

## *Consiglio regionale della Toscana*

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 21 NOVEMBRE 2023.

Presidenza del Vicepresidente del Consiglio regionale Stefano Scaramelli

Deliberazione 21 novembre 2023, n. 82:

Bilancio di esercizio 2022 dell' Agenzia regionale toscana per le erogazioni in agricoltura (ARTEA).

### 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 le deliberazioni della Giunta regionale:

- 26 giugno 2001, n. 705, con la quale si approva il regolamento di amministrazione e contabilità dell' ARTEA;
- 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);
- 9 febbraio 2016, n. 50, con la quale vengono dettati gli indirizzi agli enti strumentali della Regione Toscana;
- 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).

Viste le deliberazioni del Consiglio regionale:

- 27 luglio 2021, n. 73 (Documento di economia e finanza regionale "DEFER" 2022. Approvazione);
- 22 dicembre 2021, n. 113 (Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale "DEFER" 2022. Approvazione), che, tra l' altro, disciplina le modalità con cui gli enti dipendenti concorrono alla realizzazione degli obiettivi del patto di stabilità interno;
- 1° giugno 2022, n. 34 (Integrazione alla nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale "DEFER" 2022).

Vista la deliberazione della Giunta regionale 16 maggio 2022, n. 529 (Approvazione bilancio preventivo economico di Artea per l' anno 2022);

Visti i decreti del Direttore dell' ARTEA:

- 2 maggio 2023, n. 53 (Legge regionale n. 60/1999 "articolo 15, comma 2, lettera b") – Adozione del Bilancio di esercizio per l' anno 2022 dell' Agenzia Regionale Toscana Erogazioni in Agricoltura "ARTEA" e della relazione sull' attività svolta "art. 15, comma 6"), (allegato F);
- 10 maggio 2023, n. 55 (Legge regionale n. 60/1999 "articolo 15, comma 2, lettera b") - Adozione del Bilancio di esercizio per l' anno 2022 dell' Agenzia Regionale Toscana Erogazioni in Agricoltura "ARTEA" - Errata corregge allegati A - B) del decreto n. 53 del 2 maggio 2023), (Allegato G);
- 30 agosto 2023, n.95 (Legge regionale n. 60/1999 "articolo 15, comma 2, lettera b" - Adozione del Bilancio di esercizio per l' anno 2022 dell' Agenzia Regionale Toscana Erogazioni in Agricoltura "ARTEA" - Errata corregge allegati A - C) del decreto n. 53 del 2 maggio 2023), (Allegato H);
- 18 settembre 2023, n. 106 (Revoca decreto n. 95 del 30/08/2023. Decreto n. 53 del 2 maggio 2023 - Legge regionale n. 60/1999 "articolo 15, comma 2, lettera b") - Adozione del Bilancio di esercizio per l' anno 2022 dell' Agenzia Regionale Toscana Erogazioni in Agricoltura "ARTEA" - Errata corregge allegati A - C)) (Allegato I).

Visto il bilancio di esercizio per l' anno 2022 dell' ARTEA e la documentazione a corredo:

- Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 composto dal conto economico stato patrimoniale e nota integrativa

(Allegato A);

- Prospetto delle risorse trasferite all'ARTEA e destinate ad essere erogate a terzi al 31 dicembre 2022 (Allegato A sub1);
- Relazione sull'attività svolta nell'anno 2022 (Allegato B);
- Relazione dell'organo di amministrazione (allegato C).

Visto il parere favorevole sul bilancio di esercizio 2022 dell'ARTEA, espresso dal Collegio dei revisori il 17 maggio 2023, (Allegato D), che accoglie la proposta relativa alla destinazione dell'utile d'esercizio nella misura del 20 per cento ad un fondo copertura perdite future;

Visto il parere favorevole sul bilancio di esercizio 2022 dell'ARTEA espresso dal Settore Società partecipate – Enti dipendenti il 21 settembre 2023, (Allegato E);

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.gr. 496/2019, e sostanzialmente allineati 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 2022 evidenzia un utile di euro 4.846,00;
- 5) il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 risulta conforme agli schemi di bilancio di cui alle deliberazioni sopra richiamate.

Considerato che l'ARTEA ha rispettato le disposizioni di contenimento della spesa previste dalla nota di aggiornamento al DEFR 2022;

Delibera

- 1) di approvare, per le motivazioni espresse in narrativa, il bilancio di esercizio 2022 dell'Agenzia regionale toscana per le erogazioni in agricoltura (ARTEA);
- 2) di autorizzare l'accantonamento del 20 per cento dell'utile, pari ad euro 969,20, ad un fondo di riserva per la copertura di future perdite e di stabilire che la quota parte di utile che residua dall'accantonamento del 20 per cento, pari ad euro 3.876,80, 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 a 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  
Stefano Scaramelli

Allegato A) al Decreto n. 53 del 02/05/2023

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022**

AOGRT / AD Prot. 0209617 Data 04/05/2023 ore 17:09 Classifica G.080.110.

## Sommario

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2022 .....	7
CRITERI DI FORMAZIONE .....	7
CRITERI DI VALUTAZIONE .....	7
DATI SULL'OCCUPAZIONE .....	9
STATO PATRIMONIALE – ATTIVO.....	9
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO – .....	21
CONTO ECONOMICO .....	26
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO .....	33
CONTI D'ORDINE.....	33
Altre informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile .....	35
RENDICONTO FINANZIARIO.....	36

**SCHEMA DI BILANCIO  
STATO PATRIMONIALE – ATTIVO –**

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO -			2022	2021
A		Crediti verso la Regione per versamenti ancora dovuti a valere sul Fondo di dotazione		
B		<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I		<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
	1)	Costi di impianto ed ampliamento		
	2)	Costi di sviluppo		
	3)	Diritti di brevetto ed utilizzaz.opere dell'ingegno	367.049	415.174
	4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	5)	Altre immobilizzazioni immateriali	46.354	24.258
	6)	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>413.402</b>	<b>439.432</b>
II		<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
	1)	Terreni e Fabbricati		
	2)	Impianti e Macchinari		
	3)	Attrezzature Istituzionali e Commerciali	2.131	4.239
	4)	Altri Beni		
	a)	Macchinari d'ufficio	226.928	320.217
	b)	Mobili e Arredi	7.544	10.824
	5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>236.602</b>	<b>335.280</b>
III		<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
	1)	Partecipazioni	66	66
	2)	Crediti finanziari		
	3)	Altri Titoli		
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>66</b>	<b>66</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>650.070</b>	<b>774.778</b>
C		<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I		<b>RIMANENZE</b>		
II		<b>CREDITI</b>		
	1)	Crediti verso Regione	512.984	333.380
	1)	Crediti ve/ Regione Toscana per fondi in amministrazione		
	2)	Crediti verso altri Enti pubblici	1.080.000	970.400
	3)	Crediti verso soggetti privati		
	4)	Crediti verso l'Erario		
	5)	Crediti verso altri	9.429	9.090
		<b>Totale crediti</b>	<b>1.602.412</b>	<b>1.312.870</b>
III		<b>ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
IV		<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
	1)	Istituto tesoriere/cassiere	2.314.080	2.502.958
	2)	Depositi Bancari e Postali		
	2-bis)	Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amm.ne	68.998.808	31.299.565
	3)	Denaro e valori in cassa	3.602	1.392
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>71.316.490</b>	<b>33.803.915</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>72.918.902</b>	<b>35.116.785</b>
D		<b>RATEI E RISCOINTI</b>		
		Ratei e risconti	17.327	67.404
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)</b>	<b>17.327</b>	<b>67.404</b>
		<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>73.586.299</b>	<b>35.958.966</b>

