



*Direzione Studi, risorse e servizi*

Relazione al rendiconto finanziario per l'esercizio 2017

---

## 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.....	12
1.5 Rispetto vincoli normativi .....	13
1.6 Rispetto del vincolo sull'aggregato "spesa per consumi intermedi" .....	19
1.7 Versamenti al Bilancio dello Stato .....	22
2. Entrate.....	24
3. Uscite.....	27
3.1 Redditi da lavoro dipendente .....	27
3.2 Imposte e tasse a carico dell'ente .....	30
3.3 Acquisto di beni e servizi.....	30
3.4 Trasferimenti correnti a amministrazioni pubbliche .....	33
3.5 Spese in conto capitale .....	35
3.6 Uscite per conto terzi e partite di giro .....	37
4. Gestione di cassa .....	38
5. Situazione amministrativa.....	40
8. Conclusioni.....	42

## Premessa

L'andamento dell'esercizio finanziario 2017 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 state effettuate due variazioni di bilancio, rispetto alle previsioni iniziali di cui alla determina del Collegio di Indirizzo e Controllo n. 12 del 16 maggio e n. 17 del 23 novembre, la cui formalizzazione è avvenuta rispettivamente con verbale del Collegio dei Revisori n. 4 del 15 maggio e n. 8 del 24 ottobre.

## 1. Quadro di sintesi

Il bilancio in esame presenta un avanzo finanziario pari ad **€ 1.026.543,66**

Per una lettura d'insieme dell'attività dell'Agenzia relativa all'anno 2017 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

Il pagamento dei debiti da parte delle pubbliche amministrazioni ha assunto nell'attuale contesto economico un elemento di criticità tanto da richiedere l'adozione di specifiche misure in merito.

In tale contesto 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 2017 sono stati pari a circa **8,56** rispetto ai **46** del 2011, data di avvio delle misure organizzative, con una riduzione dei tempi di pagamento pari all'**82%**.

**Tavola 1**

## Tempi medi di pagamento dei fornitori

Serie storica 2011-2017

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%

**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 2015-2017 e sul 2010, assunto quest'ultimo quale anno base<sup>1</sup>.

La voce "Redditi di lavoro dipendente", evidenzia una costante e significativa riduzione, sia in valore assoluto (dai 4,4 milioni del 2010 ai 3,0 milioni del 2017), sia in termini di incidenza rispetto alla spesa corrente (da 65,6 a 48%) e rispetto alle entrate correnti (da 66,3 a 40,4%). Sulle entrate correnti, il calo di incidenza è stato di circa 26 punti percentuali, dovuto ai due fattori concomitanti dell'incremento delle entrate accertate e della riduzione della spesa.

---

<sup>1</sup> Per effettuare i raffronti con gli anni precedenti è stata operata una riclassificazione delle entrate e delle spese degli anni 2010, 2015 e 2016 sulla base del nuovo schema di piano dei conti armonizzato.

Nel triennio si osserva una riduzione di incidenza anche degli acquisti di beni e servizi, che si apprezza in particolare nel rapporto con le entrate correnti rispetto all'anno 2010 (-6,9%). 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 2015-2017

Indicatore	Valore			
	2010	2015	2016	2017
Redditi da lavoro dipendente / Spese correnti	65,6%	48,0%	56,0%	48,0%
Redditi da lavoro dipendente / Entrate correnti	66,3%	40,4%	43,0%	40,4%
Acquisti beni e servizi / Spese correnti	29,3%	27,0%	31,0%	27,0%
Acquisti beni e servizi / Entrate correnti	29,6%	22,7%	23,8%	22,7%
Locazione immobile e oneri accessori / Spese correnti	16,7%	14,2%	18,1%	16,9%
Locazione immobile e oneri accessori / Entrate correnti	16,9%	12,0%	13,9%	14,2%

Al fine di completare il quadro informativo, si fornisce una evidenza specifica anche dei valori 2017 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 2017").

## Piano degli indicatori e dei risultati attesi - valori a consuntivo per l'anno 2017

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati ottenuti	Risultati attesi	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	A) Attività negoziale (stipulazione di contratti collettivi nazionali, accordi quadro, accordi intercompartimentali, interpretazioni autentiche, accordi sulle prestazioni indispensabili in caso di sciopero)	1) Svolgere l'attività negoziale in modo da assicurare la copertura dei dipendenti pubblici destinatari dei contratti ARAN e degli aspetti più rilevanti del rapporto di lavoro.	Contratti e accordi nazionali stipulati	Output (quantità)	Numero di contratti nazionali sottoscritti in via definita nell'anno, compresi gli accordi quadro	1	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 definita nell'anno in rapporto al totale dipendenti pubblici destinatari dei contratti ARAN	100%	94%	Le trattative per i rinnovi contrattuali 2016-2018 sono state avviate e il 23 dicembre è stata siglata ipotesi CCNL Funzioni centrali. Sottoscritto AQN prerogative sindacali.
				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	-1,0%	0%	Il dato finale 2017 non è ancora disponibile nelle fonti statistiche ufficiali. Il dato si riferisce al 2016
		B) Servizi alle pubbliche amministrazioni rappresentate	2) 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	1.311	1.600	
				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	99%	70%	
				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	25	20	
				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	100%	90%	

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati ottenuti	Risultati attesi	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	C) Rappresentatività sindacale	3) Rilevare la rappresentatività sindacale in modo tempestivo e affidabile (in termini di copertura e precisione) <sup>(1)</sup>	Amministrazioni pubbliche presenti in banca dati tenute all'invio dei dati sulle deleghe sindacali	Contesto (domanda)	Numero amministrazioni pubbliche presenti in banca dati tenute all'invio dei dati sulle deleghe sindacali	10.085	9.700	
				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	20.950	19.000	
				Soggetti sindacali censiti nella banca dati relazioni sindacali	Contesto	Numero soggetti sindacali censiti nella banca dati relazioni sindacali	436	450	
				Tempi di acquisizione dei dati su deleghe sindacali	Output (qualità)	Tempi di acquisizione dei dati su deleghe sindacali: da apertura rilevazione a conseguimento di un grado di copertura di almeno il 90% sul personale	-	-	
				Tempi di acquisizione dei dati elettorali	Output (qualità)	Tempi di acquisizione dei dati su dato elettorali: da apertura rilevazione a conseguimento di un grado di copertura di almeno il 90% sul personale	-	-	
				Copertura della rilevazione deleghe sul totale delle amministrazioni rappresentate	Output (qualità)	Percentuale di amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sulle deleghe sul totale delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	
				Copertura della rilevazione deleghe sul totale dei dipendenti pubblici	Output (qualità)	Percentuale di dipendenti pubblici delle amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale dei dipendenti pubblici delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	
				Copertura della rilevazione dati elettorali sul totale delle amministrazioni rappresentate	Output (qualità)	Percentuale di amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	
				Copertura della rilevazione dati elettorali sul totale dei dipendenti pubblici	Output (qualità)	Percentuale di dipendenti pubblici delle amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale dei dipendenti pubblici delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	
				Contenziosi intentati da soggetti sindacali sulla rappresentatività	Output (qualità)	Numero contenziosi intentati da soggetti sindacali sulla rappresentatività	1	-	

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati ottenuti	Risultati attesi	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	D) Studi e monitoraggi (Monitoraggio sull'andamento delle retribuzioni di fatto, pubblicazione rapporto semestrale sulle retribuzioni, osservatorio contratti integrativi, osservatorio giurisprudenza, progetti di ricerca)	4) 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	15	12	
				Contratti integrativi monitorati su base campionaria	Output (quantità)	Numero contratti integrativi monitorati	1.532	1.000	Rilevazione anno 2017 relativa ai contratti dell'anno 2016
				Contratti integrativi monitorati in percentuale rispetto ai pervenuti per comune e istituti scolastici	Output (quantità)	Percentuale contratti monitorati in rapporto ai contratti pervenuti (settori comuni e scuole)	4,4%	5%	Rilevazione anno 2017 relativa ai contratti dell'anno 2016
				Contratti integrativi monitorati in percentuale rispetto ai pervenuti per restanti settori	Output (quantità)	Percentuale contratti monitorati in rapporto ai contratti pervenuti (restanti settori)	60%	100%	
				Rapporti sulla contrattazione integrativa pubblicati	Output (quantità)	Numero rapporti sulla contrattazione integrativa pubblicati	2	1	
				Occasional paper pubblicati	Output (quantità)	Numero occasional paper pubblicati	1	1	
				Newsletter informative inviate	Output (quantità)	Numero newsletter informative inviate	18	12	
				Contatti raggiunti dalle newsletter informative inviate	Output (qualità)	Numero contatti raggiunti dalle newsletter informative inviate	8.328	8.500	
		E) Attività di supporto tecnico nell'attuazione della riforma della PA	5) 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	1	
F) Relazioni internazionali	6) 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	1			

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati ottenuti	Risultati attesi	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	G) Gestione e innovazione	7) 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	-13%	-9%	
				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	115%	98%	
				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	3%	2%	
			8) Miglioramento della comunicazione on-line	Accessi al sito internet	Output (qualità)	Numero di accessi esterni annuali al sito internet	1.453.270	1.100.000	
			9) Miglioramento della formazione interna	Formazione interna erogata al personale	Output (quantità)	Ore di formazione interna erogate al personale nell'anno	208	140	
				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	94%	80%	
			10) Miglioramento dei processi d'acquisto	Tempestività pagamenti ai fornitori	Efficienza	Giorni medi da esigibilità credito a data pagamento	8,56	30	
				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 2017, presenta in forma sintetica l'analisi della serie storica dei principali aggregati di bilancio degli ultimi esercizi.

Il confronto dei dati 2017 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 2 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 2015-2017 e raffronto con anno 2010 – Valori in migliaia di €

Voci entrata e spesa	2010	2015	2016	2017
<b>Entrate correnti:</b>				
Trasferimenti correnti	6.457	7.585	7.425	7.287
Rimborsi e altre entrate correnti	181	110	222	197
<b><i>Totale entrate correnti</i></b>	<b>6.638</b>	<b>7.695</b>	<b>7.647</b>	<b>7.483</b>
<b>Entrate in conto capitale:</b>				
Altre entrate in conto capitale	—	—	—	—
<b><i>Totale entrate</i></b>	<b>6.638</b>	<b>7.695</b>	<b>7.647</b>	<b>7.483</b>
<b>Spese correnti:</b>				
Redditi da lavoro dipendente	4.398	3.273	3.286	3.022
Imposte e tasse a carico dell'ente	341	288	279	278
Acquisto di beni e servizi	1.965	1.809	1.821	1.699
Trasferimenti correnti	—	279	479	1.008
Rimborsi/poste correttive entrate	—	—	—	284
Altre spese correnti	4	3	3	3
<b><i>Totale spesa correnti</i></b>	<b>6.708</b>	<b>5.654</b>	<b>5.868</b>	<b>6.295</b>
<b>Spese in c/ capitale:</b>				
Spese in c/capitale	17	36	79	162
<b><i>Totale spese</i></b>	<b>6.726</b>	<b>5.690</b>	<b>5.947</b>	<b>6.457</b>
<b>Avanzo / Disavanzo</b>	<b>- 88</b>	<b>2.005</b>	<b>1.701</b>	<b>1.027</b>

## 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 2017 risulta pari a **€ 7.286.784,98**. 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 nuovo 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, conferma anche nell’anno 2017 un ulteriore sensibile miglioramento della riscossione, registrando, con riferimento alle entrate ordinarie, una rilevante riduzione dei residui attivi a fine periodo (**€ 122.042**) rispetto all’anno precedente (**€ 1.002.496**). 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 2016 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 -**

<b>Spesa sostenuta nel 2009<sup>1</sup></b>	<b>Riduzione</b>	<b>Valore limite per il 2017</b>	<b>Previsione definitiva 2017<sup>2</sup></b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Risparmio in avanzo</b>
7.204,80	50%	3.602,00	3.602,00	520,00	3.082,00

<sup>1</sup> L'importo anno base è riferito alla formazione strutturata.<sup>2</sup> 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 2016, analogamente a quanto già avvenuto nel 2012-2016, 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 <sup>1</sup>	Riduzione	Valore limite per il 2017	Previsione definitiva 2017 <sup>2</sup>	Consuntivo 2017 per missioni internazionali	Risparmio in avanzo
1.816,65	50%	908,00	908,00	505,30	402,70

<sup>1</sup> L'importo anno base non considera le missioni presso organismi internazionali e comunitari non soggette al limite<sup>2</sup> 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 coordinate e continuative

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 COORDINATE E A PROGETTO - Conto - 1.03.02.12.003 -**

Spesa sostenuta nel 2009 <sup>1</sup>	Riduzione	Valore limite per il 2017	Previsione definitiva 2017 <sup>2</sup>	Consuntivo 2017	Risparmio in avanzo
143.118,00	50%	71.559,00	71.000,00	70.999,84	0,16

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. 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, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

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

Spesa sostenuta nel 2009 <sup>1</sup>	Riduzione	Valore limite per il 2017	Previsione definitiva 2017 <sup>2</sup>	Consuntivo 2017	Risparmio in avanzo
41.500,00	80%	8.300,00	8.300,00	4.980,00	3.320,00

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

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

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.

L'art. 1, comma 5 del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito con modificazioni dalla L. 30 ottobre 2013, n. 125, pone la spesa annua per studi e incarichi di consulenza, sostenuta dalle amministrazioni pubbliche per l'anno 2015 entro il 75 per cento dell'anno 2014. Lo stesso decreto ha previsto per il 2014 un tetto pari all'80 per cento della spesa del 2013, anno in cui già operava il tetto massimo previsto dall'art. 7 dell'articolo 6 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 (limite posto al 20% della spesa 2009).

