



Direzione Studi, risorse e servizi

Relazione al rendiconto finanziario per l'esercizio 2018

Indice

Premessa.....	2
1. Quadro di sintesi.....	3
1.1 Pagamenti dei fornitori	3
1.2 Indicatori di bilancio	4
1.3 Sintesi dati di consuntivo in serie storica	10
1.4 Gestione delle entrate.....	11
1.5 Rispetto vincoli normativi	11
1.6 Rispetto del vincolo sull'aggregato "spesa per consumi intermedi"	17
1.7 Versamenti al Bilancio dello Stato	20
2. Entrate.....	22
3. Uscite.....	26
3.1 Redditi da lavoro dipendente	26
3.2 Imposte e tasse a carico dell'ente	29
3.3 Acquisto di beni e servizi.....	29
3.4 Trasferimenti c orrenti a amministrazioni pubbliche	33
3.5 Spese in conto capitale	34
3.6 Uscite per conto terzi e partite di giro	36
4. Gestione di cassa	37
5. Situazione amministrativa.....	39
8. Conclusioni.....	41

Premessa

L'andamento dell'esercizio finanziario 2018 ha risentito, così come quello degli esercizi precedenti, degli effetti delle diverse manovre di contenimento della spesa pubblica che hanno avuto riflessi sia sulla spesa di personale che sui cosiddetti "consumi intermedi".

Nel corso dell'anno sono stata effettuata una variazione di bilancio, rispetto alle previsioni iniziali di cui alla determina del Collegio di Indirizzo e Controllo n. 18 del 21 dicembre 2017, la cui formalizzazione è avvenuta con verbale del Collegio dei Revisori n. 3 del 25 giugno 2018.

1. Quadro di sintesi

Il bilancio in esame presenta un avanzo finanziario pari ad **€ 1.804.719,47**.

Per una lettura d'insieme dell'attività dell'Agenzia relativa all'anno 2018 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 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 1**, elaborata ponendo a confronto il dato dell'anno corrente con quello dei precedenti esercizi finanziari, evidenzia che i giorni medi di pagamento nel corso del 2018 sono stati pari a circa **6,12** rispetto ai **46** del 2011, data di avvio delle misure organizzative, con una riduzione dei tempi di pagamento pari all'**87%**.

Tavola 1

Tempi medi di pagamento dei fornitori

Serie storica 2011-2018

Anno	Numero fatture	Giorni medi pagamento	Differenza 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%

1.2 Indicatori di bilancio

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 2016-2018 e sul 2010, assunto quest'ultimo quale anno base¹.

La voce "Redditi di lavoro dipendente", evidenzia una costante e significativa riduzione, sia in valore assoluto (dai 4,4 milioni del 2010 ai 3,1 milioni del 2018), sia in termini di incidenza rispetto alla spesa corrente (da 65,6 a 57%) e rispetto alle entrate correnti (da 66,3 a 42,6%). Sulle entrate correnti, il calo di incidenza è stato di circa 23 punti percentuali, dovuto ai due fattori concomitanti dell'incremento delle entrate accertate e della riduzione della spesa.

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.

Nel triennio si osserva un andamento dell'incidenza percentuale degli acquisti di beni e servizi costante, anche se in termini assoluti l'entità di detta spesa risulta progressivamente in calo (rispetto l'anno 2010 la riduzione è pari al 20%). La riduzione si apprezza anche nel rapporto con le entrate correnti rispetto all'anno 2010 (-7,4%). 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 2016-2018

Indicatore	Valore			
	2010	2016	2017	2018
Redditi da lavoro dipendente / Spese correnti	65,6%	56,0%	48,0%	57,0%
Redditi da lavoro dipendente / Entrate correnti	66,3%	43,0%	40,4%	42,6%
Acquisti beni e servizi / Spese correnti	29,3%	31,0%	27,0%	29,7%
Acquisti beni e servizi / Entrate correnti	29,6%	23,8%	22,7%	22,2%
Locazione immobile e oneri accessori / Spese correnti	16,7%	18,8%	17,5%	20,0%
Locazione immobile e oneri accessori / Entrate correnti	16,9%	14,4%	14,8%	15,0%

Al fine di completare il quadro informativo, si fornisce una evidenza specifica anche dei valori 2018 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 2018”**).

Piano degli indicatori e dei risultati attesi - valori a consuntivo per l'anno 2018

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 intercompartimentali, 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 definitiva nell'anno, compresi gli accordi quadro	6	4	
				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 definitiva nell'anno in rapporto al totale dipendenti pubblici destinatari dei contratti ARAN	96%	94%	
				Scostamento tra la dinamica retributiva del settore pubblico e la dinamica retributiva del settore privato	Contesto	Differenza tra variazione percentuale retribuzioni di fatto dei settori pubblici di competenza ARAN e variazione percentuale retribuzioni di fatto dei settori privati	0%	0,4%	
		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	1.934	
				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%	99%	
				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	20	25	
				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	Rappresentatività sindacale	Rilevare la rappresentatività sindacale in modo tempestivo e affidabile (in termini di copertura e precisione)	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	9.600	10.075	
				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	17.500	21.079	
				Soggetti sindacali censiti nella banca dati relazioni sindacali	Contesto	Numero soggetti sindacali censiti nella banca dati relazioni sindacali	400	531	
				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	8 mesi	8 mesi	
				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	8 mesi	4 mesi	
				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	92%	93%	
				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	97%	98%	
				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	96%	97%	
				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	99%	99%	
				Contenziosi intentati da soggetti sindacali sulla rappresentatività	Output (qualità)	Numero contenziosi intentati da soggetti sindacali sulla rappresentatività	3	0	

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 pubblica 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	1.000	2.344	
				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)	5%	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%	78%	
				Rapporti sulla contrattazione integrativa pubblicati	Output (quantità)	Numero rapporti sulla contrattazione integrativa pubblicati	1	2	
				Occasional paper pubblicati	Output (quantità)	Numero occasional paper pubblicati	1	1	
				Newsletter informative inviate	Output (quantità)	Numero newsletter informative inviate	12	19	
				Contatti raggiunti dalle newsletter informative inviate	Output (qualità)	Numero contatti raggiunti dalle newsletter informative inviate	8.500	9.676	
				Attività di supporto tecnico nell'attuazione della riforma della PA	Progettare ed attuare il supporto tecnico alla riforma nei tempi previsti	Progetti e studi di fattibilità realizzati sulle misure di attuazione della riforma della PA	Output (qualità)	Numero di progetti e studi di fattibilità realizzati nei tempi previsti dalla riforma della PA	1
		Relazioni internazionali	Contribuire alle attività di influenza delle iniziative legislative in materia di lavoro pubblico a livello comunitario.	Partecipazione attiva agli incontri del CEEP (European Centre of Employers and Enterprises providing Public Services)	Processo	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%	-11%	
				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%	99%	
				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%	2,2%	
			Miglioramento della comunicazione on-line	Accessi al sito internet	Output (qualità)	Numero di accessi esterni annuali al sito internet	1.100.000	1.900.100	
			Miglioramento della formazione interna	Formazione interna erogata al personale	Output (quantità)	Ore di formazione interna erogate al personale nell'anno	140	175	
				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%	100%	
			Miglioramento dei processi d'acquisto	Tempestività pagamenti ai fornitori	Efficienza	Giorni medi da esigibilità credito a data pagamento	30	6,1	
				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%	90%	

1.3 Sintesi dati di consuntivo in serie storica

Il paragrafo, al fine di una più completa visione dei risultati di bilancio raggiunti nell'anno 2018, presenta in forma sintetica l'analisi della serie storica dei principali aggregati di bilancio degli ultimi esercizi.

Il confronto dei dati 2018 con i risultati dei consuntivi dei due anni precedenti e il loro raffronto con l'anno base 2010, consente di valutare l'andamento delle poste e contestualmente di evidenziare l'eventuale avanzo o disavanzo di amministrazione.

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 e 1,8 milioni di euro.

La **tavola 3** fornisce ulteriore evidenza del miglioramento dei saldi complessivi di bilanci.

Tavola 3

Sintesi dati di consuntivo del bilancio Aran

Triennio 2016-2018 e raffronto con anno 2010 – Valori in migliaia di €

Voci entrata e spesa	2010	2016	2017	2018
Entrate correnti:				
Trasferimenti correnti	6.457	7.425	7.287	7.215
Rimborsi e altre entrate correnti	181	222	197	168
Totale entrate correnti	6.638	7.647	7.483	7.383
Entrate in conto capitale:				
Altre entrate in conto capitale	—	—	—	—
Totale entrate	6.638	7.647	7.483	7.383
Spese correnti:				
Redditi da lavoro dipendente	4.398	3.286	3.022	3.145
Imposte e tasse a carico dell'ente	341	279	278	262
Acquisto di beni e servizi	1.965	1.821	1.699	1.638
Trasferimenti correnti	—	479	1.008	445
Rimborsi/poste correttive entrate	—	—	284	28
Altre spese correnti	4	3	3	4
Totale spesa corrente	6.708	5.868	6.295	5.521
Spese in c/ capitale:				
Spese in c/capitale	17	79	162	57
Totale spese	6.726	5.947	6.457	5.578
Avanzo / Disavanzo	- 88	1.701	1.027	1.805

1.4 Gestione delle 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 2018 risulta pari a **€ 7.215.166.94**. 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 noto il costante blocco del turnover ha comportato la lenta riduzione della consistenza di personale nella PA.

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 2018, con riferimento alle entrate ordinarie, residui attivi a fine periodo pari a **€ 768.693**. 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.

1.5 Rispetto vincoli normativi

La gestione del bilancio 2018 dell’Agenzia ha posto particolare attenzione alle misure di contenimento della spesa pubblica disciplinate dai diversi provvedimenti normativi che si sono succeduti.

Al fine di consentire la verifica del rispetto dei predetti vincoli, sono state elaborate le seguenti **tavole (4a, 4b, 4c, 4d, 4e)**, distinte tra le diverse voci interessate dalle misure di contenimento o riduzione, con relativa indicazione dei riferimenti normativi che le prevedono.

Le **tavole 4a, 4b, 4c, 4e** elaborano la dimostrazione del rispetto del vincolo sulle **spese per attività formative del personale, missione, collaborazioni coordinate-continuative e trasporto-autonoleggio**. 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.

Nel rispetto dell’articolo 1, comma 5, del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito con modificazioni dalla L. 30 ottobre 2013 n. 125, invece, la **tavola 4d** opera la dimostrazione del rispetto del vincolo sulle **spese per incarichi di studio e consulenze** ponendo come anno base per il calcolo del *“valore limite”* l’anno 2014.

Tavola 4a

Dimostrazione del rispetto del vincolo sulle spese di formazione del personale

Articolo 6, comma 13, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122

Acquisto di servizi per FORMAZIONE generica - Conto 1.03.02.04.002 -

Spesa sostenuta nel 2009 ¹	Riduzione	Valore limite per il 2018	Previsione definitiva 2018 ²	Consuntivo 2018	Risparmio in avanzo
7.204,80	50%	3.602,00	3.602,00	1.181,60	2.420,40

¹ L'importo anno base è riferito alla formazione strutturata.

² La previsione riguarda la sola "formazione strutturata" ai sensi della Direttiva Dipartimento della Funzione Pubblica n. 10/2012.

L’art. 6 - comma 13 del decreto-legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122 - stabilisce che dall’esercizio 2011 la spesa delle amministrazioni pubbliche per attività esclusivamente formative non deve superare il 50% di quella sostenuta nel 2009. Ai

fini della quantificazione della previsione 2018, analogamente a quanto già avvenuto nel 2012-2017, si è tenuto conto di uno specifico orientamento applicativo contenuto nella Direttiva n. 10/2010 del Dipartimento della funzione pubblica, avente ad oggetto “Programmazione della formazione delle amministrazioni pubbliche”. In pratica, il paragrafo 2 della direttiva individua una serie di interventi, non propriamente riconducibili alla formazione con modalità strutturate, che si reputano fuori dal vincolo finanziario.

Tavola 4b

Dimostrazione del rispetto del vincolo sulle spese di missione

Articolo 6, comma 12, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122

Rimborsi per MISSIONE Nazionali - Conto 1.03.02.02.002.01 -

Spesa sostenuta nel 2009 ¹	Riduzione	Valore limite per il 2018	Previsione definitiva 2018 ²	Consuntivo 2018 per missioni internazionali	Risparmio in avanzo
1.816,65	50%	908,00	908,00	859,76	48,24

¹ L'importo anno base non considera le missioni presso organismi internazionali e comunitari non soggette al limite

² La previsione non include le missioni presso organismi internazionali e comunitari non soggetta al limite.

L'art. 6, comma 12 del decreto-legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122, stabilisce che, a decorrere dall'anno 2011, le spese per missioni debbono essere ridotte del 50% rispetto alla spesa del 2009, escluse le spese per partecipazioni a riunioni presso Enti ed Organismi internazionali o comunitari.

Tavola 4c**Dimostrazione del rispetto del vincolo sulle spese per collaborazioni esterne**

Articolo 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e art. 14, comma 2, D.L. 24-4-2014 n. 66

COLLABORAZIONI ESTERNE - Conto - 1.03.02.12.003.01 -

Spesa sostenuta nel 2009 ¹	Riduzione	Valore limite per il 2018	Previsione definitiva 2018 ²	Consuntivo 2018	Risparmio in avanzo
143.118,00	50%	71.559,00	71.000,00	30.000,00	41.000,00

L'art. 9, comma 28 della L. n. 122/2010, stabilisce che, a decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa (oggi denominate "esterne"), nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

Spesa personale da Conto annuale 2012	Percentuale calcolo limite - art. 14, comma 2 D.L. 66/2014 -	Limite massimo di spesa complessiva per incarichi sostenibile nell'anno
3.669.065	4,5%	165.108

L'art. 14, comma 2 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 convertito in legge, con modificazioni, dalla L. 23 giugno 2014, n. 89, ha previsto, a decorrere dall'anno 2014, che le amministrazioni pubbliche, con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di euro, non possono conferire incarichi di consulenza, studio e ricerca quando la spesa complessiva sostenuta nell'anno per tali incarichi è superiore al 4,5% della spesa per il personale dell'amministrazione certificata nel conto annuale del 2012.