AOGRT / AD Prot. 02/09617 Data 04/05/2023 ore 17:09 Classifica G.080.110.

**STATO PATRIMONIALE – PASSIVO –**

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -</b>			
A		PATRIMONIO NETTO	
I		FONDO DI DOTAZIONE	309.874 309.874
II		RISERVE	
	1)	Riserva legale	
	2)	Riserve vincolate ad investimenti	
	3)	Altre riserve	474.395 497.175
III		RISERVE INDISPONIBILI	
	1)	Riserve indisponibili	
IV		DONAZIONI E LASCITI	
V		UTILE (PERDITE) PORTATI A NUOVO	
VI		UTILE (PERDITE) DI ESERCIZIO	4.846 -22.780
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>789.115 784.269</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	1.442.826 1.495.965
		<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>1.494.155 1.547.294</b>
C		TRATT. FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORD.	
D		DEBITI	
	1)	Debiti verso banche	
	2)	Debiti verso Regione Toscana	0 10.116
	2 - bis)	Debiti verso la Regione Toscana per finanziamenti	
	3)	Debiti verso altri soggetti pubblici	
	4)	Debiti verso fornitori	86.268 224.550
	5)	Debiti tributari	77.871 22.613
	6)	Debiti verso istituti previdenziali	0 1.079
	7)	Debiti verso Regione Toscana o altri Enti per fondi in amministrazione	68.953.808 31.299.565
	8)	Acconti	
	9)	Altri debiti	1.245.565 1.302.653
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>70.363.511 32.860.576</b>
E		RATEI E RISCONTI	
		Ratei e risconti	939.518 766.827
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>939.518 766.827</b>
		<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>73.586.299 35.958.966</b>

AOGRT / AD Prot. 02/09617 Data 04/05/2023 ore 17:09 Classifica G.080.110.

**CONTO ECONOMICO - VALORE DELLA PRODUZIONE –**

<b>A</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1.		<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>3.596.986</b>	<b>2.988.888</b>
	1.a)	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	1.545.413	1.076.215
	1.b)	Contributi della Regione per il funzionamento	1.248.400	1.148.400
	1.c)	Altri contributi da Regione	68.173	5.482
	1.d)	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi		
	1.e)	Contributi da altri soggetti pubblici	735.000	758.792
	1.f)	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale		
2.		<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI</b>		
3.		<b>VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE</b>		
4.		<b>INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (Costi capitalizzati)</b>		
5.		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>264.527</b>	<b>320.796</b>
	5.a)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	151.260	241.649
	5.b)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	113.267	79.146
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>3.861.514</b>	<b>3.309.684</b>

**CONTO ECONOMICO - COSTI DELLA PRODUZIONE –**

<b>B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6.		ACQUISTI DI BENI	<b>5.071</b>	<b>3.016</b>
7.		ACQUISTI DI SERVIZI	<b>3.179.742</b>	<b>2.687.843</b>
	7.a)	Manutenzioni e riparazioni	90.630	108.354
	7.b)	Altri acquisti di servizi	3.089.112	2.579.490
8.		GODIMENTO DI BENI TERZI	<b>290.570</b>	<b>283.417</b>
9.		PERSONALE		
10.		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<b>316.614</b>	<b>287.917</b>
	10.a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	180.515	149.700
	10.b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	136.099	138.217
	10.c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	10.d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
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>55.514</b>	<b>61.005</b>
	14.a)	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi		
	14.b)	Accantonamenti per imposte, anche differite		
	14.c)	Altri oneri di gestione	55.514	61.005
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>3.847.511</b>	<b>3.323.199</b>
		<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>14.003</b>	<b>-13.515</b>
<b>C</b>		<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15.		PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		
16.		ALTRI PROVENTI FINANZIARI	<b>0</b>	<b>0</b>
	16.a)	Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	16.b)	Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
	16.c)	Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
	16.d)	interessi attivi su conti e depositi bancari e postali		
	16.e)	Proventi diversi dai precedenti		
17.		INT. PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	<b>0</b>	<b>0</b>
	17.a)	Interessi passivi su debiti finanziari		
	17.b)	Altri oneri finanziari		
		<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18.		RIVALUTAZIONI		
19.		SVALUTAZIONI		
		TOTALE DELLE RETTIFICHE (D) ( 18-19 )		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	<b>14.003</b>	<b>-13.515</b>
20.		IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE	<b>-9.157</b>	<b>-9.265</b>
21.		<b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.846</b>	<b>-22.780</b>

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.

AOGRT / AD Prot. 02/09617 Data 04/05/2023 ore 17:09 Classifica G.080.110.



## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2022

### 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. 113 del 22 dicembre 2021.

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

### CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 rettificata 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 di Regione Toscana che fu trasferito ad ARTEA nel 2001. E' stato adeguato fino 31/12/2011 in quanto dal 01/01/2012 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 31/12/2022 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 31/12/2022 distinto 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>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazioni</b>	<b>N° medio Dipendenti</b>
<b>Personale con contratto a tempo indeterminato</b>				
Dirigenti	3	3	0	3
Personale di categoria D	36	25	+11	31
Personale di categoria C	63	68	-5	66
Personale di categoria B	4	6	-2	5
<b>Personale con contratto a tempo determinato</b>				
Dirigenti	0	0	0	0
Personale di categoria D	0	0	0	0
Personale di categoria C	0	1	-1	1
<b>Totale</b>	<b>106</b>	<b>103</b>	<b>+3</b>	<b>105</b>

**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 2022 le acquisizioni di beni durevoli ammontano complessivamente ad €191.910,60, di cui beni materiali € 34.425,33 e per beni immateriali € 154.485,27.

Nel corso dell'esercizio 2022 si sono dismessi cespiti per un valore di € 21.216,53.

