



Direzione Studi, risorse e servizi

Relazione al rendiconto finanziario per l'esercizio 2020

Indice

Premessa.....	2
1. Quadro di sintesi.....	3
1.1 Sintesi dati di consuntivo in serie storica	3
1.1 Pagamenti dei fornitori	6
2. Entrate.....	12
2.1 Gestione delle entrate.....	13
3. Uscite.....	16
3.1 Redditi da lavoro dipendente	17
3.2 Imposte e tasse a carico dell'ente	19
3.3 Acquisto di beni e servizi.....	20
3.4 Trasferimenti correnti a amministrazioni pubbliche	23
3.5 Spese in conto capitale	24
3.6 Uscite per conto terzi e partite di giro	26
3.7 Rispetto vincoli normativi e del limite di spesa per "acquisto di beni e servizi"	26
3.8 Versamenti al Bilancio dello Stato	31
4. Gestione di cassa	33
5. Situazione amministrativa.....	35
8. Conclusioni.....	37

Premessa

L'esercizio finanziario 2020, diversamente dai precedenti, si è sviluppato in un contesto finanziario differente per la presenza della straordinaria emergenza sanitaria conseguente alla diffusione del Coronavirus a livello mondiale.

La spesa per l'acquisto di beni e servizi ha, pertanto, risentito della indispensabile attivazione di misure di prevenzione e protezione a tutela salute dei lavoratori negli ambienti di lavoro e del conseguente impulso dato ai processi di digitalizzazione ed informatizzazione, fondamentali e imprescindibili per la prosecuzione delle attività lavorative da remoto.

Ulteriore elemento di contesto è stata l'introduzione delle nuove misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica introdotte dall'art. 1, commi 590-600, della Legge 27 dicembre 2019 n° 160 al fine del contenimento della spesa nelle PA, avvenute in un contesto pre-covid, ma di cui comunque si è tenuto conto nella gestione dell'Agenzia.

Nel corso dell'anno è stata effettuata una variazione di bilancio, rispetto alle previsioni iniziali di cui alla delibera del Collegio di Indirizzo e Controllo n. 17 del 11 dicembre 2019, la cui formalizzazione è avvenuta con la delibera del Collegio di Indirizzo e Controllo n. 10 del 30 luglio 2020 (verbale del Collegio dei Revisori n. 3 del 28 luglio 2020).

1. Quadro di sintesi

Il bilancio in esame presenta un avanzo finanziario pari ad **€ 802.931**.

Per una lettura d'insieme dell'attività dell'Agenzia relativa all'anno 2020 si illustrano, nei paragrafi seguenti, alcuni elementi caratteristici della gestione, utili a fornire elementi sintetici di valutazione, oltre ad un quadro del rispetto delle disposizioni in tema di contenimento della spesa pubblica.

1.1 Sintesi dati di consuntivo in serie storica

Al fine di una più completa visione dei risultati di bilancio raggiunti nell'anno 2020, il presente paragrafo presenta in forma sintetica l'analisi della serie storica dei principali aggregati di bilancio degli ultimi esercizi.

Il confronto tra i dati 2020 ed i risultati dei consuntivi dei due anni precedenti nonché il loro raffronto con l'anno base 2010, consente di valutare l'andamento delle poste e dei risultati della gestione.

Al riguardo, si riscontra un netto miglioramento nella gestione dell'Agenzia che passa da un disavanzo di 88.000 di euro dell'esercizio 2010 ad un avanzo di amministrazione in ciascuno dei tre anni del triennio in esame, su valori compresi tra 1,5 e 0,8 milioni di euro.

La **tavola 1** fornisce evidenza del miglioramento dei saldi complessivi di bilanci.

Tavola 1

Sintesi dati di consuntivo del bilancio Aran

Triennio 2018-2020 e raffronto con anno 2010

Voci entrata e spesa	2010	2018	2019	2020
Entrate correnti:				
Trasferimenti correnti	6.457.122	7.215.167	7.202.065	7.169.550
Rimborsi e altre entrate correnti	180.625	167.978	85.654	151.107
Totale entrate correnti	6.637.747	7.383.145	7.287.720	7.320.657
Entrate in conto capitale:	—	—	—	—
Totale entrate	6.637.747	7.383.145	7.287.720	7.320.657
Spese correnti:				
Redditi da lavoro dipendente	4.398.062	3.144.816	3.109.883	3.975.804
Imposte e tasse a carico dell'ente	340.831	261.955	268.667	266.161
Acquisto di beni e servizi	1.964.775	1.637.597	1.659.600	1.771.358
Trasferimenti correnti	—	444.994	444.994	473.273
Rimborsi/poste correttive entrate	—	28.445	—	—
Altre spese correnti	4.402	3.598	3.988	3.988
Totale spesa correnti	6.708.071	5.521.405	5.487.132	6.490.584
Spese in c/ capitale:	17.479	57.020	78.739	27.143
Totale spese	6.725.550	5.578.425	5.565.871	6.517.726
Avanzo / Disavanzo	- 87.803	1.804.719	1.721.848	802.931

Al fine di acquisire ulteriori elementi di sintesi sull'andamento della gestione, la **tavola 2** espone alcuni principali indicatori di bilancio, riferiti a particolari e specifici aggregati di bilancio, confrontati sul triennio 2018-2020 e sul 2010, assunto quest'ultimo quale anno base¹.

¹ Per effettuare i raffronti con gli anni precedenti è stata operata una riclassificazione delle entrate e delle spese dell'anno 2010 sulla base del nuovo schema di piano dei conti armonizzato introdotto dal 2016.

La voce “Redditi di lavoro dipendente” ha evidenziato una costante e significativa riduzione negli anni, sia in valore assoluto sia in termini di incidenza rispetto alla spesa corrente e rispetto alle entrate correnti. Tale tendenza sembrerebbe non esser confermata nell’anno osservato che riporta un incremento in termini assoluti della spesa rispetto all’anno precedente. Tale andamento va tuttavia correttamente inquadrato considerando che nell’anno 2020 sono state liquidate indennità di fine servizio al personale cessato dal servizio (TFS e TFR) in misura superiore rispetto agli anni precedenti.

Nel triennio si osserva un andamento dell’incidenza percentuale degli acquisti di beni e servizi sulla spesa corrente tendenzialmente costante. In termini assoluti l’entità di detta spesa risulta in crescita per l’anno 2020 ancorché si siano registrate consistenti riduzioni in diversi ambiti. Anche tale aumento, tuttavia, va meglio inquadrato considerando che negli anni precedenti alcuni componenti degli organi istituzionali non avevano percepito le indennità connesse alla carica per effetto della norma che consente l’opzione per il trattamento economico dell’amministrazione di appartenenza. Si apprezza invece una riduzione dell’incidenza percentuale degli acquisti di beni e servizi nel rapporto con le entrate correnti rispetto all’anno 2010 (-5,4%), grazie anche all’accresciuta capacità di riscossione dell’Agenzia. Su valori sostanzialmente costanti di incidenza è invece la spesa per l’affitto della sede.

Tavola 2

Principali indicatori di bilancio Aran

Anno 2010 e triennio 2018-2020

Indicatore	2010	2018	2019	2020
Redditi da lavoro dipendente / Spese correnti	65,6%	57,0%	56,7%	61,3%
Redditi da lavoro dipendente / Entrate correnti	66,3%	42,6%	42,7%	54,3%
Acquisti beni e servizi / Spese correnti	29,3%	29,7%	30,2%	27,3%
Acquisti beni e servizi / Entrate correnti	29,6%	22,2%	22,8%	24,2%
Locazione immobile e oneri accessori / Spese correnti	16,7%	20,0%	19,6%	16,1%
Locazione immobile e oneri accessori / Entrate correnti	16,9%	15,0%	14,8%	14,3%

1.1 Pagamenti dei fornitori

L'Agenzia è riuscita ad attivare semplici e mirate misure organizzative interne che hanno permesso di fluidificare il processo di pagamento dei fornitori portando ad un costante miglioramento dei giorni medi di pagamento degli stessi.

La **tavola 3**, elaborata ponendo a confronto il dato dell'anno corrente con quello dei precedenti esercizi finanziari, evidenzia che i giorni medi di pagamento delle fatture nel corso del 2020 sono stati pari a circa **3,7** rispetto ai **46** del 2011, data di avvio delle misure organizzative, con una riduzione dei tempi di pagamento pari all'**92%**.

Tavola 3**Tempi medi di pagamento dei fornitori**

Serie storica 2011-2020

Anno	Numero fatture	Giorni medi annui di pagamento	Differenza in giorni su anno 2011	Riduzione tempi pagamento
2011	150	46,87	-	-
2012	174	21,72	-25,15	54%
2013	184	11,38	-35,49	76%
2014	219	12,12	-34,75	74%
2015	177	9,26	-37,61	80%
2016	200	10,38	-36,49	78%
2017	214	8,56	-38,31	82%
2018	183	6,12	-40,75	87%
2019	208	5,60	-41,27	88%
2020	191	3,77	-43,10	92%

Al fine di completare il quadro informativo, si fornisce una evidenza specifica anche dei valori 2020 relativi agli indicatori definiti nel relativo piano (si veda la successiva tavola **“Piano degli indicatori e dei risultati attesi – valori a consuntivo per l’anno 2020”**).

Piano degli indicatori e dei risultati attesi - valori a consuntivo per l'anno 2020

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati attesi	Risultati ottenuti	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	Attività negoziale (stipulazione di contratti collettivi nazionali, accordi quadro, accordi intercompartmentali, interpretazioni autentiche, accordi sulle prestazioni indispensabili in caso di sciopero)	Svolgere l'attività negoziale in modo da assicurare la copertura dei dipendenti pubblici destinatari dei contratti ARAN e degli aspetti più rilevanti del rapporto di lavoro.	Contratti e accordi nazionali stipulati	Output (quantità)	Numero di contratti nazionali sottoscritti in via definita nell'anno, compresi gli accordi quadro	6	4	In attesa della definizione dell'Accordo quadro sui comparti e Aree 2019-2021 non sono state avviate le trattative dei singoli CCNL
				Copertura contratti stipulati nel triennio contrattuale 2016-2018 rispetto al totale dei lavoratori destinatari di contratti sottoscritti dall'ARAN	Output (quantità)	Percentuale dei destinatari dei rinnovi contrattuali nazionali sottoscritti in via definita nell'anno in rapporto al totale dipendenti pubblici destinatari dei contratti ARAN	45%	49%	
		Servizi alle pubbliche amministrazioni rappresentate	Fornire un supporto di qualità (ossia, tempestivo e diversificato) alle amministrazioni pubbliche rappresentate	Orientamenti applicativi rilasciati alle amministrazioni pubbliche rappresentate	Output (quantità)	Numero di orientamenti applicativi nell'anno	1.600	1.148	
				Risposte fornite entro quaranta giorni di calendario sul totale delle risposte fornite	Output (qualità)	Percentuale delle risposte date entro quaranta giorni lavorativi sul totale delle risposte fornite	70%	100%	
				Amministrazioni pubbliche servite attraverso progetti di assistenza diretta e/o sul territorio	Output (quantità)	Numero di amministrazioni pubbliche coinvolte attraverso progetti di assistenza diretta e/o sul territorio	30	27	
				Gradimento delle amministrazioni pubbliche coinvolte in progetti di assistenza diretta e/o sul territorio	Output (qualità)	Percentuale amministrazioni pubbliche coinvolte con giudizio positivo o molto positivo sul totale delle amministrazioni che hanno espresso giudizio	90%	100%	

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati attesi	Risultati ottenuti	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	Relazioni sindacali non negoziali	Rilevare la rappresentatività sindacale in modo tempestivo e affidabile (in termini di copertura e precisione) ⁽¹⁾	Amministrazioni pubbliche presenti in banca dati tenute all'invio dei dati sulle deleghe sindacali	Contesto (domanda)	Numero amministrazioni pubbliche presenti in banca dati tenute all'invio dei dati sulle deleghe sindacali	10.000	10.087	
				Sedi RSU presenti in banca dati tenute all'invio dei dati elettorali	Contesto (domanda)	Numero sedi RSU presenti in banca dati tenute all'invio dei dati elettorali	21.000	20.724	
				Soggetti sindacali censiti nella banca dati relazioni sindacali	Contesto	Numero soggetti sindacali censiti nella banca dati relazioni sindacali	500	494	
				Tempi di acquisizione dei dati su deleghe sindacali	Output (qualità)	Tempi di acquisizione dei dati su deleghe sindacali: da apertura rilevazione a conseguimento di un grado di copertura di almeno il 90% sul personale	-	-	
				Tempi di acquisizione dei dati elettorali	Output (qualità)	Tempi di acquisizione dei dati su dato elettorali: da apertura rilevazione a conseguimento di un grado di copertura di almeno il 90% sul personale	-	-	
				Copertura della rilevazione deleghe sul totale delle amministrazioni rappresentate	Output (qualità)	Percentuale di amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sulle deleghe sul totale delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	
				Copertura della rilevazione deleghe sul totale dei dipendenti pubblici	Output (qualità)	Percentuale di dipendenti pubblici delle amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale dei dipendenti pubblici delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	
				Copertura della rilevazione dati elettorali sul totale delle amministrazioni rappresentate	Output (qualità)	Percentuale di amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	
				Copertura della rilevazione dati elettorali sul totale dei dipendenti pubblici	Output (qualità)	Percentuale di dipendenti pubblici delle amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale dei dipendenti pubblici delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	
				Contenziosi intentati da soggetti sindacali sulla rappresentatività	Output (qualità)	Numero contenziosi intentati da soggetti sindacali sulla rappresentatività	-	-	
			Garantire il supporto alle attività delle Commissioni paritetiche e dell'Osservatorio	Incontri tenuti per le Commissioni paritetiche	Output (quantità)	Numero sedute di lavoro	-		
	Atti unilaterali monitorati	Output (qualità)	Percentuale degli atti monitorati sul totale degli atti pervenuti	70%					

⁽¹⁾ La rilevazione della rappresentatività sindacale ha cadenza triennale. La rilevazione programmata per il 2021 sarà effettuata nel 2022, in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 31- quinquies del decreto-legge 28 ottobre 2020, n. 137, che vieta di procedere alle operazioni di rilevazione delle deleghe sindacali e le elezioni per il rinnovo delle RSU fino al superamento dell'attuale situazione di emergenza sanitaria.

