

Allegato A) al Decreto n. 69 del 02/05/2019

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2018	7
CRITERI DI FORMAZIONE	8
CRITERI DI VALUTAZIONE	8
ATTIVITÀ	10
A) IMMOBILIZZAZIONI	10
B) ATTIVO CIRCOLANTE	15
C) RISCONTI ATTIVI	20
PASSIVITÀ	21
A) PATRIMONIO NETTO	21
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	21
D) DEBITI	22
E) RATEI E RISCONTI	24
CONTO ECONOMICO	30
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	30
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	32
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	35
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	35
CONTI D'ORDINE	36
RENDICONTO FINANZIARIO	37

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO -				31/12/2018	31/12/2017
A			IMMOBILIZZAZIONI		
	I		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
		3)	Diritti di brevetto ed utilizzaz.opere dell'ingegno	46.423	66.973
		5)	Altre immobilizzazioni immateriali	61.900	83.240
			Totale immobilizzazioni immateriali	108.323	150.212
	II		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
		3)	Impianti e Macchinari	123.953	156.312
		4)	Attrezzature	13.665	16.353
		5)	Mobili e Arredi	17.185	22.365
		7)	Altri beni	2.753	3.361
			Totale immobilizzazioni materiali	157.556	198.392
	III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
		2)	Crediti finanziari	66	66
		3)	Depositi cauzionali	104	104
			Totale immobilizzazioni finanziarie	169	169
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	266.048	348.774
B			ATTIVO CIRCOLANTE		
	II		CREDITI		
		1)	Crediti verso Regione	705.095	205.935
		2)	Crediti verso altri Enti pubblici	760.447	36.918
		3)	Crediti verso soggetti privati	-	630
		5)	Crediti verso altri	1.563	3.621
			Totale crediti	1.467.105	247.103
	IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE		
		1)	Cassa	378	3.720
		2)	Banca	4.053.744	3.946.763
		2 bis	Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione	56.778.555	
			Totale disponibilità liquide	60.832.676	3.950.483
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	62.299.781	4.197.586
C			RATEI E RISCONTI		
			Ratei e risconti	19.665	25.318
			Totale ratei e risconti	19.665	25.318
			TOTALE ATTIVO	62.585.494	4.571.678

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -			31/12/2018	31/12/2017
A		PATRIMONIO NETTO		
	I	FONDO DI DOTAZIONE	309.874	309.874
	II	RISERVE		
	2)	Riserva rischi generali	399.929	399.929
	3)	Altre riserve	90.818	89.804
	IV	UTILE DI ESERCIZIO A NUOVO	-	-
	V	UTILE (PERDITE) DI ESERCIZIO	10.025	5.071
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	810.645	804.677
B		FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	2)	Fondo per contenziosi	1.629.285	1.639.878
	5)	Altri Fondi	61.197	61.197
		TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	1.690.481	1.701.074
D		DEBITI		
	2)	Debiti verso Regione Toscana	-	3.105
	4)	Debiti verso fornitori	69.994	71.437
	5)	Debiti tributari	52.042	16.763
	6)	Debiti verso istituti previdenziali	12.639	-
	7)	Debiti verso Regione Toscana o altri Enti per fondi in amministrazione	56.778.555	
	9)	Altri debiti	1.877.782	409.737
		TOTALE DEBITI (D)	58.791.012	501.043
E		RATEI E RISCONTI	1.293.355	1.564.883
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.293.355	1.564.883
		TOTALE PASSIVO	62.585.494	4.571.678

CONTO ECONOMICO			31/12/2018	31/12/2017
A		VALORE DELLA PRODUZIONE		
	5.	ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		
	a)	Contributi in c/esercizio da Regione	2.272.713	1.677.849
	b)	Contributi in c/esercizio da altri Enti Pubblici	965.815	1.202.846
	c)	Contributi in c/esercizio da altri soggetti	-	-
	d)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	-	2.972
	e)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	806.980	467.146
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.045.508	3.350.814

CONTO ECONOMICO					
B			COSTI DELLA PRODUZIONE	31/12/2018	31/12/2017
	6.		ACQUISTI DI BENI	8.139	7.714
	7.		ACQUISTI DI SERVIZI	2.606.949	2.345.458
		a)	Manutenzioni e riparazioni	75.220	77.572
		b)	Altri acquisti di servizi	2.531.728	2.267.885
	8.		GODIMENTO DI BENI TERZI	281.939	284.967
	9.		PERSONALE	-	2.150
		d)	Trattamento di quiescenza e simili		
		e)	Altri costi	-	2.150
	10.		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	144.626	147.720
		a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	69.700	76.517
		b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	74.926	71.202
	12.		ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI		
		b)	Accantonamenti per contenziosi		
	14.		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	983.630	547.534
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.025.283	3.335.543
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	20.225	15.271
C			PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	1.		INTERESSI ATTIVI		
		c)	Altri interessi attivi		-
	3.		INTERESSI PASSIVI		
		a)	interessi passivi su c/c bancario		
	4.		Altri oneri finanziari	-	-
				-	0
			TOTALE C	-	0
E			PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
	1.		PROVENTI STRAORDINARI		
		b)	Sopravvenienze e insussistenze attive		
	2.		ONERI STRAORDINARI		
		a)	Minusvalenze		
		b)	Sopravvenienze e insussistenze passive		
			TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB+-C+-D+-E)	20.225	15.271
			IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE	-10.200	- 10.200
			UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	10.025	5.071

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2018

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione n. 13 del 14/01/2013 e secondo le disposizioni regionali contenute nella LR 77/2013, nella DCR n. 109 del 18/12/2018 (Documento di Economia e Finanza Regionale-DEFR- 2019 nota di aggiornamento), nella DGR n. 173 del 18/02/2019 (Indirizzi agli Enti Dipendenti per la determinazione del contributo al contenimento dei costi di funzionamento), - e nella nota regionale prot. AOOGR0362041 del 13/07/2018 (protocollo ARTEA 141036 del 16/07/2018).

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA, in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA, in quanto non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai principi contabili regionali.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi

Patrimonio Netto	Il patrimonio netto è composto dal fondo di dotazione, dal fondo di riserva rischi generali, dal fondo ex DCR 15/2014 e utile/perdita di esercizio
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti
Imposte	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale

Conti d'ordine	E' indicata la giacenza al 31/12/2018 delle risorse relative a contributi previsti da regolamenti comunitare nell'ambito delle funzioni previste dall'articolo 2, comma 2 della L.R. 60/1999, del Reg.CE n.883/2006 art. 2) a carico del bilancio della UE destinate ad essere erogate a terzi a titolo di aiuto.
-----------------------	---

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

Nel corso dell'esercizio 2018 le acquisizioni di beni durevoli ammontano complessivamente ad €61.900,43, di cui per beni materiali €34.089,98 ed €27.810,45 per beni immateriali.