La Delibera di Giunta Regionale 26 settembre 2022 n. 1056 ha riconosciuto in applicazione della L.R. 56/2021 "Bilancio di previsione finanziario 2022-2024" l'assegnazione delle risorse in conto capitale pari ad euro 80.000,00, per l'acquisto di beni durevoli, come già previste nel bilancio di previsione 2022 e che saranno utilizzate per la sterilizzazione delle relative quote annue di ammortamento di tali cespiti, come previsto dai principi contabili. Il decreto regionale di liquidazione di tali risorse porta il n. 22325 del 04/11/2022.

**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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
SP – B I 3	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	367.048,84	415.174,49	- 48.125,65
SP – B I 5	Altre immobilizzazioni immateriali	46.353,65	24.257,82	22.095,83
	<b>Totale</b>	<b>413.402,49</b>	<b>439.432,31</b>	<b>- 26.029,82</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 – B I 3	Applicativo informatico gestionale	20%
SP – B I 3	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
SP – B I 3	Concessioni, licenze, con scadenza triennale	33,33%
SP – B I 5	Spese su beni di terzi	16,66%

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

**B I 3) Applicativo informatico gestionale**

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2021	1.731.108,86
Totale ammortamenti al 31/12/2021	1.722.324,87
Saldo al 31/12/2021	8.783,99
Dismissioni in corso esercizio 2022-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2022	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2022	1.731.108,86
Totale quota ammortamento 2022	2.928,00
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2022	0,00
Quota ammortamento 2022 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
Aliquota applicata	20%

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2021	833.137,46
Totale ammortamenti al 31/12/2021	472.136,78
Saldo al 31/12/2021	361.000,68
Dismissioni in corso esercizio 2022-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2022	26.901,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2022	860.038,46
Totale quota ammortamento 2022	106.051,61
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2022	26.901,00
Quota ammortamento 2022 cespiti acquisiti nell'esercizio	5.380,20
Aliquota applicata	20%

Relativamente alla categoria di beni mobili immateriali sopra descritta e con riferimento alle risorse in conto capitale previste dalla DGR 1287/2021, liquidate con DRT 22165/2021 e dalla DGR 1056/2022, liquidate con DRT 22325/2022 di seguito si indicano i cespiti di riferimento e la quota annua di ammortamento che viene pertanto sterilizzata:

Cespiti 2021	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
Lic.ADAuditPlus2021	22.637,47	20	4.527,49
Lic.Active Directory	15.222,59	20	3.044,52
Cisco Umbrella	22.179,60	20	4.435,92
Lic. SW OpManager	24.103,13	20	4.820,63
Lic. SW ServiceDesk	19.162,83	20	3.832,57
Lic. SW Desktop Cent.	22.782,27	20	4.556,45
Lic. SW Log360	21.318,24	20	4.263,65
Lic. Appliance	108.580,00	20	21.716,00
Lic. SW Horizon-VSAN	23.363,00	20	4.672,60
Lic.Windows Datacent	23.172,68	20	4.634,54
Appl.Prenotazione	3.416,00	20	683,20
	<b>305.937,81</b>		<b>61.187,57</b>

Cespiti 2022	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
Licenze office 2021	9.662,40	20	1.932,48
Licenze office PRO	1.134,60	20	226,92
	<b>10.797,00</b>		<b>2.159,40</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2021	80.907,68
Totale ammortamenti al 31/12/2021	35.517,86
Saldo al 31/12/2021	45.389,82
Dismissioni in corso esercizio 2022-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2022	91.374,67
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2022	172.282,35
Totale quota ammortamento 2022	57.421,71
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2022	91.374,67
Quota ammortamento 2022 cespiti acquisiti nell'esercizio	30.455,18
Aliquota applicata	33,33%

Relativamente alla categoria di beni mobili immateriali sopra descritta e con riferimento alle risorse in conto capitale previste dalla DGR 1056/2022, liquidate con DRT 22325/2022 di seguito si indicano i cespiti di riferimento e la quota annua di ammortamento che viene pertanto sterilizzata:

<b>Cespiti 2022</b>	<b>Valore del bene</b>	<b>Aliquota</b>	<b>Quota amm.to annua</b>
Antivirus eset	5.807,20	33,33 %	1.935,54
	<b>5.807,20</b>		<b>1.935,54</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2021	325.105,36
Totale ammortamenti al 31/12/2021	300.847,54
Saldo al 31/12/2021	24.257,82
Dismissioni in corso esercizio 2022-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2022	36.209,60
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2022	95.080,09
Totale quota ammortamento 2022	14.113,77
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2022	36.209,60
Quota ammortamento 2022 cespiti acquisiti nell'esercizio	6.032,52
Aliquota applicata	16,66%

Relativamente alla categoria di beni mobili immateriali sopra descritta e con riferimento alle risorse in conto capitale previste dalla DGR 1056/2022, liquidate con DRT 22325/2022 di seguito si indicano i cespiti di riferimento e la quota annua di ammortamento che viene pertanto sterilizzata:

Cespiti 2022	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
Cond. Dual.	5.856,00	16,66 %	975,61
Imp ant Calenzano	24.278,00	16,66 %	4.044,71
Cond trial.	6.075,60	16,66 %	1.012,19
	<b>36.209,60</b>		<b>6.032,51</b>

#### Beni immateriali di importo inferiore a € 516,46

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2021	6.740,15
Totale ammortamenti al 31/12/2021	6.740,15
Saldo al 31/12/2021	0,00
Dismissioni in corso esercizio 2022-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2022	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2022	0,00
Totale quota ammortamento 2022	0,00
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2022	0,00
Quota ammortamento 2022 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
SP – B II 3	Attrezzature istituzionali e commerciali	2.131,03	4.238,80	- 2.107,77
SP – B II 4 a)	Macchinari d'ufficio	226.927,54	320.217,35	- 93.289,81
SP – B II 4 b)	Mobili e arredi	7.543,65	10.823,74	- 3.280,09
	<b>Totale</b>	<b>236.602,22</b>	<b>335.279,89</b>	<b>- 98.677,67</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 31/12/2021	88.363,65
Totale ammortamenti al 31/12/2021	84.257,76
Saldo al 31/12/2021	4.105,89
Dismissioni in corso esercizio 2022-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Minusvalenze	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2022	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2022	12.154,80
Totale quota ammortamento 2022	1.974,86
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2022	0,00
Quota ammortamento 2022 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
Aliquota applicata	20% e 10% primo anno

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 II 3) Altri beni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2021	6.076,27
Totale ammortamenti al 31/12/2021	5.943,36
Saldo al 31/12/2021	132,91
Dismissioni in corso esercizio 2022-valore costo storico-	0,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2022	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2022	2.658,33
Totale quota ammortamento 2022	132,91
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2022	0,00
Quota ammortamento 2022 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
Aliquota applicata	20% e 10% primo anno