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati attesi	Risultati ottenuti	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	Studi e monitoraggi (Monitoraggio sull'andamento delle retribuzioni di fatto, pubblicazione rapporto semestrale sulle retribuzioni, osservatorio contratti integrativi, osservatorio giurisprudenza, progetti di ricerca)	Fornire ai policy maker, operatori e studiosi dati ed elaborazioni a supporto delle decisioni in materia di personale nella pubbliche amministrazione	Rapporti semestrali pubblicati	Output (quantità)	Numero rapporti semestrali pubblicati	2	2	
				Elaborazioni statistiche prodotte e rese fruibili attraverso il sito internet	Output (quantità)	Numero elaborazioni statistiche prodotte e rese fruibili attraverso il sito internet	12	12	
				Contratti integrativi monitorati su base campionaria	Output (quantità)	Numero contratti integrativi monitorati	1000	1149	
				Contratti integrativi monitorati in percentuale rispetto ai pervenuti per comune e istituti scolastici	Output (quantità)	Percentuale contratti monitorati in rapporto ai contratti pervenuti (settori comuni e scuole)	4%	4%	
				Contratti integrativi monitorati in percentuale rispetto ai pervenuti per restanti settori	Output (quantità)	Percentuale contratti monitorati in rapporto ai contratti pervenuti (restanti settori)	100%	53%	
				Rapporti sulla contrattazione integrativa pubblicati	Output (quantità)	Numero rapporti sulla contrattazione integrativa pubblicati	1	1	
				Occasional paper pubblicati	Output (quantità)	Numero occasional paper pubblicati	1	0	
				Newsletter informative inviate	Output (quantità)	Numero newsletter informative inviate	12	22	
				Contatti raggiunti dalle newsletter informative inviate	Output (qualità)	Numero contatti raggiunti dalle newsletter informative inviate	8.500	10.871	
			Relazioni internazionali	Contribuire alle attività di influenza delle iniziative legislative in materia di lavoro pubblico a livello comunitario.	Partecipazione attiva agli incontri degli organismi internazionali cui l'Aran partecipa istituzionalmente	Output (quantità)	Numero di incontri che vedono la partecipazione attiva dell'ARAN	1	2

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati attesi	Risultati ottenuti	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Gestione e innovazione	Contenimento della spesa rispetto al 2010, mantenendo stabile il contributo delle amministrazioni, senza intaccare l'equilibrio di bilancio, anche grazie al rafforzamento della capacità di riscossione e reperimento di risorse esterne.	Spesa per acquisto di beni e servizi rispetto ad anno 2010	Efficienza	Variazione percentuale spesa per acquisto beni e servizi impegnata nell'anno "n" in rapporto alla medesima spesa dell'anno 2010	-9%	-15%	
				Contributo a carico delle amministrazioni pubbliche rappresentate per dipendente in servizio	Efficienza	Contributo a carico delle amministrazioni pubbliche rappresentate per dipendente in servizio	3,1	3,1	
				Autonomia finanziaria	Efficienza	Percentuale di entrate accertate da amministrazioni rappresentate in rapporto al totale spesa corrente	98%	127%	
				Capacità di reperimento di risorse esterne (convenzioni e proventi diversi)	Efficacia	Percentuale di entrate da convenzioni e proventi diversi in rapporto al totale delle entrate correnti	2%	0%	
			Miglioramento della comunicazione on-line	Accessi al sito internet	Output (qualità)	Numero di accessi esterni annuali al sito internet	1.100.000	1.711.797	
			Miglioramento della formazione interna	Formazione interna erogata al personale	Output (quantità)	Ore di formazione interna erogate al personale nell'anno	140	96	
				Gradimento delle iniziative di formazione interna	Output (qualità)	Percentuale partecipanti ai corsi di formazione interna che hanno espresso giudizio positivo o molto positivo sul totale dei partecipanti che hanno espresso giudizio	80%	80%	
			Miglioramento dei processi d'acquisto	Tempestività pagamenti ai fornitori	Efficienza	Giorni medi da esigibilità credito a data pagamento	20	3,77	
				Procedure di acquisto realizzate mediante piattaforma Acquistinrete.pa (MEPA e Consip) sul totale delle procedure attivate	Efficacia	Percentuale di procedure di acquisto realizzate mediante piattaforma Acquistinrete.pa (MEPA e Consip) sul totale delle procedure attivate	90%	98%	

2. Entrate

La capacità di riscossione dei contributi dovuti dalle amministrazioni pubbliche è un aspetto rilevante della gestione del bilancio dell’Agenzia, in quanto l’unica fonte di alimentazione è data proprio da tale voce di entrata.

L’entità complessiva dei contributi accertati per il 2020 risulta pari a **€ 7.169.550**. Tale posta risulta essere in lieve calo rispetto ai precedenti anni, in quanto strettamente legata all’andamento del personale dipendente delle amministrazioni pubbliche, rispetto al quale è calcolato. Come è noto, il protrarsi del blocco del turnover per diversi anni ha comportato la lenta riduzione della consistenza di personale nella PA; tuttavia, tale andamento dovrebbe nei prossimi anni avere una inversione di tendenza a seguito dell’eliminazione dei limiti percentuali alle assunzioni imposti alle amministrazioni.

La gestione delle entrate ha fatto segnare un costante miglioramento negli ultimi anni, per effetto sia di alcune misure organizzative interne tese a rafforzare la capacità di riscossione sia della soluzione dello specifico problema di riscossione dei contributi dovuti dagli enti locali, avvenuta attraverso l’emanazione del decreto (D.M. del 27 novembre 2013, pubblicato sulla GU n.19 del 24 gennaio 2014), che attualizza alle nuove norme in materia di finanza locale le modalità di versamento dei contributi per tali enti.

La gestione delle entrate, registra nell’anno 2020, con riferimento alle entrate ordinarie, residui attivi a fine periodo pari a **€ 463.687**. Tale ridotta entità è per lo più riferibile alle riscossioni da parte di regioni, sanità e ricerca ed appare più che fisiologica, in quanto si tratta della quota di contributi riscossi nei primi mesi dell’anno successivo a quello di competenza.

2.1 Gestione delle entrate

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state accertate entrate per € **8.729.035** di cui € **1.408.378** per partite di giro. Al netto delle partite di giro, sono state quindi accertate entrate per € **7.320.657**.

Le entrate correnti sono così composte:

- a) € **7.169.550** quali entrate derivanti dai contributi versati dalle amministrazioni rappresentate dei comparti di contrattazione collettiva;
- b) € **151.107** per altre entrate derivanti da rimborsi ed altre entrate correnti:
 - € **75.167** per rimborso competenze dei dipendenti in comando out nel corso del 2019;
 - € **75.940** per rimborso della "Quote di associazioni" per partecipazione congiunta all'Hospeem a carico della FIASO e Azienda ospedaliera "Spallanzani" di Roma e trasferimento del maturato del trattamento di fine servizio di una dipendente transitata nei ruoli dell'Agenzia.

Per offrire ulteriori elementi di valutazione, si fornisce di seguito il quadro di dettaglio delle entrate (**tavola 4a**) ed un quadro di dettaglio più specifico relativamente alla prima e più rilevante fonte di entrata dell'Agenzia, cioè i contributi versati dalle amministrazioni pubbliche per l'attività istituzionale svolta (trasferimenti correnti dalle amministrazioni pubbliche, **tavola 4b**).

La tavola 4b si sofferma anche sull'indice di riscossione (riscosso su accertato) relativo ai contributi dovuti per il 2020: si evidenzia, in proposito, un indice di riscossione superiore al 93%. Deve peraltro tenersi conto che una parte dei contributi sono comunque fisiologicamente riscossi nei primi mesi dell'anno successivo, a ulteriore conferma di un quadro delle entrate comunque soddisfacente.

Tavola 4a

Trasferimenti correnti ed entrate extratributarie: quadro di dettaglio

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
I	2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.202.065	7.169.550
II	2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.202.065	7.169.550
III	2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.202.065	7.169.550
IV	2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	3.776.613	3.791.097
V	2.01.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	3.576.486	3.576.486
V	2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	71.659	75.246
V	2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	128.468	139.365
IV	2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.425.452	3.378.453
V	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	2.051.080	2.052.523
V	2.01.01.02.008	Trasferimenti correnti da Università	155.209	154.294
V	2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	1.219.163	1.171.636
I	3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	85.654	151.107
II	3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	85.654	151.107
III	3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	75.079	75.167
III	3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	10.575	75.940
I	4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	—	—
I	9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.299.742	1.408.378
II	9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.262.687	1.367.276
III	9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	244.518	277.080
III	9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.008.416	1.082.301
III	9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	7.252	5.395
III	9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	2.500	2.500
II	9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	37.055	41.103
		TOTALE GENERALE ENTRATE	8.587.461	8.729.035

Tavola 4b

Quadro analitico delle entrate da trasferimenti correnti dalle amministrazioni pubbliche

Dati di bilancio e indice di riscossione

COMPARTI	COMPETENZA				
	Previsioni definitive 2020	Consuntivo 2020	Riscosso in competenza 2020	Residui attivi 2020	Indice di riscossione
AMMINISTRAZIONI STATO	3.576.486	3.576.486	3.576.486	—	100,00%
SANITA'	1.913.057	1.928.095	1.596.784	331.311	82,82%
REGIONI	117.512	124.428	98.273	26.155	78,98%
RICERCA	70.940	75.246	32.838	42.408	43,64%
ART. 70	2.933	2.895	2.895	—	100,00%
AUTONOMIE LOCALI	1.206.713	1.171.636	1.110.479	61.157	94,78%
UNIVERSITA'	153.658	154.294	154.294	—	100,00%
EPNE	122.927	136.470	133.813	2.657	98,05%
	7.164.226	7.169.550	6.705.863	463.687	93,53%

COMPARTI	GESTIONE RESIDUI					
	Residui attivi iniziali al 1/1/2020	Residui attivi riscossi al 31/12/2020	Indice di riscossione	Variazioni	Residui attivi al 31/12/2020	Totale residui attivi al 31/12/2020
AMMINISTRAZIONI STATO	—	—	—	—	—	—
SANITA'	505.641	43.009	8,51%	—	462.632	793.942
REGIONI	4.635	—	—	—	4.635	30.789
RICERCA	15.150	13.739	90,69%	- 1.411	—	42.408
ART. 70	214	—	—	- 214	—	—
AUTONOMIE LOCALI	45.552	18.720	41,10%	- 812	26.020	87.177
UNIVERSITA'	—	—	—	—	—	—
EPNE	6	6	100,00%	—	—	2.657
	571.198	75.474	13,21%	- 2.437	493.287	956.974

3. Uscite

La gestione dell'esercizio finanziario 2020, per quanto riguarda le uscite, è stata influenzata dall'impatto dell'emergenza sanitaria mondiale determinata dalla diffusione del Coronavirus. Nonostante il mutato e repentino cambio di contesto determinato dalla pandemia, si è comunque tenuto conto della introduzione delle nuove misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica introdotte dall'art. 1, commi 590-600, della Legge 27 dicembre 2019 n° 160 per il contenimento della spesa nelle PA.

La spesa corrente ha risentito di una crescita complessiva di poco più di un milione di euro rispetto all'esercizio precedente, determinato perlopiù dalla liquidazione delle indennità di fine servizio al personale cessato dal servizio (TFS e TFR per circa € 830.000), dai maggiori versamenti al bilancio dello stato conseguenti alle misure di razionalizzazione della spesa pubblica citata (circa € 28.000) nonché dall'incremento della spesa per beni e servizi (circa € 110.000).

Gli investimenti in spesa in conto capitale hanno, infine risentito di una contrazione rispetto al 2019, anno in cui viceversa era stato attivato un più ampio programma di sostituzione di beni informatici.

Nei paragrafi che seguono sono descritte in modo più ampio le variazioni annuali derivanti dalla gestione finanziaria dell'esercizio.

Nel complesso le uscite sono pari a **€ 7.926.105** comprensive di partite di giro per **€ 1.408.378**.

Tavola 5

Totale uscite - Spesa corrente e in conto capitale: quadro di sintesi

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
I	1.00.00.00.000	Spese correnti	5.487.132	6.490.584
II	1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.109.883	3.975.804
II	1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	268.667	266.161
II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.659.600	1.771.358
II	1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	444.994	473.273
II	1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruo	—	—
II	1.10.00.00.000	Altre spese correnti	3.988	3.988
I	2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	78.739	27.143
I	7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.299.742	1.408.378
		TOTALE GENERALE USCITE	6.865.613	7.926.105

3.1 Redditi da lavoro dipendente

Questa categoria di spesa fa registrare impegni complessivi per l'anno 2020 crescenti pari a **€ 3.975.804** il cui dettaglio, anche in termini di raffronto con l'anno precedente, è riportato in **tavola 6**. Si registrano in tale esercizio alcune liquidazioni di indennità di fine servizio al personale cessato (TFS e TFR), cifrabili in circa € 830.000 complessivi.

La consistenza del personale al 31 dicembre 2020, è evidenziata dalla successiva **tavola 7**. Complessivamente, risultavano a quella data **47 unità di personale**, di cui 37 su posti di ruolo Aran e 10 su posti del contingente comandati.

Tavola 6
Redditi da lavoro dipendente: quadro di dettaglio

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
II	1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.109.883	3.975.804
III	1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	2.520.631	2.581.195
IV	1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	2.437.747	2.526.985
V	1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	—	21.565
V	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.001.449	1.040.829
V	1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	99.655	58.912
V	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	731.659	683.706
VI	1.01.01.01.004.01	Fondo dirigenti prima fascia tempo indeterminato	269.703	292.641
VI	1.01.01.01.004.02	Fondo dirigenti seconda fascia tempo indeterminato	139.855	73.653
VI	1.01.01.01.004.03	Fondo personale aree tempo indeterminato	322.101	317.412
V	1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	—	22.483
V	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	224.707	231.688
V	1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	—	—
V	1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	380.278	467.804
VI	1.01.01.01.008.01	Fondo dirigenti prima fascia tempo determinato	160.110	164.150
VI	1.01.01.01.008.02	Fondo dirigenti seconda fascia tempo determinato	220.168	303.654
VI	1.01.01.01.008.03	Fondo personale aree tempo determinato	—	—
IV	1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	82.884	54.210
III	1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	589.252	1.394.609

Tavola 7

Organico e consistenza di personale al 31/12/2020

Qualifica	Posti organico ¹	di cui: Coperti ²	di cui: Non coperti	Posti contingente comandati ³	di cui: Coperti	di cui: Non coperti
DG	2	2	—	5	2	3
DIR	5	4	1			
Area C	20	16	4	20	8	12
Area B	15	15	—			
Area A	—	—	—			
Totale	42	37	5	25	10	15

¹ Posti definiti dal DPCM del 22/01/2013, tabella n. 39

² Tra i posti coperti sono comprese 4 unità di personale in aspettativa o comando-out (1 DIR in aspettativa, 2 area C in aspettativa, 1 area C in comando out), 2 unità di personale part-time (1 al al 75% 1 all'83%).

³ Posti definiti dalla delibera del Comitato direttivo Aran n. 43/2013, ai sensi dell'art. 15, comma 3, lett. A) del Regolamento di organizzazione

Rispetto all'esercizio precedente si riscontra una spesa in incremento (+27%). Tale andamento va posto in relazione con il reclutamento di alcune unità di personale e con la liquidazione dei già citati trattamenti di fine servizio/rapporto del personale cessato.

Tale voce di spesa rappresenta il principale onere a carico del bilancio assorbendo poco più del 54% delle entrate correnti e pesando sul totale delle spese correnti circa per il 61%.

3.2 Imposte e tasse a carico dell'ente

In questa categoria di spesa sono rilevate le imposte e tasse cui è soggetta l'Aran. Si tratta, nello specifico dell'Irap, della Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e di altre imposte e tasse varie (TASI, imposta di registro ecc.).

Il quadro di dettaglio di questa voce è presentato nella successiva **tavola 8**.

Tavola 8

Imposte e tasse a carico dell'ente: quadro di dettaglio

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
II	1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	268.667	266.161
III	1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	268.667	266.161
IV	1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	223.515	228.599
IV	1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	3.796	1.397
IV	1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	39.670	34.350
IV	1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.686	1.815

3.3 Acquisto di beni e servizi

Gli impegni assunti sulla categoria in questione nell'anno 2020 risultano complessivamente pari ad **€ 1.771.358** di cui **€ 11.737** per acquisto di beni e **€ 1.759.622** per acquisto di servizi. Il valore è complessivamente aumentato rispetto all'anno precedente. Tuttavia, all'interno di questa categoria risultano rispettati, come in modo più esteso sarà approfondito nel paragrafo 3.7, i limiti previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica. Nello specifico si tratta del limite di spesa per noleggio autoveicolo di servizio (art. 5, comma 2, decreto legge 24 aprile 2014 n.66) e i vincoli in materia di spese per il trattamento accessorio del personale (23, c.2, decreto legislativo n. 75/2017).²

Il dettaglio, anche in termini di raffronto con l'anno precedente, è consultabile nelle successive **tavole 9a** (acquisti di beni) e **9b** (acquisti di servizi).

