

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2010  
(X ESERCIZIO)**

## INDICE

1 - ORGANI DELL'AGENZIA .....	3
2 – RELAZIONE SULLA GESTIONE .....	5
3 – BILANCIO D'ESERCIZIO 2010 .....	16
4 – RENDICONTO FINANZIARIO .....	39

## ***1 - ORGANI DELL'AGENZIA***

**1 – DIRETTORE: Giovanni VIGNOZZI**

(Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 50 del 29/03/2011  
periodo 2011-2015)

**2 – COLLEGIO DEI REVISORI:**

(Decreto del Presidente del Consiglio Regionale n. 5 del 26/04/2011):

**Giusti Marco**

**Bernardini Nicola**

**Turini Stefano**

## ***2 – RELAZIONE SULLA GESTIONE***

## 1 Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2010 è il decimo di esercizio dell'Agenzia e il nono in qualità di Organismo Pagatore per il finanziamento nei settori della Politica Agricola Comunitaria (PAC) e nelle ulteriori materie attribuite dalla Regione Toscana. A partire dal 2007, infatti, ARTEA si è di fatto configurata come il soggetto che assicura alla Regione Toscana i processi di informatizzazione, gestione ed erogazione dei finanziamenti comunitari, nazionali e regionali legati alle politiche di sviluppo economico nei settori agricoli ed extra-agricoli, che hanno portato ad un conseguente cambiamento del modello organizzativo e funzionale.

La gestione finanziaria anche quest'anno ha riguardato principalmente l'attività relativa al primo pilastro della PAC (aiuti diretti), sia per volume di lavoro che di importi finanziari gestiti, e continua ad essere condizionato dalle riforme comunitarie: disaccoppiamento totale, condizionalità, modulazione, disciplina finanziaria. Fra le novità del 2010 troviamo l'applicazione dell'art. 68 del Reg. (CE) 73/2009 relativo al sostegno specifico che ha innovato profondamente le modalità di accesso agli aiuti cosiddetti accoppiati della PAC (premi per l'avvicendamento delle colture, colture di cereali, proteiche, oleaginose e premi a capo animale). Un impegno particolare, in accordo con l'organismo di coordinamento AGEA, è stato rivolto alla verifica completa delle procedure, della documentazione e delle banche dati da utilizzare ai fini del pagamento del premio PAC previsto per il 2011, fra queste la revisione dell'impianto stesso del sistema informativo geografico, base dati indispensabile per l'effettuazione dei controlli.

Il secondo pilastro della PAC (sostegno allo Sviluppo Rurale) con l'approvazione del PSR per il periodo di programmazione 2007-2013, ai sensi del Reg. (CE) 1698/2005, nel corso del 2010 ha visto, come per l'anno precedente, l'Agenzia impegnata su due fronti:

1) sostenere la Regione per lo sviluppo dei nuovi bandi. Decisamente positiva l'esperienza maturata nel 2010 per la definizione della modulistica on-line che si è avvalsa dell'apporto diretto dei funzionari regionali, al fine di migliorare sia la qualità dei dati che i controlli in fase di compilazione.

2) nel ruolo di Autorità di Gestione dei bandi afferenti le misure 211, 212 e 214.a1, a2, a3, a4, a6 e b1 (le più rilevanti finanziariamente dell'Asse 2).

Inoltre la Regione Toscana ha delegato all'Agenzia una propria funzione, ossia l'accertamento finale delle domande afferenti le misure 226 e 227, di cui ci siamo fatti carico nella fase di start up, in attesa che la Direzione Generale competente individuasse una soluzione più consona.

Anche per il 2010 si conferma il raggiungimento degli obiettivi imposti dal cosiddetto "disimpegno automatico" con particolare attenzione alla "qualità" dei pagamenti, al fine di evitare erogazioni indebite. La capacità di spesa è stata del 143,27%, dunque ampiamente oltre il 100% imposto dalla regola n+2.

Il controllo contabile e di legittimità della gestione ordinaria per il funzionamento dell'Agenzia, svolto dai sindaci revisori, ha interessato, nel corso del 2010, l'esame n. 80 decreti senza alcun rilievo.

## 2 Attività svolta dall'Agenzia

### Pagamenti comunitari

La programmazione finanziaria 2010 si è concentrata nella prosecuzione dello sviluppo organizzativo, logistico e strumentale proporzionato al volume delle attività previste per tutte le competenze esercitate, nel rispetto del sistema di regole secondo le aspettative della Commissione UE, cui spetta l'approvazione della liquidazione dei conti FEAGA e FEASR gestiti dall'Agenzia.

L'attività istituzionale ha comportato nel corso dell'anno 2010 l'attivazione di un totale di 101.582 procedimenti relativi all'ammissibilità al finanziamento di domande di aiuto nell'ambito delle funzioni di Organismo Pagatore della PAC, per un totale di risorse finanziarie erogate pari a 290.275,36 migliaia di euro, come riportato nella tabella sottostante:

Settore	Pratiche	Pagamenti (migliaia di euro)
Domanda Unica Reg. CE 1782/03	87.505	169.365,79
Sviluppo rurale	11.406	96.863,97
OCM Ristrutturazione vigneti	928	15.635,27
OCM Foraggi	32	2.201,49
OCM assicurazione vigneti	1.490	1.942,37
OCM Programmi operativi Ortofrutta	3	1.746,75
OCM Bieticoltori	33	1.372,20
OCM Miele	47	383,53
OCM Pratiche enologiche	19	302,96
OCM Estirpazione vigneti	32	231,8
OCM Latte	87	229,23
<b>Totale</b>	<b>101.582</b>	<b>290.275,36</b>

Tali importi sono stati oggetto di certificazione dei conti con esito positivo da parte della società di revisione Mazars & Guarard, svolta per conto della Commissione Europea, la cui Relazione, oltre a confermare il giudizio buono dell'anno precedente, evidenzia come le uniche osservazioni rivolte l'anno scorso ad alcuni aspetti del

Sistema Informativo, necessarie per la certificazione Cobit richiesta dai Servizi della Commissione, sono state in larga parte risolte e alcune sono in via di risoluzione.

## Pagamenti regionali

I pagamenti a valere esclusivamente sui fondi regionali ammontano a 122.106,97 migliaia di euro erogati per l'attivazione di n. 5.295 pratiche di finanziamenti relativi alle funzioni aggiuntive attribuite negli ultimi anni dalla Giunta regionale relative sia ai settori agricoli che extra-agricoli come riassunte nella tabella sottostante:

Settori agricoli	Pratiche	Pagamenti (migliaia di euro)
<b>Piano Agricolo Regionale (PAR)</b>	2.936	33.154,10
<b>L.R. 25/1999 Norme per la valorizzazione dei prodotti agricoli ed alimentari ottenuti con tecniche di produzione integrata e tutela contro la pubblicità ingannevole" AGRIQUALITA'</b>	27	25.771,63
<b>L.R. 40/2003 PZR (mis. 1, 4a e 4b)</b>	656	3.877,73
<b>FEP Reg. CE 1198/06</b>	31	2.052,01
<b>L.R. 70/2005 Investimenti produzione energia aree rurali</b>	8	1.106,13
<b>L.R. 66/05 Disciplina delle attività di pesca marittima e degli interventi a sostegno della pesca marittima e dell'acquacoltura</b>	4	238,88
<b>Disciplina apicoltura L. 313/2004</b>	4	69,31
<b>Settori extra-agricoli</b>		
<b>POR CReO Fesr 2007-2013</b>	587	39.416,08
<b>PAR FAS</b>	55	12.455,31
<b>Integrazione al reddito dei lavoratori dipendenti di aziende che hanno sottoscritto contratti di solidarietà DGRT 760/09</b>	45	1.702,43
<b>Sostegno al reddito dei lavoratori disoccupati L.R. 69/2008, 12/2009</b>	900	1.602,98
<b>Imprenditoria giovanile LR 21/08</b>	10	522,49
<b>Lavoratori atipici DGRT 896/07</b>	25	116,69
<b>Fondo per la concessione di aiuti a favore di imprese colpite dal processo di crisi che procedono al rinnovo dei contratti a tempo determinato per lavoratori CO.PRO. DGRT n. 885/2009 e Decreto GRT n. 6406/09</b>	7	21,2
<b>TOTALE</b>	<b>5.295</b>	<b>122.106,97</b>



## Attività nei settori agricoli e rapporti istituzionali

Le principali attività messe in atto nel corso del 2010 sono:

- Messa a regime delle funzioni dell'Agenzia quale organismo pagatore delle attività legate al Piano Agricolo Regionale nel suo terzo anno di operatività;
- Gestione del Protocollo d'Intesa con la Regione Toscana settore Sviluppo Economico Produzioni Agricole e Zootecniche e l'ARA (Associazione regionale allevatori della Toscana) per definire l'accesso al sistema informativo ARTEA e lo scambio di informazioni nell'ambito del Reg. (CE) N. 1234/2007;
- Avvio del Protocollo con la Regione Toscana e la Provincia di Firenze, con il quale si approva il progetto di "Rating amministrativo" al fine di promuovere comuni iniziative volte alla circolazione delle informazioni, al trasferimento ed alla condivisione di conoscenze, di esperienze e di strumenti utili relativamente al settore agricolo - forestale e all'ambiente rurale in generale, mettendo a disposizione le rispettive risorse informative;
- Collaborazione con la Regione Toscana e gli enti delegati per lo sviluppo e la gestione dei procedimenti e delle basi dati relative a:
  - Albi forestali (LR 39/2000);
  - Albo Imprenditore Agricolo Professionale (IAP) **(istanze anno 10.000)**;
  - Carburanti a ridotta accisa (UMA) **(istanze anno 32.000)**;
  - Manutenzione del sistema gestionale del potenziale viticolo rinnovato alla luce della nuova legge regionale 9/2009 e del Regolamento di attuazione n. 52/R, che ha fatto registrare una riduzione del numero dei procedimenti, in quanto si sono sostituiti, ove consentito dalle norme comunitarie, i precedenti procedimenti autorizzatori con una dichiarazione rilasciata dai conduttori di superfici vitate ai sensi del DPR 445/03 **(istanze anno 10.000)**;
  - Informatizzazione della gestione del procedimento relativo alla denuncia di produzione dei materiali di moltiplicazione della vite e dei sottoprocedimenti collegati, quali la denuncia di ripresa delle barbatelle e le autorizzazioni al prelievo e commercializzazione di materiali di moltiplicazione della vite (DM 8/2/2005 art. 7) **(istanze anno 250)**
  - progetto Guardiania (PAR) per la provincia di Grosseto per la salvaguardia degli ovini al pascolo dai predatori **(istanze anno 530)**;
  - Predisposizione delle pagine all'interno della DUA per la redazione on-line, da parte delle aziende, della Relazione Agrituristica, che viene resa disponibile direttamente nel sistema telematico regionale (CART) per i SUAP di competenza. **(istanze anno 2.000)**

## Attività nei settori extra-agricoli

- PAR Fondo Aree Sottoutilizzate 2007/2013 attività di progettazione del sistema informatico a supporto dell'attuazione del programma e organismo intermedio per

attività di controllo e pagamento di cui alle delibere n. 167 del 16.03.2009 e n. 871 del 12.10.2009;

- POR CReO Fesr 2007-2013 messa a regime dell'attività di gestione dei progetti ammessi a finanziamento in qualità di organismo intermedio responsabile della gestione, del pagamento e dei controlli di primo livello;
- Prosecuzione della gestione del Fondo di garanzia per i Lavoratori non a tempo indeterminato (di cui alla DGRT n. 806 del 12.11.2007) che nel 2010 ha garantito 262 finanziamenti;
- Piena operatività della gestione delle garanzie relative al regolamento sul sostegno finanziario regionale al Diritto allo Studio Universitario (DSU). Al 31 dicembre 2010 sono stati garantiti 5 finanziamenti;
- Gestione del Fondo speciale rischi regionale per prestazioni di garanzia a favore dei giovani professionisti, ai sensi della L.R. n. 73 del 30.12.2008, mediante stipula di convenzioni con le Banche che hanno aderito all'accordo firmato il 13 maggio 2009 con la Regione Toscana. Nel 2010 si sono convenzionate con l'Agenzia ulteriori tre banche che hanno garantito 82 finanziamenti implicando l'adozione di 41 decreti di autorizzazione;
- Pieno avvio della gestione del fondo di rotazione di cui alla DGR n. 948 del 17.11.08 per la legge regionale sull'imprenditoria giovanile n. 21 del 29.04.2008 in base alla convenzione con la Regione Toscana siglata il 3.03.2009, che ha interessato le attività istruttorie delle domande di accesso e di pagamento;
- Gestione e rendicontazione del fondo regionale per gli "Interventi di sostegno al reddito e per il riconoscimento di contributi ai titolari di mutui per l'acquisto della prima casa" (L.R. 69/08 modificata da L.R. 12/09) affidati con Delibera di Giunta n. 263 del 6.04.2009. Nel 2010 si è aggiunto il contributo straordinario, a valere sul bilancio del Consiglio regionale, stabilito con L.R. 14/2010 per coloro che già avevano beneficiato di quello previsto dalla L.R. 69/2008;
- Fondo per la concessione di aiuti a favore di imprese colpite dalla crisi che procedono al rinnovo dei contratti a tempo determinato e/o alla stipula dei contratti CO.PRO, di cui alla deliberazione GRT n. 885 del 12/10/2009;
- Fondo per l'integrazione al reddito dei lavoratori dipendenti da aziende che hanno sottoscritto contratti di solidarietà.

### **Struttura organizzativa e gestione del personale**

E' confermata nel 2010 la struttura organizzativa dell'Agenzia ampliata l'anno precedente per far fronte alle nuove competenze affidate per l'attuazione del POR CReO e del PAR FAS, e ai vari fondi regionali. Abbiamo, pertanto, provveduto a mantenere il personale a tempo determinato reclutato nel 2009 e 2010 dedito alle funzioni sopracitate, prorogando

## Agenzia Regionale Toscana Erogazioni Agricoltura (L.R. 19 novembre 1999, n. 60)

di un anno il contratto entro i parametri autorizzati dalla DGRT del 27/07/2009, n. 639 "Indicazioni agli enti ed organismi dipendenti della Regione ex art. 50 dello Statuto in materia di reclutamento delle risorse umane per gli anni 2009 e 2010".