### B II 4 a) Macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2021	1.632.380,86
Totale ammortamenti al 31/12/2021	1.312.163,51
Saldo al 31/12/2021	320.217,35
Dismissioni in corso esercizio 2022-valore costo storico-	20.780,72



Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	20.780,72
Minusvalenze	0,00
Acquisizioni dell'esercizio 2022	34.379,60
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2022	536.865,56
Totale quota ammortamento 2022	127.669,41
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2022	34.379,60
Quota ammortamento 2022 cespiti acquisiti nell'esercizio	4.297,45
Aliquota applicata	25% e 12,50% primo anno

Relativamente alla categoria di beni mobili materiali sopra descritta e con riferimento alle risorse in conto capitale previste dalla DGR 1287/2021, liquidate con DRT 22165/2021 e dalla DGR 1056/2022, liquidate con DRT 22325/2022 di seguito si indicano i cespiti di riferimento e la quota annua di ammortamento che viene pertanto sterilizzata:

Cespiti 2021	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
HP Probook 450G8	41.889,92	12,50	5.236,24
Server x CED 2021	47.331,12	12,50	5.916,39
Storage Qnap 2021	24.173,08	12,50	3.021,64
Router Firewall VPN	18.690,40	12,50	2.336,30
Monitor Dell 2021	6.477,10	12,50	809,64
Accessori x pc 2021	5.108,69	12,50	638,59
	<b>143.670,31</b>		<b>17.958,80</b>

Cespiti 2022	Valore del bene	Aliquota	Quota amm.to annua
Surface pro 8	23.912,00	12,5 %	2.989,00
	<b>23.912,00</b>		<b>2.989,00</b>

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2021	229.692,11
Totale ammortamenti al 31/12/2021	218.868,37
Saldo al 31/12/2021	10.823,74
Dismissioni in corso esercizio 2022-valore costo storico-	258,81
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	254,43
Minusvalenza	4,38

Acquisizioni dell'esercizio 2022	0,00
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2022	52.417,65
Totale quota ammortamento 2022	3.275,71
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2022	0,00
Quota ammortamento 2022 cespiti acquisiti nell'esercizio	0,00
Aliquota applicata	10% e 5% primo anno

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 31/12/2021	79.179,35
Totale ammortamenti al 31/12/2021	79.179,35
Saldo al 31/12/2021	0,00
Dismissioni in corso esercizio 2022-valore costo storico-	177,00
Utilizzo del fondo per dismissione cespiti	177,00
Acquisizioni dell'esercizio 2022	3.045,73
Totale costo storico dei cespiti oggetto di ammortamento nel 2022	3.045,73
Totale quota ammortamento 2022	3.045,73
Di cui	
Costo storico cespiti acquisiti nell'esercizio 2022	3.045,73
Quota ammortamento 2022 cespiti acquisiti nell'esercizio	3.045,73
Aliquota applicata	100%

Relativamente alla categoria di beni mobili materiali sopra descritta e con riferimento alle risorse in conto capitale previste dalla DGR 1056/2022 e liquidate con DRT 22325/2022 di seguito si indicano i cespiti di riferimento e la quota annua di ammortamento che viene pertanto sterilizzata:

<b>Cespiti 2022</b>	<b>Valore del bene</b>	<b>Aliquota</b>	<b>Quota amm.to annua</b>
Disco SSD e supporto	683,20	100 %	683,20
Memoria RAM 8GB	322,08	100 %	322,08
Tastiera smart card	576,45	100 %	576,45
DOCK01 MM	1.464,00	100 %	1.464,00
	<b>3.045,73</b>		<b>3.045,73</b>

#### **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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
65,56	65,56	0

	Al 31/12/2021	Incremento	Decremento	Al 31/12/2022
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 2021 è pari ad € 71.139,00.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C II) Crediti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.602.412,28	1.312.869,97	289.542,31

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	512.983,75			<b>512.983,75</b>
C.II.2)	Verso altri soggetti pubblici	1.080.000,00			<b>1.080.000,00</b>
C.II.5)	Verso altri	525,07	8.903,46		<b>9.428,53</b>
	<b>Totale</b>	<b>1.593.508,82</b>	<b>8.903,46</b>		<b>1.602.412,28</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 31/12/2022 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 0139218 del 17/03/2023 (Prot. ARTEA 0002700/2023).

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 0003024 del 29/03/2023.

<b>CREDITI AL 31/12/2022</b>			
<b>Decreto regionale di impegno</b>	<b>Oggetto del decreto</b>	<b>Importo originario dell'impegno</b>	<b>Importo del credito al 31/12/2022</b>
16767 del 6/11/2017 (rimodulazione risorse DRT 18519/2020)	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 - CUP D19G16001650009	1.300.000,00	67.676,18
7890 del 13/04/2022	Oggetto: Reg.(UE)1305/2013 - FEASR - Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020. Misura 20 "Assistenza Tecnica". Disciplinare tra Regione Toscana e ARTEA per per la definizione delle modalità di svolgimento delle attività FEASR - Reingegnerizzazione, modulistica e monitoraggio PSR 2014/2022.	555.122,00	276.602,43
13601 del 21/06/2022	Monitoraggio Piano Sviluppo e Coesione (PSC) - Adeguamento del sistema informativo Artea: impegno risorse e adozione disciplinare.	470.000,00	79.780,12
10942 del 25/06/2018 9283 del 13/05/2022	POR FESR 2014-2020 - Convenzione operativa tra Regione Toscana e ARTEA per l'affidamento di funzioni di controllo di primo livello delle Azioni 7.1, 7.2 e 7.3 -	26.112,64	18.441,98
12781 del 30/07/2018 21076 del 14/10/2022	POR FESR 2014-2020 - Convenzione operativa tra Regione Toscana e ARTEA per l'affidamento delle funzioni di controllo di primo livello dell'Azione 3.4.3	5.000,00	2.966,48
24210 del 30/11/2022	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 2022	10.000,00	10.000,00
26045 del 28/12/2022	Convenzione: per la definizione della modalità di svolgimento delle attività di controllo e pagamento relativamente agli interventi finanziati con il fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC) 2014-2020 in materia di bonifiche di aree inquinate	30.000,00	10.000,00
15580 del 27/07/2022	Reg.(UE)1305/2013 - FEASR - Programma di Sviluppo Rurale 2014-2022 - Misura 20 "Assistenza Tecnica". CONVENZIONE OPERATIVA PER LA ESECUZIONE DI CONTROLLI SUPPLEMENTARI SULLE PRATICHE DI CONCESSIONE E PAGAMENTO DELLA SOTTOMISURA 21.1	50.000,00	47.516,56
		<b>2.446.234,64</b>	<b>512.983,75</b>

AOGRT / AD Prot. 02/09617 Data 04/05/2023 ore 17:09 Classifica G.080.110.