Nel corso del 2018 sono stati dismessi beni per €1.823,97.

Immobilizzazioni immateriali (rif.schema bilancio –S. P. A I)

(Si riportano i riferimenti dello schema di bilancio, di cui alla DGR 13/2013, per facilitare la lettura dei dati)

Il valore totale, che esprime la differenza tra il costo storico dei beni ed i fondi di ammortamento relativi, fa registrare una variazione negativa. Le acquisizioni di beni durevoli immateriali ammontano ad €27.810,45 di cui €68,26 appartenenti alla categoria dei beni di costo inferiore ad €516,46 e pertanto interamente ammortizzate in questo esercizio.

Riferimento schema bilancio	Categoria	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
SP – A I 3	Applicativo informatico gestionale	0	0	0
SP – A I 3	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	46.423	66.973	-20.550
SP – A I 5	Spese su beni di terzi	61.900	83.240	-21.340
	Totale	108.323	150.213	-41.890

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Si riepilogano di seguito le aliquote utilizzate in applicazione del principio contabile n. 2 di cui alla DGR 13/2013 .

Per le spese su beni di terzi è stata applicata l'aliquota del 16,66% rapportata alla durata del contratto di locazione, n. 6 anni, dell'immobile sede degli uffici.

Riferimento schema bilancio	Categoria	Aliquota
SP – A I 3	Applicativo informatico gestionale	20%
SP – A I 3	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
SP – A I 5	Spese su beni di terzi	16,66%

Di seguito si procede alla descrizione dettagliata di ogni singola categoria indicandone le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio e le quote di ammortamento.

Applicativo informatico gestionale (rif.schema bilancio S.P. A I 3)

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2017	1.716.468,87
Totale ammortamenti al 31/12/2017	1.716.468,87
Saldo al 31/12/2017	0
Dismissioni in corso esercizio 2018-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2018	0
Dismissioni in corso esercizio 2018-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2018	0
Totale quota ammortamento 2018	0

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili (rif.schema bilancio S.P. A I 3)

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2017	329.780,47
Totale ammortamenti al 31/12/2017	262.807,63
Saldo al 31/12/2017	66.972,84
Dismissioni in corso esercizio 2018-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2018	19.154,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2018	202.710,20
Totale quota ammortamento 2018	39.704,03
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2018	19.154,00
Quota ammortamento 2018 cespiti acquisiti nell'esercizio	3.830,80
Aliquota applicata	20%

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio 2018 si riferiscono a licenze d'uso di software tipo ADHoc Enterprise release 8.0 modulo "workflow" modulo "Anticorruzione e Trasparenza Amministrativa oltre a licenze ArcServe UDP.

Spese su beni di terzi (rif.schema bilancio S.P. A I 5)

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2017	268.946,62
Totale ammortamenti al 31/12/2017	185.707,07
Saldo al 31/12/2017	83.239,55
Dismissioni in corso esercizio 2018-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2018	8.588,19
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2018	180.629,68
Totale quota ammortamento 2018	29.928,00
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2018	8.588,19
Quota ammortamento 2018 cespiti acquisiti nell'esercizio	1.430,79
Aliquota applicata	16.66%

L'acquisizione avvenuta nel corso dell'esercizio 2018 è relativo all' incremento dell'impianto antintrusione e antincendio della sala macchine.

Beni immateriali di importo inferiore a €516.46

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2017	6.104,60
Totale ammortamenti al 31/12/2017	6.104,60
Saldo al 31/12/2017	0
Dismissioni in corso esercizio 2018-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2018	68,26
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2018	68,26
Totale quota ammortamento 2018	68,26
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2018	68,26
Quota ammortamento 2018 cespiti acquisiti nell'esercizio	68,26
Aliquota applicata	100%

Immobilizzazioni materiali (rif.schema bilancio S.P. A II)

Il valore totale, che esprime la differenza tra il costo storico dei beni ed i fondi di ammortamento relativi, fa registrare una variazione negativa. Le acquisizioni di beni durevoli materiali ammontano ad €34.089,98 di cui €10.338,49 appartenenti alla categoria dei beni di costo inferiore ad €516,46 e pertanto interamente ammortizzate in questo esercizio. Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati dismessi beni materiali per €1.823,97.

Riferimento schema bilancio	Categoria	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
SP - A II 3	Impianti e macchinari	123.953	156.313	-32.360
SP - A II 4	Attrezzature	13.665	16.353	-2.688
SP - A II 5	Mobili e arredi	17.185	22.365	-5.180
SP - A II 7	Altri beni materiali	2.753	3.361	-608
	Totale	157.556	198.392	-40.836

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Si riepilogano di seguito le aliquote utilizzate in applicazione del principio contabile n. 3 di cui alla DGR 13/2013:

Riferimento schema bilancio	Categoria	Aliquota
SP – A II 3	Impianti e macchinari	20% e 10% primo anno
SP – A II 4	Attrezzature	12,50% e 6,25 primo anno
SP – A II 5	Mobili e arredi	10% e 5% primo anno
SP – A II 7	Altri beni materiali	10% e 5% primo anno

Di seguito si procede alla descrizione dettagliata di ogni singola categoria indicandone le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio e le quote di ammortamento.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2017	1.323.396,69
Totale ammortamenti al 31/12/2017	1.167.083,93
Saldo al 31/12/2017	156.321,76
Dismissioni in corso esercizio 2018-valore costo storico-	1.823,97
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	1.823,97
Acquisizioni dell'esercizio 2018	22.495,04
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2018	310.189,11
Totale quota ammortamento 2018	54.854,17
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2018	22.495,04
Quota ammortamento 2018 cespiti acquisiti nell'esercizio	2.249,51
Aliquota applicata	20% e 10% primo anno

Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2017	85.570,25
Totale ammortamenti al 31/12/2017	69.216,84
Saldo al 31/12/2017	16.353,41
Dismissioni in corso esercizio 2018-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2018	1.206,45
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2018	33.172,84
Totale quota ammortamento 2018	3.895,01
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2018	1.206,45
Quota ammortamento 2018 cespiti acquisiti nell'esercizio	75,40
Aliquota applicata	12,50% e 6,25% primo anno

L'acquisizione si riferisce ad un proiettore installato nella sala riunioni al secondo piano degli uffici dell'Agenzia, tale installazione permette una possibile rimozione, il bene è stato ammortizzato per questo primo anno con l'aliquota del 6,25% e successivamente con l'aliquota del 12,50%

Mobili e Arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2017	232.574,21
Totale ammortamenti al 31/12/2017	210.209,08
Saldo al 31/12/2017	22.365,13
Dismissioni in corso esercizio 2018-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2018	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2018	78.348,17
Totale quota ammortamento 2018	5.180,41
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2018	0
Quota ammortamento 2018 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	10% e 5% primo anno