Al 31 dicembre 2010 accanto agli 85 dipendenti a tempo indeterminato, su un totale di 91 unità previste dalla dotazione organica vigente, sono stati affiancati n. 15 unità di cat. C, e 1 dirigente a tempo determinato.

### Dotazione organica del personale a tempo indeterminato al 31 dicembre 2009

Qualifica	Dotazione organica DD n. 70 del 17/5/06	Posti coperti
CATEGORIA B	8	6 *
CATEGORIA C	56	56**
CATEGORIA D	22	18***
DIRIGENTI	5	5
<b>TOTALI</b>	<b>91</b>	<b>85</b>

\*2 unità a part-time

\*\*2 unità a part-time

\*\*\*1 unità a part-time

L'attività di formazione generale e specialistica avviata negli anni precedenti è proseguita nel 2010 con la collaborazione della Regione Toscana mediante un Piano Formativo Integrato con tutte le agenzie regionali, senza alcun onere aggiuntivo.

Le spese sostenute dall'Agenzia per formazione specialistica realizzata al di fuori dei canali del Piano Formativo Integrato regionale ammontano ad € 4.345,00.

## Funzioni e relativi costi

Al fine di commisurare i costi del personale, comprensivi di oneri riflessi e di IRAP, riferiti alle funzioni di legge dell'Agenzia nel prospetto sottostante sono considerate per ciascuna di essa i costi totali dell'Agenzia ed i costi propri dell'Organismo Pagatore sostenuti nel 2010

	AGRICOLTURA					SVILUPPO ECONOMICO					
Strutture	OCM	SVI RUR	PAR	FEP	Funzioni EE.LL. trasferite	POR	FAS	LAVORO	CONTABIL ITA'	ALTRO	TOTALE
Aiuti diretti ed altri interventi di mercato e promozionali	382.462,63	133.940,27	72.879,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>589.282,44</b>
Sostegno allo Sviluppo Rurale e Interventi strutturali	141.493,89	285.338,14	22.010,81	0,00	103.688,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>552.531,51</b>
Controlli Oggettivi e Attività Convenzionate	97.491,63	224.163,80	28.192,86	0,00	0,00	7.756,03	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>357.604,32</b>
Fondi strutturali e attuazione programmi regionali in materia di sviluppo economico, formazione e lavoro	0,00	0,00	0,00	18.624,78	0,00	205.863,04	165.698,18	113.642,03	0,00	0,00	<b>503.828,03</b>
Anagrafe e sviluppo sistema integrato di gestione e controllo	152.867,41	85.843,95	45.180,78	0,00	220.452,26	84.570,71	16.680,61	0,00	82.763,05	0,00	<b>688.358,77</b>
U.D. Supporto gestionale e revisione contabile	88.718,87	80.121,86	24.195,78	0,00	0,00	12.178,91	0,00		33.407,00		<b>238.622,42</b>
U.D. Ragioneria	95.623,18	93.712,67	38.473,93	0,00		15.881,83	0,00		80.943,72		<b>324.635,33</b>
U. D. Internal audit	70.077,89	70.077,89	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	<b>140.155,78</b>
Sicurezza Informatica e Gestione Sistemi	87.930,25	86.582,49	17.713,44	7.418,50	25.459,77	35.069,59	23.892,28	10.655,47	35.062,06	3.839,51	<b>333.623,37</b>
U. D. Segreteria di Direzione	30.861,18	30.721,98	6.801,51	565,02	10.056,08	9.928,52	5.502,34	3.428,58	11.001,52	23.247,13	<b>132.113,86</b>
U. D. Gestione operativa e finanziaria dell'Agenzia	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		187.591,42		<b>187.591,42</b>
Protocollo e Archivio	71.440,59	72.780,52	1.676,90	0,00	8.721,46	1.676,90	0,00		11.393,36		<b>167.689,73</b>
<b>Totale</b>	<b>1.218.967, 52</b>	<b>1.163.283,57</b>	<b>257.125,55</b>	<b>26.608,30</b>	<b>368.378,24</b>	<b>372.925,54</b>	<b>211.773,41</b>	<b>127.726,08</b>	<b>442.162,13</b>	<b>27.086,64</b>	<b>4.216.036,98</b>

Si conferma per il momento un rapporto costo-Agenzia sul montante finanziario gestito, fino ai pagamenti pari a 412,4 milioni di euro, del 2,7% (nel 2009 era il 2,7%), di cui 1,02% (nel 2009 era 1,1%) di costo del personale.

### **3 Determinazione del risultato di esercizio**

Il bilancio al 31/12/2010 chiude con un avanzo di € 402.

Per quanto riguarda i contributi e gli altri proventi, nel corso del 2010, l'Agenzia ha ricevuto complessivamente € 10.226 mila così suddivisi:

- contributo per il funzionamento € 5.050 mila;
- contributo per € 3.669 mila, destinati alla gestione dell'anagrafe delle aziende agricole e alla tenuta del fascicolo aziendale;
- contributo per € 371 mila per controlli obbligatori sugli Ocm e sul PSR;
- contributo per € 9 mila per campionamento tabacco;
- contributo per € 294 mila POR obiettivo CReO FESR 2007/2013 Asse VI linea di intervento a);
- contributo per € 294 mila PAR-FAS 2007/2013 Assistenza tecnica;
- contributo per € 185 mila Assistenza tecnica PSR 2007/2013 misure 211-212-214;
- contributo per € 92 mila per gestione L.R. 21/2008 e Comitato Tecnico;
- contributo per € 50 mila convenzione ARTEA/Cassa Risparmio Lucca Pisa Livorno;
- contributo per € 51 mila gestione fondo regionale per le misure a sostegno dei lavoratori disoccupati L.R. 69/2008 e L.R. 12/2009;
- contributo per € 80 mila gestione fondo di garanzia per i lavoratori non a tempo indeterminato DGR 806/2007;
- altri contributi e trasferimenti per € 81 mila .

L'aumento del valore della produzione del 2010 rispetto al 2009 ammonta a circa €. 1.085 mila. Tale incremento è riferibile alla rideterminazione del contributo regionale per il funzionamento, determinato da nuove funzioni, una maggior consistenza dei contributi a valere sui fondi Mipaf per controlli obbligatori, ed infine ad una maggior consistenza dei contributi regionali per attività agricole ed extra agricole.

Per quanto riguarda i costi, oltre all'aumento della voce "affidamento per servizi", e all'aumento del costo del personale, si rilevano incrementi o decrementi di spesa dovuti a normale variazione di prezzi e tariffe o all'incremento delle attività operative svolte dall'Agenzia.

L'Agenzia ha comunque perseverato nella politica di contenimento e razionalizzazione delle spese che ha permesso di raggiungere gli obiettivi prefissati in sede di preventivo.

Il costo del personale è incrementato di € 597 mila rispetto al precedente esercizio per effetto della programmata immissione di nuovo personale conseguente a nuove funzioni trasferite e per effetto del rinnovo del contratto nazionale di lavoro.

Gli ammortamenti registrano un decremento di € 101 mila rispetto al 2009.