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

Oggetto	Importo
Agea – Convenzione per gestione fascicolo aziendale presso i CAA	700.000,00
ARTEA – Organismo Pagatore – Reg. (UE) 1306/2013 art. 55	380.000,00
<b>Totale</b>	<b>1.080.000,00</b>

**C II 5) Crediti verso altri**

Oggetto	Importo
Crediti diversi – Caa Copagri -	8.903,46
Credito per regolaz.premio assicurativo/depositi cauzionali	525,07
<b>Totale</b>	<b>9.428,53</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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
71.316.489,62	33.803.914,93	37.512.574,69

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data del 31/12/2022 ed è così suddiviso:

Rif.	Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
<b>Schema bilancio</b>			
IV .1)	Istituto tesoriere/cassiere	2.314.080,17	2.502.958,37

IV .2) bis	Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione	68.998.807,50	31.299.564,96
IV .3)	Denaro in cassa	3.601,95	1.391,60
IV .3)	Valori bollati	0	0
	<b>Totale</b>	<b>71.316.489,62</b>	<b>33.803.914,93</b>

Il valore riportato tra le Disponibilità Liquide al rigo IV .2) bis rappresenta la giacenza al 31/12/2022 dei conti correnti utilizzati per la gestione delle risorse regionali destinate a beneficiari finali. Tale valore di norma è pari al valore indicato nella sezione dello Stato Patrimoniale Passivo sezione D – D7 *Debiti verso Regione Toscana o altri Enti per fondi in amministrazione*. La rappresentazione riportata su questo bilancio vede il valore delle risorse giacenti al 31/12/2022 riferite a Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione superiore di 45.000,00 euro al valore iscritto quale debito verso Regione Toscana per fondi in amministrazione.

Tale cifra corrisponde alle risorse impegnate e liquidate a favore di ARTEA con decreto regionale n. 22191 del 08/11/2022 “FEAMP 2014-2020. Reg. UE n.508/2014. Art. 78 Assistenza Tecnica. Decreto dirigenziale n. 12263/2017. Convenzione Regione Toscana - ARTEA attuazione regionale POFEAMP. DGR n. 1181 del 24/10/2022 -Integrazione delle risorse già destinate ad ARTEA per l'anno 2022 Impegno e liquidazione risorse in favore di ARTEA”. Il relativo introito è avvenuto in data 09 dicembre 2022 e, a seguito di errata indicazione da parte del Settore tecnico competente, è stato incassato su un conto per la gestione delle risorse destinate a beneficiari finali e non sul conto dedicato al funzionamento di ARTEA ma comunemente afferente al bilancio di funzionamento.

Il Collegio dei Sindaci Revisori è stato informato ed ha disposto il giroconto tra i conti correnti al fine di allocare correttamente le risorse il che è avvenuto il 5 gennaio 2023.

La rappresentazione sul bilancio è stata inoltre concordata con la responsabile del Settore regionale Controllo finanziario, Rendiconto, Organismo di Programmazione FSC.

#### D) RATEI E RISCOINTI

##### RATEI ATTIVI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	0	0

Al 31/12/2022 non sono registrati ratei attivi

##### RISCOINTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.327,13	67.403,61	-50.076,48

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2022, 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	3.302,08	217,80	3.519,88

Descrizione costo di riferimento	Imputazione entro 12 mesi	Imputazione oltre 12 mesi	Totale
Spese telefonia	33,00		33,00
Premi di assicurazione	3.529,91		3.529,91
Fitti passivi immobili	7.383,44		7.383,44
Altre spese di gestione	54,90		54,90
Migrazione data center a SCT	2.806,00		2.806,00
<b>TOTALI</b>	<b>17.109,33</b>	<b>217,80</b>	<b>17.327,13</b>

## STATO PATRIMONIALE – PASSIVO –

### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
789.114,74	784.269,16	4.845,58

Il patrimonio netto è costituito come segue.

Rif. Schema bil.	Descrizione	Valore al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
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	97.246,37		22.779,94	74.466,43
A VI	Risultato di esercizio 2022		4.845,58		4.845,58
		<b>807.049,10</b>	<b>4.845,58</b>	<b>22.779,94</b>	<b>789.114,74</b>

La perdita di esercizio 2021 è stato coperta secondo quanto previsto dalla DCR n.107 del 21/12/2022 che autorizzava la copertura del disavanzo pari ad euro -22.780,00 attingendo alle risorse accantonate nel fondo altre riserve.

### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.494.155,19	1.547.293,98	-53.138,79

La rappresentazione dei fondi rischi ed oneri è la seguente:

Rif. Schema bil.	Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
B 1	Fondo per trattamento quiescenza ed obblighi simili	51.328,80			51.328,80
B 3	Fondo rischi pratiche erogazione contributi	1.495.965,18		53.138,79	1.442.826,39
		<b>1.547.293,98</b>		<b>53.138,79</b>	<b>1.494.155,19</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 oltre alla contabilizzazione delle spese legali così come richiesto dal Collegio dei Sindaci Revisori.

Tale fondo fu rideterminato nell'esercizio 2012 per un valore di € 1.680.000,00.

Dall'esercizio 2012, quando tale fondo fu rideterminato, il suo utilizzo è stato pari ad € 237.173,61.

Il Collegio dei Sindaci Revisori prevede, nel corso del 2023, di analizzare l'utilizzo del fondo dalla sua rideterminazione e di verificare i criteri di adeguamento.

### C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUBORDINATO

Nessun dato da riportare

### D) DEBITI

Tra i debiti iscritti nel bilancio dell'agenzia la voce di maggiore rilievo riguarda Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
70.363.510,92	32.860.575,71	37.502.935,21

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

Rif. Schema bilancio	Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
D 2	Debiti verso Regione	0	10.116,00	-10.116,00
D 4	Debiti verso fornitori	86.267,83	224.549,51	-138.281,68
D 5	Debiti tributari	77.870,78	22.613,26	55.257,52
D 6	Debiti verso Istituti previdenziali	0	1.079,01	-1.079,01
D 7	Debiti verso Regione Toscana per fondi in amministrazione	68.953.807,50	31.299.564,95	37.654.242,55
D7	Debiti verso Regione Toscana per fondo di anticipazione	0	0	0
D 9	Altri debiti	1.245.564,81	1.302.652,98	-57.088,17
	<b>Totale</b>	<b>70.363.510,92</b>	<b>32.860.575,71</b>	<b>37.502.935,21</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	86.267,83			86.267,83
D 5) Debiti tributari	77.870,78			77.870,78
D 7) Debiti verso Regione per fondi in amm.ne	68.953.807,50			68.953.807,50
D 9) Debiti verso altri	1.233.001,51	12.563,30		1.245.564,81
Totale	<b>70.350.947,62</b>	<b>12.563,30</b>		<b>70.363.510,92</b>

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

#### D 2) Debiti verso Regione

Al 31/12/2022 non risultano debiti nei confronti di Regione Toscana;

#### D 4) Debiti verso fornitori

Sono rappresentati da fatture di acquisto registrate entro il 31/12/2022, per un valore di €86.267,83 la cui scadenza di pagamento avviene nel successivo anno 2023;

#### D 5) Debiti tributari

I debiti tributari, per un ammontare di €77.870,78, 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 2023;

#### D 6) Debiti verso Istituti previdenziali

Al 31/12/2022 non risultano debiti verso Istituti Previdenziali;

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

Al 31/12/2022 l'Agenzia ha restituito l'intero importo di anticipazione pari a 10milioni di euro (L.R. 60/1999 art.16bis).