Altre beni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2017	6.076,27
Totale ammortamenti al 31/12/2017	2.715,32
Saldo al 31/12/2017	3.360,95
Dismissioni in corso esercizio 2018-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2018	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2018	6.076,27
Totale quota ammortamento 2018	607,62
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2018	0
Quota ammortamento 2018 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	10% e 5% primo anno

Beni materiali di importo inferiore a €516.46

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2017	40.253,81
Totale ammortamenti al 31/12/2017	40.253,81
Saldo al 31/12/2016	0
Dismissioni in corso esercizio 2018-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2018	10.388,49

Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2018	10.388,49
Totale quota ammortamento 2018	10.388,49
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2018	10.388,49
Quota ammortamento 2018 cespiti acquisiti nell'esercizio	10.388,49
Aliquota applicata	100%

Immobilizzazioni finanziarie. (rif.schema bilancio S.P. A III)

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a €169,46 e rappresentano i depositi cauzionali per utenze varie ed una partecipazione alla Società Consortile Toscana srl (CET) a cui questa Agenzia ha aderito in quanto Ente avvalso di Regione Toscana - Soggetto Aggregatore per lo svolgimento delle procedure di gara relative alle forniture di energia elettrica, gas naturale e combustibili per riscaldamento e per gli interventi di efficientamento energetico (art. 42bis c. 2 L.R. n.38/2007).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
169,46	169,46	0

ATTIVITÀ

B) ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti (rif.schema bilancio S.P. B II)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.467.104,50	247.103,29	1.220.001,21

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Rif. Schema bilancio	Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 5 anni	Totale
B.II.1)	Verso Regione	705.095,44			705.095,44
B.II.2)	Verso altri soggetti pubblici	760.446,50			760.446,50
B.II.5)	Verso altri	1.562,56			1.562,56
	Totale	1.467.104,50			1.467.104,50

Nei paragrafi successivi si dettagliano le macro voci di credito inserite nello stato patrimoniale.

Crediti verso Regione Toscana (rif. Schema bilancio S.P. B II 1)

Di seguito si elencano i crediti vantati verso la Regione Toscana con l'indicazione per ciascuna posizione creditoria dell'atto regionale su cui si fonda l'esistenza del credito. L'asseveramento del Collegio dei Sindaci revisori è agli atti ed è stato inviato a Regione Toscana- Settore Controllo finanziario e rendiconto – con protocollo 043266 del 18/03/2019.

Decreto regionale di impegno	Oggetto del decreto	Importo originario dell'impegno	Valore del reimpegno nel 2019	Importo del credito al 31/12/2018	Note
4613 del 16/10/2014	Reg. 1698/2005 PSR 2007-2013 Trasferimento fondi ad ARTEA per la realizzazione del sistema informativo PAN	114.305,00		7.650,00	
14144 del 21/09/2017	PAR FAS 2007/2013 - Assistenza Tecnica - Impegno di spesa a favore di ARTEA per lo svolgimento delle attività di controllo e pagamento connesse alla gestione del Programma	86.950,40	40.943,20	14.000,00	A
16767 del 06/11/2017 21043 del 21/12/2018 18116 del 26/10/2018	Reg.(UE)1305/2013 - FEASR - Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020. Misura 20 "Assistenza Tecnica". Disciplinare tra Regione Toscana e ARTEA per il rafforzamento del Sistema Informativo del PSR gestito da ARTEA	300.000,00		150.000,00	B
10942 del 25/06/2018	POR-FESR 2014-2020 Convenzione per affidamento funzioni di controllo di primo livello delle Azioni 7,1 - 7,2 - 7,3 ANGELITA LUCIANI	62.500,00	39.547,27	22.952,73	C
12781 del 30/07/2018	POR-FESR 2014-2020 Convenzione per affidamento funzioni di controllo di primo livello dell' Azione 3,4,3 GIABBANI FILIPPO	10.200,00	8.315,21	1.884,79	D

Decreto regionale di impegno	Oggetto del decreto	Importo originario dell'impegno	Valore del reimpegno nel 2019	Importo del credito al 31/12/2018	Note
2642 del 02/03/2017	Approvazione dello schema di convenzione operativa tra Regione Toscana e ARTEA per il riuso del modulo informatico "Monit-ARTEA" e assunzione dei relativi impegni di spesa	40.000,00		17.727,28	E
19868 del 03/12/2018	Modif. della convenzione, relativa alle attività di controllo e pagamento, sottoscritta il 14/12/2016 tra Regione Toscana e Artea ai sensi della Decisione GR n.12 del 29 novembre 2016, e della sua integraz. sottoscritta in data 2/10/2017.	10.000,00		10.000,00	
20223 del 05/12/2018	Missione a Bruxelles al 10 al 12 dicembre 2018 del Dr. Antonino Mario Melara e dall'11 al 12 dicembre 2018 del dr. Pagni Roberto-NOTA DI LIQUIDAZIONE 177117	900,00		880,64	F
20863 del 12/12/2018	Progetto regionale n. 6 Sviluppo Rurale ed Agricoltura di qualità Intervento: sostegno per la tenuta e la gestione dei fascicoli aziendali, attraverso l'erogazione di un contributo ad ARTEA	480.000,00		480.000,00	
		1.104.855,40	88.805,68	705.095,44	

si riportano le esplicitazioni relative alle note come presentate al Collegio dei Sindaci Revisori:

- (A) Il DRT 14144/2017 prevedeva risorse a favore dell'Agenzia per un totale di euro 86.950,40 di cui euro 32.007,20 incassate nel corso del 2018. Il saldo rimanente di euro 54.943,20 viene registrato da Regione Toscana per euro 14.000,00 quale debito nei confronti di ARTEA al 31/12/2018 e per euro 40.943,20 come risorse da reimputare sul bilancio 2019. ARTEA, al fine di agevolare le attività di consolidamento del bilancio regionale ai sensi del D.Lgs 118/2011, ha provveduto alle relative registrazioni contabili di rettifica al fine di rappresentare la situazione contabile risultante sul bilancio di Regione Toscana.
- (B) il piano finanziario del DRT 16767/2017 prevedeva un totale risorse di euro 1.300.000,00 così ripartite:

anno 2017	€100.000,00
anno 2018	€250.000,00
anno 2019	€300.000,00
anno 2020	€275.000,00
anno 2021	€250.000,00
anno 2022	€125.000,00

Successivamente, su richiesta dell'Agenzia, Regione Toscana ha provveduto a rimodulare le risorse con decreto dirigenziale n.18116 del 26/10/2018, che complessivamente ammontano sempre ad euro 1.300.000,00, nel seguente modo:

anno 2017	€100.000,00
anno 2018	€300.000,00
anno 2019	€300.000,00
anno 2020	€275.000,00
anno 2021	€250.000,00
anno 2022	€75.000,00

Nel corso dell'anno 2018 si è incassato euro 150.000,00 di quanto assegnato per tale anno.