Per quanto riguarda l'aspetto finanziario, per cui si rimanda al Rendiconto Finanziario a pagina 40 degli allegati al bilancio, si evidenzia un decremento di liquidità al 31.12.2010 rispetto al 31.12.2009 di circa € 251 mila per effetto di uno sfasamento dei flussi finanziari di uscita rispetto a quelli di entrata.

## **4 Conclusioni**

Il processo di continua revisione dei testi giuridici fondamentali della PAC, riscritti a seguito delle riforme succedutesi dal 2000 ad oggi, è proseguito anche nel 2010, con l'adeguamento dei processi gestionali per sostenere i cambiamenti in atto, caratterizzati sempre più dalla necessità di semplificare le procedure mediante informatizzazione delle stesse, come raccomanda del resto la stessa normativa comunitaria. La riforma ha rinnovato sia obiettivi che strumenti, soprattutto quelli del primo pilastro (aiuti diretti). Tra le novità nel panorama della PAC è da collocare l'introduzione, dal 1 gennaio 2010, di una nuova forma di sostegno, chiamata sostegno specifico, prevista dall'art. 68 del Reg. Ce 73/2009, che ha ampliato notevolmente il numero delle misure finanziabili e di conseguenza le attività da svolgere.

Pertanto nel 2010 sono state avviate le nuove misure, con un notevole aggravio dei carichi di lavoro, che hanno il carattere di aiuti specifici ai singoli prodotti (sostegno accoppiato) per l'avvicendamento delle colture, colture di cereali, proteiche, oleaginose e premi a capo animale e di aiuti slegati dalla produzione come ad esempio le agevolazioni per le assicurazione del raccolto, animali e piante.

Nell'ambito delle Organizzazioni Comuni di Mercato si è continuato a registrare l'impegno gravoso per le misure comprese nel settore vitivinicolo, confluito nell'OCM unica (Reg. (CE) 491/2009), in considerazione delle modifiche, spesso tardive, nella rimodulazione da parte del MiPAF delle risorse tra le regioni e tra le diverse misure che caratterizzano questa OCM. In particolare la gestione della misura relativa alla ristrutturazione e riconversione vigneti è stata caratterizzata dal progressivo aumento delle risorse nel corso dei mesi rispetto alle previsioni iniziali, inoltre, la necessità di assorbire direttamente tutte le fasi istruttorie, precedentemente gestite dagli enti locali, ha determinato, nel corso del 2010, una compressione esasperata dei tempi di controllo.

Nel contempo l'applicazione delle disposizioni regionali (DGRT 1095/2009 adottate con nostro decreto n. 280/2009), a partire dal 2010 per la misura della ristrutturazione e riconversione vigneti, ha contribuito a semplificare le procedure relative alle modalità di presentazione delle domande di aiuto e di accertamento finale, passando da un regime autorizzatorio a quello dichiaratorio, ai sensi del DPR 445/2003.

Sempre nel settore vitivinicolo, d'intesa con la Regione Toscana, la dichiarazioni di raccolta e produzione (Artt. 8 e 9 del Reg. (CE) 436/09) già a partire dal 2010 (a questo proposito il D. Lgs. 61/10 impone l'obbligo a partire dal 2011) ha svolto anche la funzione di rivendicazione della produzione, attuando così quel processo di snellimento dell'azione amministrativa nei confronti del cittadino che è sempre stato uno degli obiettivi prioritari di questa Agenzia.

In questa ottica si inserisce anche l'attuazione delle disposizioni regionali (L.R. 9/2009 e Regolamento di attuazione n. 52/R) in materia di potenziale viticolo e albi DO ed elenchi IGT, che ha fatto registrare una riduzione del numero dei procedimenti, in quanto si sono sostituiti, ove consentito dalle norme comunitarie, i precedenti procedimenti autorizzatori con una dichiarazione rilasciata dai conduttori di superfici vitate ai sensi del DPR 445/03.

Positivo il proseguimento nel 2010 del processo di digitalizzazione delle aziende mediante un sempre più diffuso utilizzo della firma digitale (7.872 nel 2010, 5.512 nel 2009 e 2.187 nel 2008) per la sottoscrizione delle istanze, con un incremento delle aziende che accedono al sistema in proprio, senza cioè la mediazione di un compilatore, passando da 2075 dell'anno precedente a 2353 nel 2010.

Il 2010 è stato inoltre caratterizzato da un'intensa attività di collaborazione con i servizi tecnici di AGEA coordinamento, successivamente ai controlli comunitari, con lo scopo di allineare le basi dati nazionali rispetto ai dati regionali relativi ai fascicoli, alle istanze ed ai dati geografici di fotointerpretazione GIS. Cospicuo inoltre l'impegno per l'applicazione dei dati nazionali di fotointerpretazione (refresh 2010) riguardanti l'intero territorio toscano e necessari alle verifiche relative ai controlli di ammissibilità della campagna 2010.

Permangono le funzioni che si sono fin qui stratificate rispetto alla missione originaria di Organismo Pagatore dei fondi comunitari in agricoltura, pertanto la struttura organizzativa mantiene un carattere di precarietà, poiché è stato necessario far fronte alle consistenti richieste con l'assunzione di personale a tempo determinato. Si ritiene dunque indispensabile giungere ad una stabilizzazione delle attività da gestire attraverso una valutazione dei relativi oneri organizzativi futuri.

Il Direttore  
Giovanni Vignozzi

### **3 – BILANCIO D'ESERCIZIO 2010**



### **3.1. – STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2010**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'**

Descrizione			Importi	Totali del 31/12/2009	Importi	Totali del 31/12/2010
A		<b><u>IMMOBILIZZAZIONI</u></b>				
	I	<b>Immateriali</b>				
	1	LICENZE E BREVETTI	152.484		126.794	
	2	SPESE SU BENI DI TERZI	251.103		217.859	
	3	ANTICIPI A FORNITORI SOFTWARE				
	4	PROGRAMMI	234.024		140.377	
		<b>Totale Immobilizzazioni immateriali (I)</b>		<b>637.611</b>		<b>485.030</b>
	II	<b>Materiali</b>				
	1	MOBILI E ARREDI DI UFFICIO	56.353		46.366	
	2	ATTREZZATURE DIVERSE	29.312		30.496	
B	3	MACCHINE E SISTEMI ELETTRONICI	652.421		552.273	
	4	ANTICIPI A FORNITORI				
		<b>Totale Immobilizzazioni materiali (II)</b>		<b>738.086</b>		<b>629.135</b>
	III	<b>Finanziarie</b>				
	1	DEPOSITI CAUZIONALI	1.149		2.241	
		<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie (III)</b>		<b>1.149</b>		<b>2.241</b>
		<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</u></b>		<b>1.376.846</b>		<b>1.116.406</b>
C		<b><u>ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>				
	II	<b>Crediti</b>				
	1	CREDITI VERSO ALTRI	456.306		920.958	
		<b>Totale Crediti (II)</b>		<b>456.306</b>		<b>920.958</b>
	IV	<b>Disponibilità liquide</b>				
	1	DEPOSITI BANCARI	2.004.948		1.755.023	
	3	DENARO E VALORI IN CASSA	2.366		1.786	
		<b>Totale Disponibilità liquide (IV)</b>		<b>2.007.314</b>		<b>1.756.809</b>
		<b><u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</u></b>		<b>2.463.620</b>		<b>2.677.767</b>
D		<b><u>RATEI E RISCONTI ATTIVI</u></b>				
		RATEI E RISCONTI	91.369		99.415	
		<b><u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</u></b>		<b>91.369</b>		<b>99.415</b>
<b><u>TOTALE ATTIVITÀ</u></b>				<b>3.931.835</b>		<b>3.893.588</b>

### STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

	2			Descrizione	Importi del 31/12/2009	Totali	Importi del 31/12/2010	Totali
A	II III	I VII IX		<b><u>PATRIMONIO NETTO</u></b> FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE FONDO RISERVA RISCHI GENERALI AVANZO/DISAVANZO DELL'ESERCIZIO  <b><u>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</u></b>	309.874 399.219 2.633	711.726	309.874 401.851 402	712.127
B	2		a b c	<b><u>FONDI PER RISCHI E ONERI</u></b> <b><u>FONDO RISCHI</u></b> FONDO RINNOVO IMPIANTI E ATTREZZATURE FONDO FINANZ.TO SVILUPPO INVESTIMENTI FONDO RISCHI PRATICHE EROGAZIONE CONTR.  <b><u>FONDI RISERVA ONERI DEL PERSONALE</u></b> FONDO INTEGRAZIONE INADEL PERSONALE RT FONDO ONERI PER RESIDUI RISORSE ART.31 E 32 CCNL 2004  <b><u>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI (B)</u></b>	489.937 498.228 920.000  55.653 36.000	1.908.165    91.653 1.999.818	480.124 498.228 920.000  63.631 7.346	1.969.329
D		6 11 12 13		<b><u>DEBITI</u></b> DEBITI VERSO FORNITORI DEBITI TRIBUTARI DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI DEBITI VERSO ALTRI  <b><u>TOTALE DEBITI (D)</u></b>	249.900 122.344 157.971 686.138	1.216.353	366.254 180.798 174.113 482.938	1.204.103
E				<b><u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u></b> - RATEI E RISCONTI PASSIVI <b><u>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</u></b>	3.938	3.938	8.029	8.029
<b><u>TOTALE PASSIVITA'</u></b>						3.931.835		3.893.588

### **3.2. – CONTO ECONOMICO AL 31/12/2010**

1	2	3	4	5	Descrizione	Importi	Totali	Importi	Totali
A							Del 31/12/2009		Del 31/12/2010
					<b><u>CONTI D'ORDINE</u></b>				
		1	a		-				
		2	a		Cauzioni da terzi				
					Terzi c/cauzioni				
		3	a		Contributi trasferiti da Enti	139.691.258	139.691.258	320.562.085	320.562.085
					Enti per trasferimento				
		4	a		contributi	139.691.258	139.691.258	320.562.085	320.562.085

CONTO ECONOMICO 2010				Importi	Totali del 31/12/2009	Importi	Totali del 31/12/2010
A			<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
			<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>				
	1		Contributi c/to esercizio L.R. 60/99	4.690.000	9.141.616	5.050.000	10.226.357
	2		contributo LR. 11/98				
	3		Proventi e ricavi diversi	4.451.616		5.176.357	
			<b>TOTALE VALORE della PRODUZIONE (A)</b>		9.141.616		10.226.357
B	-	-	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
	1		<b>ACQUISTI</b>		37.707		27.857
			Cancelleria, stampati e carta	20.824		3.965	
			Libri riviste giornali abbonamenti	873		734	
			Materiale di consumo per uffici	16.010		23.158	
	2		<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>		82.727		126.178
	3		<b>COSTI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI</b>		22.052		18.356
	4		<b>COSTI PER ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZI</b>		3.833.234		4.058.201
			Affidamento per servizi	3.833.234		4.058.201	
			Prestazioni di lavoro occasionale				
			Collaborazioni a progetto				
			Rimborsi spese prestazioni professionali				
	5		<b>COSTI PER UTENZE E ALTRI COSTI DI GESTIONE</b>		468.376		584.519
	6		<b>COSTI PER IL GODIMENTO BENI DI TERZI</b>		292.694		299.190
	7		<b>COSTO PER IL PERSONALE</b>		3.618.849		4.216.037
			Stipendi indennità e altre comp. Dirigenti	413.248		518.089	
			Oneri riflessi personale dirigenziale	110.418		136.839	
			Stipendi indennità e altre comp. Personale	1.661.652		1.981.627	
			Oneri riflessi personale	637.802		748.374	
			Compenso lavoro straordinario	8.170		8.840	
			Indennità e rimborsi missione	7.278		4.809	
			Spese riqualificazione. e formazione personale	6.800		16.600	
			Spese per reclutamento personale	3.000		7.615	
			Produttività e indennità di risultato	767.068		789.563	
			Altri costi per il personale	3.413		3.681	
	8		<b>SPESE ORGANI ISTITUZIONALI</b>		194.088		193.741
	10		<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>				
			Direttore	132.018		131.616	
			Spese di rappresentanza	776		719	
			Collegio dei revisori	61.294		61.406	
			Comitato tecnico				
			Organismo di certificazione				
	9		<b>AMMORTAMENTI</b>		423.975		323.025
			<b>TOTALE COSTI della PRODUZIONE (B)</b>				
	10		<b>ACCANTONAMENTI</b>		7.218		7.979
	11		<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>				
C	-	-	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>		8.980.920		9.855.083
			Differenza tra valore e costi della produzione ( A-B )		160.696		371.274
E	-	-	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		49.718		30.225
	1		Proventi finanziari	49.742		30.228	
	2		Oneri finanziari	-24		-3	
	-	-	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		38.894		-115.679
	1		Minusvalenze				
	2		Plusvalenze				
	3		Accantonamenti non tipici dell'attività				
	4		Sopravvenienze ed insussistenze attive	93.451		19.345	
	5		Sopravvenienze e insussistenze passive	-54.557		-135.024	
			<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		249.308		285.850
			Imposte sul reddito dell'esercizio		-246.675		-285.418
			<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>		2.633		402

### **3.3. – NOTA INTEGRATIVA**

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2010**

### **Premessa**

Con riferimento alla L.R. 19 novembre 1999, n. 60, inerente la costituzione della ARTEA Agenzia Regionale Toscana Erogazioni Agricoltura ed alla deliberazione della Giunta regionale n. 705 del 26 giugno 2001, inerente il Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ARTEA, è stata predisposta, insieme con lo stato patrimoniale e il conto economico chiusi al 31 dicembre 2010, la presente nota integrativa.

Tale documento, in base a quanto previsto dall'art. 15, comma 5, della L.R. 19 novembre 1999, n. 60, costituisce parte integrante del bilancio stesso e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile.

Con la nota integrativa, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Agenzia.

Il bilancio è stato redatto utilizzando gli schemi di bilancio approvati con delibera Giunta Regionale n. 1118 del 15/10/2001, integrato da Delibera G.R. 990 del 1° dicembre 2008. In relazione alla situazione contabile ed al bilancio di esercizio si forniscono le informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio è conforme agli schemi-tipo del bilancio di previsione inviati alla Giunta regionale, in linea con quelli previsti dagli articoli 2423 e ss. del Codice Civile.