Tavola 4d**Dimostrazione del rispetto del vincolo sulle spese per studi e incarichi di consulenza**

Articolo 6, comma 7, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 Articolo 1, comma 5, del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito con modificazioni dalla L. 30 ottobre 2013, n. 125 e art. 14, comma 1, D.L. 24-4-2014 n. 66

Incarichi professionali di STUDI, RICERCA e CONSULENZA - Capitolo 1.03.02.10.001. -

Spesa sostenuta nel 2009 ¹	Riduzione	Valore limite per il 2018	Previsione definitiva 2018 ²	Consuntivo 2018	Risparmio in avanzo
41.500,00	80%	8.300,00	8.300,00	—	8.300,00

¹ L'importo anno base 2014 deriva dall'applicazione del combinato disposto art. 6 c.7 DL 78/2010.

L'art. 6, comma 7 della L. n. 122/2010, stabilisce che, a decorrere dall'anno 2011, la spesa annua per studi e incarichi di consulenza sostenuta dalle amministrazioni pubbliche non può essere superiore al 20% di quella sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

Spesa personale da Conto annuale 2012	Percentuale calcolo limite - art. 14, comma 1 D.L. 66/2014 -	Limite massimo di spesa complessiva per incarichi sostenibile nell'anno
3.669.065	4,2%	154.101

In merito occorre inoltre ricordare che l'art. 14, comma 1 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 convertito in legge, con modificazioni, dalla L. 23 giugno 2014, n. 89, ha previsto, a decorrere dall'anno 2014, che le amministrazioni pubbliche, con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di euro, non possono conferire incarichi di consulenza, studio e ricerca quando la spesa complessiva sostenuta nell'anno per tali incarichi è superiore al 4,2% della spesa per il personale dell'amministrazione certificata nel conto annuale del 2012.

Tavola 4e

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 2018	Previsione definitiva 2018	Consuntivo 2018	Risparmio in avanzo
18.866,22	20%	15.092,98	12.000,00	7.638,44	4.361,56

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 ritiene 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.

1.6 Rispetto del vincolo sull'aggregato "spesa per consumi intermedi"

Nella gestione di bilancio 2018 si è altresì tenuto conto degli obiettivi di riduzione della spesa relativa all'aggregato "consumi intermedi", in coerenza con l'art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135² e con gli ulteriori obiettivi di riduzione fissati dal decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014 n. 89 e, segnatamente, dell'art. 50, commi 3 e 4 di tale ultimo decreto.

Sulla base della programmazione effettuata negli ultimi anni, l'aggregato dei "consumi intermedi" è stato calcolato sulla base del precedente schema di bilancio, includendovi l'intera ex categoria quarta (spesa per acquisto di beni e servizi), i rimborsi delle spese sostenute dai componenti degli organi nell'esercizio della loro attività istituzionale, nonché i rimborsi delle spese sostenute dai collaboratori e quelli relativi alle missioni del personale.

Come evidenziato nella successiva **tavola 5**, l'obiettivo di spesa per tale aggregato è stato fissato tenendo conto:

- dell'obiettivo di riduzione rispetto al 2010, ai sensi dell'art. 8, comma 3 del D.L. n. 95/2012, pari al 10% della spesa sostenuta, con riferimento al medesimo aggregato, previsto dal 2013;
- dell'ulteriore obiettivo di riduzione, rispetto al medesimo anno 2010, intervenuto nel corso del 2014, ai sensi dell'art. 50, comma 3 del D.L. n. 66/2014 e decorrente dallo stesso anno.

La **tavola 5a**, in coerenza con le suddette indicazioni normative, riporta un obiettivo di spesa di **€ 1.174.184,87**.

² Si è tenuto altresì conto delle circolari applicative n. 28 e n. 31 del 2012, emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Tavola 5a**Obiettivo di contenimento della spesa per consumi intermedi**

Articolo 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135. Articolo 50, commi 3 e 4, decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014 n. 89

Spese COMSUMI INTERMEDI

Spesa sostenuta nel 2010	Riduzione ¹	Totale riduzioni	Obiettivo 2018	Consuntivo 2018	Scostamento
1.381.393,97	15%	207.209,10	1.174.184,87	1.230.168,37	55.983,50

¹Riduzioni previste ai sensi art. 8, comma 3, D.L. n. 95/2012 (10%) e art. 50, comma 3, D.L. n. 66/2014 (5%).

Al fine di un più completo raffronto con l'obiettivo nella successiva **tavola 5b** contiene la specifica delle voci di spesa considerate ai fini della verifica.

La stessa tavola evidenzia tuttavia un importo a consuntivo di **€ 1.230.168,37** con una riduzione di spesa rispetto all'anno 2010 di circa 11% e una maggiore spesa impegnata nell'anno di **€ 55.983,50** rispetto all'obiettivo di ulteriore riduzione del 15% sul limite 2010. Al riguardo, si specifica che i capitoli di bilancio che compongono l'aggregato dei consumi intermedi sono, in larga parte, relativi a spese di natura fissa non ulteriormente comprimibili, derivanti da contratti necessari ad assicurare il normale funzionamento dell'Agenzia (utenze, affitto sede, assistenza e manutenzione software). Le azioni di contenimento della spesa, attuate nel corso degli ultimi anni, hanno permesso comunque di ridurre in modo significativo la quasi totalità delle spese componenti l'aggregato, con una riduzione complessiva di circa il 11%.

Proprio al fine di tener conto di situazioni di ulteriore incomprimibilità della spesa, la stessa norma contiene dei margini di flessibilità per la sua attuazione. Si prevede, infatti, che qualora non si raggiungano i risparmi previsti, gli enti interessati possono provvedere anche

attraverso la riduzione delle altre risorse destinate a interventi di natura corrente, con l'esclusione delle spese di personale³.

Tavola 5b

Obiettivo di contenimento della spesa per consumi intermedi

Voci di spesa del nuovo piano dei conti considerate ai fini del raffronto

Descrizione	Conto	2.018,00
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi C.I.C	U.1.03.02.01.002.01	4.893
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Pres	U.1.03.02.01.002.02	1.173
Indennità di missione e di trasferta Italia	U.1.03.02.02.002.01	860
Indennità di missione e di trasferta Estero	U.1.03.02.02.002.02	95
Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	3.578
Accessori per uffici e alloggi	U.1.03.01.02.005	1.151
Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	73
Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	326
Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001	896.055
Servizi di gestione documentale	U.1.03.02.19.007	456
Noleggi di impianti e macchinari	U.1.03.02.07.008	6.268
Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	U.1.03.02.19.003	2.804
Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	U.1.03.02.19.003	2.804
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e mac	U.1.03.02.09.004	1.520
Spese postali	U.1.03.02.16.002	2.772
Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	5.308
Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	4.011
Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002	10.520
Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	1.798
Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	207.965
Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	6.291
Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	21.164
Trasporti, traslochi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	-
Altri premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.999	3.598
Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	40.737
Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	3.953
SPESA PER CONSUMI INTERMEDI - ART. 8, C. 3 D.L. N. 95/2012		1.230.168

³ Art. 50, comma 4, ultimo periodo, decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014 n. 89.

Sulla base di tale previsione ed al fine di ottemperare al disposto normativo, si fornisce evidenza, nella successiva **tavola 5c**, di altre voci di spesa della parte corrente del bilancio (ad esclusione di quelli rientranti nella categoria della spesa di personale), sulle quali sono state conseguite riduzioni, ulteriori o diverse rispetto a quelle imposte da disposizioni di legge.

Tavola 5c

Obiettivo di contenimento della spesa per consumi intermedi: riduzione di altre risorse destinate ad interventi di natura corrente, con esclusione delle spese di personale

Articolo 50, comma 4, ultimo periodo, decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014 n. 89

Descrizione	Conto	Spesa 2010	Spesa 2018	Risparmio
Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	47.500,00	31.750,00	15.750,00
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	U.1.03.02.05.999	4.243,76	—	4.243,76
Spese convegni e seminari	U.1.03.02.02.005	9.155,00	—	9.155,00
Incarichi libero profess.di studi, ricerca e consulenz.	1.03.02.10.001.01	42.336,00	—	8.300,00
Collaborazioni esterne - Compensi	.1.03.02.12.003.01	149.000,00	30.000,00	41.000,00
			TOTALE	78.448,76

La spesa relativa al conto “Quote di associazioni” è pari a € 31.750,00 in quanto è considerata al netto delle quote a carico della FIASO e Azienda ospedaliera “Spallanzani” di Roma, pari a € 4.500 per Ente, per partecipazione congiunta all’Hospeem come da convenzione del 12 maggio 2017.

Come si può constatare, le riduzioni evidenziate sono di importo superiore allo scostamento riportato nella **tavola 5a** e, pertanto, tali da compensare il non pieno conseguimento dell’obiettivo che la stessa ha evidenziato.

1.7 Versamenti al Bilancio dello Stato

Ai sensi di quanto disposto dalla circolare n. 33 del 28/12/2011 del MEF, nel cap. 1.04.01.01.020 denominato “*Versamenti al Bilancio dello Stato risparmi forzosi – Spending review*”, nel corso del 2018 sono state effettuati i versamenti al bilancio dello Stato sono confluite le somme provenienti dalle riduzioni di spesa da versare al Bilancio dello Stato, per

un impegno complessivo di € 444.994,13 composto come dettagliatamente indicato nella successiva **tavola 6**.

Tavola 6

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

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008:		
Art. 67 comma 6 ⁽¹⁾	DIRIGENZA PRIMA FASCIA	59.248,00
Art. 67 comma 6	DIRIGENZA SECONDA FASCIA	53.398,90
Art. 67 comma 6	PERSONALE AREE	42.694,38
TOTALE		155.341,28
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010:		
Art. 6 comma 3 ⁽²⁾	Indennità Organi	29.706,96
Art. 6 comma 7	Incarichi di consulenza	36.520,00
Art. 6 comma 8	Convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza	4.839,62
Art. 6 comma 12	Spese per missioni	908,65
Art. 6 comma 13	Spese per la formazione	3.602,40
Art. 6 comma 14 ⁽³⁾	Spese per autovetture	6.866,22
TOTALE		82.443,85
D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011:		
Art. 23-ter comma 4 ⁽⁴⁾	Trattamenti economici	-
D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012:		
Art. 8 comma 3	Spese per consumi intermedi	138.139,00
D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014:		
Art. 50 comma 3 ⁽⁵⁾	Spese per consumi intermedi	69.070,00
TOTALE versato al Bilancio dello Stato		444.994,13

⁽¹⁾ Somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi

⁽²⁾ 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...)

⁽³⁾ Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi

⁽⁴⁾ Somme rinvenienti applicazione misure in materia di trattamenti economici

⁽⁵⁾ Somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi

2. Entrate

Nel corso dell'esercizio 2018 sono state accertate entrate per € 8.694.046,15 di cui € 1.310.901,25 per partite di giro. Al netto delle partite di giro, sono state quindi accertate entrate per € 7.383.144,90.

Le entrate correnti sono così composte:

- a) € 7.215.167 quali entrate derivanti dai contributi versati dalle amministrazioni rappresentate dei comparti di contrattazione collettiva;
- b) € 167.977,96 per altre entrate derivanti da rimborsi ed altre entrate correnti:
 - € 106.609,78 per rimborso competenze dei dipendenti in comando out nel corso del 2018;
 - € 61.368,18 quale saldo del progetto di collaborazione con il Dipartimento della Funzione Pubblica sui fabbisogni di personale e rimborsi assicurativi per danni subiti da allagamento della sede.

Per offrire ulteriori elementi di valutazione, si fornisce di seguito il quadro di dettaglio delle entrate (**tavola 7a**) 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 7b**).