Al fine di agevolare le attività di consolidamento del bilancio regionale ai sensi del D.Lgs 118/2011 le partite finanziarie verranno contabilizzate sul bilancio di questa Agenzia per anno di competenza;

- (C) il DRT 10942/2018 prevedeva risorse a favore dell'Agenzia per un totale di euro 62.500,00. Al 31/12/2018 ARTEA vanta un credito nei confronti di Regione Toscana pari a quanto rendicontato ovvero euro 22.952,73. La differenza pari ad euro 39.547,27 sarà reimputata da Regione Toscana sul bilancio 2019. ARTEA, al fine di agevolare le attività di consolidamento del bilancio regionale ai sensi del D.Lgs 118/2011, ha provveduto alle relative registrazioni contabili di rettifica al fine di rappresentare la situazione contabile risultante sul bilancio di Regione Toscana.
- (D) il DRT 12781/2018 prevedeva risorse a favore dell'Agenzia per un totale di euro 10.200,00. Al 31/12/2018 ARTEA vanta un credito nei confronti di Regione Toscana pari a quanto rendicontato ovvero euro 1.884,79. La differenza pari ad euro 8.315,21 sarà reimputata da Regione Toscana sul bilancio 2019. ARTEA, al fine di agevolare le attività di consolidamento del bilancio regionale ai sensi del D.Lgs 118/2011, ha provveduto alle relative registrazioni contabili di rettifica al fine di rappresentare la situazione contabile risultante sul bilancio di Regione Toscana.
- (E) il DRT 2642 del 02/03/2017 prevedeva un impegno di spesa a favore di ARTEA di euro 40.000,00 di cui euro 20.000,00 sono state liquidate alla Agenzia nel corso del 2017. A termine dell'attività svolta e rendicontata da ARTEA le risorse da incassare sono pari a euro 17.727,28; la differenza pari ad euro 2.272,72 sarà portata da Regione Toscana in economia. Artea ha proceduto a registrare un minor credito al 31/12/2018.
- (F) il DRT 20223/2018 prevedeva un impegno di spesa a favore di ARTEA di euro 900,00, l'importo di euro 880,64 a credito al 31/12/2018 rappresenta il valore delle spese sostenute e rendicontate. Le registrazioni contabili sul bilancio dell'Agenzia tengono conto del valore rendicontato e risultante a credito a fine esercizio.

Crediti verso altri Enti pubblici (rif. Schema bilancio S.P. B II 2)

Oggetto	Importo
Agea – Convenzione per gestione fascicolo aziendale presso i CAA	750.000,00
ARTEA – Organismo Pagatore – Reg. (UE) 1306/2013 art. 55	10.000,00
Tribunale di Siena	379,50
Convenzione Artea-CREA (Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi in economia agraria)	67,00
Totale	760.446,50

Crediti verso altri (rif. Schema bilancio S.P. B II 5)

Oggetto	Importo
Note di credito da ricevere al 31/12/2018	1.471,37
Crediti diversi	91,19
Totale	1.562,56

IV. Disponibilità liquide (rif.schema bilancio S.P. B IV)

A seguito della modifica della Legge istitutiva di ARTEA, L.R. 19 novembre 1999, n. 60, prevista da ultimo dalla L.R. 5 dicembre 2018, n. 68, per la prima volta nel bilancio di esercizio 2018 vengono rappresentate le risorse attinenti ai fondi attribuiti dalla Regione per lo svolgimento delle funzioni di cui all'articolo 2, comma 2 della medesima L.R. 60/1999, destinati ad essere erogati a terzi a titolo di aiuto o contributo.

Tali risorse sono costituite da contributi a destinazione vincolata per l'erogazione di benefici a Terzi gestiti indirettamente in nome e per conto della Regione e sono rappresentati nello Stato Patrimoniale sezione Attivo-Disponibilità liquide- Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione.

La variazione che si registra tra l'ammontare al 31/12/2018 e a fine esercizio 2017 è pertanto fortemente influenzata da tali scritture.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
60.832.676,36	3.950.483,14	56.882.193,22

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori bollati alla data del 31/12/2018 così suddivise:

Rif. Schema bilancio	Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
IV .1)	Denaro in cassa	373,96	3.268,89
IV .1)	Valori bollati	3,75	450,90
IV .2)	Banca	4.053.743,60	3.946.763,35
IV .2) bis	Deposito vincolato alla gestione di fondi in amministrazione	56.778.555,05	
	Totale	60.832.676,36	3.950.483,14

Il conto corrente bancario è un conto infruttifero presso la Banca d'Italia .

ATTIVITA'

C) RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.665,26	25.317,75	-5.652,49

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2018, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione	Durata entro 12 mesi	Durata oltre 12 mesi	Importo totale
Fitti passivi	7.383,44		7.383,44
Manutenzione aggiornamenti software (canoni)	6.396,71	3.782,77	10.179,48
Altri oneri di gestione	40,67	40,67	81,34
Costi per sviluppo programma di monitoraggio	626,00	1.395,00	2.021,00
Totale	14.446,82	5.218,44	19.665,26

PASSIVITÀ

A)PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
810.645,41	804.677,17	5.968,24

Il patrimonio netto è costituito come segue.

Rif. Schema bil.	Descrizione	Valore al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2018
A I	Fondo dotazione iniziale	309.874,14			309.874,14
A II 2	Fondo riserva	399.928,59			399.928,59
A II 3	Fondo riserva ex DCR 15/2014	89.803,58	1.014,17		90.817,75
A V	Risultato di esercizio 2017	5.070,86		5.070,86	0
A V	Risultato di esercizio 2018	0			10.024,93
		804.677,17	1.014,17	5.070,86	810.645,41

Il risultato di esercizio 2017 è stato destinato secondo quanto previsto dalla DCR n.81 del 12/09/2018.

PASSIVITA'

B)FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.690.481,30	1.701.074,35	-10.593,05

La rappresentazione dei fondi rischi ed oneri è la seguente:

Rif. Schema bil.	Descrizione	Valore al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2018
B 2	Fondo rischi pratiche erogazione contributi	1.639.877,72		10.593,05	1.629.284,67
B 5	Fondo integrazione INADEL per personale trasferito da Regione Toscana	61.196,63			61.196,63
		1.701.074,35		10.593,05	1.690.481,30

I movimenti relativi al Fondo rischi pratiche erogazione contributi. si riferiscono all'imputazione di costi sostenuti per spese di lite ed a rimborso di spese giudiziarie.

Dall'esercizio 2012, quando tale fondo fu rideterminato, il suo utilizzo è stato pari ad €50.715,33.

In accordo con il Collegio dei Sindaci Revisori, che si è espresso su tale questione nella seduta del 11 aprile 2019, si è ritenuto di non provvedere ad un riadeguamento del fondo nel presente esercizio. Il valore attuale del fondo rappresenta il 4,06 per mille della media del volume erogato nel triennio 2016 -2018.

