

## SEZIONE I

### CONSIGLIO REGIONALE - Deliberazioni

DELIBERAZIONE 14 settembre 2021, n. 86

**Bilancio di esercizio 2020 dell’Agenzia regionale toscana per le erogazioni in agricoltura (ARTEA). Approvazione.**

#### IL CONSIGLIO REGIONALE

Visto l’articolo 11, comma 2, dello Statuto, ove viene attribuito al Consiglio regionale, tra l’altro, il potere di approvare i rendiconti degli enti, delle aziende e degli altri organismi dipendenti dalla Regione;

Vista la legge regionale 19 novembre 1999, n. 60 (Agenzia regionale toscana per le erogazioni in agricoltura “ARTEA”), e in particolare l’articolo 1, comma 2, che prevede l’autonomia amministrativa, contabile e patrimoniale dell’ARTEA.;

Viste:

- la deliberazione della Giunta regionale 26 giugno 2001, n. 705, con la quale si approva il regolamento di amministrazione e contabilità dell’ARTEA;

- la deliberazione della Giunta regionale 9 febbraio 2016, n. 50, con la quale vengono dettati gli indirizzi agli enti strumentali della Regione Toscana;

- la deliberazione della Giunta regionale 16 aprile 2019, n. 496 (Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l’informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione).

Vista la deliberazione della Giunta regionale 10 giugno 2019, n. 751 (Indirizzi agli Enti dipendenti per la determinazione del contributo al contenimento dei costi di funzionamento. Revoca della Dgr n.173/2019);

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 31 luglio 2019, n. 54 (Documento di economia e finanza regionale “DEFR” 2020);

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 18 dicembre 2019, n. 81 (Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale “DEFR” 2020);

Vista la deliberazione della Giunta regionale 15 maggio 2020, n. 617, che approva il bilancio preventivo economico dell’ARTEA per l’anno 2020, ai sensi della l.r. 60/1999 e dell’articolo 37, comma 2, dello Statuto;

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 23 giugno 2020, n. 38 (Documento di economia e finanza regionale “DEFR” 2020. Integrazione alla nota di aggiornamento al DEFR 2020);

Visto il decreto del Direttore dell’ARTEA 30 aprile 2021, n.58 (Legge regionale n. 6/1999, “art.15, comma 2, lettera b”) – Adozione del bilancio di esercizio per l’anno 2020 dell’Agenzia Regionale Toscana Erogazioni in Agricoltura “ARTEA” e della relazione sull’attività svolta “art.15, comma 6”);

Visto il decreto del Direttore dell’ARTEA 14 maggio 2021, n. 62 (Legge regionale n. 6/1999 “art.15, comma2, lettere b”) – Adozione del bilancio di esercizio per l’anno 2020 dell’Agenzia Regionale Toscana Erogazioni in Agricoltura “ARTEA” e della relazione sull’attività svolta “art.15, comma 6” – Modifica allegato A) del decreto n.58 del 30 aprile 2021);

Visto il bilancio di esercizio dell’ARTEA al 31 dicembre 2020, composto da:

- a) Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 composto dal conto economico e dallo stato patrimoniale e nota integrativa (allegato A);
- b) Prospetto delle risorse trasferite all’ARTEA e destinate ad essere erogate a terzi (allegato A1);
- c) Relazione sull’attività svolta anno 2020 (allegato B);
- d) Relazione dell’organo di amministrazione (allegato C);

Preso atto della relazione del Collegio dei sindaci revisori (allegato D), che attesta, in data 30 aprile 2021, la conformità del bilancio d’esercizio alle norme che regolano la materia e, pertanto, dà parere favorevole;

Vista la nota dell’11 giugno 2021 del Settore Programmazione finanziaria e finanza locale (allegato E), con la quale il settore esprime parere positivo all’approvazione del bilancio 2020, formulando la seguente raccomandazione: di procedere, a fronte di variazioni significative del Piano degli investimenti, ad una sua formale variazione, indicando in maniera chiara e puntuale le corrispondenti fonti di finanziamento;

Rilevato che dai documenti di cui sopra emergono, fra gli altri, i seguenti principali elementi:

1. Il bilancio è conforme agli schemi–tipo del bilancio di esercizio, stato patrimoniale e conto economico, redatti secondo quanto previsto dalla del.g.r. 496/2019, e sostanzialmente allineato con quanto previsto dagli articoli 2424-2425 e 2427 del Codice Civile;

2. i costi ed i proventi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;

3. il Collegio dei sindaci revisori, in base ai risultati delle verifiche eseguite, ha certificato la rispondenza del bilancio stesso alle scritture contabili e la conformità alle norme che regolano la materia, esprimendo parere favorevole alla sua approvazione;

4. il conto economico al 31 dicembre 2020 evidenzia un utile di euro 11.045,00 che, secondo le disposizioni della del.g.r. 50/2016, per il 20 per cento dovrà essere accantonato ad un fondo di riserva legale per la copertura di future perdite e, per la quota parte di utile che residua dall'accantonamento del 20 per cento a riserva legale, sarà restituito alla Regione Toscana;

Rilevato che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 risulta conforme agli schemi di bilancio di cui alle deliberazioni sopra richiamate;

Considerato che l'Agenzia ha rispettato le disposizioni di contenimento della spesa previste dalla nota di aggiornamento al DEFR 2020;

#### DELIBERA

1) di approvare, per le motivazioni espresse in narrativa, il bilancio di esercizio 2020 dell'ARTEA adottato con decreto del Direttore dell'Agenzia 30 aprile 2021, n. 58 e modificato con successivo decreto 14 maggio 2021, n. 62, composto da:

- Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 composto dal conto economico e dallo stato patrimoniale e nota integrativa (allegato A);

- Prospetto delle risorse trasferite all'ARTEA e destinate ad essere erogate a terzi (allegato A1);

- Relazione sull'attività svolta anno 2020 (allegato B);  
- Relazione dell'organo di amministrazione (allegato C);

2) di raccomandare all'ARTEA di procedere, a fronte di variazioni significative del Piano degli investimenti, ad una sua formale variazione, indicando in maniera chiara e puntuale le corrispondenti fonti di finanziamento;

3) di autorizzare l'accantonamento del 20 per cento dell'utile, pari ad euro 2.209,00 ad un fondo di riserva legale per la copertura di future perdite e di stabilire che la quota parte di utile che residua dall'accantonamento del 20 per cento a riserva legale, pari ad euro 8.836,00, sia restituita alla Regione Toscana.

Il presente atto è pubblicato integralmente, compreso l'allegato A, sul Bollettino Ufficiale della Regione Toscana, ai sensi dell'articolo 5, comma 1, della l.r. 23/2007 e nella banca dati degli atti del Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 18, comma 1, della medesima l.r. 23/2007.

#### IL CONSIGLIO REGIONALE APPROVA

con la maggioranza prevista dall'articolo 26 dello Statuto.