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 -**

<b>Spesa sostenuta nel 2009</b>	<b>Riduzione</b>	<b>Valore limite per il 2017</b>	<b>Previsione definitiva 2017</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Risparmio in avanzo</b>
18.866,22	20%	15.092,98	8.000,00	7.638,44	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, il recente passaggio ad auto alimentata a metano), ivi compresa la limitazione dell'uso, in stretta aderenza alle modalità fissate dal citato DPCM, cui l'Agenzia intende comunque conformarsi.

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

Nella gestione di bilancio 2017 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. 135<sup>2</sup> 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**.

---

<sup>2</sup> 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

Spesa sostenuta nel 2010	Riduzione <sup>1</sup>	Totale riduzioni	Obiettivo 2017	Consuntivo 2017	Scostamento
1.381.393,97	15%	207.209,10	1.174.184,87	1.201.815,94	27.631,07

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.

**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	2017
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi C.I.C. O.I.	U.1.03.02.01.002.01	8.114,57
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi President	U.1.03.02.01.002.02	1.306,38
Indennità di missione e di trasferta Italia	U.1.03.02.02.002.01	393,90
Indennità di missione e di trasferta Estero	U.1.03.02.02.002.02	371,41
Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	2.299,58
Accessori per uffici e alloggi	U.1.03.01.02.005	1.375,85
Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	58,50
Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	—
Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001	896.055,24
Servizi di gestione documentale	U.1.03.02.19.007	228,78
Noleggi di impianti e macchinari	U.1.03.02.07.008	8.542,19
Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	U.1.03.02.19.003	3.092,02
Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	U.1.03.02.19.003	3.092,02
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	2.782,08
Spese postali	U.1.03.02.16.002	2.481,26
Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	5.166,67
Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	4.268,68
Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002	7.638,44
Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	1.662,36
Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	173.000,00
Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	6.274,69
Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	23.973,78
Trasporti, traslochi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	—
Altri premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.999	3.450,00
Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	42.322,14
Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	3.865,40
<b>SPESA PER CONSUMI INTERMEDI - ART. 8, C. 3 D.L. N. 95/2012</b>		<b>1.201.815,94</b>

La stessa tavola evidenzia tuttavia un importo a consuntivo di € 1.201.815,94 e, conseguentemente, una maggiore spesa impegnata nell'anno di € 27.631,07 (con uno scostamento di circa 2 punti percentuali rispetto all'obiettivo di riduzione del 15%). 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 13%.

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 personale<sup>3</sup>.

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.

---

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

---

### 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 2017	Risparmio
Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	47.500,00	31.000,00	16.500,00
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
			<b>TOTALE</b>	<b>29.898,76</b>

La spesa relativa al conto “Quote di associazioni” è pari a € 31.000,00 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 2017 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 **€ 1.008.228,63** 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.

<b>D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008:</b>		
<b>Art. 67 comma 6</b> <sup>(1)</sup>	DIRIGENZA PRIMA FASCIA	355.488,00
<b>Art. 67 comma 6</b>	DIRIGENZA SECONDA FASCIA	320.393,40
<b>Art. 67 comma 6</b>	PERSONALE AREE	42.694,38
<b>TOTALE</b>		<b>718.575,78</b>
<b>D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010:</b>		
<b>Art. 6 comma 3</b> <sup>(2)</sup>	Indennità Organi	29.706,96
<b>Art. 6 comma 7</b>	Incarichi di consulenza	36.520,00
<b>Art. 6 comma 8</b>	Convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza	4.839,62
<b>Art. 6 comma 12</b>	Spese per missioni	908,65
<b>Art. 6 comma 13</b>	Spese per la formazione	3.602,40
<b>Art. 6 comma 14</b> <sup>(3)</sup>	Spese per autovetture	6.866,22
<b>TOTALE</b>		<b>82.443,85</b>
<b>D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011:</b>		
<b>Art. 23-ter comma 4</b> <sup>(4)</sup>	Trattamenti economici	0,00
<b>D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012:</b>		
<b>Art. 8 comma 3</b>	Spese per consumi intermedi	138.139,00
<b>D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014:</b>		
<b>Art. 50 comma 3</b> <sup>(10)</sup>	Spese per consumi intermedi	69.070,00
<b>TOTALE versato al Bilancio dello Stato</b>		<b>1.008.228,63</b>

(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 ta

(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 2017 sono state accertate entrate per € 8.746.083,27 di cui € 1.262.732,39 per partite di giro. Al netto della partite di giro, sono state quindi accertate entrate per € 7.483.350,88.

Le entrate correnti sono così composte:

- a) € 7.286.784,98 quali entrate derivanti dai contributi versati dalle amministrazioni rappresentate dei comparti di contrattazione collettiva;
- b) € 196.565,90 per altre entrate derivanti da rimborsi ed altre entrate correnti:
  - € 134.069,45 per rimborso competenze dei dipendenti in comando out nel corso del 2017;
  - € 9.876,25 per rimborsi vari riscossi nel corso dell'anno;
  - € 52.620,20 quale entrata accertata nell'ambito del progetto di collaborazione con il Dipartimento della Funzione Pubblica sui fabbisogni di personale.

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 2017: si evidenzia, in proposito, un indice di riscossione prossimo al 99%. 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 2016 e 2017

Codice voce	Voce	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
<b>E.2.00.00.00.000</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>7.425.158,28</b>	<b>7.286.784,98</b>
<b>E.2.01.00.00.000</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>7.425.158,28</b>	<b>7.286.784,98</b>
<b>E.2.01.01.00.000</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>7.425.158,28</b>	<b>7.286.784,98</b>
<b>E.2.01.01.01.000</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</b>	<b>3.840.647,89</b>	<b>3.821.512,40</b>
E.2.01.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	3.621.792,00	3.610.868,00
E.2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	63.207,59	70.970,04
E.2.01.01.01.999.	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	155.648,30	139.674,36
E.2.01.01.01.999.01	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c. - Enti art. 70 dlgs 165/2001	11.730,34	2.970,45
E.2.01.01.01.999.02	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c. - Comparto EPNE	143.917,96	136.703,91
<b>E.2.01.01.02.000</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</b>	<b>3.584.510,39</b>	<b>3.465.272,58</b>
E.2.01.01.02.001.	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	2.067.388,86	2.043.937,99
E.2.01.01.02.001.01	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome - Regioni	110.093,40	108.976,23
E.2.01.01.02.001.02	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome - Comparto Sanità	1.957.295,46	1.934.961,76
E.2.01.01.02.008	Trasferimenti correnti da Università	165.971,00	163.613,00
E.2.01.01.02.999.	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	1.351.150,53	1.257.721,59
E.2.01.01.02.999.01	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c. - Autonomie locali riscossione diretta	94.628,00	122.506,08
E.2.01.01.02.999.02	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c. - Autonomie locali riscossione da MinInterno	1.256.522,53	1.135.215,51
<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>222.231,51</b>	<b>196.565,90</b>
<b>E.3.05.00.00.000</b>	<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>222.231,51</b>	<b>196.565,90</b>
<b>E.3.05.02.00.000</b>	<b>Rimborsi in entrata</b>	<b>222.231,51</b>	<b>196.565,90</b>
<b>E.3.05.02.01.000</b>	<b>Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)</b>	<b>94.712,52</b>	<b>134.069,45</b>
E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	94.712,52	134.069,45
<b>E.3.05.99.99.000</b>	<b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>	<b>127.518,99</b>	<b>62.496,45</b>
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	127.518,99	62.496,45
<b>E.4.00.00.00.000</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>E.9.01.00.00.000</b>	<b>Entrate per partite di giro</b>	<b>1.104.265,23</b>	<b>1.209.158,17</b>
<b>E.9.02.00.00.000</b>	<b>Entrate per conto terzi</b>	<b>123.163,82</b>	<b>53.574,22</b>
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>		<b>8.874.818,84</b>	<b>8.746.083,27</b>

## Tavola 7b

## Quadro analitico delle entrate da trasferimenti correnti dalle amministrazioni pubbliche

Dati di bilancio e indice di riscossione

COMPARTI	COMPETENZA				
	Previsioni definitive 2017	Consuntivo 2017	Riscosso in competenza 2017	Residui attivi 2017	Indice di riscossione
AMMINISTRAZIONI STATO	3.610.868	3.610.868	3.610.868	—	100,00%
SANITA'	1.927.937	1.934.962	1.934.962	—	100,00%
REGIONI	108.442	108.976	108.976	—	100,00%
RICERCA	80.619	70.970	61.905	9.065	87,23%
ART. 70	3.319	2.970	2.970	—	100,00%
AUTONOMIE LOCALI	1.330.890	1.257.722	1.249.013	8.708	99,31%
UNIVERSITA'	163.481	163.613	163.613	—	100,00%
EPNE	139.612	136.704	136.682	22	99,98%
	<b>7.365.168</b>	<b>7.286.785</b>	<b>7.268.990</b>	<b>17.795</b>	<b>99,76%</b>

COMPARTI	GESTIONE RESIDUI					
	residui attivi iniziali al 01/01/2017	residui attivi riscossi al 31/12/2017	Indice di riscossione	variazioni	residui attivi al 31/12/2017	totale residui attivi al 31/12/2017
AMMINISTRAZIONI STATO	—	—	—	—	—	—
SANITA'	885.876	803.775	90,73%	19.791	62.310	62.310
REGIONI	19.127	12.651	0,00%	—	6.476	6.476
RICERCA	7.384	—	0,00%	—	7.384	16.449
ART. 70	892	—	0,00%	—	892	892
AUTONOMIE LOCALI	89.199	60.159	67,44%	1.855	27.185	35.894
UNIVERSITA'	—	—	0,00%	—	—	—
EPNE	19	19	100,00%	—	—	22
	<b>1.002.496</b>	<b>876.603</b>	<b>87,44%</b>	<b>21.646</b>	<b>104.247</b>	<b>122.042</b>

## 3. Uscite

La gestione dell'esercizio finanziario 2017, 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.

### 3.1 Redditi da lavoro dipendente

Questa categoria di spesa fa registrare impegni complessivi 2016 per **€ 3.022.222,88**, il cui dettaglio, anche in termini di raffronto con l'anno precedente, è riportato in **tavola 8**.

La consistenza del personale al 31 dicembre 2017, è evidenziata dalla successiva **tavola 9**. Complessivamente, risultavano a quella data **48 unità di personale**, di cui 34 su posti di ruolo Aran e 14 su posti del contingente comandati.

**Tavola 8**  
**Redditi da lavoro dipendente: quadro di dettaglio**  
 Bilanci consuntivi 2016 e 2017

Codice voce	Voce	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
<b>U.1.01.00.00.000</b>	<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>3.286.091,61</b>	<b>3.022.222,88</b>
<b>U.1.01.01.00.000</b>	<b>Retribuzioni lorde</b>	<b>2.651.943,30</b>	<b>2.429.005,24</b>
<b>U.1.01.01.01.000</b>	<b>Retribuzioni in denaro</b>	<b>2.569.806,23</b>	<b>2.349.011,23</b>
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	860.261,98	794.718,90
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	92.816,96	89.541,13
U.1.01.01.01.004.	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	981.053,39	796.546,76
U.1.01.01.01.004.01	Fondo dirigenti prima fascia tempo indeterminato	492.567,31	334.749,14
U.1.01.01.01.004.02	Fondo dirigenti seconda fascia tempo indeterminato	190.825,63	167.092,10
U.1.01.01.01.004.03	Fondo personale aree tempo indeterminato	297.660,45	294.705,52
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	256.953,50	275.907,17
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	12.596,75	11.318,56
U.1.01.01.01.008.	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	366.123,65	380.978,71
U.1.01.01.01.008.01	Fondo dirigenti prima fascia tempo determinato	147.619,00	160.109,85
U.1.01.01.01.008.02	Fondo dirigenti seconda fascia tempo determinato	192.210,00	192.210,00
U.1.01.01.01.008.03	Fondo personale aree tempo determinato	26.294,65	28.658,86
<b>U.1.01.01.02.000</b>	<b>Altre spese per il personale</b>	<b>82.137,07</b>	<b>79.994,01</b>
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	31.918,06	32.381,00
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	50.219,01	47.613,01
<b>U.1.01.02.00.000</b>	<b>Contributi sociali a carico dell'ente</b>	<b>634.148,31</b>	<b>593.217,64</b>
<b>U.1.01.02.01.000</b>	<b>Contributi sociali effettivi a carico dell'ente</b>	<b>594.148,31</b>	<b>593.217,64</b>
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	593.354,57	592.359,15
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	793,74	858,49
<b>U.1.01.02.02.000</b>	<b>Contributi sociali figurativi</b>	<b>40.000,00</b>	<b>—</b>
U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	—	—
U.1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	40.000,00	—

## Tavola 9

Organico e consistenza di personale al 31/12/2017

Qualifica	Posti organico <sup>1</sup>	di cui: Coperti	di cui: non coperti	Posti contingente comandati <sup>2</sup>	di cui: Coperti <sup>3</sup>	di cui: non coperti
DG	2	2	0	5	4	1
DIR	5	4	1			
Area C	20	17	3			
Area B	15	11	4	20	10	10
Area A	0	0	0			
<b>Totale</b>	<b>42</b>	<b>34</b>	<b>8</b>	<b>25</b>	<b>14</b>	<b>11</b>

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

<sup>2</sup> Posti definiti dalla delibera del Comitato direttivo Aran n. 43/2013, ai sensi dell'art. 15, comma 3, lett. A) del Regolamento di organizzazione

Rispetto all'esercizio precedente si riscontra una spesa in contrazione (-8,7%), mentre rispetto all'anno 2010, questa voce di spesa fa registrare una più sensibile riduzione (-31%). 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.