Il fondo integrazione INADEL relativo al personale che nel 2001 fu trasferito ad ARTEA dalla Regione Toscana non verrà più incrementato e sarà trasferito all'Ufficio competente della Regione Toscana man mano che tale personale sarà posto in quiescenza.

PASSIVITA'

D) DEBITI

Come riportato nella sezione ATTIVITA' dello Stato patrimoniale –Disponibilità liquide- (pagina 19) anche la presente sezione risente delle scritture al 31/12/2018 per l'adeguamento alla modifica della L.R. 60/1999. Le risorse attinenti ai fondi attribuiti dalla Regione per lo svolgimento delle funzioni di cui all'articolo 2, comma 2 della medesima L.R. 60/1999, destinati ad essere erogati a terzi a titolo di aiuto o contributo sono a destinazione vincolata per l'erogazione di benefici a Terzi gestiti indirettamente in nome e per conto della Regione e sono rappresentati nello Stato Patrimoniale sezione Passivo-Debiti- Debiti per Fondi di Terzi in amministrazione.

La variazione che si registra tra l'ammontare al 31/12/2018 e a fine esercizio 2017 è pertanto fortemente influenzata da tali scritture.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
58.791.012,33	501.042,73	58.289.969,60

I debiti sono valutati al valore nominale e sono rappresentati come segue:

Rif. Schema bil.	Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione
D 2	Debiti verso Regione		3.104,70	-3.104,70
D 4	Debiti verso fornitori	69.993,69	71.437,37	-1.440,68
D 5	Debiti tributari	52.042,33	16.763,35	33.838,30
D 6	Debiti verso Istituti previdenziali	12.639,00	0	12.639,00
D 7	Debiti verso Regione Toscana o altri Enti per fondi in amministrazione	56.778.555,05	0	56.778.555,05
D 9	Debiti verso Istituto Cassiere	4.178,00	31.378,00	-27.200,00
D 9	Debiti verso fornitori (fatture da ricevere al 31/12/2018)	1.106.497,89	375.900,75	730.597,14
D 9	Debiti verso altri	767.106,37	2.458,56	764.647,81
	Totale	58.791.012,33	501.042,73	58.289.969,60

Debiti verso fornitori (D 4) €69.993,69

Sono rappresentati da fatture di acquisto registrate entro il 31/12/2018 il cui pagamento avverrà nell'esercizio 2019;

Debiti tributari (D 5) €52.042,33

I debiti tributari si riferiscono a trattenute operate in qualità di sostituto d'imposta riversate all'Agenzia delle Entrate nel mese di Gennaio 2019;

Debiti verso Istituti previdenziali (D 6) €12.639,00

I debiti verso Istituti previdenziali si riferiscono a trattenute operate per conto di INPS da riversate nel mese di Gennaio 2019;

Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione (D 7) €56.778.555,05

Come precedentemente illustrato tale debito è rappresentato da risorse regionali gestite in nome e per conto di Regione Toscana e destinate a beneficiari terzi;

Altri debiti – debiti verso Ist.Cassiere -(D9) €4.178,00

I debiti verso l'Istituto Cassiere rappresentano quanto ancora al 31/12/2018 rimane da rimborsare all'Istituto Cassiere per bolli applicati sulle quietanze di pagamento nel corso del 2018;

Altri debiti – debiti v/ fornitori-fatture da ricevere al 31/12/2018(D9) €1.106.497,89

Si tratta di debiti i cui costi sono di competenza dell'esercizio 2018 ma le relative fatture di acquisto sono emesse a partire dal 1 gennaio 2019, in particolare questa voce è influenzata dalla contabilizzazione delle competenze da pagare ai CAA quale primo anticipo 2018 determinate con decreto del direttore n.23/2019 per un totale di €665.103,32;

Altri debiti – debiti verso altri € 767.106,37

Sono riconducibili a questa voce di debito i seguenti:

Regolarizzazione rimborso spese di missione Direttore	€941,64
Debito per utilizzo carte di credito nel mese di dicembre 2018 da regolarizzare nel 2019	€990,02
Competenze 2018 gestione fascicolo aziendale da erogare ai CAA	€763.332,24
Imputazione trattenuta prevista da contratti di erogazione servizi pari allo 0,50% su compensi 2018	€1.842,47
Totale	767.106,37

Relativamente alla durata i debiti sono così ripartiti.

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo totale
Debiti verso fornitori	69.993,69			69.993,69
Debiti tributari	52.042,33			52.042,33
Debiti verso Istituti previdenziali	12.639,00			12.639,00
Debiti verso Regione per fondi in amministrazione	56.778.555,05			56.778.555,05
Debiti verso Istituto Cassiere	4.178,00			4.178,00
Debiti verso fornitori (fatture da ricevere al 31/12/2018)	1.106.497,89			1.106.497,89
Debiti verso altri	767.106,37			767.106,37
Totale	58.791.012,33			58.791.012,33

PASSIVITA'

E) RATEI E RISCONTI

RATEI PASSIVI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	0	0

Al 31/12 non sono registrati ratei passivi

RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.293.355,02	1.564.883,43	-271.528,41

Tra i risonci passivi trovano iscrizione al 31/12/2018 le seguenti partite:

Risconto passivo per canone attivo annuo concessione distributore bevande	200,00
Risorse MIPAF convenzione controlli in campo	823.977,14
Risorse regionali (descritte nel successivo dettaglio)	469.177,88

I risonci passivi per contributi di Regione, passati da €705.343,85 a fine 2017 ad €469.177,88 al 31/12/2018, sono articolati come indicato nel seguente prospetto:

Atto regionale di assegnazione	Importo atto di assegnazione	Contributo in conto esercizio	Contributo in conto capitale	Contributo di esercizio reg.nel conto economico anni precedenti	Contributo in conto capitale sterilizzato negli anni precedenti	Contributi di esercizio reg. in conto economico anno 2018	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2018	Minor credito certificato da RT registrato al 31/12/2018	Insussistenza dovuta al minor credito certificato al 31/12/2018	Risconto passivo al 31/12/2018
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(L) =(b-d-f)+(c-e-g-h-i)
PRAF 2012 Misura A.1.24A DGR 455/2012	20.000,00	20.000,00	0	18.513,00	0	1.487,00	-	0	0	0,00
PRAF 2012 Misura A.1.24B DGR 455/2012	30.000,00	30.000,00	0	29.900,00	0	100,00	0	0	0	0,00
PRAF 2012 Misura A.1.24D DGR 455/2012 DGR 950/2012 DRT 5494/2012	150.000,00	150.000,00	0	148.455,00	0	1.545,00	0	0	0	0,00
PRAF 2012 Misura A.1.24E DGR 455/2012	20.000,00	20.000,00	0	19.922,60	0	77,40	0	0	0	0,00
PRAF 2013 Misura A.1.24D DRT 1023/2013 DRT 5641/2013	150.000,00	150.000,00	0	149.664,50	0	335,50	0	0	0	0,00