Il leggero incremento degli **acquisti di beni** è sostanzialmente ascrivibile alla maggiore spesa sostenuta per l'attuazione dei numerosi provvedimenti normativi adottati per il

² Circolare RGS: n. 11 del 9 aprile 2021, n. 26 del 14 dicembre 2020 e n. 9 del 21 aprile 2020.

contenimento della diffusione del Covid19, che ha peraltro compensato la minore spesa per acquisto di libri e pubblicazioni, dovuta al costo più contenuto delle riviste online.

Gli acquisti di beni, segnano complessivamente un incremento sui valori dell'anno precedente, con alcune variazioni in più o in meno nelle varie voci, che portano complessivamente ad un incremento di circa € 2.300 rispetto al precedente anno.

Tavola 9a

Acquisto di beni: quadro di dettaglio

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.659.600	1.771.358
III	1.03.01.00.000	Acquisto di beni	9.384	11.737
IV	1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	166	70
V	1.03.01.01.001	Giornali e riviste	70	70
V	1.03.01.01.002	Pubblicazioni	96	—
IV	1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	9.218	11.667
V	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	1.087	1.528
V	1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili, lubrificanti e ricarica elettrica	1.422	1.492
V	1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	1.776	1.202
V	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	4.932	7.445

Gli **acquisti di servizi** segnano anch'essi un incremento in termini assoluti dell'entità della spesa, ancorché si siano registrate consistenti contrazioni della stessa in diverse sue voci. Come anticipato in premessa, si tratta di aumento dovuto sostanzialmente al fatto che negli anni precedenti alcune indennità spettanti ai componenti degli organi istituzionali non erano state corrisposte.

La voce dedicata alle indennità degli organi istituzionali (Presidente, Collegio di Indirizzo e Controllo e Revisori) ha registrato negli anni passati una spesa costantemente contenuta, per effetto della presenza nel Collegio di Indirizzo e controllo, di componenti provenienti dalla pubblica amministrazione, beneficiari della facoltà di opzione per il trattamento economico dell'amministrazione di appartenenza. Ciò ha, pertanto, comportato negli ultimi anni una spesa limitata con conseguente contenimento dell'aggregato di spesa per acquisto di servizi

(capitolo 1.03.02.01.000 “Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione”). Tale fenomeno è stato particolarmente accentuato nel triennio 2016-2018, periodo di riferimento del nuovo parametro individuato come nuovo limite della spesa per beni e servizi nelle PA.³.

L'aumento è stato comunque compensato dalle minori spese operate in diversi capitoli che compongono tale macrocategoria (circa € 85.000).

³ Legge 27 dicembre 2019 n° 160 (Legge Bilancio per l'anno 2020), comma 591 “A decorrere dall'anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.”.

Tavola 9b

Acquisto di servizi: quadro di dettaglio

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.659.600	1.771.358
III	1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	1.650.216	1.759.622
IV	1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	200.343	395.188
IV	1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	17.572	—
IV	1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	11.315	10.539
IV	1.03.02.05.000	Utenze e canoni	38.159	38.080
IV	1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	1.133.055	1.108.345
IV	1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	3.727	950
IV	1.03.02.10.000	Consulenze	—	—
IV	1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	37.566	12.511
IV	1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	47.880	39.001
IV	1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	46.347	47.276
IV	1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	96	163
IV	1.03.02.17.000	Servizi finanziari	1.626	2.251
IV	1.03.02.18.000	Servizi sanitari	4.417	5.736
IV	1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	66.344	58.259
IV	1.03.02.99.000	Altri servizi	41.768	41.322

3.4 Trasferimenti correnti a amministrazioni pubbliche

L'Aran non effettua trasferimenti correnti ad altri soggetti. L'unica eccezione, che giustifica la movimentazione di un conto all'interno di questo più ampio aggregato, è rappresentata dalle somme versate annualmente in conto entrata del Bilancio dello Stato ed al fondo

ammortamento dei titoli di stato, in attuazione di diverse norme di contenimento della spesa (tavola 10).

Per un maggior dettaglio sulle misure di risparmio che hanno originato l'importo complessivo si rinvia al paragrafo 3.7 "Rispetto vincoli normativi e del limite di spesa per acquisto di beni e servizi" e alla relativa tavola 13.

Tavola 10

Trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
II	1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	444.994	473.273
III	1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	444.994	473.273
IV	1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	444.994	473.273
V	1.04.01.01.020.	Trasferimenti correnti a Ministero Economia e Finanze in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	444.994	473.273

3.5 Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale sostenute nell'esercizio 2020 ammontano complessivamente a € 27.143. Tale aggregato di spesa è complessivamente ridotto rispetto all'onere sostenuto nel precedente anno, in considerazione di diversi interventi effettuati nel corso dell'anno precedente soprattutto in termini di rinnovo hardware, alcuni dei quali completati nel 2020 (adeguamento funzionale e normativo del sito web dell'Agenzia e della piattaforma web "area riservata alle amministrazioni pubbliche", sviluppo software e relativa manutenzione delle procedure web, progetto sharepoint).

Come si evince dalla successiva tavola 11, la totalità di tale spesa è rappresentata da investimenti per acquisto di hardware pari a € 17.749 e da investimenti in Software per poco più di € 9.394.

Tavola 11
Spesa in conto capitale

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
I	2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	78.739	27.143
II	2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	78.739	27.143
III	2.02.01.00.000	Beni materiali	32.682	17.749
IV	2.02.01.03.000	Mobili e arredi	—	—
IV	2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	—	—
IV	2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	—	—
IV	2.02.01.07.000	Hardware	32.682	17.749
III	2.02.03.00.000	Beni immateriali	46.058	9.394
IV	2.02.03.02.000	Software	46.058	9.394

3.6 Uscite per conto terzi e partite di giro

Le uscite per “Partite di giro” - pari ad € 1.408.378- trovano esatta corrispondenza con le Entrate in Partite di Giro e riguardano le varie trattenute operate sulle competenze liquidate sia al personale che ad altri soggetti.

Tavola 12

Partite di giro

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
I	7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.299.742	1.408.378
II	7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.262.687	1.367.276
III	7.01.01.00.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	244.518	277.080
III	7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.008.416	1.082.301
IV	7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	781.950	845.679
IV	7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	226.466	236.622
III	7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	7.252	5.395
IV	7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	7.252	5.395
IV	7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	—	—
III	7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	2.500	2.500
IV	7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	2.500	2.500
II	7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	37.055	41.103
III	7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	37.055	41.103

3.7 Rispetto vincoli normativi e del limite di spesa per “acquisto di beni e servizi”

Nella gestione di bilancio 2020 si è altresì tenuto conto degli obiettivi di riduzione della spesa in attuazione delle diverse norme di contenimento della spesa.

In particolare, il presente paragrafo è finalizzato alla dimostrazione delle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica introdotte dall’art. 1, commi 590-600, della

Legge 27 dicembre 2019 n° 160. Tale norma ha disposto, a decorrere dall'anno 2020, la cessazione degli effetti di una serie di disposizioni, adottate nel corso del tempo per il contenimento della spesa nelle PA, e la contestuale introduzione di un nuovo limite complessivo alla spesa per l'acquisto di beni e servizi pari alla media della spesa sostenuta nel triennio 2016-2018.

Restano comunque fermi i vincoli della spesa di personale e tutte le disposizioni non espressamente elencate nell'allegato "A" richiamato dal comma 594 che, al contempo, al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, obbliga le amministrazioni al versamento al Bilancio dello Stato, entro il 30 giugno e il 31 ottobre di ciascun anno, di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, maggiorato del 10%.

Di seguito, sono mostrati nel dettaglio i **limiti di spesa** distinti tra norme attualmente in vigore e norme abrogate. Con riferimento a queste ultime, va considerato tuttavia che, pur venendo meno il limite sulla singola posta di bilancio, la norma mantiene comunque l'obbligo di versare in conto entrata al bilancio dello Stato i versamenti effettuati in precedenza con maggiorazione del 10%.

- **Limiti ancora in vigore**

- art. 6 comma 14 del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010, relativo ai tagli su spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di **autovetture**, nonché per acquisto di buoni taxi, pari ad un versamento pari a € 6.866,22 effettuato (capo X - capitolo 3422) Bilancio dello Stato entro il 30 giugno;
- art. 67 comma 6 del D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008, relativo al taglio effettuato sui "**fondi contrattuali**" (dirigenza di prima fascia, dirigenza di seconda fascia, personale delle aree), in misura pari a Euro 155.341,28 (capo X – capitolo n° 3348 entro 31 ottobre);

- **Limiti non più applicabili, ma con permanenza dell'obbligo di versamento ex art. 1, c. 594, L. 160/2019 al capo X – capitolo n° 3422 entro 30 giugno**
 - art. 6 comma 21 del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010, relativo alla previsione dei tagli su le diverse tipologie di spesa elencate nei commi del medesimo articolo (indennità incarichi consigli di amministrazione, incarichi di consulenza, rappresentanza, missioni, formazione, noleggi), pari a Euro 83.135,39
 - art. 8 comma 3 del D.L. n. 95/2012, convertito in L. n. 135/2012, come integrato dall'art. 50 comma 3 del D.L. n. 66/2014, convertito in L. n. 89/2014, per riduzione acquisti di beni e servizi per consumi intermedi in applicazione delle misure di risparmio pari a Euro 227.929,90.

In sintesi, a decorrere da gennaio 2020, continuano a vigere le disposizioni di contenimento della spesa per noleggio degli autoveicoli e i limiti alle risorse destinate alla contrattazione integrativa del personale, mentre tutti le ulteriori limitazioni di spesa sono semplificate in una unica verifica a consuntivo, consistente nel confronto della spesa sostenuta per “beni e servizi” con quella registrata mediamente nel triennio 2016-2018.

Le **tavole 13** elaborano la dimostrazione del rispetto del vincolo sulle spese di **noleggio autoveicolo**. Il “*valore limite*” di spesa sostenibile è riportato in € annui e calcolato sulla spesa sostenuta nell'anno 2009, come indicato dal decreto-legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122.

Tavola 13**Dimostrazione del rispetto del vincolo sulle spese per trasporto e autonoleggio**

Art. 6 comma 14 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122

Spese NOLEGGI MEZZI DI TRASPORTO - Capitolo 1.03.02.07.002 -

Spesa sostenuta nel 2009	Riduzione	Valore limite per il 2020	Previsione definitiva 2020	Consuntivo 2020
18.866,22	20%	15.092,98	8.000,00	6.821,29

Sulla base dell'art. 6, comma 14 del decreto-legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122, il tetto massimo di spesa per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi è posto all'80% dell'impegnato nel 2009. Quanto all'ulteriore disposizione recata dall'art. 5, comma 2, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, con effetti a partire dal 1° gennaio 2015 (limite dimensionato sul 30% della spesa 2011), la cui applicazione determinerebbe la dismissione dell'unica auto di servizio in dotazione all'Agenzia. Si è ritenuto, al riguardo, che il DPCM 3 agosto 2011, recante disposizioni per l'utilizzo delle autovetture di servizio e di rappresentanza da parte delle pubbliche amministrazioni - ed in particolare l'art. 1, comma 3 di tale DPCM ("le disposizioni del presente decreto non si applicano alle amministrazioni che utilizzano non più di un'auto di servizio") - introduca una limitata area di derogabilità per le amministrazioni che utilizzano una sola auto, giustificata dal dimensionamento del servizio sul livello minimo possibile, applicabile anche con riferimento al limite da ultimo introdotto, tenuto conto altresì che il rinvio al DPCM, operato dall'art. 2, comma 4 del D.L. n. 98/2011, concerne la definizione di modalità e limiti di utilizzo delle autovetture di servizio al fine di ridurre sia il numero che i costi. Naturalmente, saranno valutati ulteriori margini di contenimento dei costi, oltre quelli già adottati (si segnala, al riguardo, la scelta operata dall'Agenzia di passare a tal fine ad un'auto elettrica da quella a

metano), ivi compresa la limitazione dell'uso, in stretta aderenza alle modalità fissate dal citato DPCM, cui l'Agenzia continua comunque a conformarsi.

In merito ai limiti sulle risorse destinate alla costituzione del fondo per la contrattazione integrativa, si rappresenta che la conformità alle vigenti disposizioni di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori è annualmente accertata in sede di verifica da parte del Collegio dei revisori dei conti. Si tratta, da ultimo, della regola introdotta dall'art. 23, c.2, decreto legislativo n. 75/2017 per la quale, *“a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016”*. Detta norma ha infatti consolidato il “taglio” operato dalle previgenti disposizioni (art. 1, c. 189, legge n. 266/2005, come modificato dall'art. 67, c. 5, decreto legge n. 112/2008; art. 9, c. 2-bis, decreto legge n. 78/2010; art. 1, c. 456, legge n. 147/2013; art. 1, c. 236, legge n. 208/2015).

La **tavola 14**, in coerenza con le suddette indicazioni normative, riporta il nuovo obiettivo di spesa utile per l'**acquisto di beni e servizi** al fine del suo confronto con l'onere sostenuto nel 2020. Come anticipato il parametro di confronto è rappresentato della spesa media sostenuta nel triennio 2016-2018, pari a **€ 1.719.030**.

Tavola 14**Obiettivo di contenimento della spesa per “beni e servizi”**

Articolo 1, comma 591-592, della Legge 27 dicembre 2019 n° 160

Anno	Spesa sostenuta a consuntivo
2016	1.820.829
2017	1.698.665
2018	1.637.597
Media	1.719.030
2020	1.771.358
+/-	52.328

Gli acquisti di beni e servizi fanno registrare un lieve scostamento rispetto al nuovo obiettivo di contenimento. Come già illustrato nel paragrafo 3.3, tale scostamento ha avuto origine dalla mancata corresponsione di emolumenti negli anni 2017 e 2018, per effetto del particolare meccanismo che consente ai componenti dell’organo istituzionale di optare per il trattamento economico dell’amministrazione di appartenenza.

Si evidenzia peraltro che lo sbilancio del 2020 è risultato maggiormente contenuto grazie alle minor spese effettuate in altri capitoli dell’aggregato.

Infine, si evidenzia che i margini di manovra per operare, nel breve periodo, ulteriori riduzioni di spesa sono estremamente limitati, considerando la composizione dell’aggregato.

3.8 Versamenti al Bilancio dello Stato

Ai sensi di quanto previsto in merito ai limiti di spesa di cui al precedente paragrafo e in ossequio a quanto disposto dalla circolare RGS n. 9 del 21/4/2020, come integrata con la circolare RGS n. 26 del 14/12/2020, nel cap. 1.04.01.01.020 denominato “*Versamenti al Bilancio dello Stato risparmi forzosi – Spending review*”, nel corso del 2020 sono confluite le

somme provenienti dalle riduzioni di spesa da versare al Bilancio dello Stato, per un impegno complessivo di € 473.272,79 composto come dettagliatamente indicato nella successiva tavola 15

Tavola 15

Versamenti in conto entrata al Bilancio dello Stato ed al Fondo ammortamento titoli di Stato

Versamenti entro il 30 giugno al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 - allegato A			
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010:	Importo dovuto nel 2018	Maggiorazione del 10%	Importo versato nel 2020
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati)	29.706,96	2.970,70	32.677,66
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)	36.520,00	3.652,00	40.172,00
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	4.839,62	483,96	5.323,58
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	-	-	-
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	908,65	90,87	999,52
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	3.602,40	360,24	3.962,64
		Totale	83.135,39
Art. 8 comma 3 , D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012 (spese per consumi intermedi)	138.139,00	13.813,90	151.952,90
Art. 50 comma 3 , D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa del 5% per consumi intermedi)	69.070,00	6.907,00	75.977,00
		Totale	227.929,90
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:			
Art. 67 comma 6 , D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa) - capitolo 3348- capo X- entro il 31 ottobre			155.341,28
Art. 6 comma 14 , D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) - capitolo 3422 - capo X - entro il 30 giugno			6.866,22
TOTALE VERSAMENTI EFFETTUATI NELL'ANNO			
Importo totale versato al capitolo 3422 - capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			317.931,51
Importo versato capitolo 3348 - capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre			155.341,28

4. Gestione di cassa

Nel corso dell'esercizio 2020, l'Agenzia ha effettuato pagamenti per **€ 7.341.265** rispettando i limiti di cassa di cui alla Legge Finanziaria 2008, in base ai quali l'ARAN non può effettuare prelevamenti dal proprio conto di Tesoreria superiori all'importo cumulativamente prelevato alla fine di ciascun bimestre dell'anno precedente aumentato del 2 per cento.