*Il Presidente*  
Antonio Mazzeo

SEGUE ALLEGATO

Allegato A) al Decreto n.62 del 14/05/2021

## **BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2020 .....	
CRITERI DI FORMAZIONE .....	
CRITERI DI VALUTAZIONE .....	
DATI SULL'OCCUPAZIONE.....	
STATO PATRIMONIALE – ATTIVO.....	
C) ATTIVO CIRCOLANTE .....	
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO.....	
CONTO ECONOMICO .....	
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO .....	
CONTI D'ORDINE.....	
Altre informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile .....	
RENDICONTO FINANZIARIO.....	

## SCHEMA DI BILANCIO

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO -

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO -			2020	2019
A		Crediti verso la Regione per versamenti ancora dovuti a valere sul Fondo di dotazione		
B		IMMOBILIZZAZIONI		
I		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	3)	Diritti di brevetto ed utilizzaz.opere dell'ingegno	144.410	35.823
	5)	Altre immobilizzazioni immateriali	38.419	71.851
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>182.829</b>	<b>107.674</b>
II		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	3)	Attrezzature Istituzionali e Commerciali	4.867	10.054
	4)	Altri Beni		
	a)	Macchinari d'ufficio	306.481	134.736
	b)	Mobili e Arredi	16.752	21.623
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>328.100</b>	<b>166.413</b>
III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	1)	Partecipazioni	66	66
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>66</b>	<b>66</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>510.994</b>	<b>274.152</b>
C		ATTIVO CIRCOLANTE		
II		CREDITI		
	1)	Crediti verso Regione	385.695	395.047
	1)	Crediti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione	305.764	
	2)	Crediti verso altri Enti pubblici	953.000	882.921
	5)	Crediti verso altri	9.467	25.236
		<b>Totale crediti</b>	<b>1.653.926</b>	<b>1.303.204</b>
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1)	Istituto tesoriere/cassiere	2.367.324	3.263.054
	2)	Depositi Bancari e Postali		
	2-bis	Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione	33.811.286	41.054.002
	3)	Denaro e valori in cassa	992	1.067
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>36.179.603</b>	<b>44.318.123</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>37.833.529</b>	<b>45.621.328</b>
D		RATEI E RISCONTI		
		Ratei e risconti	90.824	31.850
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>90.824</b>	<b>31.850</b>
		<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>38.435.348</b>	<b>45.927.330</b>

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -			2020	2019
A		PATRIMONIO NETTO		
I		FONDO DI DOTAZIONE	309.874	309.874
II		RISERVE		
	3)	Altre riserve	494.966	492.751
VI		UTILE (PERDITE) DI ESERCIZIO	11.045	11.072
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>815.885</b>	<b>813.697</b>
B		FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1)	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	51.329	51.329
	2)	Fondo per imposte, anche differite		
	3)	Altri Fondi	1.590.668	1.611.047
		<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>1.641.997</b>	<b>1.662.376</b>
D		DEBITI		
	2)	Debiti verso Regione Toscana		46.338
	4)	Debiti verso fornitori	181.779	122.848
	5)	Debiti tributari	73.487	177.025
	7)	Debiti verso Regione Toscana o altri Enti per fondi in amministrazione	34.117.050	41.054.002
	9)	Altri debiti	1.162.669	1.186.676
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>35.534.985</b>	<b>42.586.889</b>
E		RATEI E RISCONTI		
		Ratei e risconti	442.481	864.369
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>442.481</b>	<b>864.369</b>
		<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>38.435.348</b>	<b>45.927.330</b>

AOOGR / AD Prot. 0222255 Data 24/05/2021 Ore 09:12 Classifica B-TU.020.

**CONTO ECONOMICO - VALORE DELLA PRODUZIONE -**

CONTO ECONOMICO			2020	2019
<b>A</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
	1.	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	<b>3.443.754</b>	<b>3.342.148</b>
	1.a)	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	1.106.551	942.325
	1.b)	Contributi della Regione per il funzionamento	1.148.400	1.148.400
	1.c)	Altri contributi da Regione	34.877	491.981
	1.d)	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi		
	1.e)	Contributi da altri soggetti pubblici	1.153.927	759.441
	1.f)	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale		
	5.	ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	<b>211.244</b>	<b>51.094</b>
	5.a)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	211.244	51.094
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>3.654.999</b>	<b>3.393.242</b>

**CONTO ECONOMICO - COSTI DELLA PRODUZIONE -**

<b>B</b>			<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	6.		ACQUISTI DI BENI	<b>25.001</b>	<b>5.360</b>
	7.		ACQUISTI DI SERVIZI	<b>3.075.821</b>	<b>2.861.768</b>
		7.a)	Manutenzioni e riparazioni	247.745	154.469
		7.b)	Altri acquisti di servizi	2.828.076	2.707.299
	8.		GODIMENTO DI BENI TERZI	<b>282.712</b>	<b>284.043</b>
	9.		PERSONALE		
	10.		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<b>214.808</b>	<b>143.036</b>
		10.a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	82.780	64.354
		10.b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	132.029	78.682
	11.		VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		
	12.		ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI		
	13.		ALTRI ACCANTONAMENTI		
	14.		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	<b>35.435</b>	<b>77.777</b>
		14.c)	Altri oneri di gestione	35.435	77.777
			<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>3.633.777</b>	<b>3.371.984</b>
			<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>21.221</b>	<b>21.258</b>
<b>C</b>			PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	15.		PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		
	16.		ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	17.		INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-	1
		17.a)	Interessi passivi su debiti finanziari		
		17.b)	Altri oneri finanziari	-	1
			<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( C )</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>D</b>			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
	18.		RIVALUTAZIONI		
	19.		SVALUTAZIONI		
			<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (D) ( 18-19 )</b>		
			<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>21.221</b>	<b>21.257</b>
	20.		IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE	<b>10.176</b>	<b>10.185</b>
	21.		<b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>11.045</b>	<b>11.072</b>

A00GRT / AD Prot. 0224255 Data 24/05/2021 ore 09:12 Classifica B.120.020.

Nota : i dati numerici riportati nei prospetti di bilancio risentono dell'arrotondamento, è pertanto possibile che si possa generare una minima differenza ricalcolando i totali delle cifre esposte .

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2020

### CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto in coerenza con le norme del Codice Civile e la deliberazione n. 496 del 16/04/2019.

Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, integrati dai principi contabili emanati dal D.Lgs n.118/2011 allegato 4/1'Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio' e dai principi del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto.

Si è inoltre tenuto conto delle disposizioni contenute nella DCR n. 81 del 18 dicembre 2019.

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

### CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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
<b>Immobilizzazioni</b>	
<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 e nel caso si discostino sono commentate.
<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.
<i>Finanziarie</i>	La partecipazione al Consorzio CET – richiesta da Regione Toscana per l'approvvigionamento della fornitura di energia elettrica e gas – è iscritta per il valore di patrimonio netto sottoscritto
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi
<b>Patrimonio Netto</b>	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
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	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
<b>Fondo Integrazione Inadel</b>	Costituito per il solo personale che fu trasferito ad ARTEA nel 2001. E' stato adeguato fino 31/12/2011 in quanto dal 1/1/2012 tutto il personale è transitato nel ruolo unico regionale. Viene decrementato alla cessazione dal servizio di tale personale.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	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
<b>Imposte</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Criteri di rettifica</b>	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale
<b>Conti d'ordine</b>	E' indicata la giacenza al 31/12/2020 delle risorse relative a contributi previsti da regolamenti comunitari 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.