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 2016 e 2017

Codice voce	Voce	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
<b>U.1.02.00.00.000</b>	<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>278.728,85</b>	<b>277.913,19</b>
<b>U.1.02.01.00.000</b>	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b>	<b>278.728,85</b>	<b>277.913,19</b>
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	225.596,65	227.982,29
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	225.596,65	227.982,29
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	48.132,20	45.277,99
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	3.583,75	2.420,91
U.1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	44.548,45	42.857,08
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	5.000,00	4.652,91
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	5.000,00	4.652,91

### 3.3 Acquisto di beni e servizi

Gli impegni assunti sulla categoria in questione nell'anno 2017 risultano complessivamente pari ad € 1.698.664,57, di cui € 8.132,00 per acquisto di beni e € 1.690.532,57 per acquisto di servizi. Il valore è in riduzione rispetto all'anno precedente del 6,7%, contrazione che sale al 16% rispetto l'anno base 2010 se l'aggregato viene depurato della spesa impegnata per il progetto con il Dipartimento della Funzione Pubblica, pari a circa € 52.620.20 interamente coperte da entrate di importo equivalente).

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 contenimento conseguito nell'acquisto di beni è sostanzialmente ascrivibile ad una riduzione della spesa per carta, cancelleria e stampati, conseguente ad un maggior approvvigionamento effettuato nel corso del precedente anno.

### Tavola 11a

#### Acquisto di beni: quadro di dettaglio

Bilanci consuntivi 2016 e 2017

Codice voce	Voce	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
<b>U.1.03.00.00.000</b>	<b>Acquisto di beni e servizi</b>	<b>1.820.828,60</b>	<b>1.698.664,57</b>
<b>U.1.03.01.00.000</b>	<b>Acquisto di beni</b>	<b>9.262,82</b>	<b>8.132,00</b>
<b>U.1.03.01.01.000</b>	<b>Giornali, riviste e pubblicazioni</b>	<b>221,10</b>	<b>58,50</b>
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	150,00	58,50
U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	71,10	—
<b>U.1.03.01.02.000</b>	<b>Altri beni di consumo</b>	<b>9.041,72</b>	<b>8.073,50</b>
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	4.271,23	2.299,58
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.765,07	1.662,36
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	995,79	1.375,85
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	2.009,63	2.735,71
<b>U.1.03.02.00.000</b>	<b>Acquisto di servizi</b>	<b>1.811.565,78</b>	<b>1.690.532,57</b>

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.

Da segnalare, tra le "altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.", l'importo di € **124.114,00** (spesa non presente nell'anno 2015) corrispondente agli impegni assunti per le prestazioni professionali richieste dal progetto di collaborazione con il Dipartimento della Funzione Pubblica sui fabbisogni di personale. Tale spesa è coperta da entrate di pari importo, contabilizzate nella voce "Altre entrate correnti n.a.c."

Si segnala anche una riduzione della voce "Quote associative", spiegabile con la riduzione e la razionalizzazione della partecipazione agli organismi associativi di livello europeo

## Tavola 11b

## Acquisto di servizi: quadro di dettaglio

Bilanci consuntivi 2016 e 2017

Codice voce	Voce	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
<b>U.1.03.00.00.000</b>	<b>Acquisto di beni e servizi</b>	<b>1.820.828,60</b>	<b>1.698.664,57</b>
<b>U.1.03.01.00.000</b>	<b>Acquisto di beni</b>	<b>9.262,82</b>	<b>8.132,00</b>
<b>U.1.03.02.00.000</b>	<b>Acquisto di servizi</b>	<b>1.811.565,78</b>	<b>1.690.532,57</b>
<b>U.1.03.02.01.000</b>	<b>Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione</b>	<b>297.777,39</b>	<b>219.429,15</b>
U.1.03.02.01.001.	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	286.373,26	210.008,20
U.1.03.02.01.001.01	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità Presidente e C.I.C. e O.I.V.	211.836,85	146.323,82
U.1.03.02.01.001.02	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità Collegio dei Revisori	41.309,99	41.310,00
U.1.03.02.01.001.03	Organi istituzionali dell'amministrazione - Oneri previdenziali e assicurativi	33.226,42	22.374,38
U.1.03.02.01.002.	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	11.404,13	9.420,95
U.1.03.02.01.002.01	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi C.I.C. O.I.V. e collegio dei revisori	10.812,88	8.114,57
U.1.03.02.01.002.02	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi Presidente	591,25	1.306,38
<b>U.1.03.02.02.000</b>	<b>Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta</b>	<b>9.388,14</b>	<b>12.017,11</b>
U.1.03.02.02.002.	Indennità di missione e di trasferta	819,24	765,31
U.1.03.02.02.002.01	Indennità di missione e di trasferta - rimborsi per missioni nazionali	505,30	393,90
U.1.03.02.02.002.02	Indennità di missione e di trasferta - rimborsi per missioni presso organismi comunitari	313,94	371,41
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.	8.568,90	11.251,80
<b>U.1.03.02.04.000</b>	<b>Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente</b>	<b>14.115,92</b>	<b>14.886,53</b>
U.1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per formazione specialistica	10.732,59	10.800,00
U.1.03.02.04.002	Acquisto di servizi per formazione generica	520,00	1.643,20
U.1.03.02.04.003	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	2.863,33	2.443,33
<b>U.1.03.02.05.000</b>	<b>Utenze e canoni</b>	<b>40.670,89</b>	<b>39.683,82</b>
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	5.037,78	5.166,67
U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	4.800,00	4.268,68
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	6.324,16	6.274,69
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	24.508,95	23.973,78
<b>U.1.03.02.07.000</b>	<b>Utilizzo di beni di terzi</b>	<b>1.104.673,86</b>	<b>1.111.136,91</b>
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	896.055,21	896.055,24
U.1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	7.606,59	7.638,44
U.1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	11.455,80	5.154,50
U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	12.233,12	20.746,54
U.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	9.043,33	8.542,19
U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	168.279,81	173.000,00
<b>U.1.03.02.09.000</b>	<b>Manutenzione ordinaria e riparazioni</b>	<b>701,98</b>	<b>3.439,27</b>
U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	701,98	2.782,08
U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	—	657,19

<b>U.1.03.02.10.000</b>	<b>Consulenze</b>	<b>4.980,00</b>	<b>—</b>
U.1.03.02.10.001.	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	4.980,00	—
U.1.03.02.10.001.01	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Compensi	4.980,00	—
U.1.03.02.10.001.02	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Oneri previdenziali e assicurativi	—	—
<b>U.1.03.02.11.000</b>	<b>Prestazioni professionali e specialistiche</b>	<b>148.569,78</b>	<b>97.001,16</b>
U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	24.455,78	44.380,96
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	124.114,00	52.620,20
<b>U.1.03.02.12.000</b>	<b>Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale</b>	<b>80.167,82</b>	<b>70.226,44</b>
U.1.03.02.12.003.	Collaborazioni coordinate e a progetto	80.167,82	70.226,44
U.1.03.02.12.003.01	Collaborazioni coordinate e a progetto - Compensi	70.999,84	63.999,51
U.1.03.02.12.003.02	Collaborazioni coordinate e a progetto - Oneri previdenziali e assicurativi	9.167,98	6.226,93
<b>U.1.03.02.13.000</b>	<b>Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente</b>	<b>46.752,70</b>	<b>46.187,54</b>
U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	42.789,12	42.322,14
U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	—	—
U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	—	—
U.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	3.963,58	3.865,40
<b>U.1.03.02.16.000</b>	<b>Servizi amministrativi</b>	<b>1.851,61</b>	<b>2.481,26</b>
U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	—	—
U.1.03.02.16.002	Spese postali	1.851,61	2.481,26
<b>U.1.03.02.17.000</b>	<b>Servizi finanziari</b>	<b>1.249,22</b>	<b>2.492,28</b>
U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	1.249,22	2.492,28
<b>U.1.03.02.18.000</b>	<b>Servizi sanitari</b>	<b>5.839,12</b>	<b>4.025,28</b>
U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	5.839,12	4.025,28
<b>U.1.03.02.19.000</b>	<b>Servizi informatici e di telecomunicazioni</b>	<b>26.827,35</b>	<b>27.525,82</b>
U.1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	3.163,50	3.092,02
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	6.277,17	10.651,02
U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	11.315,50	10.626,00
U.1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	572,91	2.928,00
U.1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	5.498,27	228,78
U.1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	—	—
<b>U.1.03.02.99.000</b>	<b>Altri servizi</b>	<b>28.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	28.000,00	40.000,00
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 2017 risulta sensibilmente più alto rispetto a quanto appostato nella medesima voce di bilancio nell'anno 2016 e negli anni precedenti. Ciò è dovuto al fatto che in tali anni, sulla base di una interpretazione dell'art. 67, comma 5, D.L. n. 112/2008 (riduzione dei Fondi della contrattazione integrativa), oggetto di successivi approfondimenti e rivelatasi non pienamente conforme al dato normativo, non era stato effettuato il versamento dei risparmi relativi ai "Fondi della dirigenza", pur essendo state effettuate le prescritte riduzioni. Il mancato versamento, pur in presenza delle riduzioni, si è tradotto quindi in un maggiore avanzo di amministrazione.

Per l'anno 2017, la voce di spesa registra, pertanto, anche i risparmi rivenienti dalle riduzioni calcolate sui fondi della dirigenza di prima e seconda fascia per gli anni pregressi (verbale n. 10 del Collegio dei revisori dei conti e delibera n. 20 del Collegio di indirizzo e controllo del 9 novembre 2016).

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 2016 e 2017

Codice voce	Voce	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
<b>U.1.04.00.00.000</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>478.999,46</b>	<b>1.008.228,63</b>
<b>U.1.04.01.00.000</b>	<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>	<b>478.999,46</b>	<b>1.008.228,63</b>
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	478.999,46	1.008.228,63
U.1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti a Ministero Economia e Finanze in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	478.999,46	1.008.228,63

### 3.5 Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale sostenute nell'esercizio 2017 ammontano complessivamente a € **161.868,38**.

Tale aggregato di spesa è complessivamente più elevato rispetto all'onere sostenuto nel precedente anno, in considerazione dell'esigenza istituzionale di procedere:

- all'adeguamento funzionale e normativo del sito web dell'Agenzia e della piattaforma web "area riservata alle amministrazioni pubbliche"
- alla riconfigurazione della LUN in uso della piattaforma VMware
- al noleggio hardware, dei servizi di sistema e relativa manutenzione
- allo sviluppo software e relativa manutenzione delle procedure web
- al progetto sharepoint
- all'acquisto di storage e server per archiviazione

Come si evince dalla successiva **tavola 13**, la totalità di tale spesa è rappresentata da investimenti per acquisto di Hardware pari a € **35.496,71** e da investimenti in Software per poco più di **126.000 euro**. Quest'ultima voce contiene le spese per l'implementazione del software che gestisce le procedure web (rilevazione dati relazioni sindacali e trasmissione contratti integrativi), per alcuni interventi sul sito e per la migrazione del protocollo, come più dettagliatamente evidenziato.

**Tavola 13**  
**Spesa in conto capitale**  
 Bilanci consuntivi 2016 e 2017

Codice voce	Voce	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
<b>U.2.00.00.00.000</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>78.752,60</b>	<b>161.868,38</b>
<b>U.2.02.00.00.000</b>	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>78.752,60</b>	<b>161.868,38</b>
<b>U.2.02.01.00.000</b>	<b>Beni materiali</b>	<b>8.648,46</b>	<b>35.496,71</b>
<b>U.2.02.01.03.000</b>	<b>Mobili e arredi</b>	—	—
U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	—	—
<b>U.2.02.01.04.000</b>	<b>Impianti e macchinari</b>	—	—
U.2.02.01.04.001	Macchinari	—	—
<b>U.2.02.01.06.000</b>	<b>Macchine per ufficio</b>	—	—
U.2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	—	—
<b>U.2.02.01.07.000</b>	<b>Hardware</b>	<b>8.648,46</b>	<b>35.496,71</b>
U.2.02.01.07.001	Server	—	20.374,00
U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	5.081,03	5.418,39
U.2.02.01.07.003	Periferiche	2.115,48	—
U.2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	—	—
U.2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	1.451,95	9.704,32
<b>U.2.02.03.00.000</b>	<b>Beni immateriali</b>	<b>70.104,14</b>	<b>126.371,67</b>
<b>U.2.02.03.02.000</b>	<b>Software</b>	<b>70.104,14</b>	<b>126.371,67</b>
U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	70.104,14	126.371,67
<b>U.2.05.00.00.000</b>	<b>Altre spese in conto capitale</b>	—	—
<b>U.2.05.01.00.000</b>	<b>Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale</b>	—	—
<b>U.2.05.01.01.000</b>	<b>Fondi di riserva in c/capitale</b>	—	—
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 € 1.262.732,39 - 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.