Atto regionale di assegnazione	Importo atto di assegnazione	Contributo in conto esercizio	Contributo in conto capitale	Contributo di esercizio reg.nel conto economico anni precedenti	Contributo in conto capitale sterilizzato negli anni precedenti	Contributi di esercizio reg. in conto economico anno 2018	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2018	Minor credito certificato da RT registrato al 31/12/2018	Insussistenza dovuta al minor credito certificato al 31/12/2018	Risconto passivo al 31/12/2018
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(L) =(b-d-f)+(c-e-g-h-i)
PRAF 2014 Misura A.1.24.N DGR 916/2014 DRT 3890/2014	20.000,00	20.000,00	0	19.468,90	0	531,10	0	0	0	- 0,00
PRAF 2014 Misura F.1.3 D DRT 5146/2014	157.780,00	157.780,00	0	138.773,10	0	-	0	0	0	19.006,90
PRAF 2015 Misura A.1.24 D DGR 1132/2015 DRT 6274/2015	250.000,00	250.000,00	0	172.721,45	0	77.053,55	0	0	0	225,00
PRAF 2016 Misura A.1.24B DGR 347/2016 DRT 9513/2016	30.000,00	30.000,00	0	15.188,27	0	14.811,73	0	0	0	-
PRAF 2016 Misura A.1.24 D DGR 135/2016 DRT 9513/2016	200.000,00	200.000,00	0	0	0	58.828,93	0	0	0	141.171,07

Atto regionale di assegnazione	Importo atto di assegnazione	Contributo in conto esercizio	Contributo in conto capitale	Contributo di esercizio reg.nel conto economico anni precedenti	Contributo in conto capitale sterilizzato negli anni precedenti	Contributi di esercizio reg. in conto economico anno 2018	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2018	Minor credito certificato da RT registrato al 31/12/2018	Insussistenza dovuta al minor credito certificato al 31/12/2018	Risconto passivo al 31/12/2018
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(L) =(b-d-f)+(c-e-g-h-i)
PRAF 2016 Misura A.1.24 i DGR 347/2016 DRT 2915/2016	30.000,00	30.000,00	0	29.513,43	0	486,57	0	0	0	0,00
PRAF 2016 Misura A.1.24 P DGR 1159/2016 DRT 13244/2016	40.000,00	40.000,00	0	2588,62	0	37.411,38	0	0	0	0,00
PRAF 2017 Misura A.1.24 B DGR 699 DEL 26/06/2017 DRT 10023 DEL 04/07/2017	40.000,00	40.000,00	0	0	0	40.000,00	0	0	0	0,00
PRAF 2017 Misura A.1.24 D DGR 699 DEL 26/06/2017 DRT 10023 DEL 04/07/2017	250.000,00	250.000,00	0	0	0	0	0	0	0	250.000,00

Atto regionale di assegnazione	Importo atto di assegnazione	Contributo in conto esercizio	Contributo in conto capitale	Contributo di esercizio reg.nel conto economico anni precedenti	Contributo in conto capitale sterilizzato negli anni precedenti	Contributi di esercizio reg. in conto economico anno 2018	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2018	Minor credito certificato da RT registrato al 31/12/2018	Insussistenza dovuta al minor credito certificato al 31/12/2018	Risconto passivo al 31/12/2018
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(L) =(b-d-f)+(c-e-g-h-i)
PRAF 2017 Misura A.1.24 Q DGR 699 DEL 26/06/2017 DRT 10023 DEL 04/07/2017	40.000,00	40.000,00	0	0	0	1.862,06	0	0	0	38.137,94
DRT 2642 del 2/03/2017	40.000,00	40.000,00	0	37.727,28	0	-	0	2.272,72	0	0,00
DRT 14887 del 20/12/2016	20.000,00	20.000,00	0	0	0	13.365,03	0	0	0	6.634,97

Atto regionale di assegnazione	Importo atto di assegnazione	Contributo in conto esercizio	Contributo in conto capitale	Contributo di esercizio reg.nel conto economico anni precedenti	Contributo in conto capitale sterilizzato negli anni precedenti	Contributi di esercizio reg. in conto economico anno 2018	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2018	Minor credito certificato da RT registrato al 31/12/2018	Insussistenza dovuta al minor credito certificato al 31/12/2018	Risconto passivo al 31/12/2018
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(L) =(b-d-f)+(c-e-g-h-i)
DRT 6285 del 19/04/2018	61.582,00	61.582,00	0	0	0	47.580,00	0	0	0	14.002,00
Totali	1.549.362,00	1.549.362,00	0,00	782.436,15	0,00	295.475,25	0,00	2.272,72	0,00	469.177,88

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Di seguito sono indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel 2018 dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente

Rif. schema bilancio	Soggetto erogatore	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
A.5.a)	Regione Toscana (contributo ordinario)	1.148.400,00	1.148.400,00	0
A.5.a)	Regione Toscana	1.124.312,77	529.449,26	594.863,51
A.5.b)	Altri Enti Pubblici	965.814,91	1.202.846,42	-237.031,51
A.5.c)	Altri	0	0	0
A.5.d)	Costi capitalizzati (sterilizzazione amm.ti con risorse previste da atti regionali)	0	2.971,92	-2.971,92
A.5.e)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	806.980,22	467.146,47	339.833,75
	Totale	4.045.507,90	3.350.814,07	694.693,83

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

A.5.a) Contributi in conto esercizio da Regione Toscana (€2.272.712,77)

Atto di riferimento	Importo
Decreto 1347 del 30/01/2018	1.148.400,00
Decreto 19868 del 03/12/2018	10.000,00
Decreto 18116 del 26/10/2018	300.000,00
Decreto 14144 del 21/09/2017	14.000,00
Decreto 10942 del 25/06/2018	22.952,73
Decreto 12781 del 30/07/2018	1.884,79
Decreto 14887 del 20/12/2016	13.365,03
Progetto regionale n. 6 Sviluppo Rurale ed Agricoltura di qualità - tipologia di intervento n. 6 – Decreto 20863 del 12/12/2018	480.000,00
Risorse PRAF Azione A.1.24 A 2012 DGR 455/2012	1.487,00
Risorse PRAF Azione A.1.24 B 2012 DGR 455/2012	100,00
Risorse PRAF Azione A.1.24 B 2016 Decreto 9513/2016	14.811,73
Risorse PRAF Azione A.1.24 B 2017 decreto 10023 DEL 04/07/2017	40.000,00
Risorse PRAF- Azione A.1.24 D 2012 decreto 5494/2012	1.545,00
Risorse PRAF- Azione A.1.24 D 2013 decreto 5641/2013	335,50