Secondo quanto previsto dall'art. 2424-ter, comma quarto, del Codice Civile sono state riadattate alcune voci dello stato patrimoniale e del conto economico al fine di meglio rappresentare la natura dell'attività svolta dall'Agenzia.

Per la classificazione dei conti nelle voci di bilancio secondo lo schema sopra indicato si è tenuto conto del principio contabile n. 12 statuito dal Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili (CNDCEC).



## **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza economica nella prospettiva della continuità dell'attività. Trattandosi del decimo anno di attività di ARTEA, i criteri impiegati nella formazione del bilancio d'esercizio saranno utilizzati anche negli esercizi successivi in base al principio della "continuità" dei criteri di valutazione delle poste di bilancio.

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, si espongono i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

## **Immobilizzazioni materiali e immateriali**

Sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione al netto del relativo fondo ammortamento. Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando il 50% delle aliquote previste dal D.M. 31/12/88 in quanto dopo un'analisi condotta anche con l'ausilio dei responsabili di settore al fine di determinare il valore residuo delle immobilizzazioni, tali aliquote sono state ritenute congrue.

Per quanto riguarda gli oneri pluriennali, si tratta delle spese sostenute per la ristrutturazione della sede che sono state raggruppate in un conto denominato "Spese su beni di terzi".

Nell'esercizio 2005, poiché l'Agenzia era già insediata stabilmente nei fabbricati in affitto senza possibilità di cambiamento logistico, si ritenne di allungare il periodo di ammortamento portandolo da 6 a 9 anni applicando di conseguenza l'aliquota al 50% per i rimanenti anni. Anche per l'esercizio 2010 si conferma tale riduzione dell'aliquota di ammortamento.

Pertanto di seguito si riporta lo schema delle aliquote di ammortamento utilizzate:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
- Applicativo informatico gestionale	16.66%
- Oneri pluriennali	8.33%
- Licenze	10,00%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
- Mobili e arredi di ufficio	6,00%
- Attrezzature diverse	10,00%
- Macchine e sistemi elettronici	10,00%

I beni mobili di valore inferiore a € 516,46 considerati beni di consumo o piccola attrezzatura ai sensi dall'art. 2426 n. 12 del Codice Civile, visto anche il loro scarso valore in rapporto al totale delle attività, sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale e ammortizzati totalmente.

**Crediti**

Sono esposti al loro valore di presumibile realizzo.

**Debiti**

Sono esposti al loro valore nominale.

**Ratei e Risconti**

Sono stati determinati per rispettare il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio al fine di poter imputare i proventi e i costi all'esercizio di competenza.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO****IMMOBILIZZAZIONI****Immobilizzazioni immateriali**

Sotto tale voce sono evidenziate le spese ad utilità pluriennale relative all'acquisto di licenze d'uso software, alla realizzazione di software in economia e alla ristrutturazione degli immobili sede dell'Agenzia, quest'ultime imputate alla voce "Spese su beni di terzi".

Il loro costo storico passa da € 3.420.133 a € 3.460.173 (di cui € 5.414 relativi a beni di valore inferiore € 516,46 completamente ammortizzati) con un incremento di € 40.040 dovuto alle spese sostenute per l'aggiornamento dei software costituenti il Sistema Informativo dell'Organismo Pagatore e per acquisizione di alcune nuove licenze.

L'insieme delle immobilizzazioni immateriali è stato ammortizzato per € 2.975.145 per cui il loro valore netto al 31/12/2010 è di € 485.029.

Si riepilogano come segue:

DESCRIZIONE	VALORE al 31/12/2010	FONDO AMM.TO al 31/12/2010	VALORE FINALE al 31/12/2010
APPLICATIVO INFORMATICO GESTIONALE	1.985.217	1.844.840	140.377
LICENZE	437.299	310.505	126.794
SPESE SU BENI DI TERZI	1.032.242	814.383	217.859
BENI INFERIORI A € 516,46	5.415	5.415	0
<b>TOTALI</b>	<b>3.460.173</b>	<b>2.975.143</b>	<b>485.030</b>

**Immobilizzazioni materiali**

Il loro costo storico passa da € 1.603.510 a € 1.633.999 con un incremento di € 30.489 dovuto all'acquisto di macchine e sistemi elettronici e attrezzature diverse. Sono state

ammortizzate per € 1.004.864, per cui il loro valore netto, esposto in bilancio al 31/12/2010, è di € 629.134.

Per i beni mobili di costo inferiore a € 516,46, per il disposto dell'art. 2426 n. 12 del Codice Civile, l'accantonamento al fondo ammortamento è stato effettuato con l'aliquota del 100%.

Si riepilogano come segue:

DESCRIZIONE	VALORE al 31/12/2010	FONDO AMM.TO al 31/12/2010	VALORE FINALE al 31/12/2010
MOBILI E ARREDI UFFICIO	203.665	157.299	46.366
ATTREZZATURE DIVERSE	86.703	56.207	30.496
MACCHINE E SISTEMI EL.	1.320.564	768.291	552.273
BENI INFERIORI A € 516,46	23.067	23.067	0
<b>TOTALI</b>	<b>1.633.999</b>	<b>1.004.864</b>	<b>629.135</b>

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 2.241 e rappresentano i depositi cauzionali per utenze varie.

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **Crediti**

I crediti passano da € 456.306 a € 920.958 con un incremento di € 464.652 e rappresentano crediti nei confronti della Regione Toscana e di altri Enti così suddivisi :

DESCRIZIONE	IMPORTO
TRASFERIMENTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE TOSCANA	846.539
CREDITI PER CONVENZIONI R.T.	0
CREDITI PER CONVENZIONI ALTRI ENTI	48.281
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	0
ALTRI CREDITI	26.138
<b>TOTALE</b>	<b>920.958</b>

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide passano da € 2.007.314 a € 1.756.809 con un decremento di € 250.505 e rappresentano la consistenza del conto corrente n. 384730 presso l'Istituto Cassiere Cassa di Risparmio di Lucca Pisa Livorno - Sede di Firenze per € 1.755.023, la normale giacenza di cassa per € 1.288 e valori bollati per € 498.

**Ratei e risconti attivi**

I risconti attivi ammontano a € 99.415 e rappresentano costi di competenza del prossimo esercizio pagati in anticipo dall'Agenzia. Sono relativi a:

DESCRIZIONE	IMPORTO
SERVIZI	27.032
AFFITTI e ONERI CONDOMINIALI	72.383
<b>TOTALE</b>	<b>99.415</b>

***VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL PASSIVO*****PATRIMONIO NETTO**

La composizione del patrimonio netto è la seguente:

- Fondo di dotazione iniziale	€ 309.874
- Fondo di riserva rischi generali	€ 401.851
- Avanzo esercizio 2010	€ 402

**FONDO RISCHI E ONERI**

Passano da € 1.999.818 a € 1.969.329 con un decremento di € 30.489 dovuto all'utilizzo del fondo rinnovo impianti e attrezzature per sterilizzazione degli ammortamenti relativi agli acquisti del 2010 per € 9.814 e decremento dei fondi del personale per € 20.675 e rappresentano:

- 1) Accantonamenti al fondo rinnovo impianti e attrezzature per € 480.124, con particolare riferimento alla dotazione informatica;

- 2) Accantonamenti al fondo sviluppo degli investimenti per € 498.228, in quanto si rende indispensabile il potenziamento del sistema informativo dell'Agenzia anche in virtù della costituzione presso ARTEA dell'anagrafe delle Aziende Agricole di cui alla L.R. 23/2000 come modificata dall'art. 16 della L.R. 27 luglio 2007, n. 45.
- 3) Accantonamenti al fondo rischi pratiche erogazioni contributi per € 920.000, ritenuto necessario per fronteggiare in modo permanente i rischi derivanti dall'attività dell'Agenzia che è esposta ai meccanismi di "rettifica finanziaria" comunitaria.
- 4) Accantonamento a fondo integrazione INADEL personale trasferito dalla Regione Toscana per € 63.631.
- 5) Accantonamento a fondo oneri del personale per €. 7.346.