**DATI SULL'OCCUPAZIONE**

Il personale assegnato all'Agenzia è iscritto nel ruolo unico della Regione Toscana.

La tabella sottostante indica il personale assegnato ad ARTEA al 31/12/2020 distinti per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

<b>Ruolo/area contrattuale</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>	<b>N° medio Dipendenti</b>
<b>Personale con contratto a tempo indeterminato</b>				
Dirigenti	4	3	+1	3
Personale di categoria D	24	24	-	24
Personale di categoria C	69	71	-2	70
Personale di categoria B	7	7	-	7
<b>Personale con contratto a tempo determinato</b>				
Dirigenti				
Personale di categoria D		-		
Personale di categoria C	7	7	-	7
<b>Totale</b>	<b>111</b>	<b>112</b>	<b>-1</b>	<b>111</b>

Al 31/12/2020 le scadenze dei contratti a tempo determinato risultano essere le seguenti:

1 unità di cat. C	14/02/2021
1 unità di cat. C	18/03/2021
1 unità di cat. C	09/04/2021
1 unità di cat. C	14/11/2021
1 unità di cat. C	21/11/2021
2 unità di cat. C	02/12/2021

Dal 1/10/ 2020 è stato assegnato ad ARTEA, in posizione di distacco, 1 unità di categoria D.

**STATO PATRIMONIALE – ATTIVO****A) Crediti verso Regione Toscana per versamenti ancora dovuti a valere sul Fondo di dotazione.**

Nessun dato da riportare.

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

Nel corso dell'esercizio 2020 le acquisizioni di beni durevoli ammontano complessivamente ad €451.650,30, di cui per beni materiali €293.715,44 e per beni immateriali €157.934,86.

Nel corso dell'esercizio 2020 non si sono dismessi cespiti.

**B) I) Immobilizzazioni immateriali**

Si riportano i dati aggregati come esposti sullo schema di bilancio con l'indicazione della variazione rispetto all'esercizio precedente.

Riferimento schema bilancio	Categoria	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
SP - BI 3	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	144.410	35.823	+108.587
SP - BI 5	Altre immobilizzazioni immateriali	38.419	71.851	-33.432
	<b>Totale</b>	<b>182.829</b>	<b>107.674</b>	<b>75.155</b>

**Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate**

Si riepilogano di seguito le aliquote utilizzate in applicazione del principio contabile n. 2 di cui alla DGR 496/2019 fatta eccezione per la categoria 'spese su beni di terzi' alla quale è stata applicata l'aliquota del 16,66% (rapportata alla durata del contratto di locazione, n. 6 anni, dell'immobile sede degli uffici) e per la categoria 'Licenze triennali' alla quale è stata applicata l'aliquota del 33,33%.

Si riporta nel successivo prospetto il dettaglio delle categorie .

Riferimento schema bilancio	Categoria	Aliquota
SP - BI 3	Applicativo informatico gestionale	20%
SP - BI 3	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
SP - BI 3	Concessioni, licenze, con scadenza triennale	33,33%
SP - BI 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.

**B I 3) Applicativo informatico gestionale**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2019	1.716.468,87
Totale ammortamenti al 31/12/2019	1.716.468,87
Saldo al 31/12/2019	0
Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2020	14.640,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020	14.640,00
Totale quota ammortamento 2020	2.928,00
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020	14.640,00
Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio	2.928,00
Aliquota applicata	20%

**B I 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2019	366.746,47
Totale ammortamenti al 31/12/2019	330.923,88
Saldo al 31/12/2019	35.822,59
Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2020	115.338,56
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020	177.840,97
Totale quota ammortamento 2020	35.568,18
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020	115.338,56
Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio	23.067,71
Aliquota applicata	20%

**B I 3) Concessioni, licenze con scadenza triennale**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/202019	0
Totale ammortamenti al 31/12/2019	0
Saldo al 31/12/2019	0
Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2020	25.656,60
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020	25.656,60
Totale quota ammortamento 2020	8.551,34
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020	25.656,60
Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio	8.551,34
Aliquota applicata	33,33%

**B I 5) Spese su beni di terzi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2019	323.428,16
Totale ammortamenti al 31/12/2019	251.576,71
Saldo al 31/12/2019	71.851,39
Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2020	1.732,40
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020	216.161,23
Totale quota ammortamento 2020	35.164,93
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020	1.732,40
Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio	288,62
Aliquota applicata	16.66%

**Beni immateriali di importo inferiore a €516.46**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2019	6.172,85
Totale ammortamenti al 31/12/2019	6.172,85
Saldo al 31/12/2019	0
Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2020	567,30
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020	567,30
Totale quota ammortamento 2020	567,30
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020	567,30
Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio	567,30
Aliquota applicata	100%

**B II) Immobilizzazioni materiali**

Il valore totale esprime la differenza tra il costo storico dei beni ed i fondi di ammortamento relativi. I dati sono esposti seguendo le indicazioni del principio contabile n. 3 di cui alla DGR 496/2019.

Riferimento schema bilancio	Categoria	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
SP - B II 3	Attrezzature istituzionali e commerciali	4.867	10.054	-5.187
SP - B II 4 a)	Macchinari d'ufficio	306.481	134.736	+171.745
SP - B II 4 b)	Mobili e arredi	16.752	21.623	-4.871
	<b>Totale</b>	<b>328.100</b>	<b>166.413</b>	<b>161.687</b>

**Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate**

Si riepilogano di seguito le aliquote utilizzate in applicazione del principio contabile n. 3 di cui alla DGR 496/2019.

Si riportano nel successivo prospetto il dettaglio delle categorie .

Riferimento schema bilancio	Categoria	Aliquota
SP - B II 3	Attrezzature	20% e 10 primo anno
SP -B II 4 a)	Macchinari	25% e 12,50% primo anno
SP -B II 4 b)	Mobili e arredi	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.