La tavola 7b si sofferma anche sull'indice di riscossione (riscosso su accertato) relativo ai contributi dovuti per il 2018: si evidenzia, in proposito, un indice di riscossione prossimo al 90%. 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 7a

Trasferimenti correnti ed entrate extratributarie: quadro di dettaglio

Bilanci consuntivi 2017 e 2018

Codice voce	Voce	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.286.784,98	7.215.166,94
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.286.784,98	7.215.166,94
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.286.784,98	7.215.166,94
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	3.821.512,40	3.815.716,08
E.2.01.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	3.610.868,00	3.589.065,00
E.2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	70.970,04	70.457,77
E.2.01.01.01.999.	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	139.674,36	156.193,31
E.2.01.01.01.999.01	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c. - Enti art. 70 dlgs 165/2001	2.970,45	2.972,65
E.2.01.01.01.999.02	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c. - Comparto EPNE	136.703,91	153.220,66
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.465.272,58	3.399.450,86
E.2.01.01.02.001.	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	2.043.937,99	2.049.846,20
E.2.01.01.02.001.01	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome - Regioni	108.976,23	122.637,83
E.2.01.01.02.001.02	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome - Comparto Sanità	1.934.961,76	1.927.208,37
E.2.01.01.02.008	Trasferimenti correnti da Università	163.613,00	161.152,51
E.2.01.01.02.999.	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	1.257.721,59	1.188.452,15
E.2.01.01.02.999.01	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c. - Autonomie locali riscossione diretta	122.506,08	89.773,80
E.2.01.01.02.999.02	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c. - Autonomie locali riscossione da MinInterno	1.135.215,51	1.098.678,35

segue alla pagina successiva

Codice voce	Voce	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	196.565,90	167.977,96
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	196.565,90	167.977,96
E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	196.565,90	167.977,96
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	134.069,45	106.609,78
E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	134.069,45	106.609,78
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	62.496,45	61.368,18
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	62.496,45	61.368,18
E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	—	—
E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.262.732,39	1.310.901,25
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.209.158,17	1.273.832,19
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	53.574,22	37.069,06
TOTALE GENERALE ENTRATE		8.746.083,27	8.694.046,15

Tavola 7b

Quadro analitico delle entrate da trasferimenti correnti dalle amministrazioni pubbliche

Dati di bilancio e indice di riscossione

COMPARTI	COMPETENZA				
	Previsioni definitive 2018	Consuntivo 2018	Riscosso in competenza 2018	Residui attivi 2018	Indice di riscossione
AMMINISTRAZIONI STATO	3.589.065	3.589.065	3.589.065	—	100,00%
SANITA'	1.905.937	1.927.208	1.241.023	686.186	64,39%
REGIONI	107.376	122.638	122.638	—	100,00%
RICERCA	69.905	70.458	67.643	2.815	96,00%
ART. 70	2.926	2.973	2.973	—	100,00%
AUTONOMIE LOCALI	1.287.662	1.188.452	1.108.806	79.646	93,30%
UNIVERSITA'	163.481	161.153	161.153	—	100,00%
EPNE	131.162	153.221	153.174	47	99,97%
	7.257.514	7.215.167	6.446.474	768.693	89,35%

COMPARTI	GESTIONE RESIDUI					totale residui attivi al 31/12/2018
	residui attivi iniziali al 01/01/2018	residui attivi riscossi al 31/12/2018	Indice di riscossione	variazioni	residui attivi al 31/12/2018	
AMMINISTRAZIONI STATO	—	—	—	—	—	—
SANITA'	62.310	—	0,00%	—	62.310	748.496
REGIONI	6.476	—	0,00%	—	6.476	6.476
RICERCA	16.449	7.053	42,88%	—	9.396	12.211
ART. 70	892	678	0,00%	—	214	214
AUTONOMIE LOCALI	35.894	20.829	58,03%	—	15.064	94.710
UNIVERSITA'	—	—	0,00%	—	—	—
EPNE	22	22	100,00%	—	—	47
	122.042	28.582	23,42%	0	93.461	862.153

3. Uscite

La gestione dell'esercizio finanziario 2018, per quanto riguarda le uscite, ha posto particolare attenzione alle esigenze di contenimento della spesa e di monitoraggio dei relativi flussi, al fine di garantire il recepimento degli interventi legislativi in materia.

Nel complesso le uscite sono pari a **€ 6.889.326,68** comprensive di partite di giro per **€ 1.310.901,25**.

3.1 Redditi da lavoro dipendente

Questa categoria di spesa fa registrare impegni complessivi 2018 per **€ 3.144.816,29**, il cui dettaglio, anche in termini di raffronto con l'anno precedente, è riportato in **tavola 8**.

La consistenza del personale al 31 dicembre 2018, è evidenziata dalla successiva **tavola 9**. Complessivamente, risultavano a quella data **49 unità di personale**, di cui 34 su posti di ruolo Aran e 15 su posti del contingente comandati.

Tavola 8
Redditi da lavoro dipendente: quadro di dettaglio
 Bilanci consuntivi 2017 e 2018

Codice voce	Voce	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.022.222,88	3.144.816,29
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	2.429.005,24	2.538.690,67
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	2.349.011,23	2.454.143,93
U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	—	—
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	794.718,90	934.484,91
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	89.541,13	103.920,65
U.1.01.01.01.004.	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	796.546,76	798.838,39
U.1.01.01.01.004.01	Fondo dirigenti prima fascia tempo indeterminato	334.749,14	321.528,28
U.1.01.01.01.004.02	Fondo dirigenti seconda fascia tempo indeterminato	167.092,10	167.898,78
U.1.01.01.01.004.03	Fondo personale aree tempo indeterminato	294.705,52	309.411,33
U.1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	—	—
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	275.907,17	254.646,10
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	11.318,56	3.536,95
U.1.01.01.01.008.	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	380.978,71	358.716,93
U.1.01.01.01.008.01	Fondo dirigenti prima fascia tempo determinato	160.109,85	160.110,00
U.1.01.01.01.008.02	Fondo dirigenti seconda fascia tempo determinato	192.210,00	191.140,98
U.1.01.01.01.008.03	Fondo personale aree tempo determinato	28.658,86	7.465,95
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	79.994,01	84.546,74
U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	32.381,00	32.047,00
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	47.613,01	52.499,74
U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	593.217,64	606.125,62
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	593.217,64	586.469,38
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	592.359,15	585.259,38
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	858,49	1.210,00
U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi	—	19.656,24
U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	—	665,16
U.1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	—	18.991,08

Tavola 9
Organico e consistenza di personale al 31/12/2018

Qualifica	Posti organico ¹	di cui: Coperti ²	di cui: Non coperti	Posti contingente comandati ³	di cui: Coperti ⁴	di cui: Non coperti
DG	2	2	—	5	3	2
DIR	5	5	—			
Area C	20	16	4	20	12	8
Area B	15	11	4			
Area A	—	—	—			
Totale	42	34	8	25	15	10

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

² Tra i posti coperti sono comprese 6 unità di personale in aspettativa o comando-out (1 DG in aspettativa, 1 DIR in aspettativa, 2 area C in aspettativa, 1 area C in comando out), 2 unità di personale part-time (1 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

⁴ E' compresa una unità di personale part-time al 91%.

Rispetto all'esercizio precedente si riscontra una spesa in incremento (+4%), mentre rispetto all'anno 2010, questa voce di spesa fa registrare una più sensibile riduzione (-28%). Tale andamento va posto in relazione con la mancata sostituzione del personale cessato dal servizio negli ultimi anni e con il quadro generale dei vincoli normativi in materia di spesa di personale, che hanno di fatto azzerato qualunque fonte di alimentazione della dinamica retributiva. Essa rappresenta il principale onere a carico del bilancio assorbendo poco meno del 43% delle entrate correnti e pesando sul totale delle spese correnti per il 57%.

Ai sensi dell'art. 67, comma 5, della legge n.112 del 2008 e dell'art. 23-ter sono stati versati rispettivamente al bilancio dello Stato ed al fondo ammortamento titoli di stato i risparmi derivanti dall'applicazione del tetto di spesa sui fondi relativi ai trattamenti accessori del personale, dimensionato sull'importo certificato nel 2004, ridotto del 10%, nonché i risparmi quelli all'applicazione dei limiti retributivi di cui all'articolo 23-ter comma 4 del D.L. n. 201/2011, come già evidenziato in **tavola 6**.

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 10**.

Tavola 10

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

Bilanci consuntivi 2017 e 2018

Codice voce	Voce	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	277.913,19	261.955,46
U.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	277.913,19	261.955,46
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	227.982,29	216.071,99
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	227.982,29	216.071,99
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	45.277,99	44.042,34
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	2.420,91	1.495,09
U.1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	42.857,08	42.547,25
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	4.652,91	1.841,13
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	4.652,91	1.841,13

3.3 Acquisto di beni e servizi

Gli impegni assunti sulla categoria in questione nell'anno 2018 risultano complessivamente pari ad **€ 1.637.597,47**, di cui **€ 10.902,52** per acquisto di beni e **€ 1.626.694,95** per acquisto di servizi. Il valore è in riduzione rispetto all'anno precedente del 3,6%, contrazione che sale al 20% rispetto l'anno base 2010 ed ascrivibile esclusivamente alla contrazione della spesa di servizi.

All'interno di questa categoria risultano rispettati, come già evidenziato, i limiti previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica.

Il dettaglio, anche in termini di raffronto con l'anno precedente, è consultabile nelle successive **tavole 11a** (acquisti di beni) e **11b** (acquisti di servizi).

Il leggero incremento degli acquisti di beni è sostanzialmente ascrivibile ad una maggiore spesa per carta, dovuta all'intesa attività negoziale svolta nel corso del 2018, che ha richiesto la riproduzione di un numero più elevato di copie di documenti.

Tavola 11a

Acquisto di beni: quadro di dettaglio

Bilanci consuntivi 2017 e 2018

Codice voce	Voce	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.698.664,57	1.637.597,47
U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	8.132,00	10.902,52
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	58,50	398,31
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	58,50	72,80
U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	—	325,51
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	8.073,50	10.504,21
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	2.299,58	3.578,42
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.662,36	1.797,53
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	1.375,85	1.150,76
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	2.735,71	3.977,50
U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	1.690.532,57	1.626.694,95

Gli acquisti di servizi si mantengono su valori sostanzialmente allineati a quelli dell'anno precedente, con alcune variazioni in più o in meno nelle varie voci, che consentono complessivamente una riduzione del 3,78% rispetto al precedente anno.

In particolare sono da segnalare alcune voci di spesa che hanno avuto nel corso del 2018 un contenimento rilevante, quali U.1.03.02.12.003 dedicato alle Collaborazioni esterne (prima denominate "coordinate e a progetto"), U.1.03.02.04.000 Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente e U.1.03.02.05.000 Utenze e canoni.

Tavola 11b

Acquisto di servizi: quadro di dettaglio

Bilanci consuntivi 2017 e 2018

Codice voce	Voce	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.698.664,57	1.637.597,47
U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	8.132,00	10.902,52
U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	1.690.532,57	1.626.694,95
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	219.429,15	169.036,09
U.1.03.02.01.001.	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	210.008,20	162.969,82
U.1.03.02.01.001.01	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità Presidente e C.I.C. e O.I.V.	146.323,82	106.327,40
U.1.03.02.01.001.02	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità Collegio dei Revisori	41.310,00	41.309,93
U.1.03.02.01.001.03	Organi istituzionali dell'amministrazione - Oneri previdenziali e assicurativi	22.374,38	15.332,49
U.1.03.02.01.002.	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	9.420,95	6.066,27
U.1.03.02.01.002.01	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi C.I.C. O.I.V. e collegio dei revisori	8.114,57	4.893,36
U.1.03.02.01.002.02	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Presidente	1.306,38	1.172,91
U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	12.017,11	10.714,76
U.1.03.02.02.002.	Indennità di missione e di trasferta	765,31	954,76
U.1.03.02.02.002.01	Indennità di missione e di trasferta - rimborsi per missioni nazionali	393,90	859,76
U.1.03.02.02.002.02	Indennità di missione e di trasferta - rimborsi per missioni presso organismi comunitari	371,41	95,00
U.1.03.02.02.003	Servizi per attività di rappresentanza	—	—
U.1.03.02.02.004	Pubblicità	—	—
U.1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	—	—
U.1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	11.251,80	9.760,00
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	14.886,53	10.857,50
U.1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per formazione specialistica	10.800,00	9.675,90
U.1.03.02.04.002	Acquisto di servizi per formazione generica	1.643,20	1.181,60
U.1.03.02.04.003	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	2.443,33	—
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	39.683,82	36.773,47
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	5.166,67	5.307,50
U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	4.268,68	4.010,85
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	6.274,69	6.290,96
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	23.973,78	21.164,16

IV	U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	1.111.136,91	1.162.975,38
V	U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	896.055,24	896.055,24
V	U.1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	7.638,44	10.519,63
V	U.1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	5.154,50	19.215,00
V	U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	20.746,54	22.953,31
V	U.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	8.542,19	6.267,64
V	U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	173.000,00	207.964,56
IV	U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	3.439,27	1.690,39
V	U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	2.782,08	1.519,59
V	U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	657,19	170,80
IV	U.1.03.02.10.000	Consulenze	—	—
V	U.1.03.02.10.001.	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	—	—
VI	U.1.03.02.10.001.01	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Compensi	—	—
VI	U.1.03.02.10.001.02	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Oneri previdenziali e assicurativi	—	—
IV	U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	97.001,16	71.626,51
V	U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	44.380,96	71.626,51
V	U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	52.620,20	—
IV	U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	70.226,44	37.112,69
V	U.1.03.02.12.003.	Collaborazioni esterne (ex coordinate e a progetto)	70.226,44	37.112,69
VI	U.1.03.02.12.003.01	Collaborazioni coordinate e a progetto - Compensi	63.999,51	30.000,00
VI	U.1.03.02.12.003.02	Collaborazioni coordinate e a progetto - Oneri previdenziali e assicurativi	6.226,93	7.112,69
IV	U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	46.187,54	44.689,59
V	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	42.322,14	40.737,01
V	U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	—	—
V	U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	—	—
V	U.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	3.865,40	3.952,58
IV	U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	2.481,26	2.771,70
V	U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	—	—
V	U.1.03.02.16.002	Spese postali	2.481,26	2.771,70
IV	U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	2.492,28	1.575,07
V	U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	2.492,28	1.575,07
IV	U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	4.025,28	318,60
V	U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	4.025,28	318,60
IV	U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	27.525,82	35.803,20
V	U.1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	3.092,02	2.803,50
V	U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	10.651,02	21.990,30
V	U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	10.626,00	4.697,00
V	U.1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	2.928,00	—
V	U.1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	228,78	456,40
V	U.1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	—	5.856,00
IV	U.1.03.02.99.000	Altri servizi	40.000,00	40.750,00
V	U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	40.000,00	40.750,00
V	U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	—	—

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 12**).

