



Rendiconto della gestione economico-finanziaria

Esercizio 2015

*ARAN - Agenzia per la rappresentanza negoziale delle
pubbliche amministrazioni*

Approvato dal Collegio di indirizzo e controllo con delibera
n. 8 del 28 aprile 2016

ELENCO DOCUMENTI ALLEGATI

- Rendiconto finanziario decisionale esercizio 2015
- Rendiconto finanziario gestionale esercizio 2015
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al termine dell'esercizio 2015
- Documento illustrativo al conto consuntivo 2015
- Relazione del Collegio dei revisori dei conti sul conto consuntivo 2015
- Conto economico 2015
- Stato patrimoniale 2015
- Nota integrativa al bilancio al 31 dicembre 2015

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Fondo iniziale di Cassa			23.036.475,07			
	Avanzo di amministrazione iniziale		22.567.562,71				
	<u>55. - DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI</u>						
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	<u>1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>						
55.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	3.706.000,00	3.706.000,00	0,00	3.906.000,00	3.906.000,00
55.1.2.4	Fondo a carico di altre Amministrazioni Pubbliche	758.802,47	3.879.075,51	3.879.516,19	4.576.796,89	3.901.407,99	7.719.402,41
	<u>TOTALE 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>	758.802,47	7.585.075,51	7.585.516,19	4.576.796,89	7.807.407,99	11.625.402,41
	<u>1.3. - ALTRE ENTRATE</u>						
55.1.3.1	Altre Entrate	0,00	23,62	23,62	0,00	136,86	136,86
55.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	31.076,12	109.845,04	48.921,23	52.647,94	57.804,65	79.376,47
	<u>TOTALE 1.3. - ALTRE ENTRATE</u>	31.076,12	109.868,66	48.944,85	52.647,94	57.941,51	79.513,33
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	789.878,59	7.694.944,17	7.634.461,04	4.629.444,83	7.865.349,50	11.704.915,74
	TOTALE 55. - DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI	789.878,59	7.694.944,17	7.634.461,04	4.629.444,83	7.865.349,50	11.704.915,74
	<u>56. - DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE</u>						
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	<u>1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>						
56.1.2.4	Fondo a carico di altre Amministrazioni Pubbliche	19.791,35	0,00	0,00	19.791,35	0,00	0,00

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<u>TOTALE 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>	19.791,35	0,00	0,00	19.791,35	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	19.791,35	0,00	0,00	19.791,35	0,00	0,00
	TOTALE 56. - DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	19.791,35	0,00	0,00	19.791,35	0,00	0,00
	<u>55. - DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI</u>						
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	<u>2.1. - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti</u>						
55.2.1.4	Riscossione di Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	13.701,38	13.701,38
	<u>TOTALE 2.1. - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	13.701,38	13.701,38
	TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	13.701,38	13.701,38
	TOTALE 55. - DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	13.701,38	13.701,38
	<u>56. - DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE</u>						
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	<u>2.1. - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti</u>						
56.2.1.4	Riscossione di Crediti	166.856,21	0,00	0,00	166.856,21	0,00	0,00
	<u>TOTALE 2.1. - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti</u>	166.856,21	0,00	0,00	166.856,21	0,00	0,00

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	166.856,21	0,00	0,00	166.856,21	0,00	0,00
	TOTALE 56. - DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	166.856,21	0,00	0,00	166.856,21	0,00	0,00
	<u>55. - DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI</u>						
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	<u>4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>						
55.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	9.635,75	1.179.871,65	1.178.203,22	16.268,66	1.318.963,99	1.325.596,90
	<u>TOTALE 4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>	9.635,75	1.179.871,65	1.178.203,22	16.268,66	1.318.963,99	1.325.596,90
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	9.635,75	1.179.871,65	1.178.203,22	16.268,66	1.318.963,99	1.325.596,90
	TOTALE 55. - DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI	9.635,75	1.179.871,65	1.178.203,22	16.268,66	1.318.963,99	1.325.596,90
	<u>56. - DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE</u>						
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	<u>4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>						
56.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	64.017,76	0,00	0,00	64.017,76	0,00	0,00
	<u>TOTALE 4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>	64.017,76	0,00	0,00	64.017,76	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	64.017,76	0,00	0,00	64.017,76	0,00	0,00
	TOTALE 56. - DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	64.017,76	0,00	0,00	64.017,76	0,00	0,00
	Totale delle Entrate	1.050.179,66	8.874.815,82	8.812.664,26	4.896.378,81	9.198.014,87	13.044.214,02

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Riepilogo dei titoli</i>						
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI</i>						
	<i>Titolo I</i>	789.878,59	7.694.944,17	7.634.461,04	4.629.444,83	7.865.349,50	11.704.915,74
	<i>Titolo II</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	13.701,38	13.701,38
	<i>Titolo IV</i>	9.635,75	1.179.871,65	1.178.203,22	16.268,66	1.318.963,99	1.325.596,90
	<i>Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI</i>	799.514,34	8.874.815,82	8.812.664,26	4.645.713,49	9.198.014,87	13.044.214,02
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE</i>						
	<i>Titolo I</i>	19.791,35	0,00	0,00	19.791,35	0,00	0,00
	<i>Titolo II</i>	166.856,21	0,00	0,00	166.856,21	0,00	0,00
	<i>Titolo IV</i>	64.017,76	0,00	0,00	64.017,76	0,00	0,00
	<i>Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE</i>	250.665,32	0,00	0,00	250.665,32	0,00	0,00
	<i>Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va</i>						
	<i>Titolo I</i>	809.669,94	7.694.944,17	7.634.461,04	4.649.236,18	7.865.349,50	11.704.915,74
	<i>Titolo II</i>	166.856,21	0,00	0,00	166.856,21	13.701,38	13.701,38
	<i>Titolo IV</i>	73.653,51	1.179.871,65	1.178.203,22	80.286,42	1.318.963,99	1.325.596,90
	TOTALE	1.050.179,66	8.874.815,82	8.812.664,26	4.896.378,81	9.198.014,87	13.044.214,02

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<u>51. - DIREZIONE DI CONTRATTAZIONE 1</u>						
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	<u>1.1. - FUNZIONAMENTO</u>						
51.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>TOTALE 1.1. - FUNZIONAMENTO</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>1.2. - INTERVENTI DIVERSI</u>						
51.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>TOTALE 1.2. - INTERVENTI DIVERSI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 51. - DIREZIONE DI CONTRATTAZIONE 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>52. - DIREZIONE DI CONTRATTAZIONE 2</u>						
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	<u>1.1. - FUNZIONAMENTO</u>						
52.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>TOTALE 1.1. - FUNZIONAMENTO</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 52. - DIREZIONE DI CONTRATTAZIONE 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>54. - U.O. OSSERVATORIO, CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E AFFARI GIURIDICI</u>						
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	<u>1.1. - FUNZIONAMENTO</u>						
54.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>TOTALE 1.1. - FUNZIONAMENTO</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 54. - U.O. OSSERVATORIO, CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E AFFARI GIURIDICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>55. - DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI</u>						
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	<u>1.1. - FUNZIONAMENTO</u>						
55.1.1.1	SPESE PER GLI ORGANI DELL'AGENZIA	136.283,01	314.070,95	361.224,20	135.676,93	455.596,00	454.989,92
55.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE	788.019,59	3.259.803,17	3.163.279,98	798.130,33	3.335.760,28	3.345.871,02
55.1.1.3	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	398.151,94	1.220.955,83	1.256.335,18	364.690,69	1.238.868,66	1.205.407,41
	<i>TOTALE 1.1. - FUNZIONAMENTO</i>	1.322.454,54	4.794.829,95	4.780.839,36	1.298.497,95	5.030.224,94	5.006.268,35
	<u>1.2. - INTERVENTI DIVERSI</u>						
55.1.2.1	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	83.083,05	193.077,51	179.904,69	113.026,46	235.357,30	265.300,71
55.1.2.3	ONERI FINANZIARI	1.813,00	1.662,22	1.199,59	580,80	3.897,42	2.665,22
55.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	25.936,44	288.366,73	287.882,48	23.114,13	311.044,92	308.222,61
55.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	279.285,00	279.285,00	0,00	189.493,00	189.493,00
55.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>TOTALE 1.2. - INTERVENTI DIVERSI</i>	110.832,49	762.391,46	748.271,76	136.721,39	739.792,64	765.681,54
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.433.287,03	5.557.221,41	5.529.111,12	1.435.219,34	5.770.017,58	5.771.949,89
	TOTALE 55. - DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI	1.433.287,03	5.557.221,41	5.529.111,12	1.435.219,34	5.770.017,58	5.771.949,89
	<u>56. - DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE</u>						

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	<u>1.1. - FUNZIONAMENTO</u>						
56.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56.1.1.3	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.1. - FUNZIONAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>1.2. - INTERVENTI DIVERSI</u>						
56.1.2.1	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.2. - INTERVENTI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 56. - DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	57. - U.O. RELAZIONI SINDACALI						
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	<u>1.1. - FUNZIONAMENTO</u>						
57.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.1. - FUNZIONAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 57. - U.O. RELAZIONI SINDACALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	55. - DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI						
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	<u>2.1. - INVESTIMENTI</u>						