**B II 3) Attrezzature**

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2019	86.617,70
Totale ammortamenti al 31/12/2019	78.101,83
Saldo al 31/12/2019	8.515,87
Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2020	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020	24.387,46
Totale quota ammortamento 2020	4.313,79
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020	0
Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	20% e 10% primo anno

**B II 3) Altre beni materiali**

Con l'applicazione dei nuovi principi contabili, di cui alla DGR 496/2019, la successiva categoria di beni è stata ricondotta alla medesima classificazione delle 'Attrezzature' in quanto omologa.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2019	6.076,27
Totale ammortamenti al 31/12/2019	4.538,20
Saldo al 31/12/2019	1.538,07
Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2020	0
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020	6.076,27
Totale quota ammortamento 2020	873,49
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020	0
Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio	0
Aliquota applicata	20% e 10% primo anno

**B II 4 a) Macchinari**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2019	1.402.305,67
Totale ammortamenti al 31/12/2019	1.267.570,16
Saldo al 31/12/2019	134.735,51
Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2020	260.048,02
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020	535.462,63
Totale quota ammortamento 2020	88.302,04
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020	260.048,02
Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio	32.506,02
Aliquota applicata	25% e 12,50% primo anno

**B II 4 b) Mobili e Arredi**

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2019	242.389,16
Totale ammortamenti al 31/12/2019	220.765,82
Saldo al 31/12/2019	21.623,34
Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2020	912,56
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020	243.301,72
Totale quota ammortamento 2020	5.784,40
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020	912,56
Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio	45,63
Aliquota applicata	10% e 5% primo anno

**Beni materiali di importo inferiore a €516.46**

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2019	52.093,61
Totale ammortamenti al 31/12/2019	52.093,61
Saldo al 31/12/2019	0
Dismissioni in corso esercizio 2020-valore costo storico-	0
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0
Acquisizioni dell'esercizio 2020	32.754,86
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2020	32.754,86
Totale quota ammortamento 201920	32.754,86
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2020	32.754,86
Quota ammortamento 2020 cespiti acquisiti nell'esercizio	32.754,86
Aliquota applicata	100%

**B III) Immobilizzazioni finanziarie**

Si iscrive nelle immobilizzazioni finanziarie la partecipazione alla Società Consortile Toscana srl (CET) a cui questa Agenzia ha dovuto aderire 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) per un importo pari a 65,56.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
65,56	65,56	0

	Al 31/12/2019	Incremento	Decremento	Al 31/12/2020
Partecipazioni	65,56	0	0	65,56

La Società Consortile Toscana srl (CET) ha confermato che la partecipazione di ARTEA rappresenta lo 0,07% del capitale netto. Il risultato di esercizio per l'anno 2019 non è stato comunicato in quanto il loro bilancio 2019 non è stato approvato al momento della redazione di questo documento.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C II) Crediti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.653.926,29	1.303.204,37	350.721,92

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Rif. Schema bilancio	Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 5 anni	Totale
C.II.1)	Verso Regione	385.694,60			<b>385.694,60</b>
C.II.1)	Verso Regione per fondi in amministrazione	305.764,45			<b>305.764,45</b>
C.II.2)	Verso altri soggetti pubblici	953.000,00			<b>953.000,00</b>
C.II.5)	Verso altri	459,88	8.903,46	103,90	<b>9.467,24</b>
	<b>Totale</b>	<b>1.644.918,93</b>	<b>8.903,46</b>	<b>103,90</b>	<b>1.653.926,29</b>

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

#### C II 1) Crediti verso Regione Toscana

Di seguito si elencano i crediti vantati verso la Regione Toscana al 31/12/2020 con l'indicazione per ciascuna posizione creditoria dell'atto regionale su cui si fonda l'esistenza del credito; la nota di riconciliazione è stata trasmessa ad ARTEA con protocollo AOO-GRT0120607 del 18/03/2021 (Prot.ARTEA 0003758/2021).

Al 31/12/2020 risultano crediti nei confronti di Regione Toscana per risorse erogate a beneficiari finali che sono state rendicontate ma non sono state reintroitate entro il 31/12/2020; la nota di riconciliazione del dato è stata trasmessa ad ARTEA con protocollo AOO-GRT0143488 del 31/03/2021(Prot. ARTEA 0004630/2021).

Le note di asseveramento del Collegio dei Sindaci Revisori sono agli atti e sono state inviate a Regione Toscana- Settore Controllo finanziario, Rendiconto, Organismo di programmazione FSC- con protocollo 0005309 del 20/04/2021 e protocollo n.0005370 del 21/04/2021.

Decreto regionale di impegno	Oggetto del decreto	Importo originario dell'impegno	Importo del credito al 31/12/2020
14131 del 08/09/2020	Convenzione tra Regione Toscana e Artea ai sensi della Decisione GR n.12 del 29 novembre 2016 e dell'art.26 quindicesima della LR 82/2015. Impegno di spesa annualità 2020. Per questo importo Regione Toscana ha emesso mandato di pagamento a favore di ARTEA n. 80399 del 30/12/2020 non introitato presso l'Istituto Cassiere entro il 31/12/2020	10.000,00	10.000,00
21710 del 21/12/2020	Reg. UE n. 508/2014 - FEAMP 2014-2020 Art. 78 misura Assistenza Tecnica. DD 12263/2017. Concessione Regione Toscana -ARTEA per attuazione regionale PO FEAMP. Annualità 2020. Impegno e liquidazione risorse in favore di ARTEA.	75.000,00	75.000,00
20619 del 09/12/2020	DGR n. 1466/2020 - Impegno risorse a favore di ARTEA per attività in materia di OCM per i settori vitivinicolo, olivicolo, ortofrutta e miele.	50.000,00	50.000,00
21808 del 30/12/2020	Reg 1305/2013-Disciplinare tra Regione Toscana ed Artea per la definizione delle modalità di svolgimento delle attività individuate nella DGR n. 937 del 6/9/2017- FEASR Programma di Sviluppo Rurale 2014/2020- misura 20 Assistenza Tecnica - liquidazione saldo 2020.	162.459,05	162.459,05
DRT 14270 del 09/09/2020	POR FESR 2014-2020 AZIONE 3.4.3 convenzione operativa tra Regione Toscana e Artea per affidamento funzioni di controllo di I livello - assunzione impegno 2020	5.500,00	4.603,72
13019 del 22/07/2019	Approvazione disciplinare tra Regione Toscana e ARTEA per lo svolgimento di attività di istruttoria di tipo tecnico e amministrativo. Impegno di spesa a favore di ARTEA per l'affidamento a tecnici esterni delle attività	14.000,00	1.867,63

ACCORDI AD PROT. 0224255 DATA 24/05/2021 ore 09:12 Classifica B-120-020

Decreto regionale di impegno	Oggetto del decreto	Importo originario dell'impegno	Importo del credito al 31/12/2020
DRT 11211/2020	POR FESR 2014-2020 AZIONE7,1-7,2-7,3 convenzione operativa tra Regione Toscana e Artea per affidamento funzioni di controllo di I livello - assunzione impegno 2020	60.000,00	47.470,20
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
21978 del 23/12/2020	Nuovo Piano Coesione e Sviluppo (FSC) - Impegno a favore di Artea per lo svolgimento delle prime attività di assistenza tecnica- esercizio 2020	20.000,00	
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	16.566,72
	Totale A	523.909,45	385.694,60
Protocollo RT di riconciliazione n.AOO-GRT_0143488 del 31/03/2021	Crediti verso Regione per fondi in amministrazione Risorse anticipate a beneficiari finali e rendicontate con protocollo n.0008424 del 09/07/2020 e protocollo n.0015204 del 18/12/2020	305.764,45	305.764,45
	Totale B	305.764,45	305.764,45
	<b>Totale A+B</b>	<b>829.673,90</b>	<b>691.459,05</b>