Occorre precisare che l'impegno per l'anno 2018 risulta sensibilmente più basso rispetto a quanto appostato nella medesima voce di bilancio nell'anno 2017. Ciò è dovuto al fatto che nel solo anno 2017 è stata registrata una spesa più elevata, al fine di versare i risparmi rivenienti dalle riduzioni calcolate sui fondi della dirigenza di prima e seconda fascia per gli anni pregressi prevista dall'art. 67, comma 5, D.L. n. 112/2008.⁴ come ampiamente descritto dalla relazione al consuntivo dell'anno.

Per un maggior dettaglio sulle misure di risparmio che hanno originato l'importo complessivo si rinvia alla **tavola 6**, già illustrata.

Tavola 12

Trasferimenti correnti a amministrazioni pubbliche

Bilanci consuntivi 2017 e 2018

Codice voce	Voce	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.008.228,63	444.994,13
U.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.008.228,63	444.994,13
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	1.008.228,63	444.994,13
U.1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti a Ministero Economia e Finanze in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	1.008.228,63	444.994,13

⁴ Verbale n. 10 del Collegio dei revisori dei conti e delibera n. 20 del Collegio di indirizzo e controllo del 9 novembre 2016.

3.5 Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale sostenute nell'esercizio 2018 ammontano complessivamente a **€ 57.019,97**. Tale aggregato di spesa è complessivamente ridotto rispetto all'onere sostenuto nel precedente anno, in considerazione delle previsioni di diversi interventi effettuati nel corso del 2017 alcuni dei quali in corso di completamento (adeguamento funzionale e normativo del sito web dell'Agenzia e della piattaforma web "area riservata alle amministrazioni pubbliche", riconfigurazione della LUN in uso della piattaforma Wmware, sviluppo software e relativa manutenzione delle procedure web, progetto sharepoint)

Come si evince dalla successiva **tavola 13**, la totalità di tale spesa è rappresentata da investimenti per acquisto di Hardware pari a **€ 14.753,37** e da investimenti in Software per poco più di **€ 42.266,60**. Quest'ultima voce contiene le spese per la gestione del passaggio da Lotus notes a Share point dell'attuale sistema di posta elettronica, l'acquisto di licenze ms-office 2019 gov standard e professional plus e il costo per l'adeguamento funzionale e normativo del sito e piattaforma web.

Tavola 13
Spesa in conto capitale
 Bilanci consuntivi 2017 e 2018

Codice voce	Voce	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	161.868,38	57.019,97
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	161.868,38	57.019,97
U.2.02.01.00.000	Beni materiali	35.496,71	14.753,37
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	—	—
U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	—	—
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	—	—
U.2.02.01.04.001	Macchinari	—	—
U.2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	—	—
U.2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	—	—
U.2.02.01.07.000	Hardware	35.496,71	14.753,37
U.2.02.01.07.001	Server	20.374,00	—
U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	5.418,39	5.931,86
U.2.02.01.07.003	Periferiche	—	568,92
U.2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	—	—
U.2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	9.704,32	8.252,59
U.2.02.03.00.000	Beni immateriali	126.371,67	42.266,60
U.2.02.03.02.000	Software	126.371,67	42.266,60
U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	126.371,67	11.714,83
U.2.02.03.02.002	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	—	30.551,77
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	—	—
U.2.05.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	—	—
U.2.05.01.01.000	Fondi di riserva in c/capitale	—	—
U.2.05.01.01.001	Fondi di riserva in c/capitale	—	—

3.6 Uscite per conto terzi e partite di giro

Le uscite per “Partite di giro” - pari ad € 1.310.901,25 - 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.

U.7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		1.262.732,39	1.310.901,25
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.209.158,17	1.273.832,19
U.7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	87.212,00	237.006,31
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	87.212,00	237.006,31
U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	87.212,00	237.006,31
U.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.104.398,16	1.021.562,99
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	857.515,66	791.108,74
U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	857.515,66	791.108,74
U.7.01.02.01.001.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi - IRPEF	799.757,95	737.178,70
U.7.01.02.01.001.02	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Addizionale regionale	44.518,26	41.186,21
U.7.01.02.01.001.03	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Addizionale comunale	13.239,45	12.743,83
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	246.882,50	230.454,25
U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	246.882,50	230.454,25
U.7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	15.048,01	12.762,89
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	13.194,27	11.279,59
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	13.194,27	11.279,59
U.7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.853,74	1.483,30
U.7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.853,74	1.483,30
U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	2.500,00	2.500,00
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	2.500,00	2.500,00
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	2.500,00	2.500,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	53.574,22	37.069,06
U.7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	53.574,22	37.069,06
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	53.574,22	37.069,06
U.7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	53.574,22	37.069,06

4. Gestione di cassa

Nel corso dell'esercizio 2018, l'Agenzia ha effettuato pagamenti per € 6.904.296,15 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 € 6.904.296,15, gli incassi sono ammontati a € 8.212.571,60. Si registra, pertanto, un saldo positivo pari ad € 1.308.275,45.

La disponibilità liquida dell'Agenzia che, all'inizio dell'anno 2018, era di € 28.547.679,05, al 31 dicembre 2018 ammontava a € 29.855.954,50. 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 14**, si presenta il quadro delle riscossioni e dei pagamenti dell'esercizio 2018, con evidenza e dimostrazione della consistenza finale di cassa.

Nel corso dell'esercizio 2018 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 14
Quadro della gestione di cassa
 Esercizio 2018

CONSISTENZA E MOVIMENTI DI CASSA	PARZIALI	TOTALI
Consistenza iniziale di cassa al 01/01/2018 (A)		28.547.679,05
RISCOSSIONI (B)		8.212.571,60
Entrate correnti	6.901.519,16	
Entrate in conto capitale	-	
Entrate per partite di giro	1.311.052,44	
PAGAMENTI (C)		6.904.296,15
Spese correnti	5.496.372,86	
Spese in conto capitale	96.787,87	
Spese per partite di giro	1.311.135,42	
Consistenza finale di cassa al 31/12/2018 (D=A+B-C)		29.855.954,50

5. Situazione amministrativa

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2018 di € 29.749.772,43, di cui la successiva **tavola 15** dà evidenza e dimostrazione.

Tavola 15

Avanzo di amministrazione: dimostrazione e composizione

Esercizio 2018

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DI CASSA	
Consistenza iniziale di cassa all'1.1.2018	28.547.679,05
+ Riscossioni 2018	8.212.571,60
- Pagamenti 2018	6.904.296,15
Consistenza di cassa al 31.12.2018	29.855.954,50
+ Residui attivi	1.137.122,72
- Residui passivi	1.243.304,79
= Avanzo di amministrazione al 31/12/2018	29.749.772,43
di cui soggetto ai seguenti vincoli di destinazione	6.328.521,39
Fondo trattamento fine rapporto	435.520,00
Fondo trattamento fine servizio	2.385.127,00
Fondo spese legali	62.000,00
Fondo rinnovi contrattuali	-
Fondo per futuri oneri sede	800.000,00
Fondo oneri personale in comando	2.645.874,39
Risultato di amministrazione al netto della parte vincolata	23.421.251,04

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.

Sotto il profilo strettamente contabile, si segnala che gli accantonamenti con destinazione vincolata sono stati adeguati con i seguenti incrementi:

1 - **adeguamento del T.F.R.** del personale assunto con contratto a tempo determinato ed in regime di TFR per € 19.447,00;

2 - **fondo per la liquidazione dell'indennità di anzianità** – T.F.S. – maturata dal personale di ruolo al 31.12.2018 pari ad € 80.124,00 determinata nel rispetto del CCNL applicato;

3 – **fondo spese legali** per € 3.000,00.

4 – **fondo oneri personale in comando** per € 353.874,39.

Inoltre, a seguito dell'avvenuta sottoscrizione del CCNL il fondo per il rinnovo contrattuale è stato utilizzato per la corresponsione degli incrementi previsti e conseguentemente non necessita di alcuna implementazione, mentre è stato confermato il fondo oneri futura sede.

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 16** riporta i principali aggregati del bilancio 2018 posti anche a confronto con il precedente esercizio finanziario.

Tavola 16

Principali aggregati di bilancio

Confronto esercizi 2017 e 2018

VOCI	2017	2018	Differenza
Fondo cassa iniziale	26.698.144,35	28.547.679,05	1.849.534,70
Entrate riscosse nell'esercizio	9.482.929,55	8.212.571,60	-1.270.357,95
Uscite pagate nell'esercizio	7.633.394,85	6.904.296,15	-729.098,70
Saldo di cassa	28.547.679,05	29.855.954,50	1.308.275,45
Residui attivi:	655.648,17	1.137.122,72	481.474,55
degli esercizi precedenti	459.235,23	324.334,48	
dell' esercizio	196.412,94	812.788,24	
Residui passivi :	1.258.274,26	1.243.304,79	-14.969,47
degli esercizi precedenti	181.877,83	269.738,78	
dell' esercizio	1.076.396,43	973.566,01	
Avanzo di amministrazione	27.945.052,96	29.749.772,43	1.804.719,47
Parte vincolata di cui:	5.890.644,03	6.328.521,39	437.877,36
al Trattamento di fine rapporto	416.073,00	435.520,00	19.447,00
al Trattamento di fine servizio	2.305.003,00	2.385.127,00	80.124,00
al Fondo spese legali	59.000,00	62.000,00	3.000,00
al Fondo rinnovo contrattuali	18.568,03	-	-18.568,03
al Fondo per oneri futuri sede	800.000,00	800.000,00	-
al Fondo oneri personale in comando c/o Agenzia	2.292.000,00	2.645.874,39	353.874,39
Risultato amministrazione al netto vincoli	22.054.408,93	23.421.251,04	1.366.842,11

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Fondo iniziale di Cassa			28.547.679,05			
	Avanzo di amministrazione iniziale		27.945.052,96				
	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	122.042,36	7.215.166,94	6.475.056,20	980.850,07	7.286.784,98	8.145.592,69
	TOTALE 2.01. - Trasferimenti correnti	122.042,36	7.215.166,94	6.475.056,20	980.850,07	7.286.784,98	8.145.592,69
	TOTALE GENERALE 2. - Trasferimenti correnti	122.042,36	7.215.166,94	6.475.056,20	980.850,07	7.286.784,98	8.145.592,69
	3. - Entrate extratributarie						
	3.05. - Entrate extratributarie						
1.3.05.02.	Rimborsi in entrata	285.933,39	106.609,78	188.585,58	215.551,54	134.069,45	63.687,60
1.3.05.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	176.734,20	61.368,18	237.877,38	124.114,01	62.496,45	9.876,26
	TOTALE 3.05. - Entrate extratributarie	462.667,59	167.977,96	426.462,96	339.665,55	196.565,90	73.563,86
	TOTALE GENERALE 3. - Entrate extratributarie	462.667,59	167.977,96	426.462,96	339.665,55	196.565,90	73.563,86
	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						

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2018

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		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	237.006,31	237.006,31	0,00	87.212,00	87.212,00
1.9.01.02.	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	1.021.562,99	1.021.562,99	0,00	1.104.398,16	1.104.398,16
1.9.01.03.	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	12.762,89	12.762,89	0,00	15.048,01	15.048,01
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	1.273.832,19	1.273.832,19	0,00	1.209.158,17	1.209.158,17
	<u>9.02. - Altre Entrate per conto terzi</u>						
1.9.02.99.	Altre entrate per conto terzi	70.938,22	37.069,06	37.220,25	71.978,83	53.574,22	54.614,83
	TOTALE 9.02. - Altre Entrate per conto terzi	70.938,22	37.069,06	37.220,25	71.978,83	53.574,22	54.614,83
	TOTALE GENERALE 9. - Entrate per conto terzi e partite di giro	70.938,22	1.310.901,25	1.311.052,44	71.978,83	1.262.732,39	1.263.773,00
	TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni	655.648,17	8.694.046,15	8.212.571,60	1.392.494,45	8.746.083,27	9.482.929,55
	Totale delle Entrate	655.648,17	8.694.046,15	8.212.571,60	1.392.494,45	8.746.083,27	9.482.929,55
	<u>Riepilogo dei titoli</u>						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni						
	Titolo II	122.042,36	7.215.166,94	6.475.056,20	980.850,07	7.286.784,98	8.145.592,69
	Titolo III	462.667,59	167.977,96	426.462,96	339.665,55	196.565,90	73.563,86
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IX	70.938,22	1.310.901,25	1.311.052,44	71.978,83	1.262.732,39	1.263.773,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va Agenzia per	655.648,17	8.694.046,15	8.212.571,60	1.392.494,45	8.746.083,27	9.482.929,55

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</i>						
	<u>Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>						
	<i>Titolo II</i>	122.042,36	7.215.166,94	6.475.056,20	980.850,07	7.286.784,98	8.145.592,69
	<i>Titolo III</i>	462.667,59	167.977,96	426.462,96	339.665,55	196.565,90	73.563,86
	<i>Titolo IV</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Titolo IX</i>	70.938,22	1.310.901,25	1.311.052,44	71.978,83	1.262.732,39	1.263.773,00
	TOTALE	655.648,17	8.694.046,15	8.212.571,60	1.392.494,45	8.746.083,27	9.482.929,55