Codice voce	Voce	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
<b>U.7.00.00.00.000</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>1.227.429,05</b>	<b>1.262.732,39</b>
<b>U.7.01.00.00.000</b>	<b>Uscite per partite di giro</b>	<b>1.104.265,23</b>	<b>1.209.158,17</b>
<b>U.7.01.01.00.000</b>	<b>Versamenti di altre ritenute</b>	<b>788.772,86</b>	<b>87.212,00</b>
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	—	87.212,00
U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	—	87.212,00
<b>U.7.01.02.00.000</b>	<b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>1.094.772,27</b>	<b>1.104.398,16</b>
<b>U.7.01.02.01.000</b>	<b>Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi</b>	<b>846.602,56</b>	<b>857.515,66</b>
U.7.01.02.01.001.	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	846.602,56	857.515,66
U.7.01.02.01.001.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi - IRPEF	788.772,86	799.757,95
U.7.01.02.01.001.02	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Addizionale regionale	44.723,87	44.518,26
U.7.01.02.01.001.03	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Addizionale comunale	13.105,83	13.239,45
<b>U.7.01.02.02.000</b>	<b>Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi</b>	<b>248.169,71</b>	<b>246.882,50</b>
U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	248.169,71	246.882,50
<b>U.7.01.03.00.000</b>	<b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</b>	<b>6.992,96</b>	<b>15.048,01</b>
<b>U.7.01.03.01.000</b>	<b>Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi</b>	<b>6.992,96</b>	<b>13.194,27</b>
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	6.992,96	13.194,27
<b>U.7.01.03.02.000</b>	<b>Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi</b>	<b>—</b>	<b>1.853,74</b>
U.7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	—	1.853,74
<b>U.7.01.99.00.000</b>	<b>Altre uscite per partite di giro</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>
<b>U.7.01.99.03.000</b>	<b>Costituzione fondi economici e carte aziendali</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	2.500,00	2.500,00
<b>U.7.02.00.00.000</b>	<b>Uscite per conto terzi</b>	<b>123.163,82</b>	<b>53.574,22</b>
<b>U.7.02.99.00.000</b>	<b>Altre uscite per conto terzi</b>	<b>123.163,82</b>	<b>53.574,22</b>
<b>U.7.02.99.99.000</b>	<b>Altre uscite per conto terzi n.a.c.</b>	<b>123.163,82</b>	<b>53.574,22</b>
U.7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	123.163,82	53.574,22

## 4. Gestione di cassa

Nel corso dell'esercizio 2017, l'Agenzia ha effettuato pagamenti per € 7.633.394,85 rispettando i limiti di cassa di cui alla Legge Finanziaria 2008, in base ai quali l'ARAN non può effettuare prelevamenti dal proprio conto di Tesoreria superiori all'importo cumulativamente prelevato alla fine di ciascun bimestre dell'anno precedente aumentato del 2 per cento.

A fronte di pagamenti per € 7.633.394,85, gli incassi sono ammontati a € 9.482.929,55. Si registra, pertanto, un saldo positivo pari ad € 1.849.534,70.

La disponibilità liquida dell'Agenzia che, all'inizio dell'anno 2017, era di € 26.698.144,35, al 31 dicembre 2017 ammontava a € 28.547.679,05. 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 2017, con evidenza e dimostrazione della consistenza finale di cassa.

Nel corso dell'esercizio 2017 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 2017

CONSISTENZA E MOVIMENTI DI CASSA	PARZIALI	TOTALI
<b>Consistenza iniziale di cassa al 01/01/2017 (A)</b>		<b>26.698.144,35</b>
<b>RISCOSSIONI (B)</b>		<b>9.482.929,55</b>
Entrate correnti	8.219.156,55	
Entrate in conto capitale	-	
Entrate per partite di giro	1.263.773,00	
<b>PAGAMENTI (C)</b>		<b>7.633.394,85</b>
Spese correnti	6.312.843,68	
Spese in conto capitale	57.463,87	
Spese per partite di giro	1.263.087,30	
<b>Consistenza finale di cassa al 31/12/2017 (D=A+B-C)</b>		<b>28.547.679,05</b>

## 5. Situazione amministrativa

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 di € 27.945.052,96, di cui la successiva **tavola 15** dà evidenza e dimostrazione.

### Tavola 15

Avanzo di amministrazione: dimostrazione e composizione

Esercizio 2017

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DI CASSA	
<b>Consistenza iniziale di cassa all'1.1.2017</b>	<b>26.698.144,35</b>
+ Riscossioni 2017	9.482.929,55
- Pagamenti 2017	7.633.394,85
<b>Consistenza di cassa al 31.12.2017</b>	<b>28.547.679,05</b>
+ Residui attivi	655.648,17
- Residui passivi	1.258.274,26
<b>= Avanzo di amministrazione al 31/12/2017</b>	<b>27.945.052,96</b>
<b><i>di cui soggetto ai seguenti vincoli di destinazione</i></b>	<b>5.890.644,03</b>
Fondo trattamento fine rapporto	416.073,00
Fondo trattamento fine servizio	2.305.003,00
Fondo spese legali	59.000,00
Fondo rinnovi contrattuali	18.568,03
Fondo per futuri oneri sede	800.000,00
Fondo oneri personale in comando	2.292.000,00
<b>Risultato di amministrazione al netto della parte vincolata</b>	<b>22.054.408,93</b>

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, nonché la previsione del Fondo rinnovi contrattuali alla luce dell'imminente avvio delle trattative.

Sotto il profilo strettamente contabile, si segnala che nel conto economico, tra gli accantonamenti, sono stati iscritti:

- 1 - **l'adeguamento del T.F.R.** del personale assunto con contratto a tempo determinato ed in regime di TFR per € 27.438,00;
  - 2 - **la quota relativa al fondo per la liquidazione dell'indennità di anzianità – T.F.S.** – maturata dal personale di ruolo al 31.12.2017 pari ad € 69.245,00 determinata nel rispetto del CCNL applicato;
  - 3 - **la quota del fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali** per € 32.413,54;
  - 4 - **la quota del fondo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali** per € 22.267,87;
- al riguardo, si precisa che le quote di ammortamento sono state determinate sulla base di quanto previsto dalle Tabelle Ministeriali - gruppo XXIII - del D.M. 31.12.1988.

## 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 2017 posti anche a confronto con il precedente esercizio finanziario.

### Tavola 16

#### Principali aggregati di bilancio

Confronto esercizi 2016 e 2017

VOCI	2016	2017	Differenza
Fondo cassa iniziale	25.066.939,09	26.698.144,35	1.631.205,26
Entrate riscosse nell'esercizio	8.573.009,27	9.482.929,55	909.920,28
Uscite pagate nell'esercizio	6.941.804,01	7.633.394,85	691.590,84
<b>Saldo di cassa</b>	<b>26.698.144,35</b>	<b>28.547.679,05</b>	<b>1.849.534,70</b>
<b>Residui attivi:</b>	<b>1.414.140,79</b>	<b>655.648,17</b>	<b>-758.492,62</b>
degli esercizi precedenti	294.767,29	459.235,23	
dell' esercizio	1.119.373,50	196.412,94	
<b>Residui passivi :</b>	<b>1.840.156,67</b>	<b>1.258.274,26</b>	<b>-581.882,41</b>
degli esercizi precedenti	777.660,42	181.877,83	
dell' esercizio	1.062.496,25	1.076.396,43	
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>26.272.128,47</b>	<b>27.945.052,96</b>	<b>1.672.924,49</b>
<b>Parte vincolata di cui:</b>	<b>5.360.536,39</b>	<b>5.890.644,03</b>	<b>530.107,64</b>
al Trattamento di fine rapporto	388.635,00	416.073,00	27.438,00
al Trattamento di fine servizio	2.235.758,00	2.305.003,00	69.245,00
al Fondo spese legali	59.143,39	59.000,00	-143,39
al Fondo rinnovo contrattuali	0,00	18.568,03	18.568,03
al Fondo per oneri futuri sede	800.000,00	800.000,00	0,00
al Fondo oneri personale in comando c/o Agenzia	1.877.000,00	2.292.000,00	415.000,00
<b>Risultato amministrazione al netto vincoli</b>	<b>20.911.592,08</b>	<b>22.054.408,93</b>	<b>1.142.816,85</b>

**ENTRATE**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<b>Fondo iniziale di Cassa</b>			<b>26.698.144,35</b>			
	<b>Avanzo di amministrazione iniziale</b>		<b>26.272.128,47</b>				
	<b><u>1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni</u></b>						
	<b><u>2. - Trasferimenti correnti</u></b>						
	<b><u>2.01. - Trasferimenti correnti</u></b>						
1.2.01.01.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	980.850,07	7.286.784,98	8.145.592,69	778.153,14	7.425.158,28	7.200.815,01
	<b><u>TOTALE 2.01. - Trasferimenti correnti</u></b>	<b>980.850,07</b>	<b>7.286.784,98</b>	<b>8.145.592,69</b>	<b>778.153,14</b>	<b>7.425.158,28</b>	<b>7.200.815,01</b>
	<b><u>TOTALE GENERALE 2. - Trasferimenti correnti</u></b>	<b>980.850,07</b>	<b>7.286.784,98</b>	<b>8.145.592,69</b>	<b>778.153,14</b>	<b>7.425.158,28</b>	<b>7.200.815,01</b>
	<b><u>3. - Entrate extratributarie</u></b>						
	<b><u>3.05. - Entrate extratributarie</u></b>						
1.3.05.02.	Rimborsi in entrata	215.551,54	134.069,45	63.687,60	166.856,21	94.712,52	46.017,19
1.3.05.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	124.114,01	62.496,45	9.876,26	91.999,93	127.518,99	95.404,91
	<b><u>TOTALE 3.05. - Entrate extratributarie</u></b>	<b>339.665,55</b>	<b>196.565,90</b>	<b>73.563,86</b>	<b>258.856,14</b>	<b>222.231,51</b>	<b>141.422,10</b>
	<b><u>TOTALE GENERALE 3. - Entrate extratributarie</u></b>	<b>339.665,55</b>	<b>196.565,90</b>	<b>73.563,86</b>	<b>258.856,14</b>	<b>222.231,51</b>	<b>141.422,10</b>
	<b><u>4. - Entrate in conto capitale</u></b>						
	<b><u>4.05. - Altre entrate in conto capitale</u></b>						
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
	<b><u>TOTALE 4.05. - Altre entrate in conto capitale</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b><u>TOTALE GENERALE 4. - Entrate in conto capitale</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b><u>9. - Entrate per conto terzi e partite di giro</u></b>						

**ENTRATE**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		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	87.212,00	87.212,00	0,00	0,00	0,00
1.9.01.02.	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	1.104.398,16	1.104.398,16	0,00	1.094.772,27	1.094.772,27
1.9.01.03.	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	15.048,01	15.048,01	0,00	6.992,96	6.992,96
1.9.01.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	2.500,00	2.500,00	1.519,84	2.500,00	4.019,84
	<b>TOTALE 9.01. - Entrate per partite di giro</b>	<b>0,00</b>	<b>1.209.158,17</b>	<b>1.209.158,17</b>	<b>1.519,84</b>	<b>1.104.265,23</b>	<b>1.105.785,07</b>
	<u>9.02. - Altre Entrate per conto terzi</u>						
1.9.02.99.	Altre entrate per conto terzi	71.978,83	53.574,22	54.614,83	73.802,10	123.163,82	124.987,09
	<b>TOTALE 9.02. - Altre Entrate per conto terzi</b>	<b>71.978,83</b>	<b>53.574,22</b>	<b>54.614,83</b>	<b>73.802,10</b>	<b>123.163,82</b>	<b>124.987,09</b>
	<b>TOTALE GENERALE 9. - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>71.978,83</b>	<b>1.262.732,39</b>	<b>1.263.773,00</b>	<b>75.321,94</b>	<b>1.227.429,05</b>	<b>1.230.772,16</b>
	<b>TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</b>	<b>1.392.494,45</b>	<b>8.746.083,27</b>	<b>9.482.929,55</b>	<b>1.112.331,22</b>	<b>8.874.818,84</b>	<b>8.573.009,27</b>
	<b>Totale delle Entrate</b>	<b>1.392.494,45</b>	<b>8.746.083,27</b>	<b>9.482.929,55</b>	<b>1.112.331,22</b>	<b>8.874.818,84</b>	<b>8.573.009,27</b>
	<u>Riepilogo dei titoli</u>						
	<b>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</b>						
	Titolo II	980.850,07	7.286.784,98	8.145.592,69	778.153,14	7.425.158,28	7.200.815,01
	Titolo III	339.665,55	196.565,90	73.563,86	258.856,14	222.231,51	141.422,10
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IX	71.978,83	1.262.732,39	1.263.773,00	75.321,94	1.227.429,05	1.230.772,16
	<b>Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va Agenzia per</b>	<b>1.392.494,45</b>	<b>8.746.083,27</b>	<b>9.482.929,55</b>	<b>1.112.331,22</b>	<b>8.874.818,84</b>	<b>8.573.009,27</b>

**ENTRATE**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</i>						
	<i><u>Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u></i>						
	<i>Titolo II</i>	980.850,07	7.286.784,98	8.145.592,69	778.153,14	7.425.158,28	7.200.815,01
	<i>Titolo III</i>	339.665,55	196.565,90	73.563,86	258.856,14	222.231,51	141.422,10
	<i>Titolo IV</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Titolo IX</i>	71.978,83	1.262.732,39	1.263.773,00	75.321,94	1.227.429,05	1.230.772,16
	<b>TOTALE</b>	<b>1.392.494,45</b>	<b>8.746.083,27</b>	<b>9.482.929,55</b>	<b>1.112.331,22</b>	<b>8.874.818,84</b>	<b>8.573.009,27</b>