I fondi regionali gestiti in nome e per conto di Regione Toscana e destinati a beneficiari terzi ammontano a euro 68.953.807,50. La definizione di questo valore è descritta nella precedente sezione Stato Patrimoniale attivo –Disponibilità Liquide – a pagina 20.

#### D 9) Altri debiti

Il totale di questa voce ammonta a € 1.245.564,81, di seguito il dettaglio si riferisce:

Debito per utilizzo carte di credito nel mese di dicembre 2022 da regolarizzare nel 2023	51,65
Fatture da pervenire al 31/12/2022 Si tratta di debiti i cui costi sono di competenza dell'esercizio 2022 ma le relative fatture di acquisto sono state emesse a partire dal 1 gennaio 2023	445.242,35
Saldo competenze Caa anno 2022	700.000,00
Saldo competenze Caa anno 2021	51,67
Debito vs/Agea per recupero risorse CAA Copagri	8.903,46
Oneri condominiali magazzino Calenzano	27,51
Imputazione trattenuta prevista da contratti di erogazione servizi pari allo 0,50% dell'imponibile (voce che sarà fatturata a fine contratto)	3.608,17

Bolli su quietanza di pagamento	680,00
Spese legali relative a gestione contenzioso	87.000,00
	<b>1.245.564,81</b>

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	0	0

Al 31/12/2022 non sono registrati ratei passivi

**RISCONTI PASSIVI**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
939.518,45	766.827,42	172.691,03

Tra i risconti passivi trovano iscrizione al 31/12/2022 le seguenti partite:

Risconto passivo per canone attivo annuo concessione distributore bevande	200,00
Risorse MIPAF convenzione controlli in campo	349.258,78
Risorse regionali (descritte nel successivo dettaglio)	590.059,67
	<b>939.518,45</b>

Di seguito il prospetto dei risconti relativi a risorse regionali:

Atto regionale di assegnazione	Importo atto di assegnazione	Contributo in conto esercizio	Contributo in conto capitale	Contributo di esercizio reg. nel conto economico anni precedenti	Contributo in conto capitale sterilizzato negli anni precedenti	Contributi di esercizio reg. in conto economico anno 2022	Contributi reg. in conto capitale sterilizzato anno 2022	risorse reimputate all'anno successivo da parte di RT	Risconto passivo al 31/12/2022
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(L)
									=(b-d-f)+(c-e-g-h-i-l)
DRT 14887 del 20/12/2016	20.000,00	20.000,00	0	15.258,15	0	0	0	0	4.741,85
DRT 23478 del 20/12/2021	61.230,60	61.230,60	0	55.420,27	0	0	0	0	5.810,33
DRT 22191/2022	45.000,00	45.000,00	0	0	0	3.879,59	0	0	41.120,41
DRT 16767/2017 - DRT 18519/2020	250.000,00	250.000,00	0	207.323,81	0	41.818,44	0	0	857,75
DGR 1287/2021 DRT 22165/2021	449.608,12	0	449.608,12	0	79.146,35	0	97.105,15	0	273.356,62
DRT 22325/2022	80.000,00	0	80.000,00	0	0	0	16.162,19	0	63.837,81
DRT 13601/2022 FSC	470.000,00	470.000,00	0	0	0	79.780,12	0	290.219,88	100.000,00
DRT 16463/2022	100.000,00	100.000,00	0	0	0	0	0	0	100.000,00
DRT 16376/2022	600.000,00	600.000,00	0	0	0	599.665,10	0	0	334,90
<b>Totali</b>	<b>2.075.838,72</b>	<b>1.546.230,60</b>	<b>529.608,12</b>	<b>278.002,23</b>	<b>79.146,35</b>	<b>725.143,25</b>	<b>113.267,34</b>	<b>290.219,88</b>	<b>590.059,67</b>

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

Contributi in conto esercizio ottenuti nel 2022 dai diversi soggetti per un valore di €3.596.986,38.

**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 €264.527,38.

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
A.1. 1.a)	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività 2020	1.545.413,26	1.076.214,58	469.198,68
A.1. 1.b)	Contributi della Regione per il funzionamento	1.248.400,00	1.148.400,00	100.000,00
A.1. 1.c)	Altri contributi da Regione	68.173,12	5.482,13	62.690,99
A.1. 1.e)	Contributi da altri soggetti pubblici	735.000,00	758.791,78	-23.791,78
A.5. 5.a)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	151.260,04	241.649,25	-90.389,21
A.5. 5.b)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	113.267,34	79.146,35	34.120,99
	<b>Totale</b>	<b>3.861.513,76</b>	<b>3.309.684,09</b>	<b>551.829,67</b>

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

**A.1. 1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività 2022**

Gli indirizzi della Giunta Regionale per ARTEA per l'elaborazione del programma di attività dell'anno 2022 con proiezione pluriennale sono stati approvati con DGR n.1253 del 29/11/2021. ARTEA, ai sensi della L.R. n. 60/1999 - articolo 14 quinquies, comma 1, ha adottato il Programma di attività annuale 2022, con proiezione triennale 2022/2024 approvato con DGR 316 del 21/3/2022.