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<u>1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</u>						
	<u>1. - Spese correnti</u>						
	<u>1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u>						
1.1.01.01.	Retribuzioni lorde	400.767,63	2.538.690,67	2.505.779,99	498.362,09	2.429.005,24	2.526.599,70
1.1.01.02.	Contributi sociali a carico dell'ente	11.116,17	606.125,62	591.526,47	44.869,29	593.217,64	626.970,76
	<u>TOTALE 1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u>	411.883,80	3.144.816,29	3.097.306,46	543.231,38	3.022.222,88	3.153.570,46
	<u>1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u>						
1.1.02.01.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	7.776,73	261.955,46	258.680,92	5.661,15	277.913,19	275.797,61
	<u>TOTALE 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u>	7.776,73	261.955,46	258.680,92	5.661,15	277.913,19	275.797,61
	<u>1.03. - Acquisto di beni e servizi</u>						
1.1.03.01.	Acquisto di beni	667,58	10.902,52	10.047,54	248,21	8.132,00	7.712,63
1.1.03.02.	Acquisto di servizi	528.608,46	1.626.694,95	1.643.178,57	486.268,41	1.690.532,57	1.648.192,52
	<u>TOTALE 1.03. - Acquisto di beni e servizi</u>	529.276,04	1.637.597,47	1.653.226,11	486.516,62	1.698.664,57	1.655.905,15
	<u>1.04. - Trasferimenti correnti</u>						
1.1.04.01.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	444.994,13	444.994,13	0,00	1.008.228,63	1.008.228,63
	<u>TOTALE 1.04. - Trasferimenti correnti</u>	0,00	444.994,13	444.994,13	0,00	1.008.228,63	1.008.228,63
	<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..)	68.567,74	28.444,61	38.567,74	0,00	284.459,57	215.891,83
	<u>TOTALE 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>	68.567,74	28.444,61	38.567,74	0,00	284.459,57	215.891,83
	<u>1.10. - Altre spese correnti</u>						

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.1.10.01.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.10.04.	Premi di assicurazione	0,00	3.597,50	3.597,50	0,00	3.450,00	3.450,00
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	3.597,50	3.597,50	0,00	3.450,00	3.450,00
	TOTALE GENERALE 1. - Spese correnti	1.017.504,31	5.521.405,46	5.496.372,86	1.035.409,15	6.294.938,84	6.312.843,68
	2. - Spese in conto capitale						
	<u>2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u>						
1.2.02.01.	Beni materiali	1.656,17	14.753,37	4.282,01	2.151,33	35.496,71	35.991,87
1.2.02.03.	Beni immateriali	174.561,67	42.266,60	92.505,86	69.662,00	126.371,67	21.472,00
	TOTALE 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	176.217,84	57.019,97	96.787,87	71.813,33	161.868,38	57.463,87
	<u>2.05. - Altre spese in conto capitale</u>						
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	176.217,84	57.019,97	96.787,87	71.813,33	161.868,38	57.463,87
	7. - Uscite per conto terzi e partite di giro						
	<u>7.01. - Uscite per partite di giro</u>						
1.7.01.01.	Versamenti di altre ritenute	0,00	237.006,31	237.006,31	0,00	87.212,00	87.212,00
1.7.01.02.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	534,35	1.021.562,99	1.021.797,16	612,57	1.104.398,16	1.104.476,38
1.7.01.03.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	0,00	12.762,89	12.762,89	0,00	15.048,01	15.048,01
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	534,35	1.273.832,19	1.274.066,36	612,57	1.209.158,17	1.209.236,39

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.7.02.99.	<u>7.02. - Uscite per conto terzi</u>						
		64.017,76	37.069,06	37.069,06	64.294,45	53.574,22	53.850,91
	<u>TOTALE 7.02. - Uscite per conto terzi</u>	64.017,76	37.069,06	37.069,06	64.294,45	53.574,22	53.850,91
	TOTALE GENERALE 7. - Uscite per conto terzi e partite di giro	64.552,11	1.310.901,25	1.311.135,42	64.907,02	1.262.732,39	1.263.087,30
	TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziata delle pubbliche Amministrazioni	1.258.274,26	6.889.326,68	6.904.296,15	1.172.129,50	7.719.539,61	7.633.394,85
	Totale delle Uscite	1.258.274,26	6.889.326,68	6.904.296,15	1.172.129,50	7.719.539,61	7.633.394,85
	<u>Riepilogo dei titoli</u>						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziata delle pubbliche Amministrazioni						
	Titolo I	1.017.504,31	5.521.405,46	5.496.372,86	1.035.409,15	6.294.938,84	6.312.843,68
	Titolo II	176.217,84	57.019,97	96.787,87	71.813,33	161.868,38	57.463,87
	Titolo VII	64.552,11	1.310.901,25	1.311.135,42	64.907,02	1.262.732,39	1.263.087,30
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziata delle pubbliche Amministrazioni	1.258.274,26	6.889.326,68	6.904.296,15	1.172.129,50	7.719.539,61	7.633.394,85
	<u>Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>						
	Titolo I	1.017.504,31	5.521.405,46	5.496.372,86	1.035.409,15	6.294.938,84	6.312.843,68
	Titolo II	176.217,84	57.019,97	96.787,87	71.813,33	161.868,38	57.463,87
Titolo VII	64.552,11	1.310.901,25	1.311.135,42	64.907,02	1.262.732,39	1.263.087,30	

USCITE

		ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TOTALE	1.258.274,26	6.889.326,68	6.904.296,15	1.172.129,50	7.719.539,61	7.633.394,85
	<i>Avanzo finanziario</i>		1.804.719,47				
	TOTALE GENERALE	1.258.274,26	8.694.046,15	6.904.296,15	1.172.129,50	7.719.539,61	7.633.394,85

ENTRATE

Capitolo		Gestione della Competenza 2018								
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 -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni									
	2. - Trasferimenti correnti									
	<u>2.01. - Trasferimenti correnti</u>									
2.01.01.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.257.514,00			7.257.514,00	6.446.474,35	768.692,59	7.215.166,94		42.347,06
	<u>Totale 2.01. - Trasferimenti correnti</u>	7.257.514,00	0,00	0,00	7.257.514,00	6.446.474,35	768.692,59	7.215.166,94		42.347,06
	Totale generale 2. - Trasferimenti correnti	7.257.514,00	0,00	0,00	7.257.514,00	6.446.474,35	768.692,59	7.215.166,94		42.347,06
	3. - Entrate extratributarie									
	<u>3.05. - Entrate extratributarie</u>									
3.05.02.	Rimborsi in entrata	120.000,00			120.000,00	69.508,40	37.101,38	106.609,78		13.390,22
3.05.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	129.000,00			129.000,00	61.143,18	225,00	61.368,18		67.631,82
	<u>Totale 3.05. - Entrate extratributarie</u>	249.000,00	0,00	0,00	249.000,00	130.651,58	37.326,38	167.977,96		81.022,04
	Totale generale 3. - Entrate extratributarie	249.000,00	0,00	0,00	249.000,00	130.651,58	37.326,38	167.977,96		81.022,04
	4. - Entrate in conto capitale									

ENTRATE

Capitolo		Gestione della Competenza 2018								
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 -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.05.03.	<u>4.05. - Altre entrate in conto capitale</u> Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso									
	<u>Totale 4.05. - Altre entrate in conto capitale</u>	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	237.006,31		237.006,31		762.993,69
9.01.02.	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.273.867,00			2.273.867,00	1.021.562,99		1.021.562,99		1.252.304,01
9.01.03.	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	226.133,00			226.133,00	12.762,89		12.762,89		213.370,11
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	1.273.832,19	0,00	1.273.832,19		2.228.667,81
	<u>9.02. - Altre Entrate per conto terzi</u>									
9.02.99.	Altre entrate per conto terzi	140.000,00			140.000,00	30.299,79	6.769,27	37.069,06		102.930,94

ENTRATE

Capitolo		Gestione della Competenza 2018								
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 -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<u>Totale 9.02. - Altre Entrate per conto terzi</u>	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	30.299,79	6.769,27	37.069,06		102.930,94
	Totale generale 9. - Entrate per conto terzi e partite di giro	3.642.500,00	0,00	0,00	3.642.500,00	1.304.131,98	6.769,27	1.310.901,25		2.331.598,75
	<u>Totale 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</u>	11.149.014,00	0,00	0,00	11.149.014,00	7.881.257,91	812.788,24	8.694.046,15		2.454.967,85

ENTRATE

Capitolo		Gestione della Competenza 2018								
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 -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni									
	<i>Titolo II</i>	7.257.514,00	0,00	0,00	7.257.514,00	6.446.474,35	768.692,59	7.215.166,94	0,00	42.347,06
	<i>Titolo III</i>	249.000,00	0,00	0,00	249.000,00	130.651,58	37.326,38	167.977,96	0,00	81.022,04
	<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	1.304.131,98	6.769,27	1.310.901,25	0,00	2.331.598,75
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni	11.149.014,00	0,00	0,00	11.149.014,00	7.881.257,91	812.788,24	8.694.046,15	0,00	2.454.967,85
	Totale delle Entrate	11.149.014,00	0,00	0,00	11.149.014,00	7.881.257,91	812.788,24	8.694.046,15		2.454.967,85
	Avanzo Ammin. Applicato		70.000,00		70.000,00					70.000,00
	Disavanzo Finanziario									
	Disavanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	11.149.014,00	70.000,00	0,00	11.219.014,00	7.881.257,91	812.788,24	8.694.046,15		2.524.967,85

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2018								
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 -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni									
	1. - Spese correnti									
	<u>1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u>									
1.01.01.	Retribuzioni lorde	3.296.739,00	26.785,05	26.785,05	3.296.739,00	2.107.631,32	431.059,35	2.538.690,67		758.048,33
1.01.02.	Contributi sociali a carico dell'ente	910.244,00			910.244,00	581.296,07	24.829,55	606.125,62		304.118,38
	Totale 1.01. - Redditi da lavoro dipendente	4.206.983,00	26.785,05	26.785,05	4.206.983,00	2.688.927,39	455.888,90	3.144.816,29		1.062.166,71
	<u>1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u>									
1.02.01.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	369.023,00			369.023,00	254.115,69	7.839,77	261.955,46		107.067,54
	Totale 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente	369.023,00	0,00	0,00	369.023,00	254.115,69	7.839,77	261.955,46		107.067,54
	<u>1.03. - Acquisto di beni e servizi</u>									
1.03.01.	Acquisto di beni	16.075,00			16.075,00	9.379,96	1.522,56	10.902,52		5.172,48
1.03.02.	Acquisto di servizi	2.219.821,00	73.000,00	34.000,00	2.258.821,00	1.180.166,71	446.528,24	1.626.694,95		632.126,05
	Totale 1.03. - Acquisto di beni e servizi	2.235.896,00	73.000,00	34.000,00	2.274.896,00	1.189.546,67	448.050,80	1.637.597,47		637.298,53

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2018								
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 -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<u>1.04. - Trasferimenti correnti</u>									
1.04.01.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	445.000,00			445.000,00	444.994,13		444.994,13		5,87
	<u>Totale 1.04. - Trasferimenti correnti</u>	445.000,00	0,00	0,00	445.000,00	444.994,13	0,00	444.994,13		5,87
	<u>1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>									
1.09.01.	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	31.000,00			31.000,00		28.444,61	28.444,61		2.555,39
	<u>Totale 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00	0,00	28.444,61	28.444,61		2.555,39
	<u>1.10. - Altre spese correnti</u>									
1.10.01.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	113.752,00			113.752,00					113.752,00
1.10.04.	Premi di assicurazione	3.600,00			3.600,00	3.597,50		3.597,50		2,50
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.									
	<u>Totale 1.10. - Altre spese correnti</u>	117.352,00	0,00	0,00	117.352,00	3.597,50	0,00	3.597,50		113.754,50
	Totale generale 1. - Spese correnti	7.405.254,00	99.785,05	60.785,05	7.444.254,00	4.581.181,38	940.224,08	5.521.405,46		1.922.848,54
	2. - Spese in conto capitale									

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2018								
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 -						
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	43.000,00			43.000,00	2.638,50	12.114,87	14.753,37		28.246,63
2.02.03.	Beni immateriali	58.260,00	31.000,00		89.260,00	21.339,72	20.926,88	42.266,60		46.993,40
	<u>Totale 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u>	101.260,00	31.000,00	0,00	132.260,00	23.978,22	33.041,75	57.019,97		75.240,03
	<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	101.260,00	31.000,00	0,00	132.260,00	23.978,22	33.041,75	57.019,97		75.240,03
	<u>7. - Uscite per conto terzi e partite di giro</u>									
	<u>7.01. - Uscite per partite di giro</u>									
7.01.01.	Versamenti di altre ritenute	1.000.000,00			1.000.000,00	237.006,31		237.006,31		762.993,69
7.01.02.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.273.867,00			2.273.867,00	1.021.262,81	300,18	1.021.562,99		1.252.304,01
7.01.03.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	226.133,00			226.133,00	12.762,89		12.762,89		213.370,11
7.01.99.	Altre uscite per partite di giro	2.500,00			2.500,00	2.500,00		2.500,00		

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2018								
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 -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<u>Totale 7.01. - Uscite per partite di giro</u>	3.502.500,00	0,00	0,00	3.502.500,00	1.273.532,01	300,18	1.273.832,19		2.228.667,81
7.02.99	<u>7.02. - Uscite per conto terzi</u>									
	140.000,00				140.000,00	37.069,06		37.069,06		102.930,94
	<u>Totale 7.02. - Uscite per conto terzi</u>	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	37.069,06	0,00	37.069,06		102.930,94
	<u>Totale generale 7. - Uscite per conto terzi e partite di giro</u>	3.642.500,00	0,00	0,00	3.642.500,00	1.310.601,07	300,18	1.310.901,25		2.331.598,75
	<u>Totale 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</u>	11.149.014,00	130.785,05	60.785,05	11.219.014,00	5.915.760,67	973.566,01	6.889.326,68		4.329.687,32