ACCERT. AB Prot. 02/2455 Data 24/05/2021 ore 09:12 Classifica B-120-020

**C II 2) Crediti verso altri Enti pubblici**

Oggetto	Importo
Agea – Convenzione per gestione fascicolo aziendale presso i CAA	743.000,00
ARTEA – Organismo Pagatore – Reg. (UE) 1306/2013 art. 55	210.000,00
<b>Totale</b>	<b>953.000,00</b>

**C II 5) Crediti verso altri**

Oggetto	Importo
Note di credito da ricevere al 31/12/2020	166,16
Crediti diversi – Caa Copagri -	8.903,46
Crediti diversi	293,72
Depositi cauzionali	103,90
<b>Totale</b>	<b>9.467,24</b>

**C IV) Disponibilità liquide**

A seguito della modifica della Legge istitutiva di ARTEA, L.R. 19 novembre 1999, n. 60, apportata da ultimo dalla L.R. 5 dicembre 2018, n. 68, dall' esercizio 2018 vengono rappresentate nello Stato Patrimoniale 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.

Tutte le risorse assegnate all'Agenzia sono su un conto bancario infruttifero presso la Banca d'Italia. Sono gestite dall'Istituto Tesoriere - Banco BP - attraverso 5 diversi conti correnti dedicati per tipologia di risorsa.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
36.179.602,76	44.318.123,43	-8.138.520,67

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data del 31/12/2020 ed è così suddiviso:

Rif. Schema bilancio	Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
IV .1)	Istituto tesoriere/cassiere	2.367.324,35	3.263.053,96
IV .2) bis	Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione	33.811.285,94	41.054.002,10
IV .3)	Denaro in cassa	992,47	1.067,37
IV .3)	Valori bollati	0	0
	<b>Totale</b>	<b>36.179.602,76</b>	<b>44.318.123,43</b>

**D) RATEI E RISCOINTI****RATEI ATTIVI**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
0	0	0

Al 31/12/2019 non sono registrati ratei attivi

**RISCOINTI ATTIVI**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
90.824,46	31.850,00	58.974,46

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2020, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione costo di riferimento	Imputazione entro 12 mesi	Imputazione oltre 12 mesi	Totale
Manutenzioni e aggiornamenti software	15.608,83	14.544,61	30.153,44
Manut. rip. infrastrut. inform. /comunic	5.120,12		5.120,12
Attività relativa alla Mis20 PSR2014-2020 e FEAMP	5.693,52		5.693,52
Premi di assicurazione	3.337,63		3.337,63
Noleggi vari	197,16		197,16
Fitti passivi immobili	7.383,44		7.383,44
Controlli amministrativi in loco	534,52		534,52
Controllo in loco	2.618,63		2.618,30
Servizio Disaster Recovery	35.786,00		35.786,00
<b>Totale</b>	<b>76.279,85</b>	<b>14.544,61</b>	<b>90.824,46</b>

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO****A) PATRIMONIO NETTO**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
815.885,10	813.697,25	2.187,85

Il patrimonio netto è costituito come segue.

Rif. Schema bil.	Descrizione	Valore al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2020
A I	Fondo dotazione iniziale	309.874,14			309.874,14
A II 3	Fondo riserva	399.928,59			399.928,59
A II 3	Fondo riserva ex DCR 15/2014	92.822,74	2.214,18		95.036,92
	Risultato di esercizio 2019	11.071,78		11.071,78	0
A VI	Risultato di esercizio 2020		11.045,45		11.045,45
		<b>813.697,25</b>	<b>13.259,63</b>	<b>11.071,78</b>	<b>815.885,10</b>

Il risultato di esercizio 2019 è stato destinato secondo quanto previsto dalla DCR n.73 del 09/12/2020 che prevedeva *'un accantonamento del 20% dell'utile a fondo di riserva legale per la copertura di future perdite e di stabilire la restituzione alla Regione Toscana della quota parte di utile che residua dall'accantonamento'*.

**B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.641.996,52	1.662.375,51	-20.378,99

La rappresentazione dei fondi rischi ed oneri è la seguente:

Rif. Schema bil.	Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2020
B 1	Fondo per trattamento quiescenza ed obblighi simili	51.328,80			51.328,80
B 3	Fondo rischi pratiche erogazione contributi	1.611.046,71	226,25	20.605,24	1.590.667,72
		<b>1.662.375,51</b>	<b>226,25</b>	<b>20.605,24</b>	<b>1.641.996,52</b>

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.

I movimenti relativi al Fondo rischi pratiche erogazione contributi. si riferiscono all'imputazione di costi sostenuti per spese di lite e spese giudiziarie, l'incremento del fondo è dovuto ad un rimborso ottenuto dal Tribunale di Livorno.

Dall'esercizio 2012, quando tale fondo fu rideterminato, il suo utilizzo è stato pari ad €89.332,28.

**C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUBORDINATO**

Nessun dato da riportare

**D) DEBITI**

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 verso Regione Toscana per fondi in amministrazione'.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
35.534.984,80	42.586.888,86	-7.051.904,06

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

Rif. Schema bilancio	Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
D 2	Debiti verso Regione	0	46.337,85	-46.337,85
D 4	Debiti verso fornitori	181.778,76	122.848,45	+58.930,31
D 5	Debiti tributari	73.486,97	177.024,67	-103.537,70
D 6	Debiti verso Istituti previdenziali	0	0	0
D 7	Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione	33.811.285,93	41.054.002,10	-7.242.716,17
D7	Debiti verso Regione Toscana per fondo di anticipazione	305.764,45	0	+305.764,45
D 9	Altri debiti	1.162.668,69	1.186.675,79	-24.007,10
	<b>Totale</b>	<b>35.534.984,80</b>	<b>42.586.888,86</b>	<b>-7.051.904,06</b>

Di seguito un breve commento alle voci componenti i debiti di cui alla tabella precedente:

**D 4) Debiti verso fornitori**

Sono rappresentati da fatture di acquisto registrate entro il 31/12/2020, per un valore di euro 181.778,76 la cui scadenza di pagamento avviene nel successivo anno 2021;

**D 5) Debiti tributari**

I debiti tributari, per un ammontare di euro 73.486,97, si riferiscono a trattenute operate in qualità di sostituto d'imposta, quali IRPEF e IRAP, e all'IVA sulle fatture fornitori pagate nel mese di dicembre e riversate all'Agenzia delle Entrate nel mese di Gennaio 2021;

**D 7) Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione**

I fondi regionali gestiti in nome e per conto di Regione Toscana e destinati a beneficiari terzi ammontano a euro 33.811.285,93. Questa voce di bilancio corrisponde al valore della voce 'Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione' nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

**D 7) Debiti verso Regione Toscana per fondo di anticipazione**

Al 31/12/2020 l'Agenzia non ha restituito l'intero importo di anticipazione pari a 10milioni di euro perché parte delle risorse, euro 305.764,45, utilizzate per erogare premi/contributi, pur se rendicontate ai Settori regionali competenti non sono state reintroitate entro la fine dell'esercizio. La medesima cifra è allocata tra i crediti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione (SP sez. C II 1).