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
55.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	20.961,66	99.473,13	40.093,77	98.601,10	42.441,49	120.080,93
55.2.1.4	CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	1.400,83	1.400,83	19.538,83	27.767,87	47.306,70
55.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	31.738,17	31.738,17	21.570,55	106.164,50	127.735,05
	<u>TOTALE 2.1. - INVESTIMENTI</u>	20.961,66	132.612,13	73.232,77	139.710,48	176.373,86	295.122,68
	TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	20.961,66	132.612,13	73.232,77	139.710,48	176.373,86	295.122,68
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	<u>4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>						
55.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	825,57	1.179.871,65	1.179.856,35	1.303,34	1.318.963,99	1.319.441,76
	<u>TOTALE 4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>	825,57	1.179.871,65	1.179.856,35	1.303,34	1.318.963,99	1.319.441,76
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	825,57	1.179.871,65	1.179.856,35	1.303,34	1.318.963,99	1.319.441,76
	TOTALE 55. - DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI	21.787,23	1.312.483,78	1.253.089,12	141.013,82	1.495.337,85	1.614.564,44
	<u>56. - DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE</u>						
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	<u>4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>						
56.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	64.017,76	0,00	0,00	64.017,76	0,00	0,00
	<u>TOTALE 4.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>	64.017,76	0,00	0,00	64.017,76	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	64.017,76	0,00	0,00	64.017,76	0,00	0,00

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TOTALE 56. - DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	64.017,76	0,00	0,00	64.017,76	0,00	0,00
	Totale delle Uscite	1.519.092,02	6.869.705,19	6.782.200,24	1.640.250,92	7.265.355,43	7.386.514,33
	<i><u>Riepilogo dei titoli</u></i>						
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va DIREZIONE DI CONTRATTAZIONE 1</i>						
	<i>Titolo I</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va DIREZIONE DI CONTRATTAZIONE 1</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va DIREZIONE DI CONTRATTAZIONE 2</i>						
	<i>Titolo I</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va DIREZIONE DI CONTRATTAZIONE 2</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va U.O. OSSERVATORIO, CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E AFFARI GIURIDICI</i>						
	<i>Titolo I</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va U.O. OSSERVATORIO, CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E AFFARI GIURIDICI</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI</i>						
	<i>Titolo I</i>	1.433.287,03	5.557.221,41	5.529.111,12	1.435.219,34	5.770.017,58	5.771.949,89

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Titolo II</i>	20.961,66	132.612,13	73.232,77	139.710,48	176.373,86	295.122,68
	<i>Titolo IV</i>	825,57	1.179.871,65	1.179.856,35	1.303,34	1.318.963,99	1.319.441,76
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va DIREZIONE STUDI, RISORSE E SERVIZI	1.455.074,26	6.869.705,19	6.782.200,24	1.576.233,16	7.265.355,43	7.386.514,33
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE						
	<i>Titolo I</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Titolo IV</i>	64.017,76	0,00	0,00	64.017,76	0,00	0,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va DIREZIONE PIANIFICAZIONE STRATEGICA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	64.017,76	0,00	0,00	64.017,76	0,00	0,00
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va U.O. RELAZIONI SINDACALI						
	<i>Titolo I</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va U.O. RELAZIONI SINDACALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>						
	<i>Titolo I</i>	1.433.287,03	5.557.221,41	5.529.111,12	1.435.219,34	5.770.017,58	5.771.949,89
	<i>Titolo II</i>	20.961,66	132.612,13	73.232,77	139.710,48	176.373,86	295.122,68
	<i>Titolo IV</i>	64.843,33	1.179.871,65	1.179.856,35	65.321,10	1.318.963,99	1.319.441,76

USCITE

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TOTALE	1.519.092,02	6.869.705,19	6.782.200,24	1.640.250,92	7.265.355,43	7.386.514,33
	<i>Avanzo finanziario</i>		2.005.110,63				
	TOTALE GENERALE	1.519.092,02	8.874.815,82	6.782.200,24	1.640.250,92	7.265.355,43	7.386.514,33



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2015

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2015						Gestione di Cassa 2015				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.2.1.							3.706.000,00	3.706.000,00	0,00	0,00	
1.2.4.	758.802,47	747.741,39	11.061,08	758.802,47			4.653.501,00	3.879.516,19	0,00	773.984,81	758.361,79
	758.802,47	747.741,39	11.061,08	758.802,47	0,00	0,00	8.359.501,00	7.585.516,19	0,00	773.984,81	758.361,79
1.3.1.								23,62	23,62	0,00	
1.3.3.	31.076,12	31.076,12		31.076,12			38.000,00	48.921,23	10.921,23	0,00	91.999,93
	31.076,12	31.076,12	0,00	31.076,12	0,00	0,00	38.000,00	48.944,85	10.944,85	0,00	91.999,93
	789.878,59	778.817,51	11.061,08	789.878,59	0,00	0,00	8.397.501,00	7.634.461,04	10.944,85	773.984,81	850.361,72

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2015						Gestione di Cassa 2015				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.1.4.									0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.	9.635,75	8.759,20	876,55	9.635,75			2.668.000,00	1.178.203,22	0,00	1.489.796,78	11.304,18
	9.635,75	8.759,20	876,55	9.635,75	0,00	0,00	2.668.000,00	1.178.203,22	0,00	1.489.796,78	11.304,18
	9.635,75	8.759,20	876,55	9.635,75	0,00	0,00	2.668.000,00	1.178.203,22	0,00	1.489.796,78	11.304,18
	799.514,34	787.576,71	11.937,63	799.514,34	0,00	0,00	11.065.501,00	8.812.664,26	10.944,85	2.263.781,59	861.665,90

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2015						Gestione di Cassa 2015				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.2.4.	19.791,35		19.791,35	19.791,35					0,00	0,00	19.791,35
	19.791,35	0,00	19.791,35	19.791,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.791,35
	19.791,35	0,00	19.791,35	19.791,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.791,35
2.1.4.	166.856,21		166.856,21	166.856,21			166.850,00		0,00	166.850,00	166.856,21
	166.856,21	0,00	166.856,21	166.856,21	0,00	0,00	166.850,00	0,00	0,00	166.850,00	166.856,21
	166.856,21	0,00	166.856,21	166.856,21	0,00	0,00	166.850,00	0,00	0,00	166.850,00	166.856,21

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2015						Gestione di Cassa 2015				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4.1.1.	64.017,76		64.017,76	64.017,76			64.000,00		0,00	64.000,00	64.017,76
	64.017,76	0,00	64.017,76	64.017,76	0,00	0,00	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	64.017,76
	64.017,76	0,00	64.017,76	64.017,76	0,00	0,00	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	64.017,76
	250.665,32	0,00	250.665,32	250.665,32	0,00	0,00	230.850,00	0,00	0,00	230.850,00	250.665,32

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2015						Gestione di Cassa 2015				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	789.878,59	778.817,51	11.061,08	789.878,59	0,00	0,00	8.397.501,00	7.634.461,04	0,00	763.039,96	850.361,72
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.635,75	8.759,20	876,55	9.635,75	0,00	0,00	2.668.000,00	1.178.203,22	0,00	1.489.796,78	11.304,18
	799.514,34	787.576,71	11.937,63	799.514,34	0,00	0,00	11.065.501,00	8.812.664,26	0,00	2.252.836,74	861.665,90
	19.791,35	0,00	19.791,35	19.791,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.791,35
	166.856,21	0,00	166.856,21	166.856,21	0,00	0,00	166.850,00	0,00	0,00	166.850,00	166.856,21
	64.017,76	0,00	64.017,76	64.017,76	0,00	0,00	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	64.017,76
	250.665,32	0,00	250.665,32	250.665,32	0,00	0,00	230.850,00	0,00	0,00	230.850,00	250.665,32
	1.050.179,66	787.576,71	262.602,95	1.050.179,66	0,00	0,00	11.296.351,00	8.812.664,26	0,00	2.483.686,74	1.112.331,22

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2015						Gestione di Cassa 2015				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.050.179,66	787.576,71	262.602,95	1.050.179,66	0,00	0,00	11.296.351,00	8.812.664,26	0,00	2.483.686,74	1.112.331,22

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2015						Gestione di Cassa 2015				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2015 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio 2015	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.1.1.	136.283,01	132.228,85	4.054,16	136.283,01			506.874,00	361.224,20	0,00	145.649,80	89.129,76
1.1.2.	788.019,59	384.864,91	403.154,68	788.019,59			4.085.473,00	3.163.279,98	0,00	922.193,02	884.542,78
1.1.3.	398.151,94	237.202,95	160.948,99	398.151,94			1.427.100,00	1.256.335,18	0,00	170.764,82	362.772,59
	1.322.454,54	754.296,71	568.157,83	1.322.454,54	0,00	0,00	6.019.447,00	4.780.839,36	0,00	1.238.607,64	1.336.445,13
1.2.1.	83.083,05	80.004,40	3.078,65	83.083,05			337.480,00	179.904,69	0,00	157.575,31	96.255,87
1.2.3.	1.813,00	651,40	1.161,60	1.813,00			4.000,00	1.199,59	0,00	2.800,41	2.275,63
1.2.4.	25.936,44	5.020,12	20.916,32	25.936,44			390.000,00	287.882,48	0,00	102.117,52	26.420,69
1.2.5.							281.785,00	279.285,00	0,00	2.500,00	
1.2.6.									0,00	0,00	
	110.832,49	85.675,92	25.156,57	110.832,49	0,00	0,00	1.013.265,00	748.271,76	0,00	264.993,24	124.952,19

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2015						Gestione di Cassa 2015				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2015 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio 2015	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.433.287,03	839.972,63	593.314,40	1.433.287,03	0,00	0,00	7.032.712,00	5.529.111,12	0,00	1.503.600,88	1.461.397,32
2.1.2.	20.961,66	2.861,14	18.100,52	20.961,66			182.989,00	40.093,77	0,00	142.895,23	80.341,02
2.1.4.							310.000,00	1.400,83	0,00	308.599,17	
2.1.5.							52.100,00	31.738,17	0,00	20.361,83	
	20.961,66	2.861,14	18.100,52	20.961,66	0,00	0,00	545.089,00	73.232,77	0,00	471.856,23	80.341,02
	20.961,66	2.861,14	18.100,52	20.961,66	0,00	0,00	545.089,00	73.232,77	0,00	471.856,23	80.341,02
4.1.1.	825,57	825,57		825,57			2.650.000,00	1.179.856,35	0,00	1.470.143,65	840,87
	825,57	825,57	0,00	825,57	0,00	0,00	2.650.000,00	1.179.856,35	0,00	1.470.143,65	840,87
	825,57	825,57	0,00	825,57	0,00	0,00	2.650.000,00	1.179.856,35	0,00	1.470.143,65	840,87