Risorse PRAF- Azione A.1.24 D 2015 Decreto 6274/2015	77.053,55
Risorse PRAF- Azione A.1.24 D 2016 decreto 9513/2016	58.828,93
Risorse PRAF- Azione A.1.24 E 2012 decreto 455/2012	77,40
Risorse PRAF- Azione A.1.24 i 2016 decreto 2915/2016	486,57
Risorse PRAF- Azione A.1.24 N 2014 decreto 3890/2014	531,10
Risorse PRAF- Azione A.1.24 P 2016 decreto 13244/2016	37.411,38
Risorse PRAF- Azione A.1.24 Q 2017 decreto 10023 DEL 04/07/2017	1.862,06
Decreto 6285 del 19/04/2018	47.580,00
Totale	2.272.712,77

A.5.b) Contributi in conto esercizio da altri Enti Pubblici (965.814,91)

Le risorse trasferite da altri Enti pubblici si riferiscono:

Convenzione ARTEA-Mipaf controlli in loco previsti da normativa	17.379,32
Convenzione ARTEA-AGEA gestione del fascicolo aziendale	948.435,59
Totale	965.814,91

A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi (€806.980,22)

In tale sezione confluiscono:

Rimborsi ai sensi del Reg. (UE) 1306/2013 art 55	10.000,00
Altri proventi	100,00
Contributo per concessione distributore bevande	600,00
Contributo per convenzione Artea-CREA	67,00
Sopravvenienze attive	796.213,22
Totale	806.980,22

Le sopravvenienze attive sono determinate esclusivamente da risorse trasferite da AGEA per l'attività di gestione del fascicolo aziendale a cura dei CAA di competenza anni precedenti e trovano riscontro nelle partite straordinarie passive per il medesimo importo trasferito ai CAA.

CONTO ECONOMICO

B)COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema seguente vengono riportate le voci che compongono i costi di produzione:

Rif. schema bilancio	Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
B.6.	Acquisto beni	8.139,02	7.714,13	424,89
B.7.a)	Manutenzioni e riparazioni	75.220,48	77.572,40	-2.351,92
B.7.b)	Altri acquisti di servizi	2.077.103,68	1.759.465,81	317.637,87
B.7.b)	Costi per prestazioni professionali	10.243,79	12.053,60	-1.809,81
B.7.b)	Costi per utenze ed altri costi di gestione	270.041,06	320.820,03	-50.778,97
B.7.b)	Organi Istituzionali	174.339,68	175.545,76	-1.206,08
B.8.	Godimento beni di terzi	281.939,10	284.967,30	-3.028,20
B.9	Costi del personale	0	2.150,00	-2.150,00
B.10	Ammortamenti	144.625,99	147.719,87	-3.093,88
B.14	Oneri diversi	983.630,17	547.533,94	436.096,23
	Totale	4.025.282,97	3.335.542,84	689.740,13

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

B.6 Acquisto di beni (€8.139,02)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Carta e stampati	1.448,86
Libri riviste giornali abbonamenti	49,00
Materiale di consumo per uffici	6.641,16
Totale	8.139,02

B.7 Acquisti di servizi (€2.649.074,14) di cui B.7.a) Manutenzioni e riparazioni (€75.220,48)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzioni e aggiornamenti software	37.937,52
Manutenzioni e riparazioni immobili	6.304,40
Manutenzione ord. mobili macchine uffici	2.737,10
Manut. rip. infrastrut. inform. /comunic	7.360,18
Manutenzioni e riparazioni impiantistica	20.466,48
Manut. rip. straordinaria immobile	414,80
Totale	75.220,48

B.7.b) Altri acquisti di servizi (2.531.728,21)

Le componenti di questa macro voce sono le seguenti:

Acquisti di servizi	2.077.103,68
Costi per prestazioni professionali	10.243,79
Costi per utenze ed altri costi di gestione	270.041,06
Organi Istituzionali	174.339,68
Totale	2.531.728,21

Tra i costi di gestione non trova iscrizione la tassa sui rifiuti (TARI) riportata negli 'Oneri diversi di gestione'

Di seguito si procede ad un maggior dettaglio delle singole categorie di costo:

Acquisizione di servizi:		2.077.103,68
Controlli OCM/PSR convenzione Mipaf	17.379,32	
Servizio conserv.sostitutiva doc.inform.	3.416,00	
Gestione fascicolo aziendale (CAA)	1.428.435,56	
Controlli amministrativi in loco POR CReO	24.815,01	
Acquisizione di servizi manutenzione applicativi	2.928,00	
Servizio Disaster Recovery (TIX 2.0)	4.611,97	
Controlli ed attività svolte relativamente al Piano Regionale Agricolo Forestale (PRAF)	233.928,72	
Altre prestazioni di servizio	2.850,00	
Attività di cui alla misura di assistenza tecnica del PSR	336.657,10	
Spese per certificazione ISO 27001	18.300,00	
Spese penetration test	3.782,00	
Costi per prestazioni professionali		10.243,79
Costi per utenze ed altri costi di gestione:		270.041,06
Spese telecomunicazione	2.147,63	
Spese per energia elettrica	37.125,01	
Quote associative	2.002,36	
Spese per connettività	28.035,41	
Premi di assicurazione	22.437,47	
Spese postali	11.236,39	
Spese pulizia uffici	75.514,20	
Spese servizio di portierato	59.250,24	
Acqua	3.814,48	
Gas	17.253,76	
Spese servizio vigilanza	2.196,00	
Spese di trasporto	62,98	
Spese gestione automezzi	1.632,66	
Spese elaborazione competenze direttore	153,28	
Spese di viaggio(pedaggi autostradali/combustibile/biglietti ATAF)	866,11	
Altre spese di gestione	6.313,08	
Organi istituzionali		174.339,68
Totale generale		2.531.728,21

B.8 Godimento di beni terzi (€281.939,10)

Il costo per godimento beni di terzi comprende le spese sostenute per i canoni di locazione dei locali della sede, in Via Ruggero Bardazzi 19/21-Firenze-, del magazzino adibito ad archivio, in Via del Lavoro-Calenzano (FI)- ed i canoni di noleggio di attrezzature e autoveicoli..

Fitti passivi immobili	263.782,32
Oneri condominiali	884,74
Noleggi vari	17.272,04
Totale	281.939,10

Nella voce 'noleggi vari' è incluso il costo del noleggio delle auto, utilizzate da ARTEA per funzioni istituzionali di controllo, che negli anni ha assunto i seguenti valori:

per il 2018 € 7.055,52

per il 2017 €10.016,88

per il 2016 €10.124,88

per il 2015 €10.864,17

Nell'anno 2011 l'Agenzia non aveva auto di proprietà ma si avvaleva di contratti di noleggio a lungo termine per auto da utilizzare per funzioni istituzionali di controllo, il valore di tali costi in tale esercizio fu pari a €16.492,35=

B.9 Personale

Il costo del personale assegnato a questa Agenzia non è presente nel bilancio in quanto a carico del bilancio regionale a partire dal 1 gennaio 2012 per disposizione dell'art. 38 della L.R. 66/2011.