A fronte di pagamenti per **€ 7.341.265**, gli incassi sono ammontati a **€ 8.304.348**. Si registra, pertanto, un saldo positivo pari ad **€ 963.083**.

La disponibilità liquida dell'Agenzia che, all'inizio dell'anno 2020, era di **€ 31.903.684**, al 31 dicembre 2020 ammonta a **€ 32.866.768**. Tale importo è giacente sul conto corrente infruttifero 149726 presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, movimentato dall'Istituto Cassiere - Banca Intesa San Paolo – Filiale di Roma – Via del Corso, 226.

Nella successiva **tavola 16**, si presenta il quadro delle riscossioni e dei pagamenti dell'esercizio 2020, con evidenza e dimostrazione della consistenza finale di cassa.

Nel corso dell'esercizio 2020 si è adempiuto, altresì, alle disposizioni impartite dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato con la determinazione n. 98925 del 16 novembre 2012 e relative alla trasmissione dei dati di cassa mensili in maniera telematica.

Tavola 15
 Quadro della gestione di cassa
 Esercizio 2020

CONSISTENZA E MOVIMENTI DI CASSA	Importi parziali	Importi totali
Consistenza iniziale di cassa al 1/1/2020 (A)		31.903.684
RISCOSSIONI (B)		8.304.348
Entrate correnti	6.896.401	
Entrate in conto capitale	-	
Entrate per partite di giro	1.407.948	
PAGAMENTI (C)		7.341.265
Spese correnti	5.879.229	
Spese in conto capitale	53.683	
Spese per partite di giro	1.408.352	
Consistenza finale di cassa al 31/12/2020 (D=A+B-C)		32.866.768

5. Situazione amministrativa

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020 di € 32.339.572 di cui la successiva **tavola 17** dà evidenza e dimostrazione.

Tavola 17

Avanzo di amministrazione: dimostrazione e composizione

Esercizio 2020

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DI CASSA	
Consistenza iniziale di cassa all'1.1.2020	31.903.684
+ Riscossioni 2018	8.304.348
- Pagamenti 2018	7.341.265
Consistenza di cassa al 31.12.2020	32.866.768
+ Residui attivi	1.270.392
- Residui passivi	1.797.588
= Avanzo di amministrazione al 31.12.2020	32.339.572
<i>di cui soggetto ai seguenti vincoli di destinazione</i>	7.076.490
Fondo trattamento fine rapporto	848.681
Fondo trattamento fine servizio	1.752.317
Fondo spese legali	62.000
Fondo rinnovi contrattuali	173.148
Fondo per futuri oneri sede	800.000
Fondo oneri personale in comando	3.440.344
Risultato di amministrazione al netto della parte vincolata	25.263.082

Si segnala la conferma del Fondo per oneri futuri sede in vista dell'eventuale trasferimento presso altro immobile o di interventi manutentivi per adeguamento della sede attuale.

Inoltre, in via prudenziale, si è proceduto alla rideterminazione del Fondo relativo agli oneri del personale in comando presso l'Aran, qualora siano richiesti rimborsi per gli oneri relativi al personale comandato dalle amministrazioni di appartenenza, in previsione dell'andata a regime del nuovo regime di finanziamento dell'Agenzia.

Infine, osservando la quota dedicata al trattamento di fine servizio si nota come la consistenza del TFR legata ai neoassunti - al personale entrato nella PA dal 1° gennaio 2001 - cresca, mentre la quota dedicata al TFS si riduce progressivamente.

Il fondo rinnovi contrattuali, pari a € 173.148, è stato appostato secondo i criteri della Circolare RGS n.11 del 9 aprile 2021, al fine di garantire la copertura degli incrementi contrattuali dei rinnovi contrattuali del personale dirigente e non per il triennio 2019-2021, ancora non sottoscritto.

8. Conclusioni

Il presente bilancio è stato elaborato sulla base di quanto stabilito dal D.P.R. n. 97/2003 e dalle disposizioni regolamentari dell’Agenzia. La successiva **tavola 18** riporta i principali aggregati del bilancio 2020 posti anche a confronto con il precedente esercizio finanziario.

Tavola 18

Principali aggregati di bilancio

Confronto esercizi 2019 e 2020

VOCI	2019	2020	Differenza
Fondo cassa iniziale	29.855.955	31.903.684	2.047.730
Entrate riscosse nell'esercizio	8.876.442	8.304.348	- 572.093
Uscite pagate nell'esercizio	6.828.712	7.341.265	512.553
Saldo di cassa	31.903.684	32.866.768	963.084
Residui attivi:	848.142	1.270.392	422.250
degli esercizi precedenti	537.815	724.161	
dell' esercizio	310.327	546.232	
Residui passivi :	1.280.205	1.797.588	517.382
degli esercizi precedenti	410.249	1.551.784	
dell' esercizio	869.956	245.803	
Avanzo di amministrazione	31.471.621	32.339.572	867.951
Parte vincolata di cui:	7.078.973	7.076.490	- 2.483
al Trattamento di fine rapporto	507.646	848.681	341.035
al Trattamento di fine servizio	2.485.667	1.752.317	- 733.350
al Fondo spese legali	62.000	62.000	—
al Fondo rinnovo contrattuali	114.218	173.148	58.930
al Fondo per oneri futuri sede	800.000	800.000	—
al Fondo oneri personale in comando c/o Agenzia	3.109.442	3.440.344	330.902
Risultato amministrazione al netto vincoli	24.392.648	25.263.082	870.434

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Fondo iniziale di Cassa			31.903.684,15			29.855.954,50
	Avanzo di amministrazione iniziale		31.471.620,77		29.749.772,43		
	1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni						
	2. - Trasferimenti correnti						
	2.01. - Trasferimenti correnti						
1.2.01.01.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	568.760,92	7.169.550,15	6.781.337,55	862.153,10	7.202.065,49	7.493.021,07
	TOTALE 2.01. - Trasferimenti correnti	568.760,92	7.169.550,15	6.781.337,55	862.153,10	7.202.065,49	7.493.021,07
	TOTALE GENERALE 2. - Trasferimenti correnti	568.760,92	7.169.550,15	6.781.337,55	862.153,10	7.202.065,49	7.493.021,07
	3. - Entrate extratributarie						
	3.05. - Entrate extratributarie						
1.3.05.02.	Rimborsi in entrata	205.979,04	75.166,65	39.122,83	203.957,59	75.079,45	73.058,00
1.3.05.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,01	75.940,17	75.940,16	225,00	10.574,56	10.799,55
	TOTALE 3.05. - Entrate extratributarie	205.979,05	151.106,82	115.062,99	204.182,59	85.654,01	83.857,55
	TOTALE GENERALE 3. - Entrate extratributarie	205.979,05	151.106,82	115.062,99	204.182,59	85.654,01	83.857,55
	4. - Entrate in conto capitale						
	4.05. - Altre entrate in conto capitale						
1.4.05.03.	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 4.05. - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE 4. - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. - Entrate per conto terzi e partite di giro						

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<u>9.01. - Entrate per partite di giro</u>						
1.9.01.01.	Altre ritenute	0,00	277.079,70	277.079,70	0,00	244.517,97	244.517,97
1.9.01.02.	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	1.082.300,98	1.082.300,98	0,00	1.008.416,38	1.008.416,38
1.9.01.03.	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	5.394,99	5.394,99	0,00	7.252,41	7.252,41
1.9.01.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
	TOTALE 9.01. - Entrate per partite di giro	0,00	1.367.275,67	1.367.275,67	0,00	1.262.686,76	1.262.686,76
	<u>9.02. - Altre Entrate per conto terzi</u>						
1.9.02.99.	Altre entrate per conto terzi	70.965,40	41.102,65	40.672,23	70.787,03	37.054,80	36.876,43
	TOTALE 9.02. - Altre Entrate per conto terzi	70.965,40	41.102,65	40.672,23	70.787,03	37.054,80	36.876,43
	TOTALE GENERALE 9. - Entrate per conto terzi e partite di giro	70.965,40	1.408.378,32	1.407.947,90	70.787,03	1.299.741,56	1.299.563,19
	Totale delle Entrate	845.705,37	8.729.035,29	8.304.348,44	1.137.122,72	8.587.461,06	8.876.441,81
	<u>Riepilogo dei titoli</u>						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni						
	Titolo II	568.760,92	7.169.550,15	6.781.337,55	862.153,10	7.202.065,49	7.493.021,07
	Titolo III	205.979,05	151.106,82	115.062,99	204.182,59	85.654,01	83.857,55
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IX	70.965,40	1.408.378,32	1.407.947,90	70.787,03	1.299.741,56	1.299.563,19
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni	845.705,37	8.729.035,29	8.304.348,44	1.137.122,72	8.587.461,06	8.876.441,81

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<u>Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>						
	<i>Titolo II</i>	568.760,92	7.169.550,15	6.781.337,55	862.153,10	7.202.065,49	7.493.021,07
	<i>Titolo III</i>	205.979,05	151.106,82	115.062,99	204.182,59	85.654,01	83.857,55
	<i>Titolo IV</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Titolo IX</i>	70.965,40	1.408.378,32	1.407.947,90	70.787,03	1.299.741,56	1.299.563,19
	TOTALE	845.705,37	8.729.035,29	8.304.348,44	1.137.122,72	8.587.461,06	8.876.441,81

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni						
	1. - Spese correnti						
	<u>1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u>						
1.1.01.01.	Retribuzioni lorde	436.449,92	2.581.195,43	2.565.607,00	433.678,31	2.520.631,27	2.515.328,92
1.1.01.02.	Contributi sociali a carico dell'ente	28.984,25	1.394.608,53	575.009,37	25.715,32	589.252,12	580.339,09
	<u>TOTALE 1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u>	465.434,17	3.975.803,96	3.140.616,37	459.393,63	3.109.883,39	3.095.668,01
	<u>1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u>						
1.1.02.01.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	12.331,79	266.160,69	270.344,91	11.051,27	268.666,64	265.819,68
	<u>TOTALE 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u>	12.331,79	266.160,69	270.344,91	11.051,27	268.666,64	265.819,68
	<u>1.03. - Acquisto di beni e servizi</u>						
1.1.03.01.	Acquisto di beni	134,87	11.736,65	11.166,92	1.522,56	9.383,63	10.771,32
1.1.03.02.	Acquisto di servizi	598.477,30	1.759.621,65	1.979.840,50	512.124,84	1.650.216,06	1.523.560,09
	<u>TOTALE 1.03. - Acquisto di beni e servizi</u>	598.612,17	1.771.358,30	1.991.007,42	513.647,40	1.659.599,69	1.534.331,41
	<u>1.04. - Trasferimenti correnti</u>						
1.1.04.01.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	473.272,79	473.272,79	0,00	444.994,13	444.994,13
	<u>TOTALE 1.04. - Trasferimenti correnti</u>	0,00	473.272,79	473.272,79	0,00	444.994,13	444.994,13
	<u>1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>						
1.1.09.01.	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	0,00	0,00	0,00	58.444,61	0,00	41.044,61
	<u>TOTALE 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>	0,00	0,00	0,00	58.444,61	0,00	41.044,61
	<u>1.10. - Altre spese correnti</u>						
1.1.10.01.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.1.10.04.	Premi di assicurazione	0,00	3.988,00	3.988,00	0,00	3.988,00	3.988,00
1.1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.10. - Altre spese correnti	0,00	3.988,00	3.988,00	0,00	3.988,00	3.988,00
	TOTALE GENERALE 1. - Spese correnti	1.076.378,13	6.490.583,74	5.879.229,49	1.042.536,91	5.487.131,85	5.385.845,84
	2. - Spese in conto capitale						
	2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
1.2.02.01.	Beni materiali	12.995,02	17.748,61	28.731,36	12.127,53	32.681,60	31.801,45
1.2.02.03.	Beni immateriali	58.832,96	9.394,00	24.951,71	124.322,41	46.057,71	111.547,16
	TOTALE 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	71.827,98	27.142,61	53.683,07	136.449,94	78.739,31	143.348,61
	2.05. - Altre spese in conto capitale						
1.2.05.01.	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.05. - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE 2. - Spese in conto capitale	71.827,98	27.142,61	53.683,07	136.449,94	78.739,31	143.348,61
	7. - Uscite per conto terzi e partite di giro						
	7.01. - Uscite per partite di giro						
1.7.01.01.	Versamenti di altre ritenute	0,00	277.079,70	277.079,70	0,00	244.517,97	244.517,97
1.7.01.02.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	308,93	1.082.300,98	1.082.059,91	300,18	1.008.416,38	1.008.407,63
1.7.01.03.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	0,00	5.394,99	5.394,99	0,00	7.252,41	7.252,41
1.7.01.99.	Altre uscite per partite di giro	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
	TOTALE 7.01. - Uscite per partite di giro	308,93	1.367.275,67	1.367.034,60	300,18	1.262.686,76	1.262.678,01
	7.02. - Uscite per conto terzi						
1.7.02.99.		64.232,86	41.102,65	41.317,75	64.017,76	37.054,80	36.839,70

AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2020

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>TOTALE 7.02. - Uscite per conto terzi</i>	64.232,86	41.102,65	41.317,75	64.017,76	37.054,80	36.839,70
	TOTALE GENERALE 7. - Uscite per conto terzi e partite di giro	64.541,79	1.408.378,32	1.408.352,35	64.317,94	1.299.741,56	1.299.517,71
	Totale delle Uscite	1.212.747,90	7.926.104,67	7.341.264,91	1.243.304,79	6.865.612,72	6.828.712,16
	<u>Riepilogo dei titoli</u>						
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni</i>						
	<i>Titolo I</i>	1.076.378,13	6.490.583,74	5.879.229,49	1.042.536,91	5.487.131,85	5.385.845,84
	<i>Titolo II</i>	71.827,98	27.142,61	53.683,07	136.449,94	78.739,31	143.348,61
	<i>Titolo VII</i>	64.541,79	1.408.378,32	1.408.352,35	64.317,94	1.299.741,56	1.299.517,71
	<i>Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni</i>	1.212.747,90	7.926.104,67	7.341.264,91	1.243.304,79	6.865.612,72	6.828.712,16
	<u>Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>						
	<i>Titolo I</i>	1.076.378,13	6.490.583,74	5.879.229,49	1.042.536,91	5.487.131,85	5.385.845,84
	<i>Titolo II</i>	71.827,98	27.142,61	53.683,07	136.449,94	78.739,31	143.348,61
	<i>Titolo VII</i>	64.541,79	1.408.378,32	1.408.352,35	64.317,94	1.299.741,56	1.299.517,71
	TOTALE	1.212.747,90	7.926.104,67	7.341.264,91	1.243.304,79	6.865.612,72	6.828.712,16
	Avanzo finanziario		802.930,62				
	TOTALE GENERALE	1.212.747,90		7.341.264,91	1.243.304,79	6.865.612,72	6.828.712,16