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2015						Gestione di Cassa 2015				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2015 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio 2015	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.455.074,26	843.659,34	611.414,92	1.455.074,26	0,00	0,00	10.227.801,00	6.782.200,24	0,00	3.445.600,76	1.542.579,21
4.1.1.	64.017,76		64.017,76	64.017,76					0,00	0,00	64.017,76
	64.017,76	0,00	64.017,76	64.017,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.017,76
	64.017,76	0,00	64.017,76	64.017,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.017,76
	64.017,76	0,00	64.017,76	64.017,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.017,76

USCITE

Capitolo Codice	Gestione dei Residui 2015						Gestione di Cassa 2015				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2015 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio 2015	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.433.287,03	839.972,63	593.314,40	1.433.287,03	0,00	0,00	7.032.712,00	5.529.111,12	0,00	1.503.600,88	1.461.397,32
	20.961,66	2.861,14	18.100,52	20.961,66	0,00	0,00	545.089,00	73.232,77	0,00	471.856,23	80.341,02
	825,57	825,57	0,00	825,57	0,00	0,00	2.650.000,00	1.179.856,35	0,00	1.470.143,65	840,87
	1.455.074,26	843.659,34	611.414,92	1.455.074,26	0,00	0,00	10.227.801,00	6.782.200,24	0,00	3.445.600,76	1.542.579,21
	64.017,76	0,00	64.017,76	64.017,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.017,76
	64.017,76	0,00	64.017,76	64.017,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.017,76
	1.519.092,02	843.659,34	675.432,68	1.519.092,02	0,00	0,00	10.227.801,00	6.782.200,24	0,00	3.445.600,76	1.606.596,97

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2015						Gestione di Cassa 2015				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2015 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio 2015	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
							1.068.550,00			1.068.550,00	
	1.519.092,02	843.659,34	675.432,68	1.519.092,02	0,00	0,00	11.296.351,00	6.782.200,24	0,00	4.514.150,76	1.606.596,97



**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI
AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015**

a) Fondo cassa iniziale	23.036.475,07
b) Entrate riscosse nell'esercizio	8.812.664,26
c) Uscite pagate nell'esercizio	6.782.200,24

1) Saldo di cassa al 31/12/2015 25.066.939,09

d) Residui attivi :

degli esercizi precedenti	262.602,95	
dell' esercizio	849.728,27	
Totale		1.112.331,22

e) Residui passivi :

degli esercizi precedenti	675.432,68	
dell' esercizio	931.164,29	
Totale		1.606.596,97

2) Avanzo di amministrazione al 31/12/2015 24.572.673,34

- Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	347.679,00
al Trattamento di fine servizio	2.196.198,00
al Fondo spese legali	33.599,17
al Fondo speciale per rinnovi contrattuali in corso (D.P.R. 97/2003)	0,00
al Fondo per oneri futuri sede	800.000,00
al Fondo oneri personale in comando c/o Agenzia	2.914.945,00
Totale parte vincolata	6.292.421,17

Totale risultato di amministrazione al netto della parte vincolata al 31/12/15 18.280.252,17



Direzione Studi, risorse e servizi

Al Collegio di indirizzo e controllo

OGGETTO: documento illustrativo al conto consuntivo 2015

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	11
1.4 Gestione delle entrate.....	13
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	23
3. Uscite	26
3.1 Uscite per gli organi dell'Agenzia	26
3.2 Oneri per il personale.....	26
3.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	28
3.4 Uscite per prestazioni istituzionali.....	30
3.5 Uscite per oneri finanziari e tributari	31
3.5 Spese in conto capitale.....	32
3.6 Uscite per partite di giro	32
4. Gestione di cassa.....	33
5. Situazione amministrativa.....	35
6. Stato patrimoniale	37
7. Conto economico.....	39
8. Conclusioni.....	40

Premessa

L'andamento dell'esercizio finanziario 2015 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 è stata effettuata una sola variazione di bilancio, rispetto alle previsioni iniziali di cui alla determina del Collegio di Indirizzo e Controllo n. 12 del 10 giugno 2015, la cui formalizzazione è avvenuta con verbale del Collegio dei Revisori n. 148 del 4 giugno 2015.

1. Quadro di sintesi

Il bilancio in esame presenta un avanzo finanziario pari ad **€ 2.005.110,63** e, nella gestione economico-patrimoniale, un utile di esercizio di **€ 1.910.389,13**.

Per una lettura d'insieme dell'attività dell'Agenzia relativa all'anno 2015 si illustrano, nei paragrafi seguenti, alcuni elementi caratteristici della gestione 2015, 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 2015 sono stati pari a circa **9** rispetto ai **46** del 2011, data di avvio delle misure organizzative, con una riduzione dei tempi di pagamento pari all'**80%**.

Tavola 1

Tempi medi di pagamento dei fornitori

Serie storica 2011-2015

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%

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 su un quadriennio.

Il primo elemento che si riscontra è il miglioramento costante nel triennio del rapporto tra **"Spese correnti"** ed **"Entrate istituzionali"**, che passa da 77,4% del 2012 al **73,3%** del 2015. Ciò è dovuto al concomitante verificarsi di due fattori di miglioramento: da un lato, relativo al miglioramento nella gestione delle entrate e dall'altro quello della contrazione complessiva della spesa corrente, dovuto agli effetti delle manovre di contenimento della stessa.

Particolare attenzione deve essere posta, altresì, alle **"Spese per il personale"**. Anche per tale voce si evidenzia un miglioramento, con una spesa sempre più contenuta negli anni dai 3,6 ai **3,2** milioni di €, che tuttavia in rapporto alle spese correnti conferma un valore percentuale sostanzialmente costante dovuto alla riduzione del totale della spesa corrente

(dal 58,5% del 2012 al **58,7%** del 2015). Il contenimento della spesa del personale è poi confermato dal rapporto della stessa con le entrate istituzionali (dal 45,33% del 2012 al **43%** del 2015).

Altresì in miglioramento, pur collocandosi su valori di incidenza molto elevati, è l'aggregato che somma "Spese per l'affitto sede" e "Spese per il personale" (**56,9%** del 2015 rispetto al 60,61% del 2012).

Anche le "**Spese per gli organi**" fanno registrare una riduzione della loro incidenza rispetto alle spese correnti (si passa dal 7,67% del 2012 all'**5,7%** del 2015).

Come sarà evidenziato nel § 1.4, le "**Entrate**" per versamento dei contributi da parte delle amministrazioni rappresentate costituiscono la pressoché esclusiva fonte di alimentazione del bilancio dell'Agenzia, attestandosi poco al di sotto del **99%** del totale complessivo delle entrate. Risulta, pertanto, evidente il monitoraggio continuo e costante di tale variabile con l'affinamento degli strumenti di riscossione. In particolare, nell'esercizio 2015 è stata confermata la procedura, per gli enti non censiti dal conto annuale delle spese di personale, di riscossione tramite Mav con poste italiane che ha permesso una razionalizzazione del processo.

Si evidenzia, in ogni caso, un generale miglioramento dei diversi indicatori del 2015 rispetto alle risultanze degli anni precedenti.

Tavola 2

Principali indicatori di bilancio Aran

Serie storica 2012-2015

Indicatore	Finalità	Valore			
		2012	2013	2014	2015
Spese personale e Affitto / Spese correnti	<i>Incidenza su spesa corrente</i>	78,3%	76,4%	76,2%	77,7%
Spese personale e Affitto / Entrate istituzionali	<i>Rigidità strutturale</i>	60,6%	56,3%	56,3%	56,9%
Spese per il personale / Spese correnti	<i>Incidenza su spesa corrente</i>	58,5%	57,7%	57,8%	58,7%
Spese per il personale / Entrate istituzionali	<i>Rigidità strutturale</i>	45,3%	42,5%	42,7%	43,0%
Affitto / Spese correnti	<i>Incidenza su spesa corrente</i>	19,7%	18,7%	18,4%	19,1%
Affitto / Entrate istituzionali	<i>Rigidità strutturale</i>	15,3%	13,8%	13,6%	14,0%
Spese organi e prest.istituzionali / Spese correnti	<i>Incidenza su spesa corrente</i>	11,8%	12,1%	12,0%	9,1%
Spese organi e prest.istituzionali / Entrate istituzionali	<i>Rigidità strutturale</i>	9,1%	8,9%	8,9%	6,7%
Spese organi / Spese correnti	<i>Incidenza su spesa corrente</i>	7,7%	7,9%	7,9%	5,7%
Spese organi / Entrate istituzionali	<i>Rigidità strutturale</i>	5,9%	5,8%	5,8%	4,1%
Spese correnti / Entrate istituzionali	<i>Equilibrio di parte corrente</i>	77,4%	73,7%	73,9%	73,3%

In generale, i risultati evidenziati in tabella sono riconducibili alle procedure di razionalizzazione dei vari processi interni quali, ad esempio, quelli relativi alla fase di accertamento e riscossione delle entrate e dalla concomitante adozione di misure di contenimento della spesa pubblica, imposte dal quadro normativo di riferimento, che hanno avuto riflessi sul versante della spesa corrente.