I contributi da Regione Toscana per il funzionamento e per l'attuazione del Programma di attività 2022 sono stati previsti dalle seguenti delibere di Giunta:

Riferimento delibera di Giunta	Risorse per l'attuazione del Piano/Programma di attività	Risorse in conto capitale
Delibera 1253 del 29/11/2021	1.923.234,64	
Delibera 692 del 20/06/2022	50.000,00	
Delibera 898 del 01/08/2022	100.000,00	
Delibera 1056 del 26/09/2022	220.000,00	80.000,00

Riferimento delibera di Giunta	Risorse per l'attuazione del Piano/Programma di attività	Risorse in conto capitale
Delibera 1181 del 24/10/2022	45.000,00	
Delibera 1267 del 14/11/2022	50.000,00	
<b>Totale</b>	<b>2.388.234,64</b>	<b>80.000,00</b>

I decreti regionali di impegno a favore di ARTEA, relativamente alle risorse per l'attuazione del Piano/Programma di attività sono stati i seguenti:

Atto di assegnazione	Anno di contabilizzazione	Importo contribuito	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 11245/2022	2023	7.000,00			7.000,00
DRT 13601/2022	2022	470.000,00		79.780,12	390.219,88
DRT 15580/2022	2022	50.000,00		47.516,56	
DRT 21076/2022	2022	5.000,00		2.966,48	
DRT 22325/2022	2022	220.000,00		44.000,00	176.000,00
DRT 23276/2022	2022	100.000,00		100.000,00	
DRT 24210/2022	2022	10.000,00		10.000,00	
DRT 26045/2022	2022	30.000,00		10.000,00	20.000,00
DRT 7890/2022	2022	555.122,00		554.163,43	958,57
DRT 16376/2022	2022	600.000,00		599.665,10	334,90
DRT 16463/2022	2023	100.000,00			100.000,00
DRT 19118/2022	2022	75.000,00		75.000,00	
DRT 22191/2022	2022	45.000,00		3.879,59	41.120,41
DRT 9283/2022	2022	26.112,64		18.441,98	
<b>Totali</b>		<b>2.293.234,64</b>		<b>1.545.413,26</b>	<b>735.633,76</b>

AOOGR / AD Prot. 02/09617 Data 04/05/2023 ore 17:09 Classifica G.080.110.

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

L'importo delle risorse trasferite da Regione Toscana per, il funzionamento per un totale di euro 1.248.400,00, è stato definito dalla DGR 1253/2021 e dalla DGR 1406 del 12/12/2022, dai rispettivi decreti di impegno n.2956/2022 e n.25296/2022.

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

Gli altri contributi regionali, riportati in questa sezione, sono riferiti alle risorse finali del decreto regionale 16767/2017 e a risorse introitate in esercizi precedenti in parte imputate nel conto economico di tali esercizi ed imputate a ricavi in questo esercizio per un valore di euro 68.173,12.

Atto di assegnazione	Anno di contabilizzazione	Importo contribuito	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 16767/2017 – DRT 18519/2020	2021	250.000,00	248.645,31	496,94	857,75
DRT 16767/2017- DRT 6218/2023	2022	67.676,18		67.676,18	
<b>Totale</b>		<b>317.676,18</b>	<b>248.645,31</b>	<b>68.173,12</b>	<b>857,75</b>

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

L'importo di euro 735.000,00 è così composto:

- per euro 700.000,00 a risorse dedicate previste dalla convenzione ARTEA-AGEA per la gestione del fascicolo elettronico aziendale a saldo delle competenze svolte dai CAA nell'anno 2022, tale importo trova confronto nei costi di produzione;
- per euro 35.000,00 a 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 151.260,04 è così ripartito:

Rimborsi ai sensi del Reg. (UE) 1306/2013 art 55	140.000,00
Contributo per concessione distributore bevande	600,00
Contributo per convenzione Artea-CREA	100,00
Sopravvenienze attive	10.560,04
<b>Totale</b>	<b>151.260,04</b>

Le sopravvenienze attive sono così determinate:

Risorse AGEA competenza 2021	2.735,03
Eurocaa NC su ft. 291/2021 parz.attiv.2021 Dec.103/2022	237,96
Minori debiti Vs/CAA anni precedenti	7.434,32
Regol.Premio RC Prof. 31/03/2021-31/03/2022 (comp.2022)	152,73
<b>Totale</b>	<b>10.560,04</b>

**A.5. 5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti**

Il valore di euro 113.267,34 rappresenta la sterilizzazione delle quote di ammortamento 2022 dei cespiti acquisiti con risorse regionali in conto capitale liquidate con DRT 22165/2021 e con DRT 22325/2022.

I cespiti sono dettagliatamente descritti nelle sezioni B I e BII dello Stato patrimoniale attivo e le quote di ammortamento nella successiva sezione B.10 'Ammortamenti'.

**CONTO ECONOMICO****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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
B.6.	Acquisto beni	5.071,25	3.016,37	2.054,88
B.7.a)	Manutenzioni e riparazioni	90.630,14	108.353,57	-17.723,43
B.7.b)	Altri acquisti di servizi	3.089.111,89	2.579.489,67	509.622,22
B.8.	Godimento beni di terzi	290.569,78	283.416,80	7.152,98
B.10	Ammortamenti	316.613,71	287.917,02	28.696,69
B.14	Oneri diversi	55.513,82	61.005,22	-5.491,40
	<b>Totale</b>	<b>3.847.510,59</b>	<b>3.323.198,65</b>	<b>524.311,94</b>

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

**B.6 Acquisto di beni**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Carta e stampati	434,94
Materiale di consumo per uffici	4.636,31
<b>Totale</b>	<b>5.071,25</b>

**B.7 Acquisti di servizi**

Questa categoria di costi rappresenta la voce più rilevante tra i costi di produzione ed ammonta a euro 3.179.742,03 di cui:

B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	(€90.630,14)
B.7.b) Altri acquisti di servizi	(€3.089.111,89)

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

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

Manutenzioni e aggiornamenti software	59.011,62
Manutenzioni e riparazioni ord. immobili	3.313,83
Manut. rip. infrastrut. inform. /comunic	75,94
Manutenzione e riparazione impianti	28.228,75
<b>Totale</b>	<b>90.630,14</b>

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

Le componenti di questa macro voce sono le seguenti:

Acquisti di servizi	2.550.774,79
Costi per prestazioni professionali	11.292,32

Costi per utenze ed altri costi di gestione	361.968,02
Organi Istituzionali	165.076,76
<b>Totale</b>	<b>3.089.111,89</b>

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

<b>Acquisti di servizi</b>		<b>2.550.774,79</b>
Controlli OCM/PSR contributi MIPAF	35.000,00	
Convenzione ARTEA/CAA fascicolo aziendale	1.299.665,10	
Controlli Amm.vi in loco POR CReO	21.408,46	
Servizio conservazione sostitutiva doc. informatica	2.542,97	
Acquisizione servizi sviluppo e manut. applicativi	219,60	
Servizio Disaster Recovery - Backup	41.602,00	
Controlli previsti da norme/convenzioni/regolamenti	302.920,81	
Controlli in loco su progetti FEP-FEAMP	6.792,96	
Attività relat.Mis20 PSR2014-2020/FEAMP	694.423,18	
Spese per cert. ISO 27001 e gestione privacy	18.574,50	
Migrazione Data Center su SCT	43.999,99	
Attività Convenzione Artea-FSC (Assistenza tecnica)	79.780,12	
Servizio medicina del lavoro	2.137,10	
Formazione specifica per personale assegnato	1.708,00	
<b>Costi per prestazioni professionali</b>		<b>11.292,32</b>
<b>Costi per utenze ed altri costi di gestione:</b>		<b>361.968,02</b>
Spese di telecomunicazione	3.695,37	
Quote associative	1.468,45	
Spese energia elettrica	82.768,78	
Acqua	2.123,21	
Spese connettività internet	64.859,45	
Premi di assicurazione	14.932,53	
Spese postali	9.900,80	
Spese gestione automezzi	2.302,10	
Spese per servizio vigilanza	1.449,25	
Spese per servizio di pulizia	77.728,64	
Spese per servizio di portierato	62.545,90	
Spese di viaggio(pedaggi autostradali/combustibile/biglietti ATAF)	740,41	
gas	27.346,88	

AOOGR / AD Prot. 02/09617 Data 04/05/2023 ore 17:09 Classifica G.080.110.