**D 9) Altri debiti**

Il totale di questa voce ammonta a euro 1.162.668,69, di seguito il dettaglio si riferisce :

Debito per utilizzo carte di credito nel mese di dicembre 2020 da regolarizzare nel 2021	61,65
Fatture da pervenire al 31/12/2020 Si tratta di debiti i cui costi sono di competenza dell'esercizio 2020 ma le relative fatture di acquisto sono state emesse a partire dal 1 gennaio 2021	387.057,27
Saldo competenze Caa anno 2020	743.000,00
Risorse da destinare ai CAA	7.434,32
Debito vs/Agea per recupero risorse CAA Copagri	8.903,46
Oneri condominiali magazzino Calenzano	47,13
Imputazione trattenuta prevista da contratti di erogazione servizi pari allo 0,50% dell'imponibile (voce che sarà fatturata a fine contratto ma di competenza anni precedenti)	10.491,20
Bolli su quietanza di pagamento	3.520,00
Regolarizzazione premio polizza assicurativa RC	640,52
Contributo per gara svolta su Consip	1.507,20
Saldo premio Inail 2020	5,94
<b>Totale</b>	<b>1.162.668,69</b>

Relativamente alla durata i debiti sono così ripartiti.

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo totale
D 4) Debiti verso fornitori	181.778,76			181.778,76
D 5) Debiti tributari	73.486,97			73.486,97
D 7) Debiti verso Regione per fondi in amministrazione	33.811.285,93			33.811.285,93
D 7) Debiti verso Regione per fondo anticipazione	305.764,45			305.764,45
D 9) Debiti verso altri	1.143.274,03	19.394,66		1.162.668,69
<b>Totale</b>	<b>35.515.590,14</b>	<b>19.394,66</b>		<b>35.534.984,80</b>

**E) RATEI E RISCONTI****RATEI PASSIVI**

<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
0	0	0

Al 31/12/2020 non sono registrati ratei passivi

**RISCONTI PASSIVI**

<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
442.481,44	864.368,56	-421.887,12

Tra i risconti passivi trovano iscrizione al 31/12/2020 le seguenti partite:

Risconto passivo per canone attivo annuo concessione distributore bevande	200,00
Risorse MIPAF convenzione controlli in campo	413.050,56
Risorse regionali (descritte nel successivo dettaglio)	29.230,88
	<b>442.481,44</b>

I risconti passivi per contributi di Regione Toscana, passati da €40.191,42 al 31/12/2019 a €29.230,88 a fine 2020, sono articolati come indicato nel seguente prospetto:

Atto regionale di assegnazione	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(L)
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 2020	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2020	MINOR CREDITO CERTIFICATO DA RT REGISTRATO AL 31/12/2020	INSUSSISTENZA DOVUTA AL MINOR CREDITO CERTIFICATO E REG. AL 31/12/2020	Risconto passivo al 31/12/2020	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	= (b-d-f) + (c-e-g-h-i)
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 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	242.408,28	0	7.591,72	0	0	0	0,00
DRT 14887 del 20/12/2016	20.000,00	20.000,00	0	13.365,03	0	1.893,12	0	0	0	4.741,85
DRT 6285 del 19/04/2018 (FEAMP)	61.582,00	61.582,00	0	57.132,60	0	4.449,40	0	0	0	0,00

Atto regionale di assegnazione	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(L)
										= (b-d-f)+(c-e-g-h-i)
DRT 19022 del 08/11/2019 (FEAMP)	65.000,00	65.000,00	0	62.491,57	0	2.508,43	0	0	0	0,00
DRT 21710 del 21/12/2020 (FEAMP)	75.000,00	75.000,00	0	0	0	69.517,87	0	0	0	5.482,13
<b>Totali</b>	<b>629.362,00</b>	<b>629.362,00</b>	<b>0,00</b>	<b>514.170,58</b>	<b>0,00</b>	<b>85.960,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.230,88</b>

**CONTO ECONOMICO****A) VALORE DELLA PRODUZIONE****A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Contributi in conto esercizio ottenuti nel 2020 dai diversi soggetti per un valore di euro 3.443.754,44

**A 5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in c/esercizio**

Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi in conto esercizio per un valore di euro 211.244,13.

Di seguito il dettaglio di tutte le voci componenti il 'Valore della Produzione' con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente

Rif. schema bilancio	Soggetto erogatore	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
A.1. 1.a)	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività 2020	1.106.550,84	942.324,92	+164.225,92
A.1. 1.b)	Contributi della Regione per il funzionamento	1.148.400,00	1.148.400,00	0
A.1. 1.c)	Altri contributi da Regione	34.877,02	491.981,45	-457.104,43
A.1. 1.e)	Contributi da altri soggetti pubblici	1.153.926,58	759.441,43	+394.485,15
A.5. 5.a)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	211.244,13	51.094,48	+160.149,65
	<b>Totale</b>	<b>3.654.998,57</b>	<b>3.393.242,28</b>	<b>261.756,29</b>

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

**A.1. 1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività 2020**

I contributi da Regione Toscana per l'attuazione del Programma di attività 2020 ammontano a euro 1.145.459,05 di cui 1.106.550,84 contabilizzati nell'esercizio 2020.

Il programma di attività annuale 2020, con proiezione triennale 2020-2022, è stato approvato con DGR del 13/01/2020 n.13. Gli indirizzi per l'attività 2020 sono stati approvati con DGR del 18/11/2019 n.1408 e successive integrazioni previste da DGR del 14/04/2020 n.500, DGR del 30/11/2020 n.1466 e DGR del 30/11/2020 n.1467.

Atto di assegnazione	Anno di contabilizzazione	Importo contributo	imp.contr.reg.nel conto economico esercizi precedenti	imp.contr.reg.nel conto economico dell'esercizio	imp.contr.reg.nel conto economico esercizi successivi
DRT 18519/2020	2020	162.500,00	-	162.500,00	-
DRT 21808/2020	2020	162.459,05	-	162.459,05	-
DRT 11211/2020	2020	60.000,00	-	47.470,20	12.529,80

Atto di assegnazione	Anno di contabilizzazione	Importo contributo	imp.contr.reg.nel conto economico esercizi precedenti	imp.contr.reg.nel conto economico dell'esercizio	imp.contr.reg.nel conto economico esercizi successivi
DRT 14270/2020	2020	5.500,00	-	4.603,72	896,28
DRT21710/2020	2020	75.000,00	-	69.517,87	5.482,13
DRT 14131/2020	2020	10.000,00	-	10.000,00	-
DRT 7701/2020	2020	600.000,00	-	600.000,00	-
DRT 20619/2020	2020	50.000,00	-	50.000,00	
DRT 21978/2020	2020	20.000,00	-	-	20.000,00
<b>Totali</b>		<b>1.145.459,05</b>	<b>-</b>	<b>1.106.550,84</b>	<b>38.908,21</b>

#### A.1. 1.b) Contributi della Regione per il funzionamento

L'importo delle risorse trasferite da Regione Toscana per il funzionamento è rimasto costante a euro 1.148.400,00. Tali risorse sono state previste dal DRT 1045 del 20/01/2020.