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2018								
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 -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni									
	<i>Titolo I</i>	7.405.254,00	99.785,05	60.785,05	7.444.254,00	4.581.181,38	940.224,08	5.521.405,46	0,00	1.922.848,54
	<i>Titolo II</i>	101.260,00	31.000,00	0,00	132.260,00	23.978,22	33.041,75	57.019,97	0,00	75.240,03
	<i>Titolo VII</i>	3.642.500,00	0,00	0,00	3.642.500,00	1.310.601,07	300,18	1.310.901,25	0,00	2.331.598,75
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni	11.149.014,00	130.785,05	60.785,05	11.219.014,00	5.915.760,67	973.566,01	6.889.326,68	0,00	4.329.687,32
	Totale delle Uscite	11.149.014,00	130.785,05	60.785,05	11.219.014,00	5.915.760,67	973.566,01	6.889.326,68		4.329.687,32
	Disavanzo Amministrazione									
	Avanzo Finanziario							1.804.719,47	1.804.719,47	
	Avanzo di Cassa					1.965.497,24				
	Totale a Pareggio	11.149.014,00	130.785,05	60.785,05	11.219.014,00	7.881.257,91	973.566,01	8.694.046,15		2.524.967,85

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2018						Gestione di Cassa 2018				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2018 (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)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.01.01.	122.042,36	28.581,85	93.460,51	122.042,36			7.313.514,00	6.475.056,20		838.457,80	862.153,10
	122.042,36	28.581,85	93.460,51	122.042,36	0,00	0,00	7.313.514,00	6.475.056,20	0,00	838.457,80	862.153,10
	122.042,36	28.581,85	93.460,51	122.042,36	0,00	0,00	7.313.514,00	6.475.056,20	0,00	838.457,80	862.153,10
3.05.02.	285.933,39	119.077,18	166.856,21	285.933,39			120.000,00	188.585,58	68.585,58		203.957,59
3.05.99.	176.734,20	176.734,20		176.734,20			186.724,00	237.877,38	51.153,38		225,00
	462.667,59	295.811,38	166.856,21	462.667,59	0,00	0,00	306.724,00	426.462,96	119.738,96	0,00	204.182,59
	462.667,59	295.811,38	166.856,21	462.667,59	0,00	0,00	306.724,00	426.462,96	119.738,96	0,00	204.182,59

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2018						Gestione di Cassa 2018				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2018 (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)		
1	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	0,00	0,00
9.01.01.							1.000.000,00	237.006,31		762.993,69		
9.01.02.							2.273.867,00	1.021.562,99		1.252.304,01		
9.01.03.							226.133,00	12.762,89		213.370,11		
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	1.273.832,19	0,00	2.228.667,81	0,00	
9.02.99.	70.938,22	6.920,46	64.017,76	70.938,22			140.000,00	37.220,25		102.779,75		70.787,03

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2018						Gestione di Cassa 2018				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2018 (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)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	70.938,22	6.920,46	64.017,76	70.938,22	0,00	0,00	140.000,00	37.220,25	0,00	102.779,75	70.787,03
	70.938,22	6.920,46	64.017,76	70.938,22	0,00	0,00	3.642.500,00	1.311.052,44	0,00	2.331.447,56	70.787,03
	655.648,17	331.313,69	324.334,48	655.648,17	0,00	0,00	11.262.738,00	8.212.571,60	119.738,96	3.169.905,36	1.137.122,72

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2018						Gestione di Cassa 2018				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2018 (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)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	122.042,36	28.581,85	93.460,51	122.042,36	0,00	0,00	7.313.514,00	6.475.056,20	0,00	838.457,80	862.153,10
	462.667,59	295.811,38	166.856,21	462.667,59	0,00	0,00	306.724,00	426.462,96	119.738,96	0,00	204.182,59
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70.938,22	6.920,46	64.017,76	70.938,22	0,00	0,00	3.642.500,00	1.311.052,44	0,00	2.331.447,56	70.787,03
	655.648,17	331.313,69	324.334,48	655.648,17	0,00	0,00	11.262.738,00	8.212.571,60	119.738,96	3.169.905,36	1.137.122,72
	655.648,17	331.313,69	324.334,48	655.648,17	0,00	0,00	11.262.738,00	8.212.571,60	119.738,96	3.169.905,36	1.137.122,72
							96.785,05			96.785,05	
	655.648,17	331.313,69	324.334,48	655.648,17	0,00	0,00	11.359.523,05	8.212.571,60	0,00	3.146.951,45	1.137.122,72

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2018						Gestione di Cassa 2018				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2018 (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)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.01.01.	400.767,63	398.148,67	2.618,96	400.767,63			3.201.324,05	2.505.779,99		695.544,06	433.678,31
1.01.02.	11.116,17	10.230,40	885,77	11.116,17			910.244,00	591.526,47		318.717,53	25.715,32
	411.883,80	408.379,07	3.504,73	411.883,80	0,00	0,00	4.111.568,05	3.097.306,46	0,00	1.014.261,59	459.393,63
1.02.01.	7.776,73	4.565,23	3.211,50	7.776,73			369.023,00	258.680,92		110.342,08	11.051,27
	7.776,73	4.565,23	3.211,50	7.776,73	0,00	0,00	369.023,00	258.680,92	0,00	110.342,08	11.051,27
1.03.01.	667,58	667,58		667,58			16.075,00	10.047,54		6.027,46	1.522,56
1.03.02.	528.608,46	463.011,86	65.596,60	528.608,46			2.350.005,00	1.643.178,57		706.826,43	512.124,84
	529.276,04	463.679,44	65.596,60	529.276,04	0,00	0,00	2.366.080,00	1.653.226,11	0,00	712.853,89	513.647,40

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2018						Gestione di Cassa 2018				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2018 (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)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.04.01.							445.000,00	444.994,13		5,87	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445.000,00	444.994,13	0,00	5,87	0,00
1.09.01.	68.567,74	38.567,74	30.000,00	68.567,74			41.000,00	38.567,74		2.432,26	58.444,61
	68.567,74	38.567,74	30.000,00	68.567,74	0,00	0,00	41.000,00	38.567,74	0,00	2.432,26	58.444,61
1.10.01.							113.752,00			113.752,00	
1.10.04.							3.600,00	3.597,50		2,50	
1.10.99.											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.352,00	3.597,50	0,00	113.754,50	0,00
	1.017.504,31	915.191,48	102.312,83	1.017.504,31	0,00	0,00	7.450.023,05	5.496.372,86	0,00	1.953.650,19	1.042.536,91

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2018						Gestione di Cassa 2018				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2018 (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)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.02.01.	1.656,17	1.643,51	12,66	1.656,17			46.000,00	4.282,01		41.717,99	12.127,53
2.02.03.	174.561,67	71.166,14	103.395,53	174.561,67			221.000,00	92.505,86		128.494,14	124.322,41
	176.217,84	72.809,65	103.408,19	176.217,84	0,00	0,00	267.000,00	96.787,87	0,00	170.212,13	136.449,94
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
	176.217,84	72.809,65	103.408,19	176.217,84	0,00	0,00	267.000,00	96.787,87	0,00	170.212,13	136.449,94
7.01.01.							1.000.000,00	237.006,31		762.993,69	
7.01.02.	534,35	534,35		534,35			2.273.867,00	1.021.797,16		1.252.069,84	300,18
7.01.03.							226.133,00	12.762,89		213.370,11	
7.01.99.							2.500,00	2.500,00			

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2018						Gestione di Cassa 2018				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2018 (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)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	534,35	534,35	0,00	534,35	0,00	0,00	3.502.500,00	1.274.066,36	0,00	2.228.433,64	300,18
7.02.99	64.017,76		64.017,76	64.017,76			140.000,00	37.069,06		102.930,94	64.017,76
	64.017,76	0,00	64.017,76	64.017,76	0,00	0,00	140.000,00	37.069,06	0,00	102.930,94	64.017,76
	64.552,11	534,35	64.017,76	64.552,11	0,00	0,00	3.642.500,00	1.311.135,42	0,00	2.331.364,58	64.317,94
	1.258.274,26	988.535,48	269.738,78	1.258.274,26	0,00	0,00	11.359.523,05	6.904.296,15	0,00	4.455.226,90	1.243.304,79



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2018

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2018						Gestione di Cassa 2018				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2018 (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)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.017.504,31	915.191,48	102.312,83	1.017.504,31	0,00	0,00	7.450.023,05	5.496.372,86	0,00	1.953.650,19	1.042.536,91
	176.217,84	72.809,65	103.408,19	176.217,84	0,00	0,00	267.000,00	96.787,87	0,00	170.212,13	136.449,94
	64.552,11	534,35	64.017,76	64.552,11	0,00	0,00	3.642.500,00	1.311.135,42	0,00	2.331.364,58	64.317,94
	1.258.274,26	988.535,48	269.738,78	1.258.274,26	0,00	0,00	11.359.523,05	6.904.296,15	0,00	4.455.226,90	1.243.304,79
	1.258.274,26	988.535,48	269.738,78	1.258.274,26	0,00	0,00	11.359.523,05	6.904.296,15	0,00	4.455.226,90	1.243.304,79
	1.258.274,26	988.535,48	269.738,78	1.258.274,26	0,00	0,00	11.359.523,05	6.904.296,15	0,00	4.455.226,90	1.243.304,79



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
Situazione amministrativa 2018

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

28.547.679,05
0,00

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2018 **28.547.679,05**

Riscossioni		
B) in c/competenza	7.881.257,91	
C) in c/residui	331.313,69	
D)	Totale (B + C)	8.212.571,60

Pagamenti		
E) in c/competenza	5.915.760,67	
F) in c/residui	988.535,48	
G)	Totale (E + F)	6.904.296,15

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **29.855.954,50**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	324.334,48	
L) dell'esercizio	812.788,24	
M)	Totale (I + L)	1.137.122,72

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	269.738,78	
O) dell'esercizio	973.566,01	
P)	Totale (N + O)	1.243.304,79

Q) Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2018 (H + M - P) **29.749.772,43**

Parte vincolata		
[1] al Trattamento di fine rapporto <i>ai Fondi per rischi ed oneri</i>	2.820.647,00	
[2] ALTRI FONDI	3.507.874,39	
[3]	0,00	
[4] al Fondo ripristino investimenti <i>per i seguenti altri vincoli</i>	0,00	
[5]	0,00	
[6]	0,00	
	[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5+6)	6.328.521,39

Parte disponibile		
[8]	0,00	
[9]	0,00	
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)	23.421.251,04	
	[11] Totale parte disponibile (8+9+10)	23.421.251,04

Totale Risultato di amministrazione **29.749.772,43**



Direzione Studi, risorse e servizi

Nota integrativa
al rendiconto finanziario per l'esercizio 2018

Indice

Premessa	3
1. Criteri di formazione e valutazione	4
1.1 Criteri di formazione.....	4
1.2 Criteri di valutazione	4
Immobilizzazioni immateriali	4
Crediti.....	6
Risconti	6
Rimanenze	6
Fondi per rischi ed oneri	6
Debiti.....	6
T.F.R – T.F.S.....	7
Costi e ricavi.....	7
Imposte	7
Contenuto delle poste di bilancio	8
Analisi delle voci dello stato patrimoniale	8
ATTIVO	8
IMMOBILIZZAZIONI	8
P1.2.1) Immobilizzazioni immateriali	8
P1.2.2) Immobilizzazioni materiali	9
P1.3.ATTIVO CIRCOLANTE	10
Rimanenze e Crediti	10
P1.3.4.02) Disponibilità liquide	10
P1.4.2) Risconti Attivi.....	11
PASSIVO	11
P2) Patrimonio netto.....	11

P2.2) Fondo rischi ed oneri e altri fondi.....	12
P2.4) T.F.R – T.F.S.	12
P2.3) Debiti	12
P2.5) Ratei e Risconti Passivi.....	13
Prospetto di raccordo fra valori finanziari e valori patrimoniali	14
ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO	15
E1.3) Proventi da trasferimenti e contributi	15
E2) Componenti negativi della gestione	16
E5) Proventi e oneri straordinari	16
Prospetto di raccordo fra valori finanziari e valori economici	17
Altre notizie integrative.....	18
Situazione tesoreria	18

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 132/2013 in materia di armonizzazione contabile applicando il piano dei conti integrato.

Il bilancio d'esercizio al 31.12.2018 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 / economico patrimoniale.

In base a tale sistema, l’Agenzia, per l’esercizio 2018, 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 2018 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 inoltre 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 sezione 3, Contenuto dei conti.

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.

Si riporta di seguito il prospetto recante le aliquote di ammortamento adottate, distinte per tipologia di bene:

Natura del bene	Aliquota d'ammortamento	Fonte utilizzata per l'individuazione del criterio di ammortamento
Concessioni di licenze, marchi e diritti simili	20%	Art. 2426 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 relazione alla prevista residua possibilità di utilizzazione. Si riporta di seguito il prospetto recante le aliquote di ammortamento adottate, distinte per tipologia di bene:

Natura del bene	Aliquota d'ammortamento
Macchine ed attrezzature per informatizzazione	20%
Attrezzatura Tecnica	25%
Attrezzature Varie	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 €. 1.137.122,72 e corrispondono ai residui attivi liquidati al 31/12/2018, 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.

Nel corso dell’esercizio 2018 sono stati rinnovati i CCNL, con conseguente adeguamento della retribuzione del personale dipendente pertanto il “Fondo rinnovi contrattuali” è stato interamente azzerato.

Debiti

Anch’essi valutati al valore nominale pari ad €. 998.994,82.

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’Ente 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.