Altre prestazioni di servizi(Facchinaggio/brokeraggio/ass.ispezione impianti)	9,076,03	
Spese per servizio paghe	153,28	
Altre spese di gestione(Sanificazioni/Verifiche periodiche ASL/canone CET)	876,94	
<b>Organi istituzionali (Direttore – Collegio Sindaci Revisori)</b>		<b>165.076,76</b>
<b>Totale generale</b>		<b>3.089.111,89</b>

### B.8) Godimento di beni terzi

Il costo per godimento beni di terzi ammonta a euro 290.569,78 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)-, gli oneri condominiali ed i canoni di noleggio di attrezzature e autoveicoli.

Fitti passivi immobili	276.525,18
Oneri condominiali	765,32
Noleggi vari	13.279,28
<b>Totale</b>	<b>290.569,78</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 2022 € 6.214,80

per il 2021 € 6.214,80

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 ad ARTEA, su indicazione dell'ufficio regionale competente, che ammonta euro 5.144.657,18 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 2022 è così ripartito:

	<b>Anno 2022</b>
Dirigenti	472.274,79
Personale appartenente alle categorie	4.672.382,39
<b>Totale</b>	<b>5.144.657,18</b>

**B.10) Ammortamenti**

Il valore totale del costo per ammortamenti pari a euro 316.613,71 è così ripartito:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2022</b>
Immobilizzazioni immateriali	180.515,09
Immobilizzazioni materiali	136.098,62
<b>Totale</b>	<b>316.613,71</b>

Quota parte del costo degli ammortamenti viene sterilizzata da risorse regionali in conto capitale liquidate con DRT 22165/2021 e con DRT 22325/2022. La sterilizzazione delle quote annue di ammortamento per un totale di 113.267,34 è così ripartita:

<b>Descrizione</b>	Risorse DRT 22165/2021	Risorse DRT 22325/2022	Totale per macro categoria
Immobilizzazioni immateriali	61.187,57	10.127,46	71.315,03
Immobilizzazioni materiali	35.917,58	6.034,73	41.952,31
	<b>97.105,15</b>	<b>16.162,19</b>	<b>113.267,34</b>

Il valore totale è indicato nella sez. A. 5. 5b) del conto economico.

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

L'intera cifra di euro 55.513,82 attiene alla sezione B.14 c) 'Altri oneri di gestione' ed è così ripartita:

<b>Descrizione</b>	
Valori bollati e bolli	8,00
Tasse e concessioni	7.470,76
Oneri gestione mandati di pagamento e bancari	3.462,65
TARI (tassa rifiuti)	37.180,00
Sopravvenienze passive	7.392,41
<b>Totale</b>	<b>55.513,82</b>

In particolare le sopravvenienze passive sono determinate da:

Regolarizzazione premio RC Terzi 31/03/2020-31/03/2021	34,59
Regolarizzazione premio RC prof. 2020/2021	199,94
Marsh Serv.brokeraggio 13/11/21-13/05/22	49,72
Competenze CAA 2021	2.735,02
Centro Cia CAA - saldo compensi 2021	237,98

Regolarizzazione premio Kasko 31/03/2021-31/03/202	2.705,66
Minor credito su DRT 13548/2022	1.354,68
Dismissione cespite "Sedia ospiti 4 gambe"	4,38
sopravv passiva su reg.ne 1066/2021 GSA rit.0,5%	6,00
Nota di credito da ricevere Enel esercizio 2015 mai pervenuta	64,44
<b>Totale</b>	<b>7.392,41</b>

#### **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Nel corso dell'esercizio 2022 si sono registrati euro 0,20 per interessi passivi su bolletta Publiacqua.

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

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

#### **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazioni</b>
IRAP	9.157,39	9.265,38	-107,99

L'imposta IRAP rilevata per l'esercizio 2022 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.

<b>GIACENZA DI CASSA FONDI DELL'OP</b>			
<b>ENTE</b>	<b>SALDO AL 01/01/2022</b>	<b>SALDO AL 31/12/2022</b>	<b>IBAN</b>
ENTE 12571 - Fondi FEAGA e FEASR e relativi cofinanziamenti	47.474.979,18	89.736.332,69	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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Costi eccezionali	7.392,41	11.600,20
Ricavi eccezionali	10.560,04	649,05

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, Fabio Cacioli è stato nominato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 60 del 09/03/2021. Gli atti di nomina determinano il compenso annuo.

I componenti del Collegio dei revisori sono stati nominati con decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 45 del 28/04/2021. 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 2022 è pari a euro 165.076,76.

**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 2022 è pari a €11.292,32.

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

Nessun dato da riportare.

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

Nessun 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.)**

Nessun dato da riportare.

**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 afferiscono 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>2022</b>	<b>2021</b>
Incassi da clienti		
Altri incassi (riferito al Funzionamento)	4.143.206,70	4.915.064,77
Altri incassi (riferito a risorse regionali destinate a terzi beneficiari)	107.125.217,84	51.675.307,70
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	5.136,05	2.288,12
(Pagamenti a fornitori per servizi)	2.935.483,95	2.139.028,00
(Pagamenti al personale)	66.944,91	75.277,47
(Altri pagamenti-riferito al Funzionamento)	1.181.280,88	2.025.355,02
(Altri pagamenti-riferito a risorse regionali destinate a terzi beneficiari)	69.425.975,29	54.187.028,68
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	<b>37.653.603,46</b>	<b>-1.838.604,82</b>
<b>B.Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali (investimenti)	33.096,50	117.762,55
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (investimenti)	107.932,27	419.320,46
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>-141.028,77</b>	<b>-537.083,01</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)	37.512.574,69	-2.375.687,83
Disponibilità liquide al 1 gennaio	<b>33.803.914,93</b>	<b>36.179.602,76</b>
Disponibilità liquide al 31 dicembre	<b>71.316.489,62</b>	<b>33.803.914,93</b>

AOOGR / AD Prot. 02/09617 Data 04/05/2023 ore 17:09 Classifica G.080.110.