**USCITE**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<b><u>1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</u></b>						
	<b><u>1. - Spese correnti</u></b>						
	<b><u>1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u></b>						
1.1.01.01.	Retribuzioni lorde	498.362,09	2.429.005,24	2.526.599,70	796.433,61	2.651.943,30	2.599.978,88
1.1.01.02.	Contributi sociali a carico dell'ente	44.869,29	593.217,64	626.970,76	76.507,76	634.148,31	592.865,25
	<b><u>TOTALE 1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u></b>	<b>543.231,38</b>	<b>3.022.222,88</b>	<b>3.153.570,46</b>	<b>872.941,37</b>	<b>3.286.091,61</b>	<b>3.192.844,13</b>
	<b><u>1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u></b>						
1.1.02.01.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	5.661,15	277.913,19	275.797,61	26.420,69	278.728,85	278.694,47
	<b><u>TOTALE 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u></b>	<b>5.661,15</b>	<b>277.913,19</b>	<b>275.797,61</b>	<b>26.420,69</b>	<b>278.728,85</b>	<b>278.694,47</b>
	<b><u>1.03. - Acquisto di beni e servizi</u></b>						
1.1.03.01.	Acquisto di beni	248,21	8.132,00	7.712,63	717,59	9.262,82	9.715,12
1.1.03.02.	Acquisto di servizi	486.268,41	1.690.532,57	1.648.192,52	636.232,31	1.811.565,78	1.772.108,02
	<b><u>TOTALE 1.03. - Acquisto di beni e servizi</u></b>	<b>486.516,62</b>	<b>1.698.664,57</b>	<b>1.655.905,15</b>	<b>636.949,90</b>	<b>1.820.828,60</b>	<b>1.781.823,14</b>
	<b><u>1.04. - Trasferimenti correnti</u></b>						
1.1.04.01.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	1.008.228,63	1.008.228,63	0,00	478.999,46	478.999,46
	<b><u>TOTALE 1.04. - Trasferimenti correnti</u></b>	<b>0,00</b>	<b>1.008.228,63</b>	<b>1.008.228,63</b>	<b>0,00</b>	<b>478.999,46</b>	<b>478.999,46</b>
	<b><u>1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u></b>						
1.1.09.01.	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	0,00	284.459,57	215.891,83	0,00	0,00	0,00
	<b><u>TOTALE 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u></b>	<b>0,00</b>	<b>284.459,57</b>	<b>215.891,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b><u>1.10. - Altre spese correnti</u></b>						

**USCITE**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		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	3.450,00	3.450,00	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
	<b>TOTALE 1.10. - Altre spese correnti</b>	<b>0,00</b>	<b>3.450,00</b>	<b>3.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.450,00</b>	<b>3.450,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE 1. - Spese correnti</b>	<b>1.035.409,15</b>	<b>6.294.938,84</b>	<b>6.312.843,68</b>	<b>1.536.311,96</b>	<b>5.868.098,52</b>	<b>5.735.811,20</b>
	<b>2. - Spese in conto capitale</b>						
	<b><u>2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u></b>						
1.2.02.01.	Beni materiali	2.151,33	35.496,71	35.991,87	6.509,92	8.648,46	13.007,05
1.2.02.03.	Beni immateriali	69.662,00	126.371,67	21.472,00	0,00	70.104,14	442,14
	<b>TOTALE 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>71.813,33</b>	<b>161.868,38</b>	<b>57.463,87</b>	<b>6.509,92</b>	<b>78.752,60</b>	<b>13.449,19</b>
	<b><u>2.05. - Altre spese in conto capitale</u></b>						
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
	<b>TOTALE 2.05. - Altre spese in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE 2. - Spese in conto capitale</b>	<b>71.813,33</b>	<b>161.868,38</b>	<b>57.463,87</b>	<b>6.509,92</b>	<b>78.752,60</b>	<b>13.449,19</b>
	<b>7. - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>						
	<b><u>7.01. - Uscite per partite di giro</u></b>						
1.7.01.01.	Versamenti di altre ritenute	0,00	87.212,00	87.212,00	0,00	0,00	0,00
1.7.01.02.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	612,57	1.104.398,16	1.104.476,38	689,07	1.094.772,27	1.094.848,77
1.7.01.03.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	0,00	15.048,01	15.048,01	0,00	6.992,96	6.992,96
1.7.01.99.	Altre uscite per partite di giro	0,00	2.500,00	2.500,00	151,80	2.500,00	2.651,80
	<b>TOTALE 7.01. - Uscite per partite di giro</b>	<b>612,57</b>	<b>1.209.158,17</b>	<b>1.209.236,39</b>	<b>840,87</b>	<b>1.104.265,23</b>	<b>1.104.493,53</b>

**USCITE**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.7.02.99.	<u>7.02. - Uscite per conto terzi</u>						
		64.294,45	53.574,22	53.850,91	64.017,76	123.163,82	88.050,09
	<b>TOTALE 7.02. - Uscite per conto terzi</b>	<b>64.294,45</b>	<b>53.574,22</b>	<b>53.850,91</b>	<b>64.017,76</b>	<b>123.163,82</b>	<b>88.050,09</b>
	<b>TOTALE GENERALE 7. - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>64.907,02</b>	<b>1.262.732,39</b>	<b>1.263.087,30</b>	<b>64.858,63</b>	<b>1.227.429,05</b>	<b>1.192.543,62</b>
	<b>TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziata delle pubbliche Amministrazioni</b>	<b>1.172.129,50</b>	<b>7.719.539,61</b>	<b>7.633.394,85</b>	<b>1.607.680,51</b>	<b>7.174.280,17</b>	<b>6.941.804,01</b>
	<b>Totale delle Uscite</b>	<b>1.172.129,50</b>	<b>7.719.539,61</b>	<b>7.633.394,85</b>	<b>1.607.680,51</b>	<b>7.174.280,17</b>	<b>6.941.804,01</b>
	<b><u>Riepilogo dei titoli</u></b>						
	<b><i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziata delle pubbliche Amministrazioni</i></b>						
	<i>Titolo I</i>	1.035.409,15	6.294.938,84	6.312.843,68	1.536.311,96	5.868.098,52	5.735.811,20
	<i>Titolo II</i>	71.813,33	161.868,38	57.463,87	6.509,92	78.752,60	13.449,19
	<i>Titolo VII</i>	64.907,02	1.262.732,39	1.263.087,30	64.858,63	1.227.429,05	1.192.543,62
	<b><i>Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziata delle pubbliche Amministrazioni</i></b>	<b>1.172.129,50</b>	<b>7.719.539,61</b>	<b>7.633.394,85</b>	<b>1.607.680,51</b>	<b>7.174.280,17</b>	<b>6.941.804,01</b>
	<b><u>Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u></b>						
	<i>Titolo I</i>	1.035.409,15	6.294.938,84	6.312.843,68	1.536.311,96	5.868.098,52	5.735.811,20
<i>Titolo II</i>	71.813,33	161.868,38	57.463,87	6.509,92	78.752,60	13.449,19	
<i>Titolo VII</i>	64.907,02	1.262.732,39	1.263.087,30	64.858,63	1.227.429,05	1.192.543,62	



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

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2017

### USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2017			ANNO FINANZIARIO 2016		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<b>TOTALE</b>	<b>1.172.129,50</b>	<b>7.719.539,61</b>	<b>7.633.394,85</b>	<b>1.607.680,51</b>	<b>7.174.280,17</b>	<b>6.941.804,01</b>
	<i>Avanzo finanziario</i>		<b>1.026.543,66</b>				
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.172.129,50</b>	<b>8.746.083,27</b>	<b>7.633.394,85</b>	<b>1.607.680,51</b>	<b>7.174.280,17</b>	<b>6.941.804,01</b>

**ENTRATE**

Capitolo		Gestione della Competenza 2017								
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
	<b>1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</b>									
	<b>2. - Trasferimenti correnti</b>									
	<u>2.01. - Trasferimenti correnti</u>									
<b>2.01.01.</b>	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.365.168,00			7.365.168,00	7.268.989,88	17.795,10	7.286.784,98		78.383,02
	<u>Totale 2.01. - Trasferimenti correnti</u>	<b>7.365.168,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.365.168,00</b>	<b>7.268.989,88</b>	<b>17.795,10</b>	<b>7.286.784,98</b>		<b>78.383,02</b>
	<b>Totale generale 2. - Trasferimenti correnti</b>	<b>7.365.168,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.365.168,00</b>	<b>7.268.989,88</b>	<b>17.795,10</b>	<b>7.286.784,98</b>		<b>78.383,02</b>
	<b>3. - Entrate extratributarie</b>									
	<u>3.05. - Entrate extratributarie</u>									
<b>3.05.02.</b>	Rimborsi in entrata	92.000,00			92.000,00	14.992,27	119.077,18	134.069,45	42.069,45	
<b>3.05.99.</b>	Altre entrate correnti n.a.c.	270.000,00	9.000,00		279.000,00	9.876,25	52.620,20	62.496,45		216.503,55
	<u>Totale 3.05. - Entrate extratributarie</u>	<b>362.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>371.000,00</b>	<b>24.868,52</b>	<b>171.697,38</b>	<b>196.565,90</b>		<b>174.434,10</b>
	<b>Totale generale 3. - Entrate extratributarie</b>	<b>362.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>371.000,00</b>	<b>24.868,52</b>	<b>171.697,38</b>	<b>196.565,90</b>		<b>174.434,10</b>
	<b>4. - Entrate in conto capitale</b>									

**ENTRATE**

Capitolo		Gestione della Competenza 2017								
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
<b>4.05.03.</b>	<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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale generale 4. - Entrate in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>9. - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>									
	<u>9.01. - Entrate per partite di giro</u>									
<b>9.01.01.</b>	Altre ritenute		1.000.000,00		1.000.000,00	87.212,00		87.212,00		912.788,00
<b>9.01.02.</b>	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.273.867,00			2.273.867,00	1.104.398,16		1.104.398,16		1.169.468,84
<b>9.01.03.</b>	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	226.133,00			226.133,00	15.048,01		15.048,01		211.084,99
<b>9.01.99.</b>	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>	<b>2.502.500,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.502.500,00</b>	<b>1.209.158,17</b>	<b>0,00</b>	<b>1.209.158,17</b>		<b>2.293.341,83</b>
	<u>9.02. - Altre Entrate per conto terzi</u>									
<b>9.02.99.</b>	Altre entrate per conto terzi	140.000,00			140.000,00	46.653,76	6.920,46	53.574,22		86.425,78

**ENTRATE**

Capitolo		Gestione della Competenza 2017								
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	46.653,76	6.920,46	53.574,22		86.425,78
	<b>Totale generale 9. - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	2.642.500,00	1.000.000,00	0,00	3.642.500,00	1.255.811,93	6.920,46	1.262.732,39		2.379.767,61
	<b><u>Totale 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</u></b>	10.369.668,00	1.009.000,00	0,00	11.378.668,00	8.549.670,33	196.412,94	8.746.083,27		2.632.584,73

**ENTRATE**

Capitolo		Gestione della Competenza 2017								
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
	<b>Riepilogo dei Titoli</b>									
	<b>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni</b>									
	<i>Titolo II</i>	7.365.168,00	0,00	0,00	7.365.168,00	7.268.989,88	17.795,10	7.286.784,98	0,00	78.383,02
	<i>Titolo III</i>	362.000,00	9.000,00	0,00	371.000,00	24.868,52	171.697,38	196.565,90	0,00	174.434,10
	<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>	2.642.500,00	1.000.000,00	0,00	3.642.500,00	1.255.811,93	6.920,46	1.262.732,39	0,00	2.379.767,61
	<b>Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni</b>	<b>10.369.668,00</b>	<b>1.009.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.378.668,00</b>	<b>8.549.670,33</b>	<b>196.412,94</b>	<b>8.746.083,27</b>	<b>0,00</b>	<b>2.632.584,73</b>
	<b>Totale delle Entrate</b>	<b>10.369.668,00</b>	<b>1.009.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.378.668,00</b>	<b>8.549.670,33</b>	<b>196.412,94</b>	<b>8.746.083,27</b>		<b>2.632.584,73</b>
	<b>Avanzo Ammin. Applicato</b>	<b>533.896,00</b>	<b>333.000,00</b>		<b>866.896,00</b>					<b>866.896,00</b>
	<b>Disavanzo Finanziario</b>									
	<b>Disavanzo di Cassa</b>									
	<b>Totale a Pareggio</b>	<b>10.903.564,00</b>	<b>1.342.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.245.564,00</b>	<b>8.549.670,33</b>	<b>196.412,94</b>	<b>8.746.083,27</b>		<b>3.499.480,73</b>

**USCITE**

Capitolo		Gestione della Competenza 2017								
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
	<b>1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</b>									
	<b>1. - Spese correnti</b>									
	<u>1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u>									
1.01.01.	Retribuzioni lorde	3.355.420,00			3.355.420,00	2.028.297,24	400.708,00	2.429.005,24		926.414,76
1.01.02.	Contributi sociali a carico dell'ente	858.487,00			858.487,00	582.987,24	10.230,40	593.217,64		265.269,36
	<b>Totale 1.01. - Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>4.213.907,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.213.907,00</b>	<b>2.611.284,48</b>	<b>410.938,40</b>	<b>3.022.222,88</b>		<b>1.191.684,12</b>
	<u>1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u>									
1.02.01.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	389.740,00			389.740,00	271.004,61	6.908,58	277.913,19		111.826,81
	<b>Totale 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>389.740,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>389.740,00</b>	<b>271.004,61</b>	<b>6.908,58</b>	<b>277.913,19</b>		<b>111.826,81</b>
	<u>1.03. - Acquisto di beni e servizi</u>									
1.03.01.	Acquisto di beni	15.075,00			15.075,00	7.464,42	667,58	8.132,00		6.943,00
1.03.02.	Acquisto di servizi	2.337.554,00	52.000,00	3.000,00	2.386.554,00	1.229.780,63	460.751,94	1.690.532,57		696.021,43
	<b>Totale 1.03. - Acquisto di beni e servizi</b>	<b>2.352.629,00</b>	<b>52.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.401.629,00</b>	<b>1.237.245,05</b>	<b>461.419,52</b>	<b>1.698.664,57</b>		<b>702.964,43</b>