Contenuto delle poste di bilancio

Analisi delle voci dello stato patrimoniale

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

P1.2.1) Immobilizzazioni immateriali

Ammontano al 31/12/2017, ad €. €. 692.461,04 ed al 31/12/2018, ad €. €. 750.478,53; nel seguente prospetto è evidenziata la movimentazione della voce nel corso dell'esercizio:

Costo storico

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Incrementi da acquisti (b)</i>	<i>Incrementi da giroconto (c)</i>	<i>Svalutazioni (d)</i>	<i>Saldo al 31/12/2018 (e=a+b-c-d)</i>
Concessione di licenze, marche e simili	692.461,04	58.017,49	0,00	0,00	750.478,53
Totale	692.461,04	58.017,49	0,00	0,00	750.478,53

Non si registrano decrementi

Ammortamenti accumulati

<i>Saldo al 31/12/2017 (f)</i>	<i>Ammortamenti dell'esercizio (g)</i>	<i>Sistemazione arrotondamenti (h)</i>	<i>Decrementi (i)</i>	<i>Saldo al 31/12/2018 (l=f+g-h-i)</i>	<i>Immobilizzazione immateriali nette al 31/12/2018 (m=e-l)</i>
591.041,20	45.637,60	0,00	0,00	636.678,80	113.799,73
591.041,20	45.637,60	0,00	0,00	636.678,80	113.799,73

L'importo indicato rappresenta il valore del software, licenze e diritti acquistati per €. 750.478,53 al netto del fondo di ammortamento di €. 636.678,80, 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.

P1.2.2) Immobilizzazioni materiali

Ammontano al 31/12/2017 ad €. 1.028.509,85 ed al 31/12/2018 ad €. 1.030.840,40; nel seguente prospetto è evidenziata la movimentazione della voce nel corso dell'esercizio:

Costo storico

Descrizione	Saldo al 31/12/2017 (a)	Decremento (b)	Incrementi da acquisizione (c)	Riclassifiche (d)	Saldo al 31/12/2018 (e=a-b+c+d)
Beni, macchine ed attrezzatura per informatizzazione	550.492,11	0,00	2.330,55	0,00	552.822,66
Attrezzatura tecnica	32.806,09	0,00	0,00	0,00	32.806,09
Attrezzatura varia	24.869,57	0,00	0,00	0,00	24.869,57
Macchine per ufficio	6.451,98	0,00	0,00	0,00	6.451,98
Mobili per ufficio	413.890,10	0,00	0,00	0,00	413.890,10
Totale	1.028.509,85	0,00	2.330,55	0,00	1.030.840,40

Ammortamenti accumulati

Saldo al 31/12/2017 (f)	Ammortamenti dell'esercizio (g)	Sistemazione arrotondamenti (h)	Saldo al 31/12/2018 (l=f+g-h)	Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/18 (m=e-l)
491.970,38	18.910,78	0,00	510.881,16	41.941,50
32.806,09	0,00	0,00	32.806,09	0,00
24.844,07	25,50	0,00	24.869,57	0,00
6.451,98	0,00	0,00	6.451,98	0,00
413.890,10	0,00	0,00	413.890,10	0,00
969.962,62	18.936,28	0,00	988.898,90	41.941,50

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.

P1.3.ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze e Crediti

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Differenza
Rimanenze di magazzino	3.813,48	4.505,00	-691,52
Totale Rimanenze	3.813,48	4.505,00	-691,52
Crediti per trasferimenti correnti	862.153,10	122.042,36	740.110,74
Altri crediti	274.969,62	533.605,81	-258.636,19
Totale Crediti	1.137.122,72	655.648,17	481.474,55

L'importo, iscritto tra i Crediti verso gli altri Enti Pubblici, è il risultato di tutti i contributi dovuti che l'Agenzia deve riscuotere al 31/12/2018 per un totale di 862.153,10, 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 (INAIL e Reg, Lazio). In merito si precisa che nessun accantonamento a Fondo Svalutazione crediti si è reso necessario effettuare in quanto tutti considerati esigibili.

P1.3.4.02) Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Differenza
C/C bancario Tesoreria Provinciale dello Stato	29.855.954,50	28.547.679,05	1.308.275,45
Totale	29.855.954,50	28.547.679,05	1.308.275,45

L'Agenzia è titolare del conto di Tesoreria Unica n. 0149726, presso la Tesoreria Provinciale dello Stato – Banca d'Italia, nell'esercizio 2018 il rilevante saldo positivo è dovuto essenzialmente alla puntuale riscossione dei contributi dovuti dalle Amministrazioni Pubbliche e dalla contestuale contrazione della spesa.

Il servizio di cassa è stato effettuato dalla Banca Intesa San Paolo – Filiale di via del Corso 226 Roma.

P1.4.2) Risconti Attivi

- Risconti Attivi per €. 3.162,50

Nel corso dell'Esercizio in esame si sono registrati risconti attivi per l'importo suindicato relativamente al pagamento delle polizze assicurative sul furto, incendio, elettronica, responsabilità civile.

PASSIVO

P2) Patrimonio netto

Al 31.12.2018 l'Agenzia evidenzia un saldo del patrimonio netto pari ad €. 23.828.278,22. 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.

<i>Descrizione</i>	<i>Fondo di dotazione</i>	<i>Riserve</i>	<i>Utili (perdite) portate e nuovo</i>	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<i>Totale</i>
Saldo al 31/12/2017		0,00	21.174.871,91	0,00	21.174.871,91
Destinazione del risultato dell'esercizio 2017	0,00	0,00	1.289.906,40	0,00	1.289.906,40
<i>Destinazione a fondo di dotazione</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>
<i>Destinazione a riserve</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>
<i>Altre destinazioni</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>
<i>Utilizzo delle riserve per copertura perdita</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>
<i>Utilizzo del fondo di dotazione per copertura perdita</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>
<i>Storno fra riserve e fondo di dotazione</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>
<i>Assegnazione di contributi in conto capitale</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>
<i>Aggiornamento dei saldi patrimoniali</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>
<i>Altre variazioni</i>	<i>0,00</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Risultato dell'esercizio 2018	0,00			1.363.499,91	1.363.499,91
Saldo al 31/12/2018			22.464.778,31	1.363.499,91	23.828.278,22

Il Patrimonio netto è rappresentato dagli avanzi economici realizzati negli anni precedenti incrementato dall'avanzo dell'anno corrente per € 1.363.499,91, dovuto essenzialmente dalla differenza tra le entrate e le spese registrate nel corso dell'esercizio.

P2.2) Fondo rischi ed oneri e altri fondi

Il saldo del fondo al 31/12/2017 è pari ad €. 3.169.568,03, ed al 31/12/2018 è di €. 3.507.874,03, con una differenza incrementativa di €. 338.306,36, come esposto nella tabella.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>Differenza</i>
Fondo per spese di contenzioso	62.000,00	59.000,00	3.000,00
Fondo per oneri pers.le comand.	2.645.874,39	2.292.000,00	353.874,39
Fondo per oneri futuri sede	800.000,00	800.000,00	0,00
Fondo rinnovi contrattuali	0,00	18.568,03	-18.568,03
Totale	3.507.874,39	3.169.568,03	338.306,36

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 per le spese di contenzioso che registra un incremento che tiene conto dei contenziosi in essere. Viene confermato infine il Fondo per oneri futuri sede.

P2.4) 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.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>Differenza</i>
- Trattamento di fine rapporto	435.520,00	416.073,00	19.447,00
- Trattamento di fine servizio	2.385.127,00	2.305.003,00	80.124,00
Totale	2.820.647,00	2.721.076,00	99.571,00

P2.3) Debiti

La situazione debitoria dell'Agenzia è così articolata:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Differenza
Debiti verso Organi dell'Agenzia	43.441,52	21.795,10	21.646,42
Debiti verso fornitori	359.783,29	232.240,57	127.542,72
Debiti tributari	13.475,81	10.201,27	3.274,54
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.238,66	10.873,68	14.364,98
Debiti diversi	129.692,12	172.417,57	-42.725,45
Fatture da Ricevere	0,00	170.861,14	-170.861,14
Debiti verso Creditori Dversi	1.090,96	0,00	704,60
Debiti verso Personale	426.272,46	397.150,12	29.122,34
Totale	998.994,82	1.015.539,45	-16.930,99

La posta è rappresentata essenzialmente dai debiti verso fornitori, verso gli Organi dell'Agenzia sono iscritti i compensi relativi al saldo dell'anno 2018 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 2017.

P2.5) 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

Raccordo fra residui attivi e crediti			
Residui attivi al 31/12/2018		Crediti al 31/12/2018 (S.P.)	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
Situazione amministrativa generale	1.137.122,72	Crediti per trasferimenti correnti	862.153,10
		Crediti per contributi agli investimenti	0,00
		Crediti per altri trasferimenti in conto capitale	0,00
		Crediti per trasferimenti per conto terzi	0,00
		Crediti per proventi di attività finanziarie	0,00
		Altri crediti	274.969,62
		Fatture da emettere	0,00
		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00
		Partecipazioni	0,00
		Crediti Tributarî	
		<i>Accertamenti che non costituiscono credito</i>	0,00
Totale	1.137.122,72	Totale	1.137.122,72
Raccordo fra residui passivi e debiti			
Residui passivi al 31/12/2018		Debiti al 31/12/2018 (S.P.)	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
Situazione amministrativa generale	1.243.304,79	Debiti verso fornitori	359.783,29
		Debiti per trasferimenti e contributi	0,00
		Acconti ricevuti	0,00
		Debiti tributari	13.475,81
		Debiti previdenziali e assistenziali	25.238,66
		Altri debiti	600.497,06
		Fatture da ricevere	0,00
		Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00
		Quota parte del Fondo P2.2.99.99.998	58.444,61
		<i>Totale Debiti provenienti da residui</i>	1.057.439,43
		<i>Impegni che non costituiscono debito</i>	185.865,36
Totale	1.243.304,79	Totale	1.243.304,79

Il prospetto sopra indicato illustra la sintesi della riconciliazione tra residui attivi e passivi e crediti e debiti.

Per quanto riguarda i residui attivi pari a Euro 1.137.122,72 vi è esatta corrispondenza con i crediti stante che per tutti gli accertamenti è stato possibile confermare l'esigibilità dell'obbligazione giuridica sottostante.

Per quanto riguarda i residui passivi pari a Euro 1.243.304,79 il prospetto evidenzia che quota parte degli stessi non sono debiti in considerazione del fatto che le prestazioni/forniture legate ai rispettivi impegni al 31/12/2018 sono ancora in corso di esecuzione o non vi era disponibilità del giustificativo di spesa che legittima l'operazione della liquidazione passiva a

tale data. In merito, infatti, si precisa che l'importo non liquidato complessivo è pari a Euro 185.865,36 al 31/12/2018, corrisponde ad impegni che non costituiscono debito il cui citato importo è indicato nella tabella quale importo in riconciliazione a quadratura del totale.

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 visto nell'esercizio 2018 parte dell'incremento per Euro 58.444,61 derivante da liquidazioni effettuate nell'esercizio. Si precisa inoltre che relativamente a detto fondo oltre all'incremento di cui all'importo del prospetto l'Agenzia ha provveduto ad effettuare un complessivo accantonamento pari ad Euro 363.997,52 che ha portato il fondo in commento ad un importo al 31/12/2018 Euro 2.645.874,39

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

E1.3) Proventi da trasferimenti e contributi

Il totale dei proventi da trasferimenti e contributi ammonta complessivamente a € 7.383.144,90 ed è così articolato:

Ricavi

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Differenza
Trasferimenti correnti	7.215.166,94	7.286.784,98	-71.618,04
Proventi da rimborsi	106.609,78	134.069,45	-27.459,67
Altri proventi	61.368,18	62.496,45	-1.128,27
Totale	7.383.144,90	7.483.350,88	-99.077,71

Rispetto all'esercizio precedente, si registra una variazione incrementativa che è dovuta essenzialmente al completo finanziamento del progetto convenzione realizzato con il Dipartimento della Funzione Pubblica e portato a conclusione nell'esercizio 2018.