Al fine di completare il quadro informativo, si fornisce una evidenza specifica anche dei valori 2015 relativi agli indicatori definiti nel relativo piano adottato a partire dall'anno 2016 (si veda la successiva tavola **"Piano dei risultati"**).

Piano dei risultati - valori a consuntivo per l'anno 2015

Missione	Programma	Aree strategiche ricomprese nel programma	Obiettivi e contenuti area strategica	Indicatori	Tipologia	Formula	Risultati ottenuti
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale e uniforme applicazione contratti settore pubblico	Attività negoziale	Stipulazione di contratti collettivi nazionali, accordi quadro, accordi intercompartimentali	Contratti e accordi nazionali stipulati	Output / Produzione	Numero contratti nazionali sottoscritti in via definitiva nell'anno, compresi accordi quadro	2
				Servizi alle pubbliche amministrazioni rappresentate	Risposte a quesiti, assistenza telefonica, assistenza presso Aran, stipulazione di convenzioni per assistere amministrazioni omogenee o operanti sul medesimo territorio, seminari e convegni, newsletter e pubblicazioni, prodotti via web	Orientamenti applicativi rilasciati alle amministrazioni pubbliche rappresentate	Output / Produzione
		Risposte entro quaranta giorni di calendario sul totale delle risposte fornite	Output / Qualità			Percentuale risposte entro quaranta giorni di calendario sul totale delle risposte fornite	97%
		Amministrazioni pubbliche coinvolte in progetti di assistenza diretta e/o sul territorio	Output / Produzione			Numero amministrazioni pubbliche coinvolte in progetti di assistenza diretta e/o sul territorio	15
		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%
		Rappresentatività sindacale	Rilevazione deleghe sindacali, rilevazioni voti elezioni RSU, elaborazione dati rilevati, partecipazione a comitato paritetico per la certificazione dei dati, monitoraggio della fruizione delle prerogative sindacali a livello nazionale	Amministrazioni pubbliche presenti in banca dati tenute all'invio dei dati sulle deleghe sindacali	Output / Produzione	Numero amministrazioni pubbliche presenti in banca dati tenute all'invio dei dati sulle deleghe sindacali	10.121
				Sedi RSU presenti in banca dati tenute all'invio dei dati elettorali	Output / Produzione	Numero sedi RSU presenti in banca dati tenute all'invio dei dati elettorali	21.601
				Soggetti sindacali censiti nella banca dati relazioni sindacali	Output / Produzione	Numero soggetti sindacali censiti nella banca dati relazioni sindacali	474
				Tempi di acquisizione dei dati su deleghe sindacali ²	Output / Qualità	Tempi di acquisizione dei dati su deleghe sindacali: da apertura rilevazione a conseguimento di un grado di copertura di almeno il 90% sul personale	8 mesi
				Tempi di acquisizione dei dati elettorali ²	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	5 mesi

(pag. 1 di 3)

Missione	Programma	Aree strategiche ricomprese nel programma	Obiettivi e contenuti area strategica	Indicatori	Tipologia	Formula	Risultati ottenuti
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale e uniforme applicazione contratti settore pubblico	Rappresentatività sindacale	Rilevazione deleghe sindacali, rilevazioni voti elezioni RSU, elaborazione dati rilevati, partecipazione a comitato paritetico per la certificazione dei dati, monitoraggio della fruizione delle prerogative sindacali a livello nazionale	Copertura della rilevazione deleghe sul totale delle amministrazioni rappresentate ²	Output / Produzione	Percentuale di amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sulle deleghe sul totale delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	92%
				Copertura della rilevazione deleghe sul totale dei dipendenti pubblici ²	Output / Produzione	Percentuale di dipendenti pubblici delle amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale dei dipendenti pubblici delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	97%
				Copertura della rilevazione dati elettorali sul totale delle amministrazioni rappresentate ²	Output / Produzione	Percentuale di amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	97%
				Copertura della rilevazione dati elettorali sul totale dei dipendenti pubblici ²	Output / Produzione	Percentuale di dipendenti pubblici delle amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale dei dipendenti pubblici delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	99%
				Contenziosi intentati da soggetti sindacali sulla rappresentatività ²	Output / Qualità	Numero contenziosi intentati da soggetti sindacali sulla rappresentatività	1
	Monitoraggi ed analisi a supporto delle politiche del lavoro pubblico	Studi e monitoraggi	Monitoraggio sull'andamento delle retribuzioni di fatto, pubblicazione rapporto semestrale sulle retribuzioni, osservatorio contratti integrativi, osservatorio giurisprudenza, progetti di ricerca	Rapporti semestrali pubblicati	Output / Produzione	Numero rapporti semestrali pubblicati	2
				Elaborazioni statistiche prodotte e rese fruibili attraverso il sito internet	Output / Produzione	Numero elaborazioni statistiche prodotte e rese fruibili attraverso il sito internet	12
				Contratti integrativi monitorati su base campionaria	Output / Produzione	Numero contratti integrativi monitorati	994
				Contratti integrativi monitorati in percentuale rispetto ai pervenuti per comune e istituti scolastici	Output / Produzione	Percentuale contratti monitorati in rapporto ai contratti pervenuti (settori comuni e scuole)	4%
				Contratti integrativi monitorati in percentuale rispetto ai pervenuti per restanti settori	Output / Produzione	Percentuale contratti monitorati in rapporto ai contratti pervenuti (restanti settori)	100%
				Rapporti sulla contrattazione integrativa pubblicati	Output / Produzione	Numero rapporti sulla contrattazione integrativa pubblicati	1
				Occasional paper pubblicati	Output / Produzione	Numero occasional paper pubblicati	1
				Newsletter informative inviate	Output / Produzione	Numero newsletter informative inviate	18
				Contatti raggiunti dalle newsletter informative inviate	Output / Produzione	Numero contatti raggiunti dalle newsletter informative inviate	7.729

(pag. 2 di 3)

Missione	Programma	Aree strategiche ricomprese nel programma	Obiettivi e contenuti area strategica	Indicatori	Tipologia	Formula	Risultati ottenuti
Servizi generali e istituzionali delle amministrazioni pubbliche	Innovazione e supporto	Innovazione e supporto	Gestione risorse umane, sistemi ICT, bilancio, comunicazione, gestione spazi e logistica	Spesa per acquisto di beni e servizi rispetto ad anno 2010	Output/ Bilancio	Variazione percentuale spesa per acquisto beni e servizi impegnata nell'anno "n" in rapporto alla medesima spesa dell'anno 2010	-9,97%
				Contributo a carico delle amministrazioni pubbliche rappresentate per dipendente in servizio	Output/ Bilancio	Contributo a carico delle amministrazioni pubbliche rappresentate per dipendente in servizio	3,1
				Autonomia finanziaria	Output/ Bilancio	Percentuale di entrate accertate da amministrazioni rappresentate in rapporto al totale spesa corrente	138%
				Capacità di reperimento di risorse esterne (convenzioni e proventi diversi)	Output/ Bilancio	Percentuale di entrate da convenzioni e proventi diversi in rapporto al totale delle entrate correnti	2%
				Accessi al sito internet	Output / Qualità	Numero di accessi esterni annuali al sito internet	1.541.760
				Tempestività pagamenti ai fornitori	Output / Qualità	Giorni medi da esigibilità credito a data pagamento	9,26
				Procedure di acquisto realizzate mediante piattaforma Acquistinrete.pa (MEPA e Consip) sul totale delle procedure attivate	Output / Qualità	Percentuale di procedure di acquisto realizzate mediante piattaforma Acquistinrete.pa (MEPA e Consip) sul totale delle procedure attivate	68%
				Formazione interna erogate al personale	Output / Produzione	Ore di formazione interna erogate al personale nell'anno	307
				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	100%

1.3 Sintesi dati di consuntivo in serie storica

Ulteriori utili elementi sono ricavabili dall'analisi della serie storica dei principali aggregati di bilancio, confrontando i consuntivi degli ultimi sei anni, con contestuale evidenziazione dell'eventuale avanzo o disavanzo di amministrazione.

Su tale ultimo aspetto si riscontra un netto miglioramento nella gestione dell'Agenzia che passa da un disavanzo di circa 1,5 milioni di € dell'esercizio 2009 ad un avanzo di amministrazione del 2015 pari a poco più di 2 milioni di €.

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

Tavola 3

Sintesi dati di consuntivo del bilancio Aran

Serie storica 2009-2015 – Valori in migliaia di €

Voci entrata e spesa	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Entrate							
Fondo Pres. del Consiglio	2.317	2.344	3.300	3.887	3.906	3.906	3.706
Fondo a carico altre amministrazioni	4.093	4.113	4.073	4.093	4.000	3.901	3.879
Altre entrate	70	0	115	0	0	0	0
Recuperi e rimborsi diversi	8	181	244	120	104	58	110
Riscossione crediti	0	0	0	0	0	14	0
Totale entrate	6.488	6.638	7.732	8.100	8.010	7.879	7.695
Spese							
Spese organi Agenzia	683	213	378	474	461	456	314
Oneri per il personale	3.907	4.361	3.994	3.617	3.360	3.336	3.260
Oneri Tributarî (IRAP)	360	341	332	314	295	311	288
Acquisto beni e servizi	205	237	220	180	187	180	163
Affitto Sede e Oneri Condominiali	985	1.119	1.200	1.220	1.088	1.059	1.059
Spese per prestazioni istituzionali	369	340	292	253	241	235	193
Oneri finanziari	1	1	0	1	3	4	1
Poste corrett./comp. entrate corr.	0	0	0	120	189	189	279
Totale spesa corrente	6.510	6.612	6.416	6.179	5.824	5.770	5.557
Uscite non classificabili	0	0	0	0	0	0	0
Utilizzo Fondo TFR TFS	1.408	57	412	193	71	106	32
Spese in c/capitale	50	57	74	136	152	70	101
Totale spese	7.968	6.726	6.902	6.508	6.047	5.946	5.690
Avanzo / Disavanzo	-1.480	-88	830	1.592	1.963	1.933	2.005

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.