## **DEBITI**

I debiti passano da € 1.216.353 a € 1.204.103 con un decremento di € 12.250 rispetto all'esercizio precedente.

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la loro scadenza è prevista entro l'esercizio successivo.

Rappresentano:

- debiti verso fornitori per € 366.254;
- debiti verso Altri per € 482.938 di cui spese da liquidare per € 325.250, per retribuzione di risultato, di competenza del presente esercizio e precedenti per il personale dirigenziale, delle categorie e del direttore, debiti verso l'Istituto Cassiere c/esercizio per rimborso dell'imposta di bollo in misura ordinaria, gravante sui mandati di pagamento emessi a favore degli agricoltori, ai sensi del DPR 642/72 e successive modifiche ed integrazioni, per € 154.389 e altri debiti per € 3.298;
- debiti tributari per € 180.798 per Irpef ed Irap da versare nel mese di gennaio 2011;
- debiti verso Istituti previdenziali per € 174.113 per contributi INPDAP, INPS e INAIL da versare in gennaio 2011.

Si riepilogano come segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO
	PARZIALE	TOTALE
DEBITI VERSO FORNITORI		366.254
DEBITI TRIBUTARI		180.798
DEBITI VERSO ISTITUTI PREV.LI		174.113
SPESE DA LIQUIDARE		325.250
RIMBORSO IMPOSTA DI BOLLO		154.389
ALTRI		3.298
<b>TOTALI</b>		<b>1.204.103</b>

Tutti i debiti hanno scadenza a breve termine e cioè sono da pagarsi nell'esercizio successivo.

### **CONTI D'ORDINE**

Ammontano a € 320.562.085,38 e rappresentano la giacenza al 31/12/2010 presso la Banca d'Italia e l'Istituto Tesoriere Cassa Risparmio di Lucca Pisa Livorno di competenza dell'Organismo Pagatore destinata al pagamento degli aiuti ai beneficiari sia della PAC sia delle restanti linee finanziarie attribuite dalla Regione Toscana.

### ***COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO***

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

I contributi in conto esercizio di competenza del 2010 ammontano a € 10.226.357 e si riferiscono al contributo erogato dalla Regione Toscana in base alla L.R. 19 novembre 1999, n. 60 per € 5.050.000 e ad altri proventi e ricavi diversi per € 5.176.357. In relazione a quest'ultima voce si evidenziano:

- Il contributo relativo alla convenzione ARTEA/CAA per tenuta "fascicolo aziendale" per € 3.669.859;
- Il contributo MIPAF per le attività di controllo sugli Ocm e sul PSR per € 371.314;
- I contributi campionamento tabacco-SIAN € 9.180;

- Contributo POR Obiettivo CReO FESR 2007/2013 Asse VI Linea d'intervento a). Assistenza tecnica decreto 4286 del 1/9/2009 per € 293.930;
- Contributo PAR-FAS 2007/2013 Assistenza tecnica: decreto 5688 del 9/11/2009 DGR 871/2009 per € 293.930;
- Il contributo previsto dalla convenzione dell' Istituto Cassiere della Cassa di Risparmio di Lucca, Pisa e Livorno per € 50.000;
- Il contributo per Comitato di Valutazione L.R. 21/2008 per € 92.036;
- Altri proventi per € 108;
- Contributo assistenza tecnica PSR 2007-2013 D.R.T 470/2010 €. 185.000;
- Contributo assistenza tecnica PAR delibera R.T. 1117/09 €. 80.000;
- Fondo lavoratori non a tempo indeterminato per il 2009 D.G.R. 806/07 €. 40.000;
- Fondo regionale per le misure a sostegno dei lavoratori disoccupati anno 2009 L.R. 69/2008 e L.R. 12/2009 €. 15.000;
- Fondo regionale per le misure a sostegno dei lavoratori disoccupati anno 2010 L.R. 69/2008 e L.R. 12/2009 €. 36.000;
- Fondo garanzia lavoratori atipici non a tempo indeterminato 2010 €. 40.000.

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione rappresentano tutti i costi di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria.

Ammontano a € 9.855.082 e la loro composizione è la seguente:

**ACQUISTI**

Rappresentano il normale approvvigionamento di materiali utilizzati correntemente per lo svolgimento dell'attività.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CARTA E STAMPATI	3.965
LIBRI RIVISTE GIORNALI ABBONAMENTI	734



MATERIALI DI CONSUMO PER GLI UFFICI	23.158
<b>TOTALE</b>	<b><u>27.857</u></b>

**MANUTENZIONI**

Rappresentano riparazioni ordinarie eseguite sui beni detenuti dall'Agenzia sono incrementate soprattutto le manutenzioni su software specifici che richiedono personalizzazioni periodiche.

DESCRIZIONE	IMPORTO
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIA IMMOBILI	8.429
SOFTWARE	88.072
MANUTENZIONI E RIPARAZ. MOBILI E MACCH. UFFICI	9.724
MANUTENZIONE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE E DI COMUNICAZIONE	10.837
ALTRE MANUTENZIONI ORDINARIE	9.115
<b>TOTALE</b>	<b>126.177</b>

**COSTI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI**

Sono decrementate rispetto all'esercizio precedente ed ammontano a € 18.356 e sono relative a consulenze tecniche, amministrative e legali.

**COSTI PER ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZI**

Rappresentano le spese sostenute in seguito alle seguenti convenzioni:

- Convenzione Ministero delle Politiche Agricole e Forestali (MIPAF)-Regioni con OPR per controlli OCM/PSR;
- Centri Servizi per attività di assistenza svolta ai sensi della convenzione tra ARTEA/C.A.A. per la gestione del fascicolo aziendale e progetti speciali;
- Assegnazione borse di studio;
- Campionamento tabacco – sian.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONTROLLI OCM/PSR MIPAF	370.162
CAMPIONAMENTO TABACCO-SIAN	9.180
BORSE DI STUDIO	9.000
CONVENZIONI ARTEA/CAA	3.669.859
<b>TOTALE</b>	<b>4.058.201</b>

## COSTI PER UTENZE E ALTRI COSTI DI GESTIONE

Comprendono le normali spese per il funzionamento della struttura dell'Agenzia nonché la spesa sostenuta dall'Agenzia relativa all'imposta di bollo, applicata in misura ordinaria, sul pagamento dei contributi agli agricoltori a quietanza dei mandati emessi, ai sensi del DPR 642/72 e successive modifiche ed integrazioni.