ENTRATE

Capitolo		Gestione della Competenza 2020									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni			
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)	
In +	In -		3	4							5
Cod. Altern.											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	2. - Trasferimenti correnti										
	<u>2.01. - Trasferimenti correnti</u>										
2.01.01.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.164.226,00			7.164.226,00	6.705.863,35	463.686,80	7.169.550,15	5.324,15		
	<u>Totale 2.01. - Trasferimenti correnti</u>	7.164.226,00	0,00	0,00	7.164.226,00	6.705.863,35	463.686,80	7.169.550,15	5.324,15		
	Totale generale 2. - Trasferimenti correnti	7.164.226,00	0,00	0,00	7.164.226,00	6.705.863,35	463.686,80	7.169.550,15	5.324,15		
	3. - Entrate extratributarie										
	<u>3.05. - Entrate extratributarie</u>										
3.05.02.	Rimborsi in entrata	75.000,00			75.000,00		75.166,65	75.166,65	166,65		
3.05.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	9.000,00			9.000,00	75.940,15	0,02	75.940,17	66.940,17		
	<u>Totale 3.05. - Entrate extratributarie</u>	84.000,00	0,00	0,00	84.000,00	75.940,15	75.166,67	151.106,82	67.106,82		
	Totale generale 3. - Entrate extratributarie	84.000,00	0,00	0,00	84.000,00	75.940,15	75.166,67	151.106,82	67.106,82		
	4. - Entrate in conto capitale										
	<u>4.05. - Altre entrate in conto capitale</u>										

ENTRATE

Capitolo		Gestione della Competenza 2020								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -									
Cod. Altern.										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.05.03.	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso									
	<i>Totale 4.05. - Altre entrate in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale generale 4. - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9. - Entrate per conto terzi e partite di giro									
	<u>9.01. - Entrate per partite di giro</u>									
9.01.01.	Altre ritenute	1.000.000,00			1.000.000,00	277.079,70		277.079,70		722.920,30
9.01.02.	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.273.867,00			2.273.867,00	1.082.300,98		1.082.300,98		1.191.566,02
9.01.03.	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	226.133,00			226.133,00	5.394,99		5.394,99		220.738,01
9.01.99.	Altre entrate per partite di giro	2.500,00			2.500,00	2.500,00		2.500,00		
	<u>Totale 9.01. - Entrate per partite di giro</u>	3.502.500,00	0,00	0,00	3.502.500,00	1.367.275,67	0,00	1.367.275,67		2.135.224,33
	<u>9.02. - Altre Entrate per conto terzi</u>									
9.02.99.	Altre entrate per conto terzi	140.000,00			140.000,00	33.724,59	7.378,06	41.102,65		98.897,35

ENTRATE

Capitolo		Gestione della Competenza 2020								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -									
Cod. Altern.										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<i>Totale 9.02. - Altre Entrate per conto terzi</i>	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	33.724,59	7.378,06	41.102,65		98.897,35
	Totale generale 9. - Entrate per conto terzi e partite di giro	3.642.500,00	0,00	0,00	3.642.500,00	1.401.000,26	7.378,06	1.408.378,32		2.234.121,68

ENTRATE

Capitolo		Gestione della Competenza 2020									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni			
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)	
In +	In -		3	4							5
Cod. Altern.											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Riepilogo dei Titoli										
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va										
	<i>Titolo II</i>	7.164.226,00	0,00	0,00	7.164.226,00	6.705.863,35	463.686,80	7.169.550,15	5.324,15	0,00	
	<i>Titolo III</i>	84.000,00	0,00	0,00	84.000,00	75.940,15	75.166,67	151.106,82	67.106,82	0,00	
	<i>Titolo IV</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<i>Titolo IX</i>	3.642.500,00	0,00	0,00	3.642.500,00	1.401.000,26	7.378,06	1.408.378,32	0,00	2.234.121,68	
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va	10.890.726,00	0,00	0,00	10.890.726,00	8.182.803,76	546.231,53	8.729.035,29	0,00	2.161.690,71	
	Totale delle Entrate	10.890.726,00	0,00	0,00	10.890.726,00	8.182.803,76	546.231,53	8.729.035,29		2.161.690,71	
	Avanzo Ammin. Applicato	1.026.023,00	142.314,00		1.168.337,00					1.168.337,00	
	Disavanzo Finanziario										
	Disavanzo di Cassa										
	Totale a Pareggio	11.916.749,00	142.314,00	0,00	12.059.063,00	8.182.803,76	546.231,53	8.729.035,29		3.330.027,71	

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2020								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -									
Cod. Altern.										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - Spese correnti									
	<u>1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u>									
1.01.01.	Retribuzioni lorde	3.185.666,00	176.547,00	89.033,00	3.273.180,00	2.170.657,40	410.538,03	2.581.195,43		691.984,57
1.01.02.	Contributi sociali a carico dell'ente	1.740.895,00			1.740.895,00	555.869,09	838.739,44	1.394.608,53		346.286,47
	Totale 1.01. - Redditi da lavoro dipendente	4.926.561,00	176.547,00	89.033,00	5.014.075,00	2.726.526,49	1.249.277,47	3.975.803,96		1.038.271,04
	<u>1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u>									
1.02.01.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	375.605,00			375.605,00	262.515,31	3.645,38	266.160,69		109.444,31
	Totale 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente	375.605,00	0,00	0,00	375.605,00	262.515,31	3.645,38	266.160,69		109.444,31
	<u>1.03. - Acquisto di beni e servizi</u>									
1.03.01.	Acquisto di beni	15.550,00	7.000,00		22.550,00	11.032,05	704,60	11.736,65		10.813,35
1.03.02.	Acquisto di servizi	2.363.203,00	19.000,00	3.000,00	2.379.203,00	1.467.248,57	292.373,08	1.759.621,65		619.581,35
	Totale 1.03. - Acquisto di beni e servizi	2.378.753,00	26.000,00	3.000,00	2.401.753,00	1.478.280,62	293.077,68	1.771.358,30		630.394,70
	<u>1.04. - Trasferimenti correnti</u>									

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2020								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
Cod. Altern.			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.04.01.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	445.000,00	31.800,00		476.800,00	473.272,79		473.272,79		3.527,21
	<u>Totale 1.04. - Trasferimenti correnti</u>	445.000,00	31.800,00	0,00	476.800,00	473.272,79	0,00	473.272,79		3.527,21
1.09.01.	1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)									
	<u>Totale 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.10.01.	1.10. - Altre spese correnti Fondi di riserva e altri accantonamenti	58.930,00			58.930,00					58.930,00
1.10.04.	Premi di assicurazione	4.400,00			4.400,00	3.988,00		3.988,00		412,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.									
	<u>Totale 1.10. - Altre spese correnti</u>	63.330,00	0,00	0,00	63.330,00	3.988,00	0,00	3.988,00		59.342,00
	Totale generale 1. - Spese correnti	8.189.249,00	234.347,00	92.033,00	8.331.563,00	4.944.583,21	1.546.000,53	6.490.583,74		1.840.979,26
	2. - Spese in conto capitale									

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2020								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -		3	4						
Cod. Altern.										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<u>2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u>									
2.02.01.	Beni materiali	28.000,00	12.000,00	12.000,00	28.000,00	15.808,81	1.939,80	17.748,61		10.251,39
2.02.03.	Beni immateriali	57.000,00			57.000,00	6.100,00	3.294,00	9.394,00		47.606,00
	<u>Totale 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u>	85.000,00	12.000,00	12.000,00	85.000,00	21.908,81	5.233,80	27.142,61		57.857,39
	<u>2.05. - Altre spese in conto capitale</u>									
2.05.01.	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale									
	<u>Totale 2.05. - Altre spese in conto capitale</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale generale 2. - Spese in conto capitale	85.000,00	12.000,00	12.000,00	85.000,00	21.908,81	5.233,80	27.142,61		57.857,39
	7. - Uscite per conto terzi e partite di giro									
	<u>7.01. - Uscite per partite di giro</u>									
7.01.01.	Versamenti di altre ritenute	1.000.000,00			1.000.000,00	277.079,70		277.079,70		722.920,30
7.01.02.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.273.867,00			2.273.867,00	1.081.750,98	550,00	1.082.300,98		1.191.566,02
7.01.03.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	226.133,00			226.133,00	5.394,99		5.394,99		220.738,01

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2020								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -									
Cod. Altern.										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
7.01.99.	Altre uscite per partite di giro	2.500,00			2.500,00	2.500,00		2.500,00		
	<i>Totale 7.01. - Uscite per partite di giro</i>	3.502.500,00	0,00	0,00	3.502.500,00	1.366.725,67	550,00	1.367.275,67		2.135.224,33
7.02.99	<i>7.02. - Uscite per conto terzi</i>	140.000,00			140.000,00	41.102,65		41.102,65		98.897,35
	<i>Totale 7.02. - Uscite per conto terzi</i>	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	41.102,65	0,00	41.102,65		98.897,35
	Totale generale 7. - Uscite per conto terzi e partite di giro	3.642.500,00	0,00	0,00	3.642.500,00	1.407.828,32	550,00	1.408.378,32		2.234.121,68

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2020								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -									
Cod. Altern.										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va									
	<i>Titolo I</i>	8.189.249,00	234.347,00	92.033,00	8.331.563,00	4.944.583,21	1.546.000,53	6.490.583,74	0,00	1.840.979,26
	<i>Titolo II</i>	85.000,00	12.000,00	12.000,00	85.000,00	21.908,81	5.233,80	27.142,61	0,00	57.857,39
	<i>Titolo VII</i>	3.642.500,00	0,00	0,00	3.642.500,00	1.407.828,32	550,00	1.408.378,32	0,00	2.234.121,68
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va	11.916.749,00	246.347,00	104.033,00	12.059.063,00	6.374.320,34	1.551.784,33	7.926.104,67	0,00	4.132.958,33
	Totale delle Uscite	11.916.749,00	246.347,00	104.033,00	12.059.063,00	6.374.320,34	1.551.784,33	7.926.104,67		4.132.958,33
	Disavanzo Amministrazione									
	Avanzo Finanziario							802.930,62	802.930,62	
	Avanzo di Cassa					1.808.483,42				
	Totale a Pareggio	11.916.749,00	246.347,00	104.033,00	12.059.063,00	8.182.803,76	1.551.784,33	8.729.035,29		3.330.027,71

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2020						Gestione di Cassa 2020				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2020 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.01.01.	571.197,52	75.474,20	493.286,72	568.760,92		2.436,60	7.164.226,00	6.781.337,55		382.888,45	956.973,52
	571.197,52	75.474,20	493.286,72	568.760,92	0,00	2.436,60	7.164.226,00	6.781.337,55	0,00	382.888,45	956.973,52
	571.197,52	75.474,20	493.286,72	568.760,92	0,00	2.436,60	7.164.226,00	6.781.337,55	0,00	382.888,45	956.973,52
3.05.02.	205.979,04	39.122,83	166.856,21	205.979,04			75.000,00	39.122,83		35.877,17	242.022,86
3.05.99.	0,01	0,01		0,01			9.000,00	75.940,16	66.940,16		0,02
	205.979,05	39.122,84	166.856,21	205.979,05	0,00	0,00	84.000,00	115.062,99	66.940,16	35.877,17	242.022,88
	205.979,05	39.122,84	166.856,21	205.979,05	0,00	0,00	84.000,00	115.062,99	66.940,16	35.877,17	242.022,88

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2020						Gestione di Cassa 2020				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2020 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4.05.03.											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.01.							1.000.000,00	277.079,70		722.920,30	
9.01.02.							2.273.867,00	1.082.300,98		1.191.566,02	
9.01.03.							226.133,00	5.394,99		220.738,01	
9.01.99.							2.500,00	2.500,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.502.500,00	1.367.275,67	0,00	2.135.224,33	0,00
9.02.99.	70.965,40	6.947,64	64.017,76	70.965,40			140.000,00	40.672,23		99.327,77	71.395,82

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2020						Gestione di Cassa 2020				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2020 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	70.965,40	6.947,64	64.017,76	70.965,40	0,00	0,00	140.000,00	40.672,23	0,00	99.327,77	71.395,82
	70.965,40	6.947,64	64.017,76	70.965,40	0,00	0,00	3.642.500,00	1.407.947,90	0,00	2.234.552,10	71.395,82

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2020						Gestione di Cassa 2020				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2020 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	571.197,52	75.474,20	493.286,72	568.760,92	0,00	2.436,60	7.164.226,00	6.781.337,55	0,00	382.888,45	956.973,52
	205.979,05	39.122,84	166.856,21	205.979,05	0,00	0,00	84.000,00	115.062,99	31.062,99	0,00	242.022,88
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70.965,40	6.947,64	64.017,76	70.965,40	0,00	0,00	3.642.500,00	1.407.947,90	0,00	2.234.552,10	71.395,82
	848.141,97	121.544,68	724.160,69	845.705,37	0,00	2.436,60	10.890.726,00	8.304.348,44	31.062,99	2.617.440,55	1.270.392,22
	848.141,97	121.544,68	724.160,69	845.705,37	0,00	2.436,60	10.890.726,00	8.304.348,44	31.062,99	2.617.440,55	1.270.392,22
							451.347,00			451.347,00	
	848.141,97	121.544,68	724.160,69	845.705,37	0,00	2.436,60	11.342.073,00	8.304.348,44	0,00	3.037.724,56	1.270.392,22

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2020						Gestione di Cassa 2020				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2020 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.01.01.	438.980,66	394.949,60	41.500,32	436.449,92		2.530,74	3.255.213,00	2.565.607,00		689.606,00	452.038,35
1.01.02.	34.628,35	19.140,28	9.843,97	28.984,25		5.644,10	820.895,00	575.009,37		245.885,63	848.583,41
	473.609,01	414.089,88	51.344,29	465.434,17	0,00	8.174,84	4.076.108,00	3.140.616,37	0,00	935.491,63	1.300.621,76
1.02.01.	13.898,23	7.829,60	4.502,19	12.331,79		1.566,44	375.605,00	270.344,91		105.260,09	8.147,57
	13.898,23	7.829,60	4.502,19	12.331,79	0,00	1.566,44	375.605,00	270.344,91	0,00	105.260,09	8.147,57
1.03.01.	134,87	134,87		134,87			19.550,00	11.166,92		8.383,08	704,60
1.03.02.	638.780,81	512.591,93	85.885,37	598.477,30		40.303,51	2.555.180,00	1.979.840,50		575.339,50	378.258,45
	638.915,68	512.726,80	85.885,37	598.612,17	0,00	40.303,51	2.574.730,00	1.991.007,42	0,00	583.722,58	378.963,05

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2020						Gestione di Cassa 2020				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2020 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.04.01.							476.800,00	473.272,79		3.527,21	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476.800,00	473.272,79	0,00	3.527,21	0,00
1.09.01.	17.400,00					17.400,00					
	17.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.01.							58.930,00			58.930,00	
1.10.04.							4.400,00	3.988,00		412,00	
1.10.99.											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.330,00	3.988,00	0,00	59.342,00	0,00
	1.143.822,92	934.646,28	141.731,85	1.076.378,13	0,00	67.444,79	7.566.573,00	5.879.229,49	0,00	1.687.343,51	1.687.732,38

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2020						Gestione di Cassa 2020				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2020 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.02.01.	13.007,68	12.922,55	72,47	12.995,02		12,66	43.000,00	28.731,36		14.268,64	2.012,27
2.02.03.	58.832,96	18.851,71	39.981,25	58.832,96			90.000,00	24.951,71		65.048,29	43.275,25
	71.840,64	31.774,26	40.053,72	71.827,98	0,00	12,66	133.000,00	53.683,07	0,00	79.316,93	45.287,52
2.05.01.											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71.840,64	31.774,26	40.053,72	71.827,98	0,00	12,66	133.000,00	53.683,07	0,00	79.316,93	45.287,52
7.01.01.							1.000.000,00	277.079,70		722.920,30	
7.01.02.	308,93	308,93		308,93			2.273.867,00	1.082.059,91		1.191.807,09	550,00
7.01.03.							226.133,00	5.394,99		220.738,01	