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 2015 un costante andamento della riscossione, che si ricava anche dalla situazione dei residui registrati al 1 gennaio 2015 pari a **€ 1.050.179,66** e dai residui attivi a fine periodo pari a **€ 1.112.331,22**, comprensivi anche della quota di nuovi residui di competenza 2015 (**€ 849.728,27**). Tale situazione, anche tenuto conto del fatto che vi è una fisiologica quota di residui attivi per contributi riscossi nei primi mesi dell’anno successivo a quello di competenza, può ritenersi pienamente soddisfacente e conferma l’andamento positivo rispetto agli anni precedenti.

1.5 Rispetto vincoli normativi

La gestione del bilancio 2015 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

Spese PROGRAMMAZIONE APPROFONDIMENTO PROFESSIONALE - Capitolo 1.1.2.007 -

Spesa sostenuta nel 2009 ¹	Riduzione	Valore limite per il 2015	Previsione definitiva 2015 ²	Consuntivo 2015 formazione non strutturata	Consuntivo 2015 formazione strutturata	Totale consuntivo 2015	Risparmio in avanzo
7.204,80	50%	3.602,00	15.102,00	3.355,00	9.805,00	13.160,00	1.942,00

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

² La previsione è pari alla somma del valore limite e di **€ 11.500 stanziati per formazione non 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 2015, analogamente a quanto già avvenuto nel

2012, 2013 e nel 2014, 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. Sulla scorta di tale indicazione la previsione di bilancio, ha ricompreso sia le attività esclusivamente formative, sia un ulteriore importo di **€ 11.500**, da destinare ad attività di formazione non strutturata in termini tradizionali.

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

Spese MISSIONE - Capitolo 1.1.2.003 -

Spesa sostenuta nel 2009 ¹	Riduzione	Valore limite per il 2015	Previsione definitiva 2015 ²	Consuntivo 2015 per missioni nazionali	Consuntivo 2015 per missioni internazionali	Totale consuntivo 2015	Risparmio in avanzo
1.816,65	50%	908,00	5.000,00	452,00	908,01	1.360,01	3.639,99

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

² Di cui **€ 4.092 per spese per missioni presso organismi internazionali e comunitari.**

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

Spese COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE - Capitolo 1.2.1.003 -

Spesa sostenuta nel 2009 ¹	Riduzione	Valore limite per il 2015	Previsione definitiva 2015 ²	Consuntivo 2015	Risparmio in avanzo
143.118,00	50%	71.559,00	71.000,00	70.999,99	0,01

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 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 2014 ¹	Riduzione	Valore limite per il 2015	Previsione definitiva 2015 ²	Consuntivo 2015	Risparmio in avanzo
6.640,00	25%	4.980,00	4.980,00	0,00	4.980,00

¹ L'importo anno base 2014 deriva dall'applicazione del combinato disposto art. 6 c.7 DL 78/2010 (€ 41.500 ridotto dell'80% a € 8.300) e art. 1 c.5 DL 101/2013 (€ 8.300 ridotto del 20% a € 6.640)

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. 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 TRASPORTO E AUTONOLEGGIO - Capitolo 1.1.3.009 -

Spesa sostenuta nel 2009	Riduzione	Valore limite per il 2015	Previsione definitiva 2015	Consuntivo 2015	Risparmio in avanzo
18.866,22	20%	15.092,98	14.000,00	9.442,20	4.557,80

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 2015 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. 135¹ 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" comprende l'intera categoria quarta (spesa per acquisto di beni e servizi), cui si aggiungono 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 2015 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, intervenuto nel corso del 2014, ai sensi dell'art. 50, comma 3 del D.L. n. 66/2014; nell'anno 2015, è stata applicata l'ulteriore percentuale piena di riduzione pari al 5%.

¹ Si è tenuto altresì conto delle circolari applicative n. 28 e n. 31 del 2012, emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

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

Tavola 5a

Obiettivo di contenimento della spesa per consumi intermedi

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

Spese COMSUMI INTERMEDI

Spesa sostenuta nel 2010	Riduzione ¹	Totale riduzioni	Obiettivo 2015	Consuntivo 2015	Scostamento
1.381.393,97	15%	207.209,10	1.174.184,87	1.225.212,04	51.027,17

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

La stessa tavola evidenzia tuttavia un importo a consuntivo di **€ 1.225.212,04** e, conseguentemente, una maggiore spesa impegnata nell'anno di **€ 51.027,17** (+4,3%). 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 media che si è attestata su un valore dell'11,3%.

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 personale².

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

Tavola 5b

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

Capitolo	Descrizione	Benchmark ¹	Impegnato 2015	Differenza
1.2.1.001	Spese incarichi di studio e consulenze	4.980,00	—	4.980,00
1.2.1.014	Spese difesa e assistenza legale Agenzia	20.031,86	—	20.031,86
1.2.1.015	Spese organ.ne seminari e convegni	9.155,00	—	9.155,00
1.2.1.020	Spese ufficio comunicazione	85.647,69	68.372,05	17.275,64
TOTALE				51.442,50

¹ In coerenza con la normativa di riferimento, il benchmark è rappresentato dalle somme impegnate nell'anno 2010, come da bilancio consuntivo. Per il capitolo 1.2.1.001 è stato assunto, quale benchmark, l'impegnato dell'anno 2010 al netto dei risparmi che la specifica normativa di riferimento (articolo 1, comma 5, del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito con modificazioni dalla L. 30 ottobre 2013, n. 125) ha imposto su tale capitolo di spesa. In tal modo, è stato conteggiato il solo risparmio ulteriore rispetto a quello già previsto a legislazione vigente.

² Art. 50, comma 4, ultimo periodo, decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014 n. 89.

Come si può agevolmente 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. 1.2.5.002 denominato *“Versamenti al Bilancio dello Stato risparmi forzosi – Spending review”*, sono confluite le somme provenienti dalle riduzioni di spesa da versare al Bilancio dello Stato, per un impegno complessivo di **€ 279.285,00** così composto:

- a) **€ 46.466,00**, versati con mandato n. 108/2015 per ulteriore riduzione spesa consumi intermedi anno 2014, ai sensi dell'art. 3, comma 50, del D.L. 66/2014 convertito dalla Legge 89/2014;
- b) **€ 69.070,00** versati con mandato n. 149/2015 per ulteriore riduzione spesa anno 2015, ai sensi dell'art. 3, comma 50, del D.L. 66/2014 convertito dalla Legge 89/2014;
- c) **€ 138.139,00** versati con mandato n. 150/2015 per riduzione spesa anno 2015, ai sensi dell'art. 8, comma 3, del D.L. n. 95/2012 convertito dalla legge 135/2012;
- d) **€ 25.610,00** versati con mandato n. 248/2015, ai sensi dell'art. 6, comma 21, del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010.

2. Entrate

Nel corso dell'esercizio 2015 sono state accertate entrate per € **8.874.815,82** di cui € **1.179.871,65** per partite di giro. Al netto della partite di giro, sono state quindi accertate entrate per € **7.694.944,17**.

Le entrate correnti sono così composte:

a) € **7.585.075,51** quali entrate derivanti dai contributi versati dalle amministrazioni rappresentate dei comparti di contrattazione collettiva;

b) € **109.868,66** per altre entrate derivanti dalle seguenti voci:

❖ € **91.999,93** da **Regione Lazio** per rimborso competenze di un dipendente in posizione di comando per il periodo gennaio/dicembre 2015

❖ € **15.431,95** da **TIM- Telecom Italia spa** per rimborso su contratto telefonia, a seguito di contestazione per addebito consumi;

❖ € **2.413,16** per recuperi e rimborsi diversi accertati nel corso dell'esercizio per credito Wind, rimborso consumi energia e acqua distributori automatici e recupero telefonia.

Per offrire ulteriori elementi di valutazione, si fornisce di seguito un quadro di dettaglio relativamente alla prima e più rilevante fonte di entrata dell'Agenzia, cioè i contributi versati dalle amministrazioni pubbliche per l'attività istituzionale svolta. Come detto, nel 2015, per tale voce di entrata sono consuntivati accertamenti complessivi per € **7.585.075,51**.

In particolare, sul **capitolo 1.2.1.001** "Fondo a carico della Presidenza del Consiglio dei Ministri" - concernente il versamento dei contributi a carico delle amministrazioni dei

comparti Ministeri, Presidenza del Consiglio dei Ministri, Scuola, Afam e Agenzie fiscali - gli accertamenti sono stati pari a **€ 3.706.000**.

Sul **capitolo 1.2.4.001**, "Fondo a carico delle altre Amministrazioni Pubbliche", il consuntivo evidenzia accertamenti per **€ 3.879.075,51**.

Tale accertamento è stato effettuato – tenuto conto dell'importo del contributo individuale pari ad € 3,10 per dipendente - sulla base del numero di occupati censiti nel conto annuale 2012 elaborato dal Ministero dell'Economie e delle Finanze, trasmesso con nota del 16 ottobre 2013 prot. n. 12571. Per quanto concerne le Regioni a statuto ordinario, la quantificazione è stata invece effettuata sulla base del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 21.10.2013 (Gazzetta Ufficiale – s.g. n. 278 del 27.11.2013).

La successiva **tavola 6** dà completa evidenza di quanto sopra, soffermandosi anche sull'indice di riscossione (riscosso su accertato) relativo ai contributi dovuti per il 2015: si evidenzia, in proposito, un indice di riscossione superiore al 90%. Deve peraltro tenersi conto che una parte dei contributi sono comunque fisiologicamente riscossi nei primi mesi dell'anno successivo, a ulteriore conferma di un quadro delle entrate comunque soddisfacente.