Le utenze registrano un lieve incremento per il normale aumento di prezzi e tariffe.

La spesa per l'acquisto di buoni pasto registra un aumento di €15.260, rispetto al precedente esercizio, dovuto principalmente all'inserimento di personale a tempo determinato.

DESCRIZIONE	IMPORTO
TELECOMUNICAZIONE	34.932
ENERGIA ELETTRICA	42.568
ACQUEDOTTO	2.515
QUOTE ASSOCIATIVE	2.263
SMALTIMENTO RIFIUTI	22.086
PREMI DI ASSICURAZIONE	24.912
POSTALI	22.047
TRASPORTO	114
GESTIONE AUTOMEZZI	6.746
PUBBLICITA'	2.355
SERVIZIO VIGILANZA	2.117
ACQUISTO BUONI PASTO	94.256
SERVIZIO DI PULIZIA	41.928
SERVIZIO DI PORTIERATO	66.196
SPESE DI VIAGGIO	5.078
ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZI	28.441
SERVIZIO PAGHE	12.983

SPESE GESTIONE LR 21/2008	8.337
ACQUISTO VALORI BOLLATI	2.614
TASSE E CONCESSIONI	7.405
ONERI BANCARI	31
ARROTONDAMENTI E ABBUONI PASSIVI	60
IMPOSTA DI BOLLO E ONERI DIVERSI DI GESTIONE	154.533
<b>TOTALE</b>	<b>584.519</b>

**GODIMENTO BENI DI TERZI**

Comprendono le spese sostenute per gli affitti dei locali della sede e i canoni di noleggio di attrezzature e autoveicoli.

DESCRIZIONE	IMPORTO
FITTI PASSIVI IMMOBILI	239.802
ONERI CONDOMINIALI	25.229
CANONI NOLEGGIO	34.159
<b>TOTALE</b>	<b>299.190</b>

**COSTO DEL PERSONALE**

Al 31/12/2010 il personale è composto da n. 80 dipendenti delle categorie .e n. 5 dirigenti per un totale di n.85 unità a tempo indeterminato; il personale a tempo determinato è composto da 1 dirigente e n. 15 dipendenti delle categorie per un totale di n. 16 unità. Il costo del personale comprende tutti gli oneri del personale dirigente e delle categorie. Le retribuzioni e le indennità sono state calcolate in base a quanto previsto dai CCNL e dai CCDI in vigore. Rispetto all'esercizio 2009 incrementa di € 597.188 a seguito dell'aumento dell'organico e dell'adeguamento del CCNL .

Il costo del personale dipendente con contratto a tempo determinato ammonta a € 602.489,59 ed è stato interamente coperto con risorse aggiuntive a quelle di funzionamento ordinario.

I relativi costi sono così suddivisi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI ED ALTRE INDENNITA' DIRIGENTI	518.088
ONERI RIFLESSI PERSONALE DIRIGENZIALE	136.839
STIPENDI DEL PERSONALE	1.981.627
INDENNITA' PERSONALE DELLE CATEGORIE	789.563
ONERI RIFLESSI DEL PERSONALE CATEGORIE	748.377
LAVORO STRAORDINARIO	8.840
INDENNITA' E RIMBORSI MISSIONE	4.809
SPESE RIQUALIFICAZIONE E FORMAZIONE PERSONALE	16.599
RECLUTAMENTO DEL PERSONALE	7.615
ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	3.680
<b>TOTALE</b>	<b>4.216.037</b>

## **SPESE ORGANI ISTITUZIONALI**

Comprendono le spese per il Direttore e il Collegio dei Sindaci Revisori, organi previsti dalla legge regionale 60/1999.

DESCRIZIONE	IMPORTO
DIRETTORE	131.616
COLLEGIO SINDACI REVISORI	61.406
SPESE DI RAPPRESENTANZA	719
<b>TOTALE</b>	<b>193.741</b>

## **AMMORTAMENTI**

Gli ammortamenti sono stati calcolati, come già descritto nella sezione relativa a "Criteri di valutazione", ammontano a € 323.025 così suddivisi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	187.402
AMMORTAMENTI ORDINARI BENI MATERIALI	135.623
<b>TOTALE</b>	<b>323.025</b>

## **ALTRI ACCANTONAMENTI**

Nell'esercizio è stata accantonata l'integrazione INADEL per € 7.979 del personale trasferito dalla Regione Toscana.

## **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

I proventi finanziari ammontano a € 30.228. Gli oneri finanziari ammontano ad € 3.

## **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

I proventi straordinari ammontano a € 19.345 e sono relativi a minori costi di esercizi precedenti.

Gli oneri straordinari ammontano a € 135.024 e rappresentano:

- Oneri per l'applicazione dei CCNL della dirigenza per € 46.510;
- Oneri per l'applicazione dell'Accordo di redistribuzione residuo fondo non dirigenti per € 11.398;
- Oneri per la formazione relativa all'anno 2003 (nota di debito) per € 13.813;
- Oneri per le maggiori spese di bollo per pratiche anno 2009 per € 61.026;
- Altri per € 2.277 di cui € 84 per dismissioni cespiti e € 2.193 per fatture non previste.

## **IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Ammontano a € 285.418 e rappresentano l'IRAP a carico dell'esercizio calcolata con il metodo retributivo.

## **CONCLUSIONI**

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili ed in linea con il preventivo 2010, approvato con delibera della Giunta Regionale Toscana n. 212 del 1 marzo 2010, ad eccezione dei proventi ed i relativi costi per la costituzione/gestione del fascicolo delle aziende agricole finanziato con contributi provenienti da AGEA, che sebbene di rilevante importo non incide nella determinazione del risultato d'esercizio trattandosi di contributo finalizzato interamente speso allo scopo.

In merito alla sicurezza sul lavoro è stato predisposto il documento programmatico sulla sicurezza (DPS) ed è stato aggiornato al 31/03/2010 come previsto dalla normativa vigente.

Il bilancio si chiude con un avanzo di € 402 che si propone di accantonare al fondo riserva per rischi generali come previsto dall'art. 31, comma 1, lettera a), del regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Agenzia approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 705 del 26 giugno 2001.

Il Direttore

Giovanni Vignozzi

## **4 – *RENDICONTO FINANZIARIO***

**RENDICONTO FINANZIARIO****31/12/2010**

Avanzo dell'esercizio	402
Ammortamenti e svalutazioni	<u>323.025</u>
<i>LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE</i>	
<i>REDDITUALE (1)</i>	323.427

**FONTI**

Incremento Fondi Rischi e Oneri	0
Decremento crediti a breve termine	<u>0</u>
<i>TOTALE (2)</i>	

**TOTALE FONTI (1+2) 323.427****IMPIEGHI**

Incremento crediti	472.699
Incremento di immobilizzazioni	62.583
Decremento debiti a breve termine	8.161
Decremento fondi rischi	<u>30.489</u>

**TOTALE IMPIEGHI (3) 573.932****DIFFERENZA FONTI IMPIEGHI (1+2-3) 250.505**

Liquidità al 01/01/2010	2.007.314
Liquidità al 31/12/2010	1.756.809
Decremento di liquidità	<b>250.505</b>