#### A.1. 1.c) Altri contributi da Regione

Gli altri contributi regionali, riportati in questa sezione, per un totale di euro 34.877,02 sono riferiti a risorse introitate in esercizi precedenti ed imputate a ricavi in questo esercizio per un totale di euro 16.442,67 oltre a risorse previste da decreti regionali di esercizi precedenti che sono state reimputate sul bilancio regionale nell'anno 2020 per un totale di euro 18.434,35.

#### A.1. 1.e) Contributi da altri soggetti pubblici

L'importo di euro 1.153.926,58 è così composto:

- per euro 743.000,00 risorse dedicate previste dalla convenzione ARTEA-AGEA per la gestione del fascicolo elettronico aziendale a saldo delle competenze svolte dai CAA nell'anno 2020, tale importo trova confronto nei costi di produzione;
- per euro 410.926,58 risorse dedicate previste dalla convenzione MIPAF per attività di controlli in campo;

#### A.5. 5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi

Il totale di euro 211.244,13 è così ripartito:

Rimborsi ai sensi del Reg. (UE) 1306/2013 art 55	210.000,00
Contributo per concessione distributore bevande	600,00
Contributo per convenzione Artea-CREA	400,00
Sopravvenienze attive	243,92
Arrotondamenti attivi	0,21
<b>Totale</b>	<b>211.244,13</b>

Le sopravvenienze attive sono determinate dal ricalcolo dell'IRAP 2019 in sede di dichiarazione annuale per euro 23,00 e dalla regolarizzazione del premio assicurativo polizza RC per euro 220,92

**CONTO ECONOMICO****B)COSTI DELLA PRODUZIONE**

Nello schema seguente vengono riportate le macro voci che compongono i costi di produzione confrontati ai medesimi dell'esercizio precedente e calcolata la differenza:

Rif. schema bilancio	Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
B.6.	Acquisto beni	25.001,17	5.359,80	19.641,37
B.7.a)	Manutenzioni e riparazioni	247.744,74	154.468,96	93.275,78
B.7.b)	Altri acquisti di servizi	2.828.076,30	2.707.299,45	120.776,85
B.8.	Godimento beni di terzi	282.711,75	284.043,41	-1.331,66
B.10	Ammortamenti	214.808,33	143.035,79	71.772,54
B.14	Oneri diversi	35.434,83	77.777,07	-42.342,24
	<b>Totale</b>	<b>3.633.777,12</b>	<b>3.371.984,48</b>	<b>261.792,64</b>

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

**B.6 Acquisto di beni**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Carta e stampati	517,19
Libri riviste giornali abbonamenti	200,00
Materiale di consumo per uffici	24.283,98
<b>Totale</b>	<b>25.001,17</b>

**B.7 Acquisti di servizi**

Questa categoria di costi rappresenta la voce più rilevante tra i costi di produzione ed ammonta a euro 3.075.821,04 di cui:

B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	(€247.744,74)
B.7.b) Altri acquisti di servizi	(€2.828.076,30)

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

**B.7.a) Manutenzioni e riparazioni**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzioni e aggiornamenti software	186.109,91
Manutenzioni e riparazioni immobili	15.020,99
Manutenzione ord. mobili macchine uffici	3.889,97
Manut. rip. infrastrut. inform. /comunic	5.120,11
Manutenzioni e riparazioni impiantistica	35.449,24
Manut. rip. straordinaria immobile	233,02
Altre manutenzioni e riparazioni ordinarie	1.921,50
<b>Totale</b>	<b>247.744,74</b>

**B.7.b) Altri acquisti di servizi**

Le componenti di questa macro voce sono le seguenti:

Acquisti di servizi	2.343.565,86
Costi per prestazioni professionali	11.312,92
Costi per utenze ed altri costi di gestione	300.011,62
Organi Istituzionali	173.185,90
<b>Totale</b>	<b>2.828.076,30</b>

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

<b>Acquisizione di servizi:</b>		<b>2.343.565,86</b>
Controlli OCM/PSR contributi MIPAF	468.518,30	
Convenzione ARTEA/CAA fascicolo aziendale	1.343.000,00	
Controlli Amm.vi in loco POR CReO	52.073,92	
Servizio conservazione sostitutiva doc. informatici	5.172,80	
Servizio Disaster Recovery (TIX 2.0)-Backup	3.368,24	
Controlli in loco - Risorse FAS - FSC	16.566,72	
Controlli previsti da norme/convenzioni/regolamenti	9.611,09	
Attività relat.Mis20 PSR2014-2020/FEAMP	401.434,75	
Spese per certificazione. ISO 27001 e gestione privacy	40.715,92	
Servizio sicurezza IT	2.440,00	
Servizio medicina del lavoro	664,12	
<b>Costi per prestazioni professionali</b>		<b>11.312,92</b>
<b>Costi per utenze ed altri costi di gestione:</b>		<b>300.011,62</b>
Spese telecomunicazione	3.593,15	
Spese per energia elettrica	39.766,04	
Quote associative	2.273,69	
Spese per connettività	37.670,86	
Premi di assicurazione	13.964,01	
Spese postali	11.692,81	
Spese pulizia uffici	75.927,82	
Spese servizio di portierato	62.379,93	
Acqua	6.064,71	
Gas	15.363,84	
Spese servizio vigilanza	2.196,00	
Spese di trasporto	26,84	
Altre prestazioni di servizio (servizio brokeraggio/servizio per elab.dat pensionistici ex dipendenti)	7.695,61	
Spese gestione automezzi	1.152,08	
Spese elaborazione competenze direttore	153,28	
Spese di viaggio(pedaggi autostradali/combustibile/biglietti ATAF)	175,80	
Altre spese di gestione (Sanificazioni/Intervento di pulizia tappezzerie)	19.915,15	
<b>Organi istituzionali (Direttore - Collegio Sindaci Revisori)</b>		<b>173.185,90</b>
<b>Totale generale</b>		<b>2.828.076,30</b>

**B.8) Godimento di beni terzi**

Il costo per godimento beni di terzi ammonta a euro 282.711,75 e 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	267.609,99
Oneri condominiali	743,25
Noleggi vari	14.358,51
<b>Totale</b>	<b>282.711,75</b>

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 2020 € 6.214,80  
 per il 2019 € 6.214,85  
 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 €5.332.757,54 comprensivo degli oneri previdenziali-assistenziali, dell'IRAP ma non dell'INAIL.

Il valore risulta tuttora inferiore rispetto al costo 2016 che, come indicato nella nota integrativa del bilancio 2016, era pari a €5.521.676,16.