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2020						Gestione di Cassa 2020				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2020 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
7.01.99.							2.500,00	2.500,00			
	308,93	308,93	0,00	308,93	0,00	0,00	3.502.500,00	1.367.034,60	0,00	2.135.465,40	550,00
7.02.99	64.232,86	215,10	64.017,76	64.232,86			140.000,00	41.317,75		98.682,25	64.017,76
	64.232,86	215,10	64.017,76	64.232,86	0,00	0,00	140.000,00	41.317,75	0,00	98.682,25	64.017,76
	64.541,79	524,03	64.017,76	64.541,79	0,00	0,00	3.642.500,00	1.408.352,35	0,00	2.234.147,65	64.567,76

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2020						Gestione di Cassa 2020				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2020 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.143.822,92	934.646,28	141.731,85	1.076.378,13	0,00	67.444,79	7.566.573,00	5.879.229,49	0,00	1.687.343,51	1.687.732,38
	71.840,64	31.774,26	40.053,72	71.827,98	0,00	12,66	133.000,00	53.683,07	0,00	79.316,93	45.287,52
	64.541,79	524,03	64.017,76	64.541,79	0,00	0,00	3.642.500,00	1.408.352,35	0,00	2.234.147,65	64.567,76
	1.280.205,35	966.944,57	245.803,33	1.212.747,90	0,00	67.457,45	11.342.073,00	7.341.264,91	0,00	4.000.808,09	1.797.587,66
	1.280.205,35	966.944,57	245.803,33	1.212.747,90	0,00	67.457,45	11.342.073,00	7.341.264,91	0,00	4.000.808,09	1.797.587,66
	1.280.205,35	966.944,57	245.803,33	1.212.747,90	0,00	67.457,45	11.342.073,00	7.341.264,91	0,00	4.000.808,09	1.797.587,66

PROSPETTO RIEPILOGATIVO CONSUNTIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO FINANZIARIO 2020	
			COMPETENZA	CASSA
Missione: 026.	Politiche per il lavoro			
Programma:	026.001			
Cofog:	01.3.	Servizi generali	4.255.915,09	3.440.481,57
Totale 026.001			4.255.915,09	3.440.481,57
Totale 026.		Politiche per il lavoro	4.255.915,09	3.440.481,57
Missione: 032.	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
Programma:	032.001	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Cofog:	01.3.	Servizi generali	2.261.811,26	2.492.430,99
Totale 032.001		Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2.261.811,26	2.492.430,99
Totale 032.		Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2.261.811,26	2.492.430,99
Missione: 033.	Fondi da ripartire			
Programma:	033.001	Fondi da ripartire		
Cofog:	01.3.	Servizi generali	0,00	0,00
Totale 033.001		Fondi da ripartire	0,00	0,00
Totale 033.		Fondi da ripartire	0,00	0,00
Missione: 099.	Partite di giro			
Programma:	099.001	Partite di giro e conto terzi		
Cofog:	01.3.	Servizi generali	1.408.378,32	1.408.352,35
Totale 099.001		Partite di giro e conto terzi	1.408.378,32	1.408.352,35
Totale 099.		Partite di giro	1.408.378,32	1.408.352,35
Totale Spese			7.926.104,67	7.341.264,91



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
Situazione amministrativa 2020

INTESA SANPAOLO S.p.A. - Fil. di Roma - Via del Corso, 226
UNICREDIT BANCA DI ROMA - P.ZA DEL PARLAMENTO, 18

31.903.684,15
0,00

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2020 **31.903.684,15**

Riscossioni		
B) in c/competenza	8.182.803,76	
C) in c/residui	121.544,68	
D)	Totale (B + C)	8.304.348,44

Pagamenti		
E) in c/competenza	6.374.320,34	
F) in c/residui	966.944,57	
G)	Totale (E + F)	7.341.264,91

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **32.866.767,68**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	724.160,69	
L) dell'esercizio	546.231,53	
M)	Totale (I + L)	1.270.392,22

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	245.803,33	
O) dell'esercizio	1.551.784,33	
P)	Totale (N + O)	1.797.587,66

Q) Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2020 (H + M - P) **32.339.572,24**

Parte vincolata		
[1] al Trattamento di fine rapporto <i>ai Fondi per rischi ed oneri</i>		2.600.998,00
[2] FONDO SPESE LEGALI		62.000,00
[3] FONDO ONERI PERSONALE IN COMANDO		3.440.344,00
[4] al Fondo ripristino investimenti <i>per i seguenti altri vincoli</i>		0,00
[5] FONDO ONERI FUTURI SEDE		800.000,00
[6] FONDO RINNOVI CONTRATTUALI		173.148,00
	[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5+6)	7.076.490,00

Parte disponibile		
[8]		0,00
[9]		0,00
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)		25.263.082,24
	[11] Totale parte disponibile (8+9+10)	25.263.082,24

Totale Risultato di amministrazione **32.339.572,24**



Direzione Studi, risorse e servizi

**Nota integrativa
al rendiconto finanziario per l'esercizio 2020**

Indice

Premessa.....	2
1. Criteri di formazione e valutazione	3
1.1 Criteri di formazione.....	3
1.2 Criteri di valutazione	3
2. Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale	7
2.1 Attivo	7
2.1.3 Passivo.....	10
3. Analisi delle voci di Conto Economico.....	15
4. Situazione di tesoreria.....	20

Premessa

Il presente bilancio è stato predisposto in conformità agli schemi, ai principi ed ai criteri indicati nel Regolamento di amministrazione e Contabilità, approvato con delibera n. 51 del Comitato di Indirizzo e Controllo del 13 Novembre 2012 ai sensi della procedura prevista dall'art. 46, comma 10 del d. lgs. n. 165/2001 e successive modifiche ed integrazioni ed in conformità al D.P.R. 97/2003.

L'Ente con il 2017 ha recepito quanto disciplinato dal DPR n. 132/2013 in materia di armonizzazione contabile, applicando il piano dei conti integrato.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

I prospetti di bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) sono stati redatti in unità di euro.

1. Criteri di formazione e valutazione

1.1 Criteri di formazione

L’Agenzia, nel corso dell’esercizio, ha utilizzato un sistema di contabilità integrata finanziaria e economico patrimoniale.

In base a tale sistema, l’Agenzia, per l’esercizio 2020, ha effettuato le registrazioni in contabilità finanziaria (accertamenti, impegni, residui attivi e passivi, avanzo di amministrazione, etc.) e, al contempo, in base ad un sistema di transcodifiche, ha alimentato anche la contabilità in partita doppia, predisponendo il bilancio di esercizio 2020 in base alle logiche del modello economico – patrimoniale (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa) come previsto dal vigente Regolamento di contabilità e dal D.P.R. 97/2003. Per quanto applicabili sono state rispettate le norme sancite nel codice civile e i principi contabili emanati dall’OIC.

Ai fini di una migliore informativa di bilancio, si rinvia all’apposito prospetto di “raccordo fra valori finanziari e valori economici”, incluso nella presente nota alla successiva sezione “Contenuto delle poste di bilancio e analisi delle voci dello stato patrimoniale”.

Nella predisposizione del bilancio l’Agenzia non ha fatto ricorso a deroghe nell’applicazione dei principi e criteri di cui sopra.

1.2 Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Gli importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in misura costante in relazione alla prevista residua possibilità di utilizzazione.

L'aliquota di ammortamento adottata per le immobilizzazioni immateriali (concessioni di licenze, marchi e diritti simili), è pari al 20% annuo secondo il criterio individuato all'art. 246 del Codice civile.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Gli importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in misura costante in misura costante in relazione alla prevista residua possibilità di utilizzazione. Si riporta di seguito il prospetto recante le aliquote di ammortamento adottate, distinte per tipologia di bene:

- macchine e attrezzature per informatizzazione 20%
- attrezzatura tecnica 25%
- attrezzatura varia 15%
- macchine d'ufficio 20%
- mobili per ufficio 12%

Crediti

Sono valutati al rispettivo valore nominale e tenendo conto della reale possibilità di riscossione.

I crediti iscritti per **€ 1.270.392** e corrispondono ai residui attivi liquidati al 31 dicembre 2020, come da rendiconto finanziario.

Risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di periodo.

Rimanenze

Valutate al valore di costo.

Fondi per rischi ed oneri

La voce accoglie gli accantonamenti ritenuti congrui per fronteggiare oneri e rischi di natura legale, riferiti a ricorsi in essere, per i quali non sono noti gli importi o la data di sopravvenienza, nonché per oneri futuri. Sono confermati il “Fondo per futuri oneri sede” in previsione del cambio della Sede dell’Agenzia ed il “Fondo per oneri personale in comando c/o l’Agenzia” per l’eventuale rimborso alle Amministrazioni di appartenenza del personale in comando presso l’Aran.

L’esercizio 2020 rappresenta il secondo anno del triennio contrattuale 2019-2021 non ancora avviato, al fine di coprire gli oneri conseguenti all’adeguamento della retribuzione del personale dipendente (dirigente e non) previsto, sono state accantonate le relative poste nel “Fondo rinnovi contrattuali”.

Debiti

Anch’essi valutati al valore nominale pari ad **€ 1.797.588**

Per i debiti esposti il passaggio dai residui passivi ai debiti è avvenuto mediante:

- analisi delle singole partite rappresentate da impegni a residuo;
- individuazione delle partite che non costituiscono debiti, in quanto riferite a impegni a fronte dei quali l’Agenzia non ha ancora ricevuto la relativa prestazione/bene dal fornitore.

T.F.R – T.F.S.

Rappresentano l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti collettivi nazionali di lavoro vigenti.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

Imposte

Le imposte sui redditi sono determinate in base al principio di competenza ed ai calcoli risultanti in applicazione della vigente normativa fiscale. Le imposte sui redditi che interessano l'Agenzia è solo l'Irap non essendo soggetto passivo ai fini Ires, in quanto nessuna attività commerciale viene esercitata e nessun immobile è di proprietà dell'Agenzia.

2. Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale

2.1 Attivo

2.1.1 Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dicembre 2020 sono pari a **€. 529.775**; nel seguente prospetto è evidenziata la movimentazione della voce nel corso dell'esercizio:

Costo storico

Descrizione	Saldo al 31/12/2019 (a)	Incrementi da acquisti (b)	Incrementi da giroconto (c)	Dismissioni (d)	Saldo al 31/12/2020 (e=a+b-c-d)
Concessione di licenze, marche e simili	473.484	56.291	—	—	529.775

Ammortamenti accumulati

Descrizione	Fondo ammortamento saldo al 31/12/2019 (f)	Ammortamenti dell'esercizio (g)	Decrementi e arrotondamenti (i)	Saldo al 31/12/2020 (l=f+g-h-i)	Immobilizzazione immateriali nette al 31/12/2020 (m=e-l)
Concessione di licenze, marche e simili	303.974	60.128	—	364.102	165.673

L'importo indicato rappresenta il valore del software, licenze e diritti acquistati per **€. 529.775** al netto del fondo di ammortamento di **€. 303.974**, come sopraesposto. Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Le quote di ammortamento calcolate tengono conto dell'effettiva utilità futura del bene.

Immobilizzazioni materiali

Al 31 dicembre 2020 sono pari a **€. 694.070**; nel seguente prospetto è evidenziata la movimentazione della voce nel corso dell'esercizio:

Costo storico

Descrizione	Al 31/12/2019 (a)	Decrementi da dismissioni (b)	Incrementi da acquisizione (c)	Riclassifiche (d)	Al 31/12/2020 (e=a-b+c+d)
Beni per informatizzazione	203.235	—	28.426	—	231.662
Attrezzatura tecnica	30.176	—	—	—	30.176
Attrezzatura varia	11.890	—	—	—	11.890
Macchine per ufficio	6.452	—	—	—	6.452
Mobili per ufficio	413.890	—	—	—	413.890
totale materiali	665.644	—	28.426	—	694.070

Ammortamenti accumulati

Descrizione	Saldo al 31/12/2019 (f)	Ammortamenti dell'esercizio (g)	Dismissioni (h)	Saldo al 31/12/2020 (l=f+g-h)	Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2020 (m=e-l)
Beni per informatizzazione	150.858	23.754	—	174.613	57.049
Attrezzatura tecnica	30.176	—	—	30.176	—
Attrezzatura varia	11.890	—	—	11.890	—
Macchine per ufficio	6.452	—	—	6.452	—
Mobili per ufficio	413.890	—	—	413.890	—
Totale	613.267	23.754	—	637.021	57.049

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. I fondi di ammortamento rilevano l'ammortamento annuo calcolato in quote che tengono conto dell'effettiva utilità futura dell'immobilizzazione.

Attivo circolante

Rimanenze e Crediti

L'importo, iscritto tra i "Crediti per trasferimenti correnti", è pari alla somma dei contributi dovuti dalle amministrazioni pubbliche all'Agenzia da riscuotere al 31 dicembre 2020 (**€ 1.273.660**), mentre gli "Altri Crediti" rappresentano prevalentemente le somme che l'Agenzia deve riscuotere per il rimborso di personale in posizione di comando presso altre Amministrazioni (**€ 313.419**). In merito si precisa che nessun accantonamento a Fondo svalutazione crediti si è reso necessario effettuare in quanto tutti considerati esigibili.

Descrizione	2019	2020	Differenza
Crediti per trasferimenti correnti	571.198	956.974	385.776
Altri crediti	276.944	313.419	36.474
Rimanenze di magazzino	3.527	3.267	- 260
Totale	851.669	1.273.660	422.250

Disponibilità liquide

L'Agenzia è titolare del conto di Tesoreria Unica n. 0149726, presso la Tesoreria Provinciale dello Stato – Banca d'Italia, nell'esercizio 2019 il saldo positivo è dovuto essenzialmente alla puntuale riscossione dei contributi dovuti dalle Amministrazioni Pubbliche e dalla contestuale contrazione della spesa. Il saldo al 31 dicembre 2020 è pari a **€ 32.866.768**,

Risconti Attivi

Nel corso dell'Esercizio in esame non si sono registrati risconti attivi.

2.1.3 Passivo

Patrimonio netto

Al 31 dicembre 2020 l'Agenzia evidenzia un saldo del patrimonio netto pari ad **€ 25.610.786**. Il risultato del patrimonio netto nel corso dell'esercizio, è riportato nel seguente prospetto, in cui si registra l'incremento del fondo di dotazione per effetto del risultato positivo conseguito nell'esercizio in esame.

Descrizione	Fondo di dotazione	Riserve	Totale
Saldo patrimonio netto al 31/12/2019	—	—	23.828.278
Destinazione del risultato dell'esercizio 2019	—	—	1.029.339
Saldo esercizio precedente			24.857.617
Risultato dell'esercizio 2020	—	—	753.170
Al 31/12/2020			25.610.786

Il Patrimonio netto è rappresentato dagli avanzi economici realizzati negli anni precedenti incrementato dall'avanzo dell'anno corrente per **€ 753.170**, dovuto essenzialmente dalla differenza tra le entrate e le spese registrate nel corso dell'esercizio.

Fondo rischi ed oneri e altri fondi

Al 31 dicembre 2020 il saldo del fondo è di **€ 4.475.492**, con una differenza incrementativa di **€ 389.832**, come esposto nella tabella.

Descrizione	2019	2020	Differenza
Fondo per spese di contenzioso	62.000	62.000	—
Fondo per oneri pers.le comandi	3.109.442	3.440.344	330.902
Fondo per oneri futuri sede	800.000	800.000	—
Fondo rinnovi contrattuali	114.218	173.148	58.930
Totale	4.085.660	4.475.492	389.832

La variazione registrata su tale posta è dovuta essenzialmente all'adeguamento annuale del Fondo per oneri personale comandato, necessario per l'eventuale rimborso delle competenze fisse liquidate dalle Amministrazioni di appartenenza al personale in comando utilizzato presso l'Agenzia; all'adeguamento del Fondo rinnovi contrattuali che registra un incremento che tiene conto dei tassi di crescita previsti per il CCNL 2019-2021. Viene confermato, inoltre, l'accantonamento al Fondo per oneri futuri sede e previsto quello del Fondo per spese di contenzioso.

T.F.R – T.F.S.