**USCITE**

Capitolo		Gestione della Competenza 2017								
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	1.043.070,00			1.043.070,00	1.008.228,63		1.008.228,63		34.841,37
	<u>Totale 1.04. - Trasferimenti correnti</u>	<b>1.043.070,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.043.070,00</b>	<b>1.008.228,63</b>	<b>0,00</b>	<b>1.008.228,63</b>		<b>34.841,37</b>
	<u>1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>									
1.09.01.	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)		293.000,00		293.000,00	215.891,83	68.567,74	284.459,57		8.540,43
	<u>Totale 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>	<b>0,00</b>	<b>293.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>293.000,00</b>	<b>215.891,83</b>	<b>68.567,74</b>	<b>284.459,57</b>		<b>8.540,43</b>
	<u>1.10. - Altre spese correnti</u>									
1.10.01.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	69.118,00			69.118,00					69.118,00
1.10.04.	Premi di assicurazione	3.600,00			3.600,00	3.450,00		3.450,00		150,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	2.000,00			2.000,00					2.000,00
	<u>Totale 1.10. - Altre spese correnti</u>	<b>74.718,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.718,00</b>	<b>3.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.450,00</b>		<b>71.268,00</b>
	<b>Totale generale 1. - Spese correnti</b>	<b>8.074.064,00</b>	<b>345.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>8.416.064,00</b>	<b>5.347.104,60</b>	<b>947.834,24</b>	<b>6.294.938,84</b>		<b>2.121.125,16</b>
	<b>2. - Spese in conto capitale</b>									

**USCITE**

Capitolo		Gestione della Competenza 2017								
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	53.000,00	10.000,00	10.000,00	53.000,00	33.840,54	1.656,17	35.496,71		17.503,29
2.02.03.	Beni immateriali	134.000,00			134.000,00		126.371,67	126.371,67		7.628,33
	<u>Totale 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u>	<b>187.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>187.000,00</b>	<b>33.840,54</b>	<b>128.027,84</b>	<b>161.868,38</b>		<b>25.131,62</b>
	<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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale generale 2. - Spese in conto capitale</b>	<b>187.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>187.000,00</b>	<b>33.840,54</b>	<b>128.027,84</b>	<b>161.868,38</b>		<b>25.131,62</b>
	<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	87.212,00		87.212,00		912.788,00
7.01.02.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.273.867,00			2.273.867,00	1.103.863,81	534,35	1.104.398,16		1.169.468,84
7.01.03.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	226.133,00			226.133,00	15.048,01		15.048,01		211.084,99
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 2017								
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>	<b>2.502.500,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.502.500,00</b>	<b>1.208.623,82</b>	<b>534,35</b>	<b>1.209.158,17</b>		<b>2.293.341,83</b>
<b>7.02.99</b>	<u>7.02. - Uscite per conto terzi</u>									
		140.000,00			140.000,00	53.574,22		53.574,22		86.425,78
	<u>Totale 7.02. - Uscite per conto terzi</u>	<b>140.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>53.574,22</b>	<b>0,00</b>	<b>53.574,22</b>		<b>86.425,78</b>
	<u>Totale generale 7. - Uscite per conto terzi e partite di giro</u>	<b>2.642.500,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>1.262.198,04</b>	<b>534,35</b>	<b>1.262.732,39</b>		<b>2.379.767,61</b>
	<u>Totale 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</u>	<b>10.903.564,00</b>	<b>1.355.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>12.245.564,00</b>	<b>6.643.143,18</b>	<b>1.076.396,43</b>	<b>7.719.539,61</b>		<b>4.526.024,39</b>

**USCITE**

Capitolo		Gestione della Competenza 2017								
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
	<b>Riepilogo dei Titoli</b>									
	<b>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni</b>									
	<i>Titolo I</i>	8.074.064,00	345.000,00	3.000,00	8.416.064,00	5.347.104,60	947.834,24	6.294.938,84	0,00	2.121.125,16
	<i>Titolo II</i>	187.000,00	10.000,00	10.000,00	187.000,00	33.840,54	128.027,84	161.868,38	0,00	25.131,62
	<i>Titolo VII</i>	2.642.500,00	1.000.000,00	0,00	3.642.500,00	1.262.198,04	534,35	1.262.732,39	0,00	2.379.767,61
	<b>Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni</b>	<b>10.903.564,00</b>	<b>1.355.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>12.245.564,00</b>	<b>6.643.143,18</b>	<b>1.076.396,43</b>	<b>7.719.539,61</b>	<b>0,00</b>	<b>4.526.024,39</b>
	<b>Totale delle Uscite</b>	<b>10.903.564,00</b>	<b>1.355.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>12.245.564,00</b>	<b>6.643.143,18</b>	<b>1.076.396,43</b>	<b>7.719.539,61</b>		<b>4.526.024,39</b>
	<b>Disavanzo Amministrazione</b>									
	<b>Avanzo Finanziario</b>							<b>1.026.543,66</b>	<b>1.026.543,66</b>	
	<b>Avanzo di Cassa</b>					<b>1.906.527,15</b>				
	<b>Totale a Pareggio</b>	<b>10.903.564,00</b>	<b>1.355.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>12.245.564,00</b>	<b>8.549.670,33</b>	<b>1.076.396,43</b>	<b>8.746.083,27</b>		<b>3.499.480,73</b>



**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI  
AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017**

a) Fondo cassa iniziale		<b>26.698.144,35</b>
b) Entrate riscosse nell'esercizio		<b>9.482.929,55</b>
c) Uscite pagate nell'esercizio		<b>7.633.394,85</b>
<b>1) Saldo di cassa al 31/12/2017</b>		<b>28.547.679,05</b>

**d) Residui attivi :**

degli esercizi precedenti	459.235,23	
dell' esercizio	196.412,94	
<b>Totale</b>		<b>655.648,17</b>

**e) Residui passivi :**

degli esercizi precedenti	181.877,83	
dell' esercizio	1.076.396,43	
<b>Totale</b>		<b>1.258.274,26</b>

**2) Avanzo di amministrazione al 31/12/2017**

**- Parte vincolata**

al Trattamento di fine rapporto		416.073,00
al Trattamento di fine servizio		2.305.003,00
al Fondo spese legali		59.000,00
al Fondo speciale per rinnovi contrattuali in corso (D.P.R. 97/2003)		18.568,03
al Fondo per oneri futuri sede		800.000,00
al Fondo oneri personale in comando c/o Agenzia		2.292.000,00
<b>Totale parte vincolata</b>		<b>5.890.644,03</b>

**Totale risultato di amministrazione al netto della parte vincolata al 31/12/17**

**22.054.408,93**

**NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO  
al 31 Dicembre 2017**

**INDICE**

1. Criteri di formazione e valutazione
2. Contenuto delle poste di bilancio
3. Altre notizie integrative

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 31.12.2017 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**

### 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 2017, 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 2017 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.

### 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:

<i><b>Natura del bene</b></i>	<i><b>Aliquota d'ammortamento</b></i>	<i><b>Fonte utilizzata per l'individuazione del criterio di ammortamento</b></i>
<i><b>Concessioni di licenze, marchi e diritti simili</b></i>	<b>20%</b>	<b>Art. 2426 Codice Civile</b>

### **Immobilizzazioni materiali**

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

Gli importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento.

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

<i><b>Natura del bene</b></i>	<i><b>Aliquota d'ammortamento</b></i>
<i><b>Macchine ed attrezzature per informatizzazione Agenzia</b></i>	<b>20%</b>
<i><b>Attrezzatura Tecnica</b></i>	<b>25%</b>
<i><b>Attrezzature Varie</b></i>	<b>15%</b>
<i><b>Macchine d'ufficio</b></i>	<b>20%</b>
<i><b>Mobili per ufficio</b></i>	<b>12%</b>

### **Crediti**

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

I crediti iscritti per €. 655.648,17 corrispondono ai residui attivi liquidati al 31/12/2017, 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 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. Inoltre è stato alimentato il “Fondo rinnovi contrattuali” al fine dell’adeguamento della retribuzione del personale dipendente per gli anni 2016/17 in applicazione del CCNL.

### **Debiti**

Anch’essi valutati al valore nominale pari ad €. 1.015.539,45.

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**

***PI.2.1) Immobilizzazioni immateriali***

Ammontano al 31/12/2016 a €. €. 637.256,04 ed al 31/12/2017, ad €. €. 692.461,04; nel seguente prospetto è evidenziata la movimentazione della voce nel corso dell'esercizio:

***Costo storico***

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2016</i>	<i>Incrementi da acquisti (b)</i>	<i>Incrementi da giroconto (c)</i>	<i>Svalutazioni (d)</i>	<i>Saldo al 31/12/2017 (e=a+b-c-d)</i>
Concessione di licenze, marche e simili	637.256,04	55.205,00	0,00	0,00	692.461,04
<b>Totale</b>	637.256,04	55.205,00	0,00	0,00	692.461,04

Non si registrano decrementi

***Ammortamenti accumulati***

<i>Saldo al 31/12/2016 (f)</i>	<i>Ammortamenti dell'esercizio (g)</i>	<i>Sistemazione arrotondamenti (h)</i>	<i>Decrementi (i)</i>	<i>Saldo al 31/12/2017 (l=f+g-h-i)</i>	<i>Immobilizzazione immateriali nette al 31/12/2017 (m=e-l)</i>
558.627,66	32.413,54	0,00	0,00	591.041,20	101.419,84
558.627,66	32.413,54	0,00	0,00	591.041,20	101.419,84

L'importo indicato rappresenta il valore del software, licenze e diritti acquistati per €. 692.461,04 al netto del fondo di ammortamento di €. 591.041,20, 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.

**PI.2.2) Immobilizzazioni materiali**

Ammontano al 31/12/2016 ad €. 991.541,80 ed al 31/12/2017 ad €. 1.028.509,85; nel seguente prospetto è evidenziata la movimentazione della voce nel corso dell'esercizio:

**Costo storico**

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2016 (a)</i>	<i>Decremento (b)</i>	<i>Incrementi da acquisizione (c)</i>	<i>Riclassifiche (d)</i>	<i>Saldo al 31/12/2017 (e=a-b+c+d)</i>
Beni, macchine ed attrezzatura per informatizzazione	513.524,06	0,00	36.968,05	0,00	550.492,11
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
<b>Totale</b>	<b>991.541,80</b>	<b>0,00</b>	<b>36.968,05</b>	<b>0,00</b>	<b>1.028.509,85</b>

**Ammortamenti accumulati**

<i>Saldo al 31/12/2016 (f)</i>	<i>Ammortamenti dell'esercizio (g)</i>	<i>Sistemazione arrotondamenti (h)</i>	<i>Saldo al 31/12/2017 (l=f+g-h)</i>	<i>Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/17 (m=e-l)</i>
469.949,71	22.020,67	0,00	491.970,38	58.521,73
32.806,09	0,00	0,00	32.806,09	0,00
24.596,87	247,20	0,00	24.844,07	25,50
6.451,98	0,00	0,00	6.451,98	0,00
413.890,10	0,00	0,00	413.890,10	0,00
<b>907.931,08</b>	<b>22.267,87</b>	<b>0,00</b>	<b>969.962,62</b>	<b>58.547,23</b>

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.

**PI.3.ATTIVO CIRCOLANTE**

**Rimanenze e Crediti**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Differenza</b>
Crediti per trasferimenti correnti	122.042,36	224.343,27	-102.300,91
Altri crediti	533.605,81	411.644,38	121.961,43
Rimanenze di magazzino	4.505,00	6.126,20	-1.621,20
<b>Totale</b>	<b>655.648,17</b>	<b>635.987,65</b>	<b>19.660,52</b>

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 31/12/2017 per un totale di 122.042,36, mentre gli Altri Crediti rappresentano le somme che l'Agenzia deve riscuotere per il rimborso di personale in posizione di comando presso altre Amministrazioni (INAIL e Reg, Lazio) e del finanziamento per la realizzazione del progetto/convenzione "Analisi e proposte per la costruzione di un sistema informativo integrato del lavoro pubblico a supporto delle decisioni" con il Dipartimento della Funzione Pubblica. In merito si precisa che nessun accantonamento a Fondo Svalutazione crediti si è reso necessario effettuare in quanto tutti considerati esigibili.

**PI.3.4.02) Disponibilità liquide**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Differenza</b>
C/C bancario Tesoreria Provinciale dello Stato	<b>28.547.679,05</b>	<b>26.698.144,35</b>	<b>1.849.534,70</b>
<b>Totale</b>	<b>28.547.679,05</b>	<b>26.698.144,35</b>	<b>1.849.534,70</b>

L'Agenzia è titolare del conto di Tesoreria Unica n. 0149726, presso la Tesoreria Provinciale dello Stato – Banca d'Italia, nell'esercizio 2017 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 SanPaolo – Filiale di via del Corso 226 Roma.