Di seguito si riporta il costo del personale assegnato all'Agenzia, su indicazione dell'ufficio regionale competente che ammonta €5.231.305,80 comprensivo degli oneri previdenziali-assistenziali, dell'IRAP ma non dell'INAIL. Il valore risulta diminuito rispetto al 2016 che, come indicato nella nota integrativa del bilancio 2016, era pari a €5.521.676,16.

Il costo del personale per l'anno 2018 è così ripartito:

	Anno 2018
Dirigenti	470.499,97
Personale appartenente alle categorie	4.760.805,83
Totale	5.231.305,80

Altri costi del personale a carico del bilancio dell'Agenzia, iscritti nello schema di bilancio al punto **B.9.e)**, ammontano a €2.850,00 e sono relativi a spese per specifiche visite mediche del personale e spese di riqualificazione personale.

B.10 Ammortamenti (€144.625,99)

Descrizione	31/12/2018
Immobilizzazioni immateriali	69.700,29
Immobilizzazioni materiali	74.925,70
Totale	144.625,99

B.14 Oneri diversi di gestione (€941.504,72)

Dal presente bilancio si ritiene maggiormente corretto indicare in questa categoria di costi il valore della tassa rifiuti (TARI)

Attengono agli oneri diversi di gestione:

Descrizione	31/12/2018
Valori bollati e bolli	948,93
Tasse e concessioni	13.088,73
Oneri gestione mandati di pagamento	129.171,00
TARI (tassa rifiuti)	42.125,45
Sopravvenienze passive	798.296,06
Totale	983.630,17

In particolare le sopravvenienze passive sono determinate da:

Spese telefoniche anni precedenti	1.615,98
Spese noleggio fotocopiatrice Olivetti anni precedenti	235,58
Rettifica di registrazione n. 737/2007 -	231,28
CAA attività gestione fascicolo aziendale competenza a.p. (il medesimo importo si trova iscritto nel Valore di produzione sezione A 5. e)	796.213,22
Totale	798.296,06

CONTO ECONOMICO**C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Non sono stati registrati né proventi né oneri finanziari.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
IRAP	10.200,00	10.200,00	0

L'imposta IRAP rilevata per l'esercizio 2018 si riferisce al compenso erogato al Direttore calcolata con il metodo retributivo (art.10bis D.Lgs.446/97).

CONTI D'ORDINE

Nel successivo paragrafo si descrivono le risorse che negli anni precedenti trovavano allocazione nello schema di bilancio alla sezione 'conti d'ordine' e che dall'esercizio 2016 sono indicate esclusivamente in nota integrativa e dettagliate in uno specifico allegato.

Tenuto conto delle modifiche alla L.R. 60/1999, apportate da ultimo dalla L.R. 68/2018, e della richiesta esplicitata dal Settore 'Programmazione finanziaria e finanza locale' di Regione Toscana, le risorse regionali costituite da contributi a destinazione vincolata per l'erogazione di benefici a Terzi gestiti indirettamente in nome e per conto della Regione sono, da questo bilancio di esercizio, confluite nello stato patrimoniale.

Si rappresentano pertanto nel successivo prospetto le risorse gestite separatamente nel rispetto dei vincoli di destinazione derivanti dalla legislazione europea, nazionale e regionale, le assegnazioni a carico del bilancio regionale, dello Stato e della UE destinate ad essere erogate a terzi a titolo di aiuto, relative a contributi previsti da regolamenti comunitari nell'ambito delle funzioni previste dall'articolo 2, comma 1 della L.R. 60/1999.

Quanto sopra è rafforzato dall'obbligo, imposto dall'art. 2 del Regolamento (CE) n. 883/2006 e ss.ii.mm., di tenuta di una contabilità riservata esclusivamente all'utilizzazione dei mezzi finanziari da parte degli Organismi Pagatori.

GIACENZA DI CASSA FONDI DELL'OP			
ENTE	SALDO AL 01/01/2018	SALDO AL 31/12/2018	IBAN
ENTE 12571 - Fondi FEAGA e FEASR e relativi cofinanziamenti	29.803.356,45	56.814.501,04	IT65L 05034 02801 000000 339462

Le risorse sopra indicate sono gestite separatamente, al fine di poterne garantire la contabilizzazione e la rendicontazione, nel rispetto della normativa e della tempistica stabilita dalla UE, dallo Stato e dalla Regione Toscana in materia. Le rendicontazioni vengono elaborate, a seconda della natura del fondo, settimanalmente, mensilmente e/o trimestralmente.

Si ricorda che tutte le risorse trasferite ad ARTEA, comprese quelle per il funzionamento, si trovano presso un unico conto di Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia e che per quanto previsto dalla normativa comunitaria, nazionale e regionale la gestione delle risorse presso l'Istituto bancario è separata su cinque conti correnti dedicati.

Il prospetto di dettaglio (allegato A sub 1) è stato redatto secondo le indicazioni del Settore Controllo Finanziario e Rendiconto di Regione Toscana. I valori relativi alle risorse regionali sono stati asseverati dagli uffici regionali competenti.

RENDICONTO FINANZIARIO

Per quanto disposto da nota prot.AOO-GRT 148676/B.120.020 del 20/03/2017 di Regione Toscana si riporta il prospetto dei flussi finanziari dell'esercizio 2016 e 2017.

Le risorse che afferiscono ad 'Altri incassi' comprendono:

- risorse regionali per il funzionamento dell'Agenzia,
- risorse regionali afferenti al PRAF,
- risorse regionali afferenti al PAR-FAS ,
- risorse gestite come sostituto d'imposta e quindi trattate come partite di giro (Intervento sostitutivo INPS, ritenuta acconto 4% su contributi).

Nella sezione 'Pagamenti al personale' si è riportato il valore dei compensi pagati al Direttore dell'Agenzia il cui costo è a carico del bilancio di funzionamento ARTEA.

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto		
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)	2018	2017
Incassi da clienti		
Altri incassi	€ 59.989.018,08	€ 4.849.720,52
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	€ 6.135,42	€ 6.534,11
(Pagamenti a fornitori per servizi)	€ 1.797.565,01	€ 3.323.477,17
(Pagamenti al personale)	€ 64.693,30	€ 89.290,01
(Altri pagamenti)	€ 1.166.323,68	€ 2.682.016,17
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	€ 56.954.300,67	-€ 1.251.596,94
B.Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	€ 31.913,37	€ 80.425,98
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	€ 36.852,00	€ 13.278,80
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di soc.contr.o di rami d'az.al netto di dispon.liquide		
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	-€ 68.765,37	-€ 93.704,78
C.Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dall'attività di investimento (C)	€ 0,00	€ 0,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	€ 56.885.535,30	-€ 1.345.301,72
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 3.946.763,35	€ 5.292.065,07
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 60.832.298,65	€ 3.946.763,35

Il Direttore
Roberto Pagni