Nell'esercizio in esame, si è provveduto all'adeguamento dei fondi T.F.R e T.F.S. nel rispetto della vigente normativa contrattuale.

Descrizione	2019	2020	Differenza
- Trattamento di fine rapporto	507.646	848.681	341.035
- Trattamento di fine servizio	2.485.667	1.752.317	- 733.350
Totale	2.993.313	2.600.998	- 392.315

Debiti

La situazione debitoria dell’Agenzia è così articolata:

Descrizione	2019	2020	Differenza
Debiti verso Organi dell’Agenzia	36.198	43.222	7.024
Debiti verso fornitori	407.405	239.550	- 167.855
Debiti tributari	13.815	6.941	- 6.875
Debiti verso Istituti di previdenza	33.945	21.726	- 12.219
Debiti diversi	119.455	91.969	- 27.486
Fatture da Ricevere	—	—	—
Debiti verso Creditori Diversi	713	408	- 305
Debiti verso Personale	432.281	1.275.220	842.940
Totale	1.043.812	1.679.035	635.223

La posta è rappresentata essenzialmente dai debiti verso fornitori, mentre nella posta “verso gli Organi dell’Agenzia” sono iscritti i compensi relativi al saldo dell’anno 2020 dovuto ai Componenti del Collegio di Indirizzo e Controllo, del Collegio dei Revisori e dell’Organismo Indipendente di Valutazione.

Nella cifra riportata per Debiti verso il Personale, sono ricompresi i saldi dei fondi del trattamento accessorio del Personale Aree e Dirigenti, nonché del lavoro straordinario effettuato a Novembre e Dicembre 2020.

Ratei e Risconti Passivi

Nel corso dell’Esercizio in esame non si sono registrati risconti passivi.

Prospetto di raccordo fra valori finanziari e valori patrimoniali

I prospetti illustrano la sintesi della riconciliazione tra residui attivi e passivi e crediti e debiti.

Per quanto riguarda i residui attivi pari a € 1.270.392 vi è esatta corrispondenza con i crediti stante che per tutti gli accertamenti è stato possibile confermare l'esigibilità dell'obbligazione giuridica sottostante.

Raccordo fra residui attivi e crediti al 31 dicembre 2020	
Residui attivi	1.270.392
Crediti:	
Crediti per trasferimenti correnti	956.974
Crediti per contributi agli investimenti	—
Crediti per altri trasferimenti in conto capitale	—
Crediti per trasferimenti per conto terzi	—
Crediti per proventi di attività finanziarie	—
Altri crediti	313.419
Fatture da emettere	—
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	—
Partecipazioni	—
Crediti Tributarî	
Totale Creiti provenienti da residui	1.270.392
Accertamenti che non costituiscono credito	—
Totale Crediti	1.270.392

Per quanto riguarda i residui passivi pari a € 1.797.588, il prospetto evidenzia che quota parte degli impegni presi al 31 dicembre 2020 non è stata considerata "debito" stante che le relative prestazioni e/o forniture sono in corso di esecuzione o non è pervenuto il giustificativo di spesa al 31 dicembre 2020 (€ 118.552)

Il prospetto di riconciliazione tiene conto inoltre del conto di Stato Patrimoniale P.2.2.99.99.998 relativo al Fondo per rimborsi oneri personale in comando c/o Agenzia che ha avuto nell'esercizio 2020 una riduzione per effetto della somma algebrica tra l'accantonamento e le liquidazioni effettuate nell'esercizio, che ha portato il fondo ad un importo al 31 dicembre 2020 € 2.600.998.

Raccordo fra residui passivi e debiti al 31 dicembre 2020	
Residui passivi	1.797.588
Debiti:	
Debiti verso fornitori	239.550
Debiti per trasferimenti e contributi	—
Acconti ricevuti	—
Debiti tributari	6.941
Debiti previdenziali e assistenziali	21.726
Altri debiti	1.410.819
Fatture da ricevere	—
Debiti vs dipendenti (per rimborso Scandicci)	—
Ratei e risconti e contributi agli investimenti	—
Totale Debiti provenienti da residui	1.679.035
Impegni che non costituiscono debito	118.552
Totale	1.797.588

3. Analisi delle voci di Conto Economico

Proventi da trasferimenti e contributi

Il totale dei proventi da trasferimenti e contributi ammonta complessivamente a € 7.320.657 ed è così articolato:

Descrizione	2019	2020	Differenza
Trasferimenti correnti	7.202.065	7.169.550	- 32.515
Proventi da rimborsi	75.079	75.167	87
Altri proventi	10.575	75.940	65.366
Totale	7.287.720	7.320.657	32.937

Componenti negativi della gestione

Il totale dei costi della produzione ammonta complessivamente a € 6.571.183 ed è così articolato:

Descrizione	2019	2020	Differenza
Costi della produzione:	5.627.952	5.955.099	327.146
Per materie prime e/o beni di consumo	8.073	12.302	4.229
Prestazioni di servizi	429.563	683.140	253.576
Utilizzo di beni terzi	1.130.500	1.102.973	- 27.527
Per il personale	3.282.549	3.539.441	256.892
Oneri diversi della gestione	777.267	617.244	- 160.023
Ammortamenti e svalutazioni	71.216	83.882	12.665
Ammortamento delle immob. materiali	22.963	23.754	791
Ammortamento delle immob. immateriali	48.253	60.128	11.874
Costi per trasferimenti e contributi	444.994	473.273	28.279
Trasferimenti correnti	444.994	473.273	28.279
Accantonamenti	114.218	58.930	- 55.288
Altri accantonamenti	114.218	58.930	- 55.288
Totale generale	6.258.381	6.571.183	312.803

Proventi e oneri straordinari

Nell'esercizio in esame si registrano i seguenti proventi ed oneri straordinari derivanti da radiazione di residui attivi e passivi e liquidazione degli arretrati contrattuali.

Descrizione	2019	2020	Differenza
Sopravvenienze passive	—	46.484	- 46.484
Minusvalenze	—	—	—
Insussitenze del passivo	—	- 50.180	50.180
Sopravvenienze attive	—	—	—
Totale	—	- 3.696	3.696

Prospetto di raccordo fra valori finanziari e valori economici

Raccordo fra avanzo finanziario e economico al 31 dicembre 2020		
	Rendiconto finanziario	Conto economico
Componenti positive:		
Titolo II -Trasferimenti correnti	7.169.550	7.169.550
Titolo III - Entrate extratributarie	151.107	151.107
Titolo IV - Entrate in conto capitale	—	—
Titolo IX - Partite di giro	1.408.378	—
Totale	8.729.035	7.320.657
Componenti negative:		
Titolo I -Spese correnti	6.490.584	5.955.099
Titolo II - Spese in conto capitale	27.143	83.882
Titolo VII - Partite di giro	1.408.378	—
Totale	7.926.105	6.038.981
Totale Crediti	802.931	1.281.676
Altri accantonamenti	—	532.203
Avanzo	802.931	749.474
Proventi e oneri straordinari		3.696
		753.170

La tabella sopra riportata evidenzia le poste del Rendiconto finanziario dalle quali originano valori economici che non comprendono, come noto, quelle relative alle entrate del Titolo I (Entrate tributarie) e IX (partite di giro), nonché quelle relative alle spese del Titolo I non liquidate.

Nel rispetto delle regole tipiche che disciplinano la contabilità economico patrimoniale si è provveduto ad effettuare le scritture di assestamento che interessano solo il bilancio economico patrimoniale e non anche il Rendiconto Finanziario.

4. Situazione di tesoreria

L'Agenzia nel corso dell'esercizio in esame ha effettuato complessivamente pagamenti per € 7.341.265 ed incassi per € 8.304.348, per cui si registra un saldo positivo pari ad € 963.084 che eleva a € 32.866.768 la giacenza del conto corrente infruttifero.

Descrizione entrate / uscite	2020
Saldo di tesoreria a inizio anno	31.903.684
FLUSSI ESERCIZI PRECEDENTI:	
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	121.545
FLUSSI DELL'ESERCIZIO:	
Incassi da gestione economica	
- da contributo Presidenza del Consiglio dei Ministri	3.576.486
- da contributi di altre Amministrazioni Pubbliche	3.129.377
- da altre entrate correnti	75.940
- da recuperi e rimborsi	—
- da entrate aventi natura di partita di giro	1.401.000
Totale incassi da gestione economica	8.182.804
Totale flussi in entrata esercizio 2020	8.304.348
FLUSSI ESERCIZI PRECEDENTI:	
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	966.945
FLUSSI DELL'ESERCIZIO:	
Uscite da gestione economica:	
- Per spese correnti di funzionamento	4.944.583
- Per spese aventi natura di partite di giro	1.407.828
Totale pagamenti da gestione economica	6.352.412
Uscite da investimenti:	
- Per immobilizzazioni materiali	15.809
- Per immobilizzazioni immateriali	6.100
Totale pagamenti da investimenti	21.909
Totale flussi in uscita esercizio 2020	7.341.265
Saldo flussi	963.084
SALDO FINALE	32.866.768

Codice Conto	Descrizione	Anno 2020		Anno 2019	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E1	Componenti positivi della gestione				
E1.2	Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici		0,00		0,00
E1.3	Proventi da trasferimenti e contributi		7.169.550,15		7.202.065,49
E1.3.1	Trasferimenti correnti	7.169.550,15		7.202.065,49	
E1.3.1.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.169.550,15		7.202.065,49	
E1.4	Altri ricavi e proventi diversi		151.106,82		85.654,01
E1.4.3	Proventi da rimborsi	75.166,65		75.079,45	
E1.4.3.01	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	75.166,65		75.079,45	
E1.4.9	Altri proventi	75.940,17		10.574,56	
E1.4.9.99	Altri proventi n.a.c.	75.940,17		10.574,56	
E1.7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
Totale Componenti positivi della gestione			7.320.656,97		7.287.719,50
Differenza tra valore e costi della produzione			7.320.656,97		7.287.719,50
Avanzo Economico			7.320.656,97		7.287.719,50
Disavanzo Economico					
Pareggio Economico					
E2	Componenti negativi della gestione				
E2.1	Costi della produzione		5.955.098,70		5.627.952,25
E2.1.1	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	12.301,75		8.072,71	
E2.1.1.01	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	12.301,75		8.072,71	
E2.1.2	Prestazioni di servizi	683.139,50		429.563,36	
E2.1.2.01	Prestazioni di servizi ordinari	675.526,94		425.187,37	
E2.1.2.02	Prestazioni di servizi sanitari	7.612,56		4.375,99	
E2.1.3	Utilizzo di beni terzi	1.102.972,50		1.130.499,93	

Codice Conto	Descrizione	Anno 2020		Anno 2019	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E2.1.3.01	Noleggi e fitti	929.703,05		929.865,46	
E2.1.3.02	Licenze	21.354,33		19.914,39	
E2.1.3.99	Altri costi per utilizzo di beni terzi	151.915,12		180.720,08	
E2.1.4	Personale	3.539.441,26		3.282.549,39	
E2.1.4.01	Retribuzioni in denaro	2.482.937,78		2.437.747,24	
E2.1.4.02	Contributi effettivi a carico dell'amministrazione	1.000.489,15		759.416,37	
E2.1.4.03	Contributi sociali figurativi	1.804,38		2.501,75	
E2.1.4.99	Altri costi del personale	54.209,95		82.884,03	
E2.1.9	Oneri diversi della gestione	617.243,69		777.266,86	
E2.1.9.01	Imposte e tasse a carico dell'ente	264.953,69		268.666,64	
E2.1.9.03	Premi di assicurazione	3.988,00		3.988,00	
E2.1.9.99	Altri costi della gestione	348.302,00		504.612,22	
E2.2	Ammortamenti e svalutazioni		83.881,88		71.216,42
E2.2.1	Ammortamento di immobilizzazioni materiali	23.754,12		22.962,93	
E2.2.2	Ammortamento di immobilizzazioni immateriali	60.127,76		48.253,49	
E2.3	Costi per trasferimenti e contributi		473.272,79		444.994,13
E2.3.1	Trasferimenti correnti	473.272,79		444.994,13	
E2.4	Accantonamenti		58.930,00		114.218,00
E2.4.3	Altri accantonamenti	58.930,00		114.218,00	
Totale Componenti negativi della gestione			6.571.183,37		6.258.380,80
Differenza tra valore e costi della produzione			749.473,60		1.029.338,70
Avanzo Economico			749.473,60		1.029.338,70
Disavanzo Economico					
Pareggio Economico					
E3	Proventi e oneri finanziari				
E3.1	Oneri finanziari		0,00		0,00

Codice Conto	Descrizione	Anno 2020		Anno 2019	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E3.2	Proventi finanziari		0,00		0,00
Totale Proventi e oneri finanziari			0,00		0,00
Differenza tra valore e costi della produzione			749.473,60		1.029.338,70
Avanzo Economico			749.473,60		1.029.338,70
Disavanzo Economico					
Pareggio Economico					
E4	Rettifiche di valore di attività finanziarie				
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie			0,00		0,00
Differenza tra valore e costi della produzione			749.473,60		1.029.338,70
Avanzo Economico			749.473,60		1.029.338,70
Disavanzo Economico					
Pareggio Economico					
E5	Proventi e oneri straordinari				
E5.1	Oneri straordinari		-3.695,91		0,00
E5.1.1	Sopravvenienze passive	46.484,30		0,00	
E5.1.1.99	Altre sopravvenienze passive	0,00		0,00	
E5.1.2	Insussistenze dell'attivo	-50.180,21		0,00	
E5.1.4	Minusvalenze	0,00		0,00	
E5.2	Proventi straordinari		0,00		0,00
E5.2.2	Insussistenze del passivo	0,00		0,00	
E5.2.3	Sopravvenienze attive	0,00		0,00	
Totale Proventi e oneri straordinari			3.695,91		0,00
Differenza tra valore e costi della produzione			753.169,51		1.029.338,70
Avanzo Economico			753.169,51		1.029.338,70
Disavanzo Economico					



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
Conto Economico 2020

Codice Conto	Descrizione	Anno 2020		Anno 2019	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
Pareggio Economico					

ATTIVITA'	2020	2019	PASSIVITA'	2020	2019
P1) Attivo			P2) Passivo		
P1.1) Crediti verso soci e partecipanti			P2.1) Patrimonio netto		
P1.1.2) Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto			P2.1.1) Capitale		
P1.1.2.01) Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto			P2.1.1.01) Capitale sociale		
TOTALE Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto	0,00	0,00	TOTALE Capitale sociale	0,00	0,00
TOTALE Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto	0,00	0,00	P2.1.1.02) Fondo di dotazione		
TOTALE Crediti verso soci e partecipanti	0,00	0,00	TOTALE Fondo di dotazione	0,00	0,00
P1.2) Immobilizzazioni			TOTALE Capitale	0,00	0,00
P1.2.1) Immobilizzazioni immateriali			P2.1.2) Riserve		
P1.2.1.01) Costi di impianto e di ampliamento			P2.1.2.01) Riserve da utili		
TOTALE Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	TOTALE Riserve da utili	24.857.616,92	23.828.278,22
P1.2.1.02) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			P2.1.2.02) Riserve da capitale		
TOTALE Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	TOTALE Riserve da capitale	0,00	0,00
P1.2.1.03) Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'ingegno e software			P2.1.2.03) Riserve da permessi di costruire		
TOTALE Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'ingegno e software	162.079,92	157.954,80	TOTALE Riserve da permessi di costruire	0,00	0,00
P1.2.1.04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			P2.1.2.04) Altre riserve distintamente indicate		
TOTALE Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.592,90	11.554,45	TOTALE Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00