E2) Componenti negativi della gestione

Il totale dei costi della produzione ammonta complessivamente a € 6.019.644,99 ed è così articolato:

<i>Descrizione</i>	31/12/2018	31/12/2017	Differenza
Costi della produzione	5.510.076,98	5.724.987,45	-214.910,47
Per materie prime e/o beni di consumo	20.015,01	10.512,34	9.502,67
Prestazioni di servizi	441.444,49	576.062,39	-134.617,90
Utilizzo di beni terzi	1.164.576,63	1.107.251,82	57.324,81
Per il personale	3.227.011,21	3.118.905,88	108.105,33
Oneri diversi della gestione	657.029,64	912.255,02	-255.225,38
Ammortamenti e svalutazioni	64.573,88	54.681,41	9.892,47
Ammortamento delle immob. materiali	18.936,28	22.267,87	-3.331,59
Ammortamento delle immob. immateriali	45.637,60	32.413,54	13.224,06
Costi per trasferimenti e contributi	444.994,13	1.008.228,63	-563.234,50
Trasferimenti correnti	444.994,13	1.008.228,63	-563.234,50
Accantonamenti	0,00	18.568,03	-18.568,03
Altri accantonamenti	0,00	18.568,03	-18.568,03
Totale generale	6.019.644,99	6.806.465,52	-786.820,53

E5) Proventi e oneri straordinari

Nell'esercizio in esame non si registrano proventi ed oneri straordinari

<i>Descrizione</i>	31/12/2018	31/12/2017	Differenza
Sopravvenienze passive	0,00	-21.646,34	21.646,34
Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
Insussitenze del passivo	0,00	634.667,38	-634.667,38
Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	613.021,04	-613.021,04

Prospetto di raccordo fra valori finanziari e valori economici

Riconciliazione avanzo finanziario ed avanzo economico

	Rendiconto Finanziario	Componenti a Conto Economico	TOTALE
Componenti Positive a Conto Economico (PROVENTI):			
da Liquidazioni attive TITOLO I		0,00	
da Liquidazioni attive TITOLO II	7.215.166,94	7.215.166,94	
da Liquidazioni attive TITOLO III	167.977,96	167.977,96	
da Liquidazioni attive TITOLO IX	1.310.901,25		
Insussistenze del passivo (- RAD.NE RES PASSIVI)			
Totale positivi a Conto Economico		8.694.046,15	7.383.144,90
Componenti Negativi a Conto Economico (ONERI):			
IMPEGNI Liquidazioni passive a competenza e TITOLO I	(5.489.963,08)	(5.489.963,08)	
IMPEGNI NON Liquidazioni passive a competenza TITOLO I	(31.442,38)	(5.521.405,46)	
IMPEGNI Liquidazioni passive a competenza TITOLO II	(31.562,37)		
IMPEGNI NON Liquidazioni passive a competenza TITOLO II	(25.457,60)	(57.019,97)	
da Liquidazioni passive TITOLO IX	(1.310.901,25)	(1.310.901,25)	
da Liquidazioni passive a residuo TITOLO I	(178.629,69)	(178.629,69)	
da Liquidazioni passive a residuo TITOLO II	(37.433,14)		
Totale negativi a Conto Economico da liquidazioni			- 5.668.592,77
Scritture di assestamento:			
Variazione rimanenze		(691,52)	
Storno costi per utilizzo Fondi (acc.ti effettuati in anni precedenti)		18.568,03	
Integrazione costi dell'esercizio liquidati al Titolo II		(8.647,47)	
Storno oneri condominiali comp.za anno 2017 ma liq.ti nel 2018		170.861,14	
Ind.ta di fine rapporto liquidati dirett.te al dipendente		18.991,08	
Acc.to quota anno 2018 indennità di Fine Rapporto		(118.562,08)	
Acc.to per costo del pers.le in comando presso ARAN relativo al 2018		(363.997,52)	
Ammortamenti materiali ed immateriali		(64.573,88)	
Ade.to Fondo Spese Legali		(3.000,00)	
Totale Negativi a Conto Economico			- 351.052,22
	AVANZO FINANZIARIO	1.804.719,47	AVANZO ECONOMICO
			1.363.499,91

La tabella sopra riportata evidenzia le poste del Rendiconto finanziario dalle quali originano valori economici che non comprendono, come noto, quelle relative al Titolo II e IX nonché quelle relative al 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.

Altre notizie integrative

Situazione tesoreria

L'Agenzia nel corso dell'esercizio in esame ha effettuato complessivamente pagamenti per € 6.904.296,15 ed incassi per € 8.212.571,60, per cui si registra un saldo positivo pari ad € 1.308.275,45.

La disponibilità liquida dell'Agenzia, che all'inizio dell'anno 2018 era di € 28.547.679,05 al 31/12/2018 ammonta ad € 29.855.954,50, importo giacente sul conto corrente infruttifero 149726 presso la Tesoreria Provinciale dello Stato movimentato dall'istituto Cassiere – Banca Intesa San Paolo – filiale di Roma - di via del corso 226.

11. SITUAZIONE CONSUNTIVA DI TESORERIA 2018 (Allegato a Nota Integrativa)

Descrizione entrate / uscite	Situazione consuntiva anno 2018
	Valori €
SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 01/01/2018	28.547.679,05
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:	
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	331.313,69
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	988.535,48
<i>Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti</i>	-657.221,79
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZIO 2018	
Incassi da gestione economica	
- da contributo Presidenza del Consiglio dei Ministri	3.589.065,00
- da contributi di altre Amministrazioni Pubbliche	2.857.409,35
- da altre entrate correnti	61.143,18
- da recuperi e rimborsi	69.508,40
- da entrate aventi natura di partita di giro	1.304.131,98
<i>Totale incassi da gestione economica</i>	7.881.257,91
<i>Totale flussi in entrata esercizio 2018</i>	8.212.571,60
Uscite da gestione economica	
- Per spese correnti di funzionamento	4.581.181,38
- Per spese aventi natura di partite di giro	1.310.601,07
<i>Totale pagamenti da gestione economica</i>	5.891.782,45
Uscite da investimenti	
- Per immobilizzazioni materiali	2.638,50
- Per immobilizzazioni immateriali	21.339,72
<i>Totale pagamenti da investimenti</i>	23.978,22
<i>Totale flussi in uscita esercizio 2018</i>	6.904.296,15
SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO 2018	1.308.275,45
SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2018	29.855.954,50

ATTIVITA'	2018	2017	PASSIVITA'	2018	2017
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	22.464.778,31	21.174.871,91
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	85.939,29	49.684,50	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	27.860,44	51.735,34	TOTALE Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00

ATTIVITA'	2018	2017	PASSIVITA'	2018	2017
P1.2.1.05) Avviamento			TOTALE Riserve	22.464.778,31	21.174.871,91
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	113.799,73	101.419,84	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	41.941,50	58.547,23	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	1.363.499,91	1.289.906,40
P1.2.2.04) Immobilizzazioni materiali in corso			TOTALE Risultato economico dell'esercizio	1.363.499,91	1.289.906,40

ATTIVITA'	2018	2017	PASSIVITA'	2018	2017
TOTALE Immobilizzazioni materiali in corso	0,00	0,00	TOTALE Patrimonio netto	23.828.278,22	22.464.778,31
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	41.941,50	58.547,23	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	155.741,23	159.967,07	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	3.813,48	4.505,00	P2.2.4) Fondo per svalutazione crediti		

ATTIVITA'	2018	2017	PASSIVITA'	2018	2017
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	0,00	18.568,03
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	3.813,48	4.505,00	P2.2.9.99) Altri fondi		
P1.3.2) Crediti			TOTALE Altri fondi	3.507.874,39	3.151.000,00
P1.3.2.01) Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa			TOTALE Altri fondi	3.507.874,39	3.169.568,03
TOTALE Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	TOTALE Fondi per rischi e oneri e altri fondi	3.507.874,39	3.169.568,03
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	862.153,10	122.042,36	TOTALE Fondo per trattamento fine rapporto	2.820.647,00	2.721.076,00
P1.3.2.04) Crediti per contributi agli investimenti			TOTALE Fondo per trattamento fine rapporto	2.820.647,00	2.721.076,00
TOTALE Crediti per contributi agli investimenti	0,00	0,00	TOTALE Fondo per trattamento fine rapporto	2.820.647,00	2.721.076,00

ATTIVITA'	2018	2017	PASSIVITA'	2018	2017
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	274.969,62	533.605,81	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	1.137.122,72	655.648,17	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	359.783,29	232.240,57
P1.3.3.02) Altri titoli			TOTALE Debiti verso fornitori	359.783,29	232.240,57
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'	2018	2017	PASSIVITA'	2018	2017
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	29.855.954,50	28.547.679,05	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	29.855.954,50	28.547.679,05	TOTALE Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00
TOTALE Attivo circolante	30.996.890,70	29.207.832,22	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	13.475,81	10.201,27
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'	2018	2017	PASSIVITA'	2018	2017
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	31.155.794,43	29.370.961,79	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'	2018	2017	PASSIVITA'	2018	2017
			TOTALE Debiti IVA	0,00	0,00
			TOTALE Debiti tributari	13.475,81	10.201,27
			P2.4.6) Debiti previdenziali e assistenziali		
			P2.4.6.01) Contributi		
			TOTALE Contributi	24.938,48	10.339,33
			P2.4.6.02) Ritenute		
			TOTALE Ritenute	300,18	534,35
			TOTALE Debiti previdenziali e assistenziali	25.238,66	10.873,68
			P2.4.7) Altri debiti		
			P2.4.7.01) Debiti verso il personale dipendente		
			TOTALE Debiti verso il personale dipendente	426.272,46	397.150,12
			P2.4.7.02) Debiti verso organi istituzionali dell'ente		
			TOTALE Debiti verso organi istituzionali dell'ente	43.441,52	21.795,10
			P2.4.7.03) Debiti verso creditori diversi		
			TOTALE Debiti verso creditori diversi	1.090,96	704,60
			P2.4.7.04) Altri debiti diversi		
			TOTALE Altri debiti diversi	129.692,12	171.712,97
			TOTALE Altri debiti	600.497,06	591.362,79

ATTIVITA'	2018	2017	PASSIVITA'	2018	2017
			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	170.861,14
			TOTALE Fatture da ricevere	0,00	170.861,14
			TOTALE Fatture da ricevere	0,00	170.861,14
			TOTALE Debiti	998.994,82	1.015.539,45
			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'	2018	2017	PASSIVITA'	2018	2017
			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	31.155.794,43	29.370.961,79
Totale Attivo	31.162.714,89	29.370.961,79	Totale Passivo	31.155.794,43	29.370.961,79

CONTI D'ORDINE					
Attivo	2018	2017	Passivo	2018	2017
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		

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

Conto Economico 2018

Codice Conto	Descrizione	Anno 2018		Anno 2017	
		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		7.215.166,94		7.286.784,98
E1.3.1	Trasferimenti correnti	7.215.166,94		7.286.784,98	
E1.3.1.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.215.166,94		0,00	
E1.4	Altri ricavi e proventi diversi		167.977,96		196.565,90
E1.4.3	Proventi da rimborsi	106.609,78		134.069,45	
E1.4.3.01	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	106.609,78		0,00	
E1.4.9	Altri proventi	61.368,18		62.496,45	
E1.4.9.99	Altri proventi n.a.c.	61.368,18		0,00	
E1.7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
Totale Componenti positivi della gestione			7.383.144,90		7.483.350,88
Differenza tra valore e costi della produzione			7.383.144,90		7.483.350,88
Avanzo Economico			7.383.144,90		7.483.350,88
Disavanzo Economico					
Pareggio Economico					
E2	Componenti negativi della gestione				
E2.1	Costi della produzione		5.510.076,98		5.724.987,45
E2.1.1	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	20.015,01		10.512,34	
E2.1.1.01	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	20.015,01		0,00	
E2.1.2	Prestazioni di servizi	441.444,49		576.062,39	
E2.1.2.01	Prestazioni di servizi ordinari	438.432,57		0,00	
E2.1.2.02	Prestazioni di servizi sanitari	3.011,92		0,00	
E2.1.3	Utilizzo di beni terzi	1.164.576,63		1.107.251,82	

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

Conto Economico 2018

Codice Conto	Descrizione	Anno 2018		Anno 2017	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E2.1.3.01	Noleggi e fitti	933.658,76		0,00	
E2.1.3.02	Licenze	22.953,31		0,00	
E2.1.3.99	Altri costi per utilizzo di beni terzi	207.964,56		0,00	
E2.1.4	Personale	3.227.011,21		3.118.905,88	
E2.1.4.01	Retribuzioni in denaro	2.440.119,55		0,00	
E2.1.4.02	Contributi effettivi a carico dell'amministrazione	701.679,76		0,00	
E2.1.4.03	Contributi sociali figurativi	665,16		0,00	
E2.1.4.99	Altri costi del personale	84.546,74		0,00	
E2.1.9	Oneri diversi della gestione	657.029,64		912.255,02	
E2.1.9.01	Imposte e tasse a carico dell'ente	260.990,01		0,00	
E2.1.9.03	Premi di assicurazione	3.597,50		0,00	
E2.1.9.99	Altri costi della gestione	392.442,13		0,00	
E2.2	Ammortamenti e svalutazioni		64.573,88		54.681,41
E2.2.1	Ammortamento di immobilizzazioni materiali	18.936,28		22.267,87	
E2.2.2	Ammortamento di immobilizzazioni immateriali	45.637,60		32.413,54	
E2.3	Costi per trasferimenti e contributi		444.994,13		1.008.228,63
E2.3.1	Trasferimenti correnti	444.994,13		1.008.228,63	
E2.4	Accantonamenti		0,00		18.568,03
E2.4.3	Altri accantonamenti	0,00		18.568,03	
Totale Componenti negativi della gestione			6.019.644,99		6.806.465,52
Differenza tra valore e costi della produzione			1.363.499,91		676.885,36
Avanzo Economico			1.363.499,91		676.885,36
Disavanzo Economico					
Pareggio Economico					
E3	Proventi e oneri finanziari				
E3.1	Oneri finanziari		0,00		0,00

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

Conto Economico 2018

Codice Conto	Descrizione	Anno 2018		Anno 2017	
		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			1.363.499,91		676.885,36
Avanzo Economico			1.363.499,91		676.885,36
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			1.363.499,91		676.885,36
Avanzo Economico			1.363.499,91		676.885,36
Disavanzo Economico					
Pareggio Economico					
E5	Proventi e oneri straordinari				
E5.1	Oneri straordinari		0,00		21.646,34
E5.1.1	Sopravvenienze passive	0,00		21.646,34	
E5.1.1.99	Altre sopravvenienze passive	0,00		0,00	
E5.1.2	Insussistenze dell'attivo	0,00		0,00	
E5.1.4	Minusvalenze	0,00		0,00	
E5.2	Proventi straordinari		0,00		-634.667,38
E5.2.2	Insussistenze del passivo	0,00		-634.667,38	
E5.2.3	Sopravvenienze attive	0,00		0,00	
Totale Proventi e oneri straordinari			0,00		613.021,04
Differenza tra valore e costi della produzione			1.363.499,91		1.289.906,40
Avanzo Economico			1.363.499,91		1.289.906,40
Disavanzo Economico					

AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
Conto Economico 2018

Codice Conto	Descrizione	Anno 2018		Anno 2017	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
Pareggio Economico					