Tavola 6

Quadro sintetico delle entrate da contributi istituzionali

Dati di bilancio e indice di riscossione

COMPARTI	Consuntivo 2014	Previsioni definitive 2015	Consuntivo 2015	Riscosso 2015	Residui attivi 2015	Indice di riscossione
AMMINISTRAZIONI STATO	3.906.000	3.706.000	3.706.000	3.706.000	—	100,00%
Subtotale Cap. 1.2.1.001	3.906.000	3.706.000	3.706.000	3.706.000	—	100,00%
SANITA'	1.989.233	1.929.556	1.979.698	1.308.737	670.961	66,11%
REGIONI	113.486	110.083	112.232	105.753	6.479	94,23%
RICERCA	61.699	59.848	61.946	51.040	10.906	82,39%
ART. 70	12.124	11.760	11.879	11.210	670	94,36%
AUTONOMIE LOCALI	1.391.556	1.369.353	1.386.987	1.331.933	55.054	96,03%
UNIVERSITA'	168.000	162.960	169.361	169.361	—	100,00%
EPNE	165.309	151.941	156.972	153.741	3.231	97,94%
Subtotale Cap. 1.2.4.001	3.901.407	3.795.501	3.879.076	3.131.775	747.301	80,74%
TOTALE	7.807.407	7.501.501	7.585.076	6.837.775	747.301	90,15%

3. Uscite

La gestione dell'esercizio finanziario 2015, 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 Uscite per gli organi dell'Agenzia

Per questa categoria di spesa, sono state applicate le norme di contenimento emanate: in particolare, sia la riduzione del 10% rispetto agli importi risultanti al 30.09.2005, così come stabilito dalla Legge n. 266 del 23.12.2005 – art. 1 comma 54 e 55 (Legge Finanziaria 2006) – nonché l'ulteriore riduzione, in applicazione del comma 3, art. 6 della Legge 122 del 30 luglio 2010, del 10% dei compensi dovuti agli Organi dell'Agenzia.

L'impegno finale ammonta a **€ 314.070,95**.

3.2 Oneri per il personale

La consistenza del personale al 31 dicembre 2015, è evidenziata dalla successiva **tavola 7**. Complessivamente, risultavano a quella data **52 unità di personale**, di cui 36 su posti di ruolo Aran e 16 su posti del contingente comandati.

Questa categoria registra impegni complessivi di spesa per **€ 3.259.803,17**, il cui dettaglio, anche in termini di raffronto con l'anno precedente, è riportato in **tavola 8**.

Tavola 7

Quadro riepilogativo personale Aran

Situazione al 31/12/2015

Qualifica	Posti organico ¹	di cui: Coperti	di cui: Non coperti	Posti contingente comandati ²	di cui: Coperti ³	di cui: Non coperti
DG	2	2	0	5	4	1
DIR	5	4	1			
Area C	20	17	3			
Area B	15	13	2	20	12	8
Area A	0	0	0			
Totale	42	36	6	25	16	9

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

² 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 sostanzialmente stabile, che fa comunque registrare una riduzione complessiva di circa € 76.000,00. Tale andamento va posto in relazione 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 sono stati imputati al bilancio dello Stato e versati, così come disposto dalla circ. 22/2011 del MEF, con mandato n. 248/2015 € 25.610,00 derivanti dall'applicazione del tetto di spesa sui fondi relativi ai trattamenti accessori del personale, dimensionato sull'importo certificato nel 2004, ridotto del 10%.

Tavola 8**Oneri per il personale: quadro di dettaglio**

Bilanci consuntivi 2014 e 2015

Descrizione	Capitolo	CONSUNTIVO	
		2014	2015
STIPENDI	1.1.2.001	1.070.292,19	1.062.578,87
FONDO DIRIGENTI I fascia	1.1.2.010	639.737,97	640.439,92
FONDO DIRIGENTI II fascia	1.1.2.011	383.544,83	383.135,03
FONDO TRATT. ACCESSORIO PERSONALE AREE	1.1.2.012	359.669,88	361.357,38
BUONI PASTO	1.1.2.002	52.859,99	53.148,19
SPESE MISSIONI	1.1.2.003	2.871,83	1.360,01
ONERI PREV.LI ED ASS.LI A CARICO ARAN	1.1.2.005	668.213,90	594.026,51
PROGRAMMA DI APPROF.TO PROFESS.LE	1.1.2.007	9.331,69	13.160,00
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	1.1.2.008	113.054,09	114.557,40
SPESE PER ADEMPIMENTI MEDICI (L. 81/08)	1.1.2.009	3.968,91	3.542,86
BENEFICI SOCIO-ASSISTENZIALI PERSONALE	1.1.2.013	32.215,00	32.497,00
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE		3.335.760,28	3.259.803,17

3.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

Al 31.12.2015, l'ammontare degli impegni assunti sulla categoria in questione risulta complessivamente pari ad **€ 1.220.955,83**, con la voce "Affitto sede" che pesa per circa l'87% dell'importo complessivo.

All'interno di questa categoria non si registrano impegni per alcune tipologie di spesa, tra le quali le "Spese di Rappresentanza", e 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 nella successiva **tavola 9**.

Tavola 9

Spesa per acquisto di beni e servizi: quadro di dettaglio

Bilanci consuntivi 2014 e 2015

Descrizione	Capitolo	CONSUNTIVO	
		2014	2015
ACQUISTO CANCELLERIA E MAT.LE CONSUMO	1.1.3.001	2.992,63	5.953,16
ACQ. LIBRI RIVISTE E QUOTIDIANI	1.1.3.002	9.477,73	8.944,24
AFFITTO LOCALI ED ONERI ACCESSORI	1.1.3.004	1.059.055,21	1.058.810,12
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.1.3.005	—	—
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI	1.1.3.006	30.348,47	38.985,78
SPESE PER NOLEG. ATTREZ. E MANUT. ORD.	1.1.3.007	15.977,81	19.846,05
SPESE POSTALI, TELEFONICHE E COLL. INFORM.	1.1.3.008	25.299,13	10.622,86
SPESE AUTONOLEGGIO E TRASPORTO	1.1.3.009	13.993,42	9.442,20
SPESE PER ENERGIA ELETTRICA	1.1.3.010	34.334,57	19.828,83
SPESE TRASPORTI E FACCHINAGGIO	1.1.3.011	291,58	72,59
SPESE PER PREMI DI ASSICURAZIONI	1.1.3.012	3.600,00	3.450,00
SPESE PER PULIZIA E SMALTIMENTO RIFIUTI	1.1.3.014	43.498,11	45.000,00
SPESE VARIE	1.1.3.019	—	—
SICUREZZA LOCALI SEDE	1.1.3.021	—	—
SPESE PER PUBBLICAZIONE GARE CONCORSI	1.1.3.022	—	—
SPESE PER LAVORO TEMPORANEO L.196/97)	1.1.3.023	—	—
TOTALE ONERI PER ACQUISTO BENI E SERVIZI		1.238.868,66	1.220.955,83

3.4 Uscite per prestazioni istituzionali

All'interno di questa categoria, il cui totale annuo è pari ad **€ 193.077,51**, sono stati rispettati i vincoli determinati dalla Legge n. 122/2010 – art. 9 comma 28 e dalla Legge 125/2013 – art. 1 comma 5 nei capitoli:

- a) 1.2.1.001 – “**Uscite per incarichi e progetti di studio e consulenze esterne**”; su questo capitolo non si registrano impegni di spesa, pertanto le previsione di **€ 4.980,00** è interamente confluita nell'avanzo di amministrazione dell'esercizio;
- b) 1.2.1.003 “**Compensi agli esperti ed ai collaboratori esterni (CO.CO.CO.)**”; su questo capitolo la previsione di spesa **€ 71.000,00**, corrisponde al limite del 50% della spesa dell'esercizio 2009: l'impegno definitivo è pari ad € 70.999,99.

Non sono stati operati impegni sui seguenti capitoli:

- cap. 1.2.1.002 – “Uscite per la stampa di pubblicazioni attinenti ai compiti istituzionali dell'Agenzia”, dove vige il rispetto del limite di spesa determinato dall'art. 27, comma 11, della L. n. 133/2008. Infatti, tutte le pubblicazioni edite dall'Agenzia sono ora in formato digitale e pubblicate sul sito istituzionale;
- cap. 1.2.1.016 – “Spese per Commissioni” dove vige il rispetto del limite di spesa determinato dall'art.61, comma 1, della L. n. 133/2008;
- cap. 1.2.1.015 - “Uscite per l'organizzazione di seminari e convegni”.

Mentre per il capitolo - 1.2.1.018 – “Contributi previdenziali (INPS e INAIL) dovuti sulla gestione separata” che contiene gli impegni di spesa relativi ai contributi INPS ed INAIL dovuti sui compensi erogati ai vari collaboratori ed ai componenti gli organi dell'Agenzia. La spesa nell'esercizio in esame ammonta ad **€ 52.711,41**.

Rispetto al 2014, l'aggregato fa segnare complessivamente una contrazione di poco più di € 42.000, pari a circa -18%. In **tavola 10**, il quadro di dettaglio ed il raffronto con l'anno precedente.