**PI.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 31.12.2017 l'Agenzia evidenzia un saldo del patrimonio netto pari ad €. 22.464.778,31. 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>
<b>Saldo al 31/12/2016</b>		<b>0,00</b>	<b>21.174.871,91</b>	<b>249.454,42</b>	<b>21.424.326,33</b>
<b>Destinazione del risultato dell'esercizio 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-249.454,42</b>	<b>-249.454,42</b>
<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>
<b>Risultato dell'esercizio 2017</b>	<b>0,00</b>			<b>1.289.906,40</b>	<b>1.289.906,40</b>
<b>Saldo al 31/12/2017</b>			<b>21.174.871,91</b>	<b>1.289.906,40</b>	<b>22.464.778,31</b>

Il Patrimonio netto è rappresentato dagli avanzi economici realizzati negli anni precedenti incrementato dall' avanzo dell'anno corrente per € 1.289.906,40, dovuto essenzialmente alle sopravvenienze attive rilevate a seguito della variazione della consistenza dei residui passivi per € 634.667,38 e attivi per € 21.646,34, approvata con delibera del Collegio di Indirizzo e Controllo n. 17 del 23/11/2017 e 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 31/12/2016 è pari ad €. 2.736.1432,39, ed al 31/12/2017 è di €. 3.169.568,03, con una differenza incrementativa di €. 433.424,64, come esposto nella tabella.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Differenza</i>
<b>Fondo per spese di contenzioso</b>	<b>59.000,00</b>	<b>59.143,39</b>	<b>-143,39</b>
<b>Fondo per oneri pers.le comand.</b>	<b>2.292.000,00</b>	<b>1.877.000,00</b>	<b>415.000,00</b>
<b>Fondo per oneri futuri sede</b>	<b>800.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fondo rinnovi contrattuali</b>	<b>18.568,03</b>	<b>0,00</b>	<b>18.568,03</b>
<b>Totale</b>	<b>3.169.568,03</b>	<b>2.736.143,39</b>	<b>433.424,64</b>

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.**

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Differenza</i>
<b>- Trattamento di fine rapporto</b>	<b>416.073,00</b>	<b>388.635,00</b>	<b>27.438,00</b>
<b>- Trattamento di fine servizio</b>	<b>2.305.003,00</b>	<b>2.235.758,00</b>	<b>69.245,00</b>
<b>Totale</b>	<b>2.721.076,00</b>	<b>2.624.393,00</b>	<b>96.683,00</b>

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

**P2.3) Debiti**

La situazione debitoria dell'Agenzia è così articolata:

<i>Descrizione</i>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Differenza</b>
<b>Debiti verso Organi dell'Agenzia</b>	21.795,10	81.865,06	-60.069,96
<b>Debiti per Incarichi di Studio, Prof.li, Progetti di Studio Ect.</b>			0,00
<b>Debiti verso fornitori</b>	232.240,57	362.190,58	-129.950,01
<b>Debiti tributari</b>	10.201,27	7.623,19	2.578,08
<b>Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	10.873,68	27.326,29	-16.452,61
<b>Debiti diversi</b>	172.417,57	369.322,34	-196.904,77
<b>Fatture da Ricevere</b>	170.861,14		170.861,14
<b>Debiti verso Co. Co. Co.</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Debiti verso Personale</b>	397.150,12	860.313,51	-463.163,39
<b>Totale</b>	<b>1.015.539,45</b>	<b>1.708.640,97</b>	<b>-693.101,52</b>

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

Mentre l'importo di € 170.861,14 iscritto per "Fatture da ricevere" riguarda la spesa per oneri condominiali anno 2017, per i quali ancora non è pervenuta la relativa fattura da parte della proprietà della sede.

**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 31/12/2017		Crediti al 31/12/2017 (S.P.)	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
Situazione amministrativa generale	655.648,17	Crediti per trasferimenti correnti	122.042,36
		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	533.605,81
		Fatture da emettere	0,00
		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00
		Partecipazioni	0,00
		Crediti Tributari	
		<i>Accertamenti che non costituiscono credito</i>	0,00
<b>Totale</b>	<b>655.648,17</b>	<b>Totale</b>	<b>655.648,17</b>
Raccordo fra residui passivi e debiti			
Residui passivi al 31/12/2017		Debiti al 31/12/2017 (S.P.)	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
Situazione amministrativa generale	1.258.274,26	Debiti da finanziamento(*)	
		Debiti verso fornitori	-232.240,57
		Debiti per trasferimenti e contributi	0,00
		Acconti ricevuti	0,00
		Debiti tributari	-10.201,27
		Debiti previdenziali e assistenziali	-10.873,68
		Altri debiti	-591.362,79
		Fatture da ricevere	-170.861,14
		Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00
		Quota parte del Fondo P.2.2.99.99.998	-68.567,74
		<i>Totale Debiti provenienti da residui</i>	<b>-1.084.107,19</b>
		<i>Impegni che non costituiscono debito</i>	-174.167,07
<b>Totale</b>	<b>1.258.274,26</b>	<b>Totale</b>	<b>-1.258.274,26</b>
		<b>TOTALE GENERALE DEBITI</b>	<b>0,00</b>

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 655.648,17 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 1.258.274,26 il prospetto evidenzia che quota parte degli stessi non sono debiti in considerazione del fatto che le prestazioni/forniture legate ai rispettivi impegni al 31/12/2017 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 345.028,21 al 31/12/2017, di cui nello stato patrimoniale, è stato, nel rispetto del principio della competenza economica e del principio della prudenza accantonato, anche in assenza del giustificativo di spesa, l'importo relativo ai costi per oneri condominiali, rilevando il debito per fatture da ricevere pari a Euro 170.861,14, mentre la rimanente parte *Impegni che non costituiscono debito* pari a Euro 174.167,07 è stata indicata 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 2017 parte dell'incremento per Euro 68.567,74 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 415.000,00 che ha portato il fondo in commento ad un importo al 31/12/2017 Euro 2.292.000,00.

## ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

### *E1.3) Proventi da trasferimenti e contributi*

Il totale dei proventi da trasferimenti e contributi ammonta complessivamente a € 7.483.350,88 ed è così articolato:

#### *Ricavi*

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Differenza</i>
Trasferimenti correnti	7.286.784,98	7.425.158,28	-138.373,30
Proventi da rimborsi	134.069,45	94.712,52	39.356,93
Altri proventi	62.496,45	127.518,99	-65.022,54
<b>Totale</b>	<b>7.483.350,88</b>	<b>7.647.389,79</b>	<b>-99.016,37</b>

La variazione in diminuzione rispetto all'esercizio precedente, è dovuta essenzialmente alla fisiologica riduzione del contributo ordinario da parte delle altre Amministrazioni Pubbliche per effetto della diminuzione del personale dipendente delle stesse.

### *E2) Componenti negativi della gestione*

Il totale dei costi della produzione ammonta complessivamente a € 6.806.465,52 ed è così articolato:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Differenza</i>
<b>Costi della produzione</b>	<b>5.724.987,45</b>	<b>5.505.892,54</b>	<b>219.094,91</b>
Per materie prime e/o beni di consumo	10.512,34	10.280,13	232,21
Prestazioni di servizi	576.062,39	721.251,58	-145.189,19
Utilizzo di beni terzi	1.107.251,82	1.125.574,37	-18.322,55
Per il personale	3.118.905,88	3.366.607,61	-247.701,73
Oneri diversi della gestione	912.255,02	282.178,85	630.076,17
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>54.681,41</b>	<b>45.897,87</b>	<b>8.783,54</b>
Ammortamento delle immob. materiali	22.267,87	20.036,94	2.230,93
Ammortamento delle immob. immateriali	32.413,54	25.860,93	6.552,61
<b>Costi per trasferimenti e contributi</b>	<b>1.008.228,63</b>	<b>478.999,46</b>	<b>529.229,17</b>
Trasferimenti correnti	1.008.228,63	478.999,46	529.229,17
<b>Accantonamenti</b>	<b>18.568,03</b>	<b>417.300,00</b>	<b>-398.731,97</b>
Altri accantonamenti	18.568,03	417.300,00	-398.731,97
<b>Totale generale</b>	<b>6.806.465,52</b>	<b>6.448.089,87</b>	<b>358.375,65</b>

***E5) Proventi e oneri straordinari***

Nel esercizio in esame si registrano proventi ed oneri straordinari, per complessivi € 656.313,72 dovuti alle insussistenze del passivo per € 634.667,38 e dalle sopravvenienze passive per € 21.646,34 derivate dalla cancellazione dei residui passivi e attivi, effettuata nel corso dell'anno a seguito della verificata insussistenza della ragione giuridica al loro mantenimento in bilancio approvata con delibera del Collegio di Indirizzo e Controllo n. 17 del 23/11/2017.

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Differenza</b>
Soprapvenienze passive	-21.646,34	1.532.162,97	-1.553.809,31
Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
Insussistenze del passivo	634.667,38	-79.782,97	714.450,35
Soprapvenienze attive	0,00	-3.625,66	3.625,66
<b>Totale</b>	<b>613.021,04</b>	<b>1.448.754,34</b>	<b>-835.733,30</b>

## PROSPETTO DI RACCORDO FRA VALORI FINANZIARI E VALORI ECONOMICI

### Riconciliazione avanzo finanziario ed avanzo economico

	Rendiconto Finanziario	Componenti a Conto Economico	TOTALE
<b>Componenti Positive a Conto Economico (PROVENTI):</b>			
da Liquidazioni attive TITOLO I	7.286.784,98	7.286.784,98	
da Liquidazioni attive TITOLO II	196.565,90	196.565,90	
da Liquidazioni attive TITOLO IX	1.262.732,39		
Insussistenze del passivo (- RAD.NE RES PASSIVI)		634.667,38	
<b>Totale positivi a Conto Economico</b>		<b>8.746.083,27</b>	<b>8.118.018,26</b>
<b>Componenti Negativi a Conto Economico (ONERI):</b>			
IMPEGNI Liquidazioni passive a competenza TITOLO I	- 6.109.748,52	- 6.109.748,52	
IMPEGNI NON Liquidazioni passive a competenza TITOLO I	- 185.190,32		
IMPEGNI Liquidazioni passive a competenza TITOLO II	- 35.484,05		
IMPEGNI NON Liquidazioni passive a competenza TITOLO II	- 126.384,33		
da Liquidazioni passive TITOLO IX	1.262.732,39		
da Liquidazioni passive a residuo		- 7.346,02	
<b>Totale negativi a Conto Economico da liquidazioni</b>			<b>- 6.117.094,54</b>
<b>Scritture di assestamento:</b>			
Variazione rimanenze			
Variazione rimanenze		- 2.288,53	
Storno costi per utilizzo Fondi (acc.ti effettuati in anni precedenti)		143,39	
Acc.to oneri condominiali stimati anno 2017		170.861,14	
Acc.to quota anno indennità di Fine Rapporto		96.683,00	
Acc.to per costo del pers.le in comando presso ARAN relativo al 2017		346.432,26	
Ammortamenti materiali ed immateriali		54.681,41	
Acc.to a Fondo Rinnovi Contrattuali		18.568,03	
Sopravvenienze passive (per stralcio di crediti/residui attivi)		21.646,34	
<b>Totale Negativi a Conto Economico</b>			<b>- 711.017,32</b>
	<b>AVANZO FINANZIARIO</b>	<b>1.026.543,66</b>	<b>AVANZO ECONOMICO</b>
			<b>1.289.906,40</b>

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

<b>11. SITUAZIONE CONSUNTIVA DI TESORERIA 2017 (Allegato a Nota Integrativa)</b>	
Descrizione entrate / uscite	Situazione consuntiva anno 2017
	Valori €
<b>SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 01/01/2017</b>	<b>26.698.144,35</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:</b>	
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	933.259,22
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	990.251,67
<b>Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti</b>	<b>-56.992,45</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZIO 2017</b>	
<b>Incassi da gestione economica</b>	
- da contributo Presidenza del Consiglio dei Ministri	3.610.868,00
- da contributi di altre Amministrazioni Pubbliche	3.658.121,88
- da altre entrate correnti	24.868,52
- da recuperi e rimborsi	0,00
- da entrate aventi natura di partita di giro	1.255.811,93
<b>Totale incassi da gestione economica</b>	<b>8.549.670,33</b>
<b>Totale flussi in entrata esercizio 2017</b>	<b>9.482.929,55</b>
<b>Uscite da gestione economica</b>	
- Per spese correnti di funzionamento	5.347.104,60
- Per spese aventi natura di partite di giro	1.262.198,04
<b>Totale pagamenti da gestione economica</b>	<b>6.609.302,64</b>
<b>Uscite da investimenti</b>	
- Per immobilizzazioni materiali	33.840,54
- Per immobilizzazioni immateriali	0,00
<b>Totale pagamenti da investimenti</b>	<b>33.840,54</b>
<b>Totale flussi in uscita esercizio 2017</b>	<b>7.633.394,85</b>
<b>SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO 2017</b>	<b>1.849.534,70</b>
<b>SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2017</b>	<b>28.547.679,05</b>

L'Agenzia nel corso dell'esercizio in esame ha effettuato complessivamente pagamenti per €. 7.633.394,85 ed incassi per €. 9.482.929,55 Per cui si registra un saldo positivo pari ad €. 1.849.534,70.

La disponibilità liquida dell'Agenzia, che all'inizio dell'anno 2017 era di €. 26.698.144,35, al 31/12/2017 ammonta ad €. 28.547.679,05, 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.