Il costo del personale per l'anno 2020 è così ripartito:

	<b>Anno 2020</b>
Dirigenti	579.722,84
Personale appartenente alle categorie	4.753034,70
<b>Totale</b>	<b>5.332.757,54</b>

**B.10) Ammortamenti**

Il valore totale del costo per ammortamenti pari a euro 214.808,33 è così ripartito:

Descrizione	31/12/2020
Immobilizzazioni immateriali	82.779,75
Immobilizzazioni materiali	132.028,58
<b>Totale</b>	<b>214.808,33</b>

**B.14) Oneri diversi di gestione**

L'intera cifra di euro 35.434,83 attiene alla sezione B.14 a) 'Altri oneri di gestione' ed è così ripartita:

Descrizione	31/12/2020
Valori bollati e bolli	572,80
Tasse e concessioni	3.343,05
Oneri gestione mandati di pagamento	3.627,52
TARI (tassa rifiuti)	25.231,86
Sopravvenienze passive	2.658,98
Arrotondamenti passivi	0,62
<b>Totale</b>	<b>35.434,83</b>

In particolare le sopravvenienze passive sono determinate da:

Servizio Postel fatturazione ritardata	1.129,93
Polizze assicurative-ricolo premio comp.2019	1.251,66
Servizio di brokeraggio comp.2019	50,50
Fattura parcheggio con Telepass del 19/10/2019	17,00
Energia elettrica-spese comp.2019 fornitore A2A	209,89
<b>Totale</b>	<b>2.658,98</b>

**C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Nessun dato da riportare riferito a proventi e oneri finanziari.

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

Nessun dato da riportare riferito a rivalutazioni e/o svalutazioni di attività finanziarie.

**IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
IRAP	10.176,00	10.185,00	-9,00

L'imposta IRAP rilevata per l'esercizio 2020 si riferisce al compenso erogato al Direttore calcolata con il metodo retributivo (art.10bis D.Lgs.446/97).

**CONTI D'ORDINE**

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 01/01/2020	SALDO AL 31/12/2020	IBAN
ENTE 12571 - Fondi FEAGA e FEASR e relativi cofinanziamenti	68.609.752,58	59.359.498,33	IT95W 05034 02801 000000 005937

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, Rendiconto, Organismo di programmazione FSC di Regione Toscana.

I valori relativi alle risorse regionali sono stati asseverati dagli uffici regionali competenti.

**Altre informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile**

Come richiesto dalle vigenti disposizioni, di cui alla DGR n.496 del 16/04/2019, si procede ad indicare quanto richiesto dall'art.2427 comma 1) del codice civile.

**Ricavi e/o costi eccezionali (art. 2427, comma 1, num.13 C.C.)**

I dati relativi a oneri e proventi di competenza di esercizio precedenti ovvero sopravvenienze e insussistenze sono i seguenti:

Componenti straordinari	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
Costi eccezionali	2.658,98	962,88
Ricavi eccezionali	243,92	94,48

I componenti straordinari sono stati dettagliati nei precedenti capitoli del conto economico B.14.c) e A.5.a).

**Rapporti con amministratori e sindaci (art. 2427, comma 1, numero 16bis C.C.)**

La legge istitutiva di ARTEA, L.R. 60/1999, individua all'art. 8) gli Organi dell'Agenzia nel Direttore e nel Collegio dei Revisori.

Il Direttore dell'Agenzia, Roberto Pagni, nominato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 159 del 02/11/2016 è rimasto in carica fino al giorno 18 marzo 2021 è poi succeduto Fabio Cacioli nominato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 60 del 09/03/2021. Gli atti di nomina contengono determinano il compenso annuo.

I componenti del Collegio dei revisori sono stati nominati con decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 88 del 15/12/2015. La durata dell'incarico ed il compenso dei revisori è stabilito dalla L.R. 60/1999 art. 11 comma 10) da ultimo modificata da L.R. 39/2012. La spesa complessiva per gli Organi dell'Agenzia sostenuta nel 2020 è pari a euro 173.185,90.

**Corrispettivi spettanti per servizi di consulenza contabile e fiscale (art. 2427, comma 1, numero 16bis C.C.)**

Il costo sostenuto per consulenza contabile-fiscale nell'esercizio 2020 è pari a €11.312,92.

**Operazioni di locazione finanziaria (art. 2427, comma 1, numero 22 C.C.)**

Non dato da riportare.

**Parti correlate (art. 2427, comma 1, numero 22bis)**

Non dato da riportare.

**Impegni. Garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427, comma 1, numero 9 C.C.) e accordi fuori Bilancio (art.2427, comma 1, numero 22ter C.C.)**

Non dato da riportare.

**Destinazione del risultato di esercizio (art. 2427, comma 1, numero 22septies C.C.)**

Come per gli esercizi precedenti, si propone un accantonamento pari al 20% dell'utile ad un fondo per la copertura di future perdite.

**RENDICONTO FINANZIARIO**

Il presente rendiconto finanziario è determinato con il metodo diretto, vedi OIC 10 punto 17 e successivi, e per la rappresentazione dei dati è stato utilizzato lo schema dello stesso principio contabile come raccomandato dalla DGR 496/2019.

Le risorse che afferisco ad 'Altri incassi' comprendono:

- risorse regionali per il funzionamento dell'Agenzia,
- risorse regionali per l'attuazione del piano/programma di attività,
- fondi regionali gestiti in nome e per conto di Regione Toscana e destinati a beneficiari terzi,
- 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.

I pagamenti a fornitori si intendono al netto di IVA in quanto l'Agenzia è assoggettata a split-payment.

<b>Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto</b>		
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Incassi da clienti		
Altri incassi (riferito al Funzionamento)	€ 3.994.282,01	€ 4.009.804,09
Altri incassi (riferito a risorse regionali destinate a terzi beneficiari)	€ 83.057.750,13	€ 126.725.742,22
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	€ 18.210,84	€ 3.611,30
(Pagamenti a fornitori per servizi)	€ 2.740.936,91	€ 3.120.210,80
(Pagamenti al personale)	€ 158.421,60	€ 69.539,32
(Altri pagamenti-riferito al Funzionamento)	€ 1.664.944,31	€ 1.504.233,71
(Altri pagamenti-riferito a risorse regionali destinate a terzi beneficiari)	€ 90.300.466,29	€ 142.449.252,45
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/( pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	<b>-€ 7.830.947,81</b>	<b>-€ 16.411.301,27</b>
<b>B.Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	248.795,36	€ 69.673,95
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	58.777,50	€ 33.200,00
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)	<b>-€ 307.572,86</b>	<b>-€ 102.873,95</b>
<b>C.Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
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)	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-€ 8.138.520,67	-€ 16.514.175,22
Disponibilità liquide al 1 gennaio	<b>€ 44.318.123,43</b>	<b>€ 60.832.298,65</b>
Disponibilità liquide al 31 dicembre	<b>€ 36.179.602,76</b>	<b>€ 44.318.123,43</b>

AOGRT / AD Prot. 0224255 Data 24/05/2021 ore 09:12 Classifica B.120.020.

Il Direttore  
(Dr.Fabio Cacioli)