Tavola 10

Spesa per prestazioni istituzionali: quadro di dettaglio

Bilanci consuntivi 2014 e 2015

Descrizione	Capitolo	CONSUNTIVO	
		2014	2015
SPESE INCARICHI STUDIO E CONSULENZE	1.2.1.001	—	—
SPESE PER PUBBLICAZIONI ISTITUZIONALI	1.2.1.002	—	—
SPESE ESPERTI E COLLABORAZIONI (CO.CO.CO.)	1.2.1.003	71.000,00	70.999,99
SPESE RIMBORSO ESPERTI E COLLABORATORI	1.2.1.004	—	—
COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI	1.2.1.013	—	—
SPESE DIFESA E ASSISTENZA LEGALE AGENZIA	1.2.1.014	—	—
SPESE ORGANIZZAZIONE SEMINARI E CONVEGN	1.2.1.015	—	—
SPESE PER COMMISSIONI E COMITATI	1.2.1.016	—	—
RITENUTE PREV. SU COMP. ESPERTI E CONSUL.	1.2.1.018	65.669,31	52.711,41
SPESE UFFICIO COMUNICAZIONE ED INF.NE	1.2.1.020	61.188,00	68.372,05
SPESE INCONTRI E COMITATI TECNICI SU PROBLEMATICHE DELLA CONTRATTAZIONE	1.2.1.021	—	994,06
SPESE PER CONVENZIONI	1.2.1.022	37.499,99	—
TOTALE ONERI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		235.357,30	193.077,51

3.5 Uscite per oneri finanziari e tributari

Il capitolo 1.2.3.001 – “Spese e commissioni bancarie”, riguarda gli oneri sostenuti per il servizio di tesoreria e per le commissioni bancarie applicate. L’importo impegnato, pari ad € **1.662,22**, fa registrare una diminuzione rispetto all’anno precedente.

Per quanto concerne il cap. - 1.2.4.001 – “Imposte, tasse e tributi vari”, dove sono allocate le somme relative all’IRAP (8,5%) dovuta su tutti i compensi liquidati nel 2015 e soggetti a

tale imposta, la tassa sui Rifiuti Solidi Urbani, la TASI e l'imposta di registro dovuta sul contratto di locazione, si registra un impegno pari ad **€ 288.366,73**.

3.5 Spese in conto capitale

Sul cap. 2.1.5.001 "Utilizzo Fondo Trattamento di Fine Rapporto e Fine servizio" figurano le spese relative al personale a cui è stato corrisposto il trattamento di fine rapporto o di fine servizio nel corso dell'anno (totale impegni assunti **€ 31.738,17**).

Nella categoria "acquisizione di immobilizzazioni tecniche" a fronte di una previsione di **€ 115.000,00** si registra una spesa di **€ 99.473,13**.

Inoltre, va segnalato in questa categoria, l'utilizzo del Fondo Spese legali e contenziosi per **€ 1.400,83** relative ad oneri per contenziosi degli anni precedenti.

3.6 Uscite per partite di giro

Le uscite per "Partite di giro" - pari ad **€ 1.179.871,65** - 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.

4. Gestione di cassa

Nel corso dell'esercizio 2015, l'Agenzia ha effettuato pagamenti per € **6.782.200,24** rispettando i limiti di cassa di cui alla Legge Finanziaria 2008, in base ai quali l'ARAN non può effettuare prelevamenti dal proprio conto di Tesoreria superiori all'importo cumulativamente prelevato alla fine di ciascun bimestre dell'anno precedente aumentato del 2 per cento.

A fronte di pagamenti per € 6.782.200,24, gli incassi sono ammontati a € **8.812.664,26**. Si registra, pertanto, un saldo positivo pari ad € **2.030.464,02**.

La disponibilità liquida dell'Agenzia che, all'inizio dell'anno 2015, era di € **23.036.475,07**, al 31 dicembre 2015 ammontava a € **25.066.939,09**. 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 11**, si presenta il quadro delle riscossioni e dei pagamenti dell'esercizio 2015, con evidenza e dimostrazione della consistenza finale di cassa.

Nel corso dell'esercizio 2015 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 11

Quadro della gestione di cassa

Esercizio 2015

CONSISTENZA E MOVIMENTI DI CASSA	PARZIALI	TOTALI
Consistenza iniziale di cassa al 01/01/2015 (A)		23.036.475,07
RISCOSSIONI (B)		8.812.664,26
Entrate correnti	7.634.461,04	
Entrate in conto capitale	-	
Entrate per partite di giro	1.178.203,22	
PAGAMENTI (C)		6.782.200,24
Spese correnti	5.529.111,12	
Spese in conto capitale	73.232,77	
Spese per partite di giro	1.179.856,35	
Consistenza finale di cassa al 31/12/2015 (D=A+B-C)		25.066.939,09

5. Situazione amministrativa

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione al 31.12.2015 pari a € **24.572.673,34**, di cui la successiva **tavola 12** dà evidenza e dimostrazione.

Tavola 12

Avanzo di amministrazione: dimostrazione e composizione

Esercizio 2015

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DI CASSA	
Consistenza iniziale di cassa all'1.01.2015	23.036.475,07
+ Riscossioni 2015	8.812.664,26
- Pagamenti 2015	6.782.200,24
Consistenza di cassa al 31.12.2015	25.066.939,09
+ Residui attivi	1.112.331,22
- Residui passivi	1.606.596,97
= Avanzo di amm.ne al 31.12.2015	24.572.673,34
<i>di cui soggetto ai seguenti vincoli di destinazione</i>	6.292.421,17
Fondo trattamento fine rapporto	347.679,00
Fondo trattamento fine servizio	2.196.198,00
Fondo spese legali	33.599,17
Fondo speciale per i rinnovi contrattuali	-
Fondo per futuri oneri sede	800.000,00
Fondo oneri personale in comando	2.914.945,00
Risultato di amministrazione al netto della parte vincolata	18.280.252,17

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, da rimborsare alle amministrazioni di appartenenza, in previsione dell'andata a regime del nuovo regime di finanziamento dell'Agenzia.

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 € 38.878,00;
- 2 - **la quota relativa al fondo per la liquidazione dell'indennità di anzianità** – T.F.S. – maturata dal personale di ruolo al 31.12.2015 pari ad € 110.192,17 determinata nel rispetto del CCNL applicato;
- 3 - **la quota del fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali** per € 25.458,58;
- 4 - **la quota del fondo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali** per € 19.726,73; 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.

6. Stato patrimoniale

La situazione patrimoniale, al 31 dicembre 2015, presenta attività e passività per € **26.315.615,30** con un utile di esercizio 2015 pari ad € **1.910.389,13** così come evidenziato nella successiva **tavola 13**. I cespiti patrimoniali sono esposti al netto dei fondi di ammortamento.

Tavola 13

Stato patrimoniale

Al 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE	
ATTIVITA'	
Immobilizzazioni immateriali (licenze d'uso)	68.560,31
Immobilizzazioni materiali	57.815,98
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	126.376,29
Rimanenze di materie prime e di consumo	6.806,20
Crediti V/S Enti pubblici	778.153,14
Crediti diversi	334.178,08
Liquidità	25.066.939,09
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	26.186.076,51
RISCONTI ATTIVI	3.162,50
TOTALE ATTIVITA'	26.315.615,30
PASSIVITA'	
Risultato esercizi precedenti	16.598.992,20
Utile d'esercizio 2015	1.910.389,13
TOTALE PATRIMONIO NETTO	18.509.381,33
Fondo per spese contenzioso	33.599,17
Fondo per futuri oneri sede	800.000,00
Fondo per oneri personale in comando	2.914.945,00
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.748.544,17
Fondo T.F.R.	347.679,00
Fondo T.F.S.	2.196.198,00
TOTALE FONDI TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	2.543.877,00
DEBITI	1.513.812,80
TOTALE PASSIVITA'	26.315.615,30

7. Conto economico

Il conto economico dell'esercizio 2015 evidenzia un utile di esercizio di € 1.910.389,13 dovuto alla differenza tra ricavi, pari ad € 7.694.944,17 e costi per complessivi € 5.784.555,04. In **tavola 14**, è presentato il relativo prospetto.

Tavola 14

Conto economico

Esercizio 2014

CONTO ECONOMICO		IMPORTI
Altri ricavi e proventi		7.694.944,17
Rimanenze finali magazzino materiali di consumo		-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		7.694.944,17
Proventi diversi (arrotondamenti beni patrimoniali)		-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-
	TOTALE RICAVI	7.694.944,17
Per materie prime, sussidiarie		60.083,42
Per servizi		573.628,49
Per godimento di beni terzi		1.067.853,45
Per il personale		3.467.235,70
Ammortamenti		45.185,31
Variazione rimanenze finali di magazzino		2.916,94
Oneri diversi di gestione		335.160,83
Sopravvenienze passive		-
Sopravvenienze attive		-
Imposte correnti		232.490,90
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		5.784.555,04
	TOTALE COSTI	5.784.555,04
	AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	1.910.389,13

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 15** riporta i principali aggregati del bilancio 2015 posti anche a confronto con il precedente esercizio finanziario.

Tavola 15

Principali aggregati di bilancio

Confronto esercizi 2014 e 2015

VOCI	2014	2015	Differenza
Fondo cassa iniziale	17.378.775,38	23.036.475,07	5.657.699,69
Entrate riscosse nell'esercizio	13.044.214,02	8.812.664,26	-4.231.549,76
Uscite pagate nell'esercizio	7.386.514,33	6.782.200,24	-604.314,09
Saldo di cassa	23.036.475,07	25.066.939,09	2.030.464,02
Residui attivi:	1.050.179,66	1.112.331,22	62.151,56
degli esercizi precedenti	319.687,08	262.602,95	
dell' esercizio	730.492,58	849.728,27	
Residui passivi :	1.519.092,02	1.606.596,97	87.504,95
degli esercizi precedenti	564.009,45	675.432,68	
dell' esercizio	955.082,57	931.164,29	
Avanzo di amministrazione	22.567.562,71	24.572.673,34	2.005.110,63
Parte vincolata di cui:	5.546.545,00	6.292.421,17	745.876,17
al Trattamento di fine rapporto	308.801,00	347.679,00	38.878,00
al Trattamento di fine servizio	2.117.744,00	2.196.198,00	78.454,00
al Fondo spese legali	35.000,00	33.599,17	-1.400,83
al Fondo per oneri futuri sede	800.000,00	800.000,00	0,00
al Fondo oneri personale in comando c/o Agenzia	2.285.000,00	2.914.945,00	629.945,00
Risultato amministrazione al netto vincoli	17.021.017,71	18.280.252,17	1.259.234,46

Sulla base delle considerazioni esposte, ove il Collegio concordi, è stato predisposto l'allegato schema di deliberazione.