### *Situazione del personale*

La consistenza del personale al 31 dicembre 2017 ammonta a 48 unità così ripartite:

#### Organico e consistenza di personale al 31/12/2017

Qualifica	Posti organico <sup>1</sup>	di cui: Coperti	di cui: non coperti	Posti contingente comandati <sup>2</sup>	di cui: Coperti <sup>3</sup>	di cui: non coperti
DG	2	2	0	5	4	1
DIR	5	4	1			
Area C	20	17	3			
Area B	15	11	4	20	10	10
Area A	0	0	0			
<b>Totale</b>	<b>42</b>	<b>34</b>	<b>8</b>	<b>25</b>	<b>14</b>	<b>11</b>

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

<sup>2</sup> Posti definiti dalla delibera del Comitato direttivo Aran n. 43/2013, ai sensi dell'art. 15, comma 3, lett. A) del Regolamento di organizzazione

**IL DIRETTORE**  
Pierluigi Mastrogioseppe

Codice Conto	Descrizione	Anno 2017		Anno 2016	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>E1</b>	<b>Componenti positivi della gestione</b>				
<b>E1.2</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>E1.3</b>	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>		<b>7.286.784,98</b>		<b>7.425.158,28</b>
E1.3.1	Trasferimenti correnti	7.286.784,98		7.425.158,28	
<b>E1.4</b>	<b>Altri ricavi e proventi diversi</b>		<b>196.565,90</b>		<b>222.231,51</b>
E1.4.3	Proventi da rimborsi	134.069,45		94.712,52	
E1.4.9	Altri proventi	62.496,45		127.518,99	
<b>E1.7</b>	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale Componenti positivi della gestione</b>			<b>7.483.350,88</b>		<b>7.647.389,79</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>7.483.350,88</b>		<b>7.647.389,79</b>
<b>Avanzo Economico</b>			<b>7.483.350,88</b>		<b>7.647.389,79</b>
<b>Disavanzo Economico</b>					
<b>Pareggio Economico</b>					
<b>E2</b>	<b>Componenti negativi della gestione</b>				
<b>E2.1</b>	<b>Costi della produzione</b>		<b>5.724.987,45</b>		<b>5.505.892,54</b>
E2.1.1	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	10.512,34		10.280,13	
E2.1.2	Prestazioni di servizi	576.062,39		721.251,58	
E2.1.3	Utilizzo di beni terzi	1.107.251,82		1.125.574,37	
E2.1.4	Personale	3.118.905,88		3.366.607,61	
E2.1.9	Oneri diversi della gestione	912.255,02		282.178,85	
<b>E2.2</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>54.681,41</b>		<b>45.897,87</b>
E2.2.1	Ammortamento di immobilizzazioni materiali	22.267,87		20.036,94	
E2.2.2	Ammortamento di immobilizzazioni immateriali	32.413,54		25.860,93	
<b>E2.3</b>	<b>Costi per trasferimenti e contributi</b>		<b>1.008.228,63</b>		<b>478.999,46</b>
E2.3.1	Trasferimenti correnti	1.008.228,63		478.999,46	

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

## Conto Economico 2017

Codice Conto	Descrizione	Anno 2017		Anno 2016	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>E2.4</b>	<b>Accantonamenti</b>		<b>18.568,03</b>		<b>417.300,00</b>
E2.4.3	Altri accantonamenti	18.568,03		417.300,00	
<b>Totale Componenti negativi della gestione</b>			<b>6.806.465,52</b>		<b>6.448.089,87</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>676.885,36</b>		<b>1.199.299,92</b>
<b>Avanzo Economico</b>			<b>676.885,36</b>		<b>1.199.299,92</b>
<b>Disavanzo Economico</b>					
<b>Pareggio Economico</b>					
<b>E3</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>				
E3.1	Oneri finanziari		0,00		0,00
E3.2	Proventi finanziari		0,00		0,00
<b>Totale Proventi e oneri finanziari</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>676.885,36</b>		<b>1.199.299,92</b>
<b>Avanzo Economico</b>			<b>676.885,36</b>		<b>1.199.299,92</b>
<b>Disavanzo Economico</b>					
<b>Pareggio Economico</b>					
<b>E4</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>				
<b>Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>676.885,36</b>		<b>1.199.299,92</b>
<b>Avanzo Economico</b>			<b>676.885,36</b>		<b>1.199.299,92</b>
<b>Disavanzo Economico</b>					
<b>Pareggio Economico</b>					
<b>E5</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>				
<b>E5.1</b>	<b>Oneri straordinari</b>		<b>21.646,34</b>		<b>1.532.162,97</b>
E5.1.1	Sopravvenienze passive	21.646,34		1.532.162,97	
E5.1.2	Insussistenze dell'attivo	0,00		0,00	

Codice Conto	Descrizione	Anno 2017		Anno 2016	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E5.1.4	Minusvalenze	0,00		0,00	
<b>E5.2</b>	<b>Proventi straordinari</b>		<b>-634.667,38</b>		<b>-83.408,63</b>
E5.2.2	Insussistenze del passivo	-634.667,38		-79.782,97	
E5.2.3	Sopravvenienze attive	0,00		-3.625,66	
<b>Totale Proventi e oneri straordinari</b>			<b>613.021,04</b>		<b>-1.448.754,34</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>1.289.906,40</b>		<b>-249.454,42</b>
<b>Avanzo Economico</b>			<b>1.289.906,40</b>		
<b>Disavanzo Economico</b>					<b>-249.454,42</b>
<b>Pareggio Economico</b>					

ATTIVITA'	2017	2016	PASSIVITA'	2017	2016
<b>P1) Attivo</b>			<b>P2) Passivo</b>		
<b>P1.1) Crediti verso soci e partecipanti</b>			<b>P2.1) Patrimonio netto</b>		
<b>P1.1.2) Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto</b>			<b>P2.1.1) Capitale</b>		
<b>P1.1.2.01) Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto</b>			<b>P2.1.1.01) Capitale sociale</b>		
<b>TOTALE Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTALE Capitale sociale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>P2.1.1.02) Fondo di dotazione</b>		
<b>TOTALE Crediti verso soci e partecipanti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTALE Fondo di dotazione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P1.2) Immobilizzazioni</b>			<b>TOTALE Capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P1.2.1) Immobilizzazioni immateriali</b>			<b>P2.1.2) Riserve</b>		
<b>P1.2.1.03) Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'ingegno e software</b>			<b>P2.1.2.01) Riserve da utili</b>		
<b>TOTALE Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'ingegno e software</b>	<b>49.684,50</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTALE Riserve da utili</b>	<b>21.174.871,91</b>	<b>21.424.326,33</b>
<b>P1.2.1.04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>			<b>P2.1.2.02) Riserve da capitale</b>		
<b>TOTALE Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>51.735,34</b>	<b>78.628,38</b>	<b>TOTALE Riserve da capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>101.419,84</b>	<b>78.628,38</b>	<b>TOTALE Riserve</b>	<b>21.174.871,91</b>	<b>21.424.326,33</b>
<b>P1.2.2) Immobilizzazioni materiali</b>			<b>P2.1.3) Altri conferimenti di capitale</b>		
<b>P1.2.2.02) Immobilizzazioni materiali non demaniali</b>			<b>TOTALE Altri conferimenti di capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE Immobilizzazioni materiali non demaniali</b>	<b>58.547,23</b>	<b>0,00</b>	<b>P2.1.4) Risultato economico dell'esercizio</b>		

ATTIVITA'	2017	2016	PASSIVITA'	2017	2016
TOTALE Immobilizzazioni materiali	58.547,23	43.847,05	P2.1.4.01) Risultato economico dell'esercizio		
P1.2.3) Immobilizzazioni finanziarie			TOTALE Risultato economico dell'esercizio	1.289.906,40	-249.454,42
P1.2.3.01) Partecipazioni			TOTALE Risultato economico dell'esercizio	1.289.906,40	-249.454,42
TOTALE Partecipazioni	0,00	0,00	TOTALE Patrimonio netto	22.464.778,31	21.174.871,91
P1.2.3.02) Crediti			P2.2) Fondi per rischi e oneri e altri fondi		
TOTALE Crediti	0,00	778.153,14	P2.2.3) Fondo ammortamento		
P1.2.3.03) Altri titoli			TOTALE Fondo ammortamento	0,00	0,00
TOTALE Altri titoli	0,00	0,00	P2.2.9) Altri fondi		
TOTALE Immobilizzazioni finanziarie	0,00	778.153,14	P2.2.9.01) Fondo rinnovi contrattuali		
TOTALE Immobilizzazioni	159.967,07	900.628,57	TOTALE Fondo rinnovi contrattuali	18.568,03	0,00
P1.3) Attivo circolante			P2.2.9.99) Altri fondi		
P1.3.1) Rimanenze			TOTALE Altri fondi	3.151.000,00	2.736.143,39
P1.3.1.01) Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo			TOTALE Altri fondi	3.169.568,03	2.736.143,39
TOTALE Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	4.505,00	6.126,20	TOTALE Fondi per rischi e oneri e altri fondi	3.169.568,03	2.736.143,39
TOTALE Rimanenze	4.505,00	6.126,20	P2.3) Fondo per trattamento fine rapporto		
P1.3.2) Crediti			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	122.042,36	224.343,27	TOTALE Fondo per trattamento fine rapporto	2.721.076,00	0,00

ATTIVITA'	2017	2016	PASSIVITA'	2017	2016
P1.3.2.08) Altri crediti			TOTALE Fondo per trattamento fine rapporto	2.721.076,00	0,00
TOTALE Altri crediti	533.605,81	411.644,38	TOTALE Fondo per trattamento fine rapporto	2.721.076,00	2.624.393,00
TOTALE Crediti	655.648,17	635.987,65	P2.4) Debiti		
P1.3.3) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			P2.4.2) Debiti verso fornitori		
TOTALE Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	P2.4.2.01) Debiti verso fornitori		
P1.3.4) Disponibilità liquide			TOTALE Debiti verso fornitori	232.240,57	0,00
P1.3.4.01) Conto di tesoreria			TOTALE Debiti verso fornitori	232.240,57	362.190,58
TOTALE Conto di tesoreria	0,00	0,00	P2.4.3) Debiti per trasferimenti e contributi		
P1.3.4.02) Altri depositi bancari e postali			TOTALE Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00
TOTALE Altri depositi bancari e postali	28.547.679,05	26.698.144,35	P2.4.5) Debiti tributari		
TOTALE Disponibilità liquide	28.547.679,05	26.698.144,35	P2.4.5.01) Debiti per imposte di natura corrente a carico dell'ente		
TOTALE Attivo circolante	29.207.832,22	27.340.258,20	TOTALE Debiti per imposte di natura corrente a carico dell'ente	10.201,27	7.623,19
P1.4) Ratei e risconti			P2.4.5.02) Debiti per imposte in conto capitale		
P1.4.1) Ratei attivi			TOTALE Debiti per imposte in conto capitale	0,00	0,00
P1.4.1.01) Ratei attivi			P2.4.5.03) Debiti per rimborso di imposte		
TOTALE Ratei attivi	0,00	0,00	TOTALE Debiti per rimborso di imposte	0,00	0,00
TOTALE Ratei attivi	0,00	0,00	P2.4.5.04) Debiti per imposte rimosse per conto terzi		
P1.4.2) Risconti attivi			TOTALE Debiti per imposte rimosse per conto terzi	0,00	0,00

<b>ATTIVITA'</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>PASSIVITA'</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
P1.4.2.01) Risconti attivi			P2.4.5.05) Debiti tributari a titolo di sostituto di imposta		
<b>TOTALE Risconti attivi</b>	<b>3.162,50</b>	<b>3.162,50</b>	P2.4.5.05.04) Debito per scissione IVA da pagare mensilmente		
<b>TOTALE Risconti attivi</b>	<b>3.162,50</b>	<b>3.162,50</b>	P2.4.5.05.04.01) Debito per scissione IVA da pagare mensilmente		
<b>TOTALE Ratei e risconti</b>	<b>3.162,50</b>	<b>3.162,50</b>	P2.4.5.05.04.01.002) Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	0,00	0,00
<b>TOTALE Attivo</b>	<b>29.370.961,79</b>	<b>28.244.049,27</b>	<b>TOTALE Debito per scissione IVA da pagare mensilmente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>TOTALE Debito per scissione IVA da pagare mensilmente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>TOTALE Debiti tributari a titolo di sostituto di imposta</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			P2.4.5.06) Debiti IVA		
			<b>TOTALE Debiti IVA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>TOTALE Debiti tributari</b>	<b>10.201,27</b>	<b>7.623,19</b>
			P2.4.6) Debiti previdenziali e assistenziali		
			P2.4.6.01) Contributi		
			<b>TOTALE Contributi</b>	<b>10.339,33</b>	<b>26.713,72</b>
			P2.4.6.02) Ritenute		
			<b>TOTALE Ritenute</b>	<b>534,35</b>	<b>612,57</b>
			<b>TOTALE Debiti previdenziali e assistenziali</b>	<b>10.873,68</b>	<b>27.326,29</b>
			P2.4.7) Altri debiti		

ATTIVITA'	2017	2016	PASSIVITA'	2017	2016
			P2.4.7.01) Debiti verso il personale dipendente		
			<b>TOTALE Debiti verso il personale dipendente</b>	<b>397.150,12</b>	<b>860.313,51</b>
			P2.4.7.02) Debiti verso organi istituzionali dell'ente		
			<b>TOTALE Debiti verso organi istituzionali dell'ente</b>	<b>21.795,10</b>	<b>81.865,06</b>
			P2.4.7.03) Debiti verso creditori diversi		
			<b>TOTALE Debiti verso creditori diversi</b>	<b>704,60</b>	<b>138,96</b>
			P2.4.7.04) Altri debiti diversi		
			<b>TOTALE Altri debiti diversi</b>	<b>171.712,97</b>	<b>369.183,38</b>
			<b>TOTALE Altri debiti</b>	<b>591.362,79</b>	<b>1.311.500,91</b>
			P2.4.8) Fatture da ricevere		
			P2.4.8.01) Fatture da ricevere		
			P2.4.8.01.01.001) Fatture da ricevere	170.861,14	0,00
			<b>TOTALE Fatture da ricevere</b>	<b>170.861,14</b>	<b>0,00</b>
			<b>TOTALE Fatture da ricevere</b>	<b>170.861,14</b>	<b>0,00</b>
			<b>TOTALE Debiti</b>	<b>1.015.539,45</b>	<b>1.708.640,97</b>
			P2.5) Ratei e risconti e contributi agli investimenti		
			P2.5.1) Ratei passivi		
			P2.5.1.02) Ratei di debito su acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi		

ATTIVITA'	2017	2016	PASSIVITA'	2017	2016
			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		
			TOTALE Risconti passivi	0,00	0,00
			P2.5.3) Contributi agli investimenti		
			TOTALE Contributi agli investimenti	0,00	0,00
			TOTALE Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00	0,00
			TOTALE Passivo	29.370.961,79	28.244.049,27
<b>Totale Attivo</b>	<b>29.370.961,79</b>	<b>28.244.049,27</b>	<b>Totale Passivo</b>	<b>29.370.961,79</b>	<b>28.244.049,27</b>

CONTI D'ORDINE					
Attivo	2017	2016	Passivo	2017	2016
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		