ATTIVITA'	2020	2019	PASSIVITA'	2020	2019
P1.2.1.05) Avviamento			TOTALE Riserve	24.857.616,92	23.828.278,22
TOTALE Avviamento	0,00	0,00	P2.1.3) Altri conferimenti di capitale		
P1.2.1.06) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			P2.1.3.01) Lasciti e donazioni vincolati		
TOTALE Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0,00	0,00	TOTALE Lasciti e donazioni vincolati	0,00	0,00
P1.2.1.07) Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi			P2.1.3.02) Lasciti e donazioni non vincolati		
TOTALE Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	0,00	0,00	TOTALE Lasciti e donazioni non vincolati	0,00	0,00
P1.2.1.99) Altre immobilizzazioni immateriali			P2.1.3.03) Beni patrimoniali acquisiti per devoluzione		
TOTALE Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	TOTALE Beni patrimoniali acquisiti per devoluzione	0,00	0,00
TOTALE Immobilizzazioni immateriali	165.672,82	169.509,25	P2.1.3.04) Conferimenti di capitale da pubbliche amministrazioni		
P1.2.2) Immobilizzazioni materiali			TOTALE Conferimenti di capitale da pubbliche amministrazioni	0,00	0,00
P1.2.2.01) Beni demaniali			P2.1.3.05) Altri conferimenti di capitale a enti pubblici n.a.c.		
TOTALE Beni demaniali	0,00	0,00	TOTALE Altri conferimenti di capitale a enti pubblici n.a.c.	0,00	0,00
P1.2.2.02) Immobilizzazioni materiali non demaniali			TOTALE Altri conferimenti di capitale	0,00	0,00
TOTALE Immobilizzazioni materiali non demaniali	57.049,09	52.376,95	P2.1.4) Risultato economico dell'esercizio		
P1.2.2.03) Patrimonio naturale non prodotto			P2.1.4.01) Risultato economico dell'esercizio		
TOTALE Patrimonio naturale non prodotto	0,00	0,00	TOTALE Risultato economico dell'esercizio	753.169,51	1.029.338,70
P1.2.2.04) Immobilizzazioni materiali in corso			TOTALE Risultato economico dell'esercizio	753.169,51	1.029.338,70

ATTIVITA'	2020	2019	PASSIVITA'	2020	2019
TOTALE Immobilizzazioni materiali in corso	0,00	0,00	TOTALE Patrimonio netto	25.610.786,43	24.857.616,92
P1.2.2.05) Immobilizzazioni materiali acquistate mediante leasing finanziario			P2.2) Fondi per rischi e oneri e altri fondi		
TOTALE Immobilizzazioni materiali acquistate mediante leasing finanziario	0,00	0,00	P2.2.1) Fondi per trattamento di quiescenza		
TOTALE Immobilizzazioni materiali	57.049,09	52.376,95	P2.2.1.01) Fondi per trattamento di quiescenza		
P1.2.3) Immobilizzazioni finanziarie			TOTALE Fondi per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
P1.2.3.01) Partecipazioni			TOTALE Fondi per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
TOTALE Partecipazioni	0,00	0,00	P2.2.2) Fondi per imposte		
P1.2.3.02) Crediti			P2.2.2.01) Fondi per imposte		
TOTALE Crediti	0,00	0,00	TOTALE Fondi per imposte	0,00	0,00
P1.2.3.03) Altri titoli			TOTALE Fondi per imposte	0,00	0,00
TOTALE Altri titoli	0,00	0,00	P2.2.3) Fondo ammortamento		
TOTALE Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	P2.2.3.01) Fondo ammortamento di immobilizzazioni materiali		
TOTALE Immobilizzazioni	222.721,91	221.886,20	TOTALE Fondo ammortamento di immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
P1.3) Attivo circolante			P2.2.3.02) Fondo ammortamento di immobilizzazioni immateriali		
P1.3.1) Rimanenze			TOTALE Fondo ammortamento di immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
P1.3.1.01) Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo			TOTALE Fondo ammortamento	0,00	0,00
TOTALE Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	3.267,47	3.527,47	P2.2.4) Fondo per svalutazione crediti		

ATTIVITA'	2020	2019	PASSIVITA'	2020	2019
P1.3.1.02) Rimanenze di semilavorati			P2.2.4.01) Fondo svalutazione crediti		
TOTALE Rimanenze di semilavorati	0,00	0,00	TOTALE Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00
P1.3.1.03) Lavori in corso su ordinazione			TOTALE Fondo per svalutazione crediti	0,00	0,00
TOTALE Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	P2.2.9) Altri fondi		
P1.3.1.04) Rimanenze di prodotti finiti			P2.2.9.01) Fondo rinnovi contrattuali		
TOTALE Rimanenze di prodotti finiti	0,00	0,00	TOTALE Fondo rinnovi contrattuali	173.148,00	114.218,00
P1.3.1.05) Acconti			P2.2.9.02) Fondo ammortamento titoli		
TOTALE Acconti	0,00	0,00	TOTALE Fondo ammortamento titoli	0,00	0,00
TOTALE Rimanenze	3.267,47	3.527,47	P2.2.9.99) Altri fondi		
P1.3.2) Crediti			TOTALE Altri fondi	4.302.344,00	3.971.442,00
P1.3.2.01) Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa			TOTALE Altri fondi	4.475.492,00	4.085.660,00
TOTALE Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	TOTALE Fondi per rischi e oneri e altri fondi	4.475.492,00	4.085.660,00
P1.3.2.02) Crediti verso clienti e utenti			P2.3) Fondo per trattamento fine rapporto		
TOTALE Crediti verso clienti e utenti	0,00	0,00	P2.3.1) Fondo per trattamento fine rapporto		
P1.3.2.03) Crediti per trasferimenti correnti			P2.3.1.01) Fondo per trattamento fine rapporto		
TOTALE Crediti per trasferimenti correnti	956.973,52	571.197,52	TOTALE Fondo per trattamento fine rapporto	2.600.998,00	2.993.313,00
P1.3.2.04) Crediti per contributi agli investimenti			TOTALE Fondo per trattamento fine rapporto	2.600.998,00	2.993.313,00
TOTALE Crediti per contributi agli investimenti	0,00	0,00	TOTALE Fondo per trattamento fine rapporto	2.600.998,00	2.993.313,00

ATTIVITA'	2020	2019	PASSIVITA'	2020	2019
P1.3.2.05) Crediti per altri trasferimenti in conto capitale			P2.4) Debiti		
TOTALE Crediti per altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	P2.4.1) Debiti da finanziamento		
P1.3.2.06) Crediti per trasferimenti per conto terzi			P2.4.1.01) Prestiti obbligazionari		
TOTALE Crediti per trasferimenti per conto terzi	0,00	0,00	TOTALE Prestiti obbligazionari	0,00	0,00
P1.3.2.07) Crediti per proventi di attività finanziarie			P2.4.1.02) Debiti verso banche e istituto tesoriere		
TOTALE Crediti per proventi di attività finanziarie	0,00	0,00	TOTALE Debiti verso banche e istituto tesoriere	0,00	0,00
P1.3.2.08) Altri crediti			P2.4.1.03) Debiti verso Amministrazioni pubbliche		
TOTALE Altri crediti	313.418,70	276.944,45	TOTALE Debiti verso Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
P1.3.2.09) Fatture da emettere			P2.4.1.04) Debiti verso altri finanziatori		
TOTALE Fatture da emettere	0,00	0,00	TOTALE Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
TOTALE Crediti	1.270.392,22	848.141,97	TOTALE Debiti da finanziamento	0,00	0,00
P1.3.3) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			P2.4.2) Debiti verso fornitori		
P1.3.3.01) Partecipazioni			P2.4.2.01) Debiti verso fornitori		
TOTALE Partecipazioni	0,00	0,00	TOTALE Debiti verso fornitori	239.549,58	407.405,06
P1.3.3.02) Altri titoli			TOTALE Debiti verso fornitori	239.549,58	407.405,06
TOTALE Altri titoli	0,00	0,00	P2.4.3) Debiti per trasferimenti e contributi		
TOTALE Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	P2.4.3.01) Debiti per altri trasferimenti ad Amministrazioni pubbliche		
P1.3.4) Disponibilità liquide			TOTALE Debiti per altri trasferimenti ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00

ATTIVITA'	2020	2019	PASSIVITA'	2020	2019
P1.3.4.01) Conto di tesoreria			P2.4.3.02) Debiti per trasferimenti correnti		
TOTALE Conto di tesoreria	0,00	0,00	TOTALE Debiti per trasferimenti correnti	0,00	0,00
P1.3.4.02) Altri depositi bancari e postali			P2.4.3.03) Debiti per trasferimenti per conto terzi		
TOTALE Altri depositi bancari e postali	32.866.767,68	31.903.684,15	TOTALE Debiti per trasferimenti per conto terzi	0,00	0,00
P1.3.4.03) Assegni			P2.4.3.04) Debiti per contributi agli investimenti		
TOTALE Assegni	0,00	0,00	TOTALE Debiti per contributi agli investimenti	0,00	0,00
P1.3.4.04) Denaro e valori in cassa			P2.4.3.05) Debiti per trasferimenti in conto capitale		
TOTALE Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	TOTALE Debiti per trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
TOTALE Disponibilità liquide	32.866.767,68	31.903.684,15	TOTALE Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00
TOTALE Attivo circolante	34.140.427,37	32.755.353,59	P2.4.4) Acconti ricevuti		
P1.4) Ratei e risconti			P2.4.4.01) Acconti ricevuti		
P1.4.1) Ratei attivi			TOTALE Acconti ricevuti	0,00	0,00
P1.4.1.01) Ratei attivi			TOTALE Acconti ricevuti	0,00	0,00
TOTALE Ratei attivi	0,00	0,00	P2.4.5) Debiti tributari		
TOTALE Ratei attivi	0,00	0,00	P2.4.5.01) Debiti per imposte di natura corrente a carico dell'ente		
P1.4.2) Risconti attivi			TOTALE Debiti per imposte di natura corrente a carico dell'ente	6.940,57	13.815,27
P1.4.2.01) Risconti attivi			P2.4.5.02) Debiti per imposte in conto capitale		
TOTALE Risconti attivi	3.162,50	3.162,50	TOTALE Debiti per imposte in conto capitale	0,00	0,00

ATTIVITA'	2020	2019	PASSIVITA'	2020	2019
TOTALE Risconti attivi	3.162,50	3.162,50	P2.4.5.03) Debiti per rimborso di imposte		
TOTALE Ratei e risconti	3.162,50	3.162,50	TOTALE Debiti per rimborso di imposte	0,00	0,00
TOTALE Attivo	34.366.311,78	32.980.402,29	P2.4.5.04) Debiti per imposte riscosse per conto terzi		
			TOTALE Debiti per imposte riscosse per conto terzi	0,00	0,00
			P2.4.5.05) Debiti tributari a titolo di sostituto di imposta		
			P2.4.5.05.04) Debito per scissione IVA da pagare mensilmente		
			P2.4.5.05.04.01) Debito per scissione IVA da pagare mensilmente		
			P2.4.5.05.04.01.002) Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	0,00	0,00
			TOTALE Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	0,00	0,00
			TOTALE Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	0,00	0,00
			TOTALE Debiti tributari a titolo di sostituto di imposta	0,00	0,00
			P2.4.5.06) Debiti IVA		
			P2.4.5.06.04) Debiti per scissione IVA (pagamento mensile)		
			P2.4.5.06.04.01) Debiti per scissione IVA (pagamento mensile)		
			P2.4.5.06.04.01.001) Debiti per scissione IVA (pagamento mensile)	0,00	0,00
			TOTALE Debiti per scissione IVA (pagamento mensile)	0,00	0,00
			TOTALE Debiti per scissione IVA (pagamento mensile)	0,00	0,00

ATTIVITA'	2020	2019	PASSIVITA'	2020	2019
			TOTALE Debiti IVA	0,00	0,00
			TOTALE Debiti tributari	6.940,57	13.815,27
			P2.4.6) Debiti previdenziali e assistenziali		
			P2.4.6.01) Contributi		
			TOTALE Contributi	21.175,83	33.636,09
			P2.4.6.02) Ritenute		
			TOTALE Ritenute	550,00	308,93
			TOTALE Debiti previdenziali e assistenziali	21.725,83	33.945,02
			P2.4.7) Altri debiti		
			P2.4.7.01) Debiti verso il personale dipendente		
			TOTALE Debiti verso il personale dipendente	1.275.220,20	432.280,61
			P2.4.7.02) Debiti verso organi istituzionali dell'ente		
			TOTALE Debiti verso organi istituzionali dell'ente	43.222,16	36.198,02
			P2.4.7.03) Debiti verso creditori diversi		
			TOTALE Debiti verso creditori diversi	407,87	713,23
			P2.4.7.04) Altri debiti diversi		
			TOTALE Altri debiti diversi	91.969,14	119.455,16
			TOTALE Altri debiti	1.410.819,37	588.647,02

ATTIVITA'	2020	2019	PASSIVITA'	2020	2019
			P2.4.8) Fatture da ricevere		
			P2.4.8.01) Fatture da ricevere		
			P2.4.8.01.01.01.001) Fatture da ricevere	0,00	0,00
			TOTALE Fatture da ricevere	0,00	0,00
			TOTALE Fatture da ricevere	0,00	0,00
			TOTALE Debiti	1.679.035,35	1.043.812,37
			P2.5) Ratei e risconti e contributi agli investimenti		
			P2.5.1) Ratei passivi		
			P2.5.1.01) Ratei di debito su costi del personale		
			TOTALE Ratei di debito su costi del personale	0,00	0,00
			P2.5.1.02) Ratei di debito su acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi		
			TOTALE Ratei di debito su acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00
			P2.5.1.03) Ratei di debito su altri costi		
			TOTALE Ratei di debito su altri costi	0,00	0,00
			TOTALE Ratei passivi	0,00	0,00
			P2.5.2) Risconti passivi		
			P2.5.2.01) Concessioni pluriennali		
			TOTALE Concessioni pluriennali	0,00	0,00

ATTIVITA'	2020	2019	PASSIVITA'	2020	2019
			P2.5.2.02) Risconti per progetti in corso		
			TOTALE Risconti per progetti in corso	0,00	0,00
			P2.5.2.09) Altri risconti passivi		
			TOTALE Altri risconti passivi	0,00	0,00
			TOTALE Risconti passivi	0,00	0,00
			P2.5.3) Contributi agli investimenti		
			P2.5.3.01) Contributi agli investimenti		
			TOTALE Contributi agli investimenti	0,00	0,00
			TOTALE Contributi agli investimenti	0,00	0,00
			TOTALE Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00	0,00
			TOTALE Passivo	34.366.311,78	32.980.402,29
Totale Attivo	34.366.311,78	32.980.402,29	Totale Passivo	34.366.311,78	32.980.402,29

CONTI D'ORDINE					
Attivo	2020	2019	Passivo	2020	2019
P3) Conti d'ordine			P3) Conti d'ordine		
P3.1) Impegni, beni di terzi e garanzie			P3.1) Impegni, beni di terzi e garanzie		
P3.1.1) Impegni			P3.1.1) Impegni		
P3.1.1.01) Impegni finanziari			P3.1.1.01) Impegni finanziari		
P3.1.1.02) Altri impegni			P3.1.1.02) Altri impegni		
P3.1.2) Beni			P3.1.2) Beni		
P3.1.2.01) Beni propri			P3.1.2.01) Beni propri		
P3.1.2.02) Beni di terzi			P3.1.2.02) Beni di terzi		
P3.1.3) Garanzie			P3.1.3) Garanzie		
P3.1.3.01) Garanzie prestate a Amministrazioni Pubbliche			P3.1.3.01) Garanzie prestate a Amministrazioni Pubbliche		
P3.1.3.02) Garanzie prestate a imprese controllate			P3.1.3.02) Garanzie prestate a imprese controllate		
P3.1.3.03) Garanzie prestate a imprese partecipate			P3.1.3.03) Garanzie prestate a imprese partecipate		
P3.1.3.04) Garanzie prestate a altre imprese			P3.1.3.04) Garanzie prestate a altre imprese		
P3.1.3.05) Garanzie prestate a altri			P3.1.3.05) Garanzie prestate a altri		