IL DIRETTORE

Firmato digitalmente
Pierluigi Mastrogiuseppe

IL COLLEGIO DI INDIRIZZO E CONTROLLO

VISTO l'articolo 46 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive integrazioni e modificazioni;

VISTO il Regolamento di organizzazione approvato con delibera del 24 luglio 2013 ed entrato in vigore in data 1° ottobre 2013;

VISTO il Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera n. 51 del 13 novembre 2012 ed entrato in vigore in data 14 novembre 2012;

VISTA la delibera n. 51 del 13 novembre 2012 con la quale il Collegio di Indirizzo e Controllo ha approvato il nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità;

VISTA la delibera n. 37 del 22 ottobre 2013 con la quale il Collegio di indirizzo e controllo ha approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015;

VISTA la proposta di conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015 predisposta dalla Direzione Studi, risorse e servizi;

ESAMINATI in particolare la relazione illustrativa ed i documenti contabili che compongono la predetta proposta di conto consuntivo 2015;

VISTO il verbale n. 4 del 14/4/2016 con il quale il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso il proprio parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2015

SU PROPOSTA del Presidente, all'unanimità

DELIBERA

di approvare il conto consuntivo relativo all'anno 2015, che si allega alla presente deliberazione, unitamente alla relazione illustrativa ed ai prospetti analitici che ne formano parte integrante, ed i cui principali aggregati e saldi sono:

Voci entrata e spesa	2015
Entrate	
Fondo Pres. del Consiglio	3.706.000,00
Fondo a carico altre amministrazioni	3.879.075,51
Altre entrate	-
Recuperi e rimborsi diversi	109.868,66
Riscossione crediti	-
<i>Totale entrate</i>	7.694.944,17
Spese	
Spese organi Agenzia	314.070,95
Oneri per il personale	3.259.803,17
Oneri Tributari (IRAP)	288.366,73
Acquisto beni e servizi	162.145,71
Affitto Sede e Oneri Condominiali	1.058.810,12
Spese per prestazioni istituzionali	193.077,51
Oneri finanziari	1.662,22
Poste corrett./comp. entrate corr.	279.285,00
<i>Totale spesa corrente</i>	5.557.221,41
Uscite non classificabili	-
Utilizzo Fondo TFR TFS	31.738,17
Spese in c/capitale	100.873,96
<i>Totale spese</i>	5.689.833,54
<i>Avanzo / Disavanzo</i>	2.005.110,63

VOCI	2015
Fondo cassa iniziale	23.036.475,07
Entrate riscosse nell'esercizio	8.812.664,26
Uscite pagate nell'esercizio	6.782.200,24
Saldo di cassa	25.066.939,09
Residui attivi:	1.112.331,22
degli esercizi precedenti	262.602,95
dell' esercizio	849.728,27
Residui passivi:	1.606.596,97
degli esercizi precedenti	675.432,68
dell' esercizio	931.164,29
= Avanzo di amm.ne al 31.12.2015	24.572.673,34
Parte vincolata di cui:	6.292.421,17
fondo trattamento fine rapporto	347.679,00
fondo trattamento fine servizio	2.196.198,00
fondo spese legali	33.599,17
fondo speciale per i rinnovi contrattuali	-
fondo per futuri oneri sede	800.000,00
fondo oneri personale in comando	2.914.945,00
Risultato amministrazione al netto vincoli	18.280.252,17

per IL COLLEGIO DI INDIRIZZO E CONTROLLO

Il Presidente

Dott. Sergio Gasparrini

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'AGENZIA PER LA RAPPRESENTANZA
NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
ESERCIZIO 2015**

Sulla base della documentazione contabile trasmessa, costituita dal bilancio finanziario “decisionale”, dal bilancio finanziario “gestionale”, dal bilancio finanziario “gestionale dei residui”, dalla “nota integrativa”, dalla “situazione amministrativa” (che si allegano alla presente Relazione per farne parte integrante) e della Relazione dal Direttore della Direzione Studi, risorse e servizi, il Collegio ha effettuato la verifica della gestione finanziaria, della situazione amministrativa e dello stato patrimoniale.

Verifica gestione finanziaria

Il Collegio esamina e verifica le poste di bilancio presentate negli elaborati del bilancio consuntivo e rileva quanto segue.

- *Entrate*

L'unica fonte di alimentazione delle voci di entrata del bilancio è rappresentata dai contributi dovuti dalle amministrazioni pubbliche rappresentate dall'Agenzia, pari ad € 3,10 per il numero di occupati censiti nel conto annuale elaborato dal Ministero dell'Economie e delle Finanze.

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 2015 un costante miglioramento della riscossione, che si ricava anche dalla situazione dei residui attivi registrati a fine periodo pari a € 1.112.331, di cui € 849.728 di competenza del 2015.

Nel corso dell'esercizio 2015 sono state accertate entrate per € 8.874.815,82 di cui € 1.179.871,65 per partite di giro. Al netto della partite di giro, sono state quindi accertate entrate per

€ 7.694.944,17. Le entrate correnti sono così composte: € 7.585.075,51 quali entrate derivanti dai contributi versati dalle amministrazioni rappresentate dei comparti di contrattazione collettiva e € 109.868,66 per altre entrate derivanti da rimborsi ottenuti.

In particolare, sul capitolo 1.2.1.001 “Fondo a carico della Presidenza del Consiglio dei Ministri” - concernente il versamento dei contributi a carico delle amministrazioni dei comparti Ministeri, Presidenza del Consiglio dei Ministri, Scuola, Afam e Agenzie fiscali - gli accertamenti sono stati pari a € 3.706.000. Sul capitolo 1.2.4.001, “Fondo a carico delle altre Amministrazioni Pubbliche”, il consuntivo evidenzia accertamenti per € 3.879.075,51.

Il Collegio rileva un soddisfacente andamento della riscossione, con un rapporto tra entrate riscosse e accertate per il 2015 di poco superiore al 90%, dovuto al rinvio del versamento dei contributi all’Agenzia, da parte di talune amministrazioni, ai primi mesi dell’anno successivo. Tra le mancate riscossioni circa l’8,5%, pari a € 670.961, è per lo più riferibile a ritardi dei versamenti dovuti dal comparto Sanità, che in futuro si auspica possano essere incassate nei tempi previsti.

COMPARTI	Consuntivo 2014	Previsioni definitive 2015	Consuntivo 2015	Riscosso 2015	Residui attivi 2015	Indice di riscossione
AMMINISTRAZIONI STATO	3.906.000	3.706.000	3.706.000	3.706.000	—	100,00%
Subtotale Cap. 1.2.1.001	3.906.000	3.706.000	3.706.000	3.706.000	—	100,00%
SANITA'	1.989.233	1.929.556	1.979.698	1.308.737	670.961	66,11%
REGIONI	113.486	110.083	112.232	105.753	6.479	94,23%
RICERCA	61.699	59.848	61.946	51.040	10.906	82,39%
ART. 70	12.124	11.760	11.879	11.210	670	94,36%
AUTONOMIE LOCALI	1.391.556	1.369.353	1.386.987	1.331.933	55.054	96,03%
UNIVERSITA'	168.000	162.960	169.361	169.361	—	100,00%
EPNE	165.309	151.941	156.972	153.741	3.231	97,94%
Subtotale Cap. 1.2.4.001	3.901.407	3.795.501	3.879.076	3.131.775	747.301	80,74%
TOTALE	7.807.407	7.501.501	7.585.076	6.837.775	747.301	90,15%

- *Spese*

La gestione dell'esercizio finanziario 2015 evidenzia una 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.

Dal bilancio consuntivo e dalla relazione illustrativa si evince che le uscite totali dell'Agenzia sono pari a poco meno di 5,7 milioni di euro, destinate per la quasi totalità al pagamento di oneri per gli Organi (5,7%), Personale (57,3%), acquisto beni e servizi (2,9%), affitto sede e oneri condominiali (18,6%) e spese per prestazioni istituzionali (3,4%). La restante parte fa riferimento agli oneri tributari, poste correttive e compensative, utilizzo fondo TFS/TFR e spese in conto capitale.

La spesa per gli "Organi dell'Agenzia", pari a € 314.070,95, risulta allineata alle norme di contenimento emanate, ed in particolare, sia la riduzione del 10% rispetto agli importi risultanti al 30 settembre 2005, così come stabilito dalla Legge n. 266 del 23.12.2005 – art. 1 comma 54 e 55 (Legge Finanziaria 2006) – nonché l'ulteriore riduzione, in applicazione del comma 3, art. 6 della Legge 122 del 30 luglio 2010, pari al 10% dei compensi dovuti agli Organi dell'Agenzia.

Gli oneri del "Personale", come si evince dalle risultanze presentate, appare in lieve flessione rispetto al 2014 (-2%) con particolare riferimento agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Agenzia.

Descrizione	Capitolo	CONSUNTIVO	
		2014	2015
STIPENDI	1.1.2.001	1.070.292,19	1.062.578,87
FONDO DIRIGENTI I fascia	1.1.2.010	639.737,97	640.439,92
FONDO DIRIGENTI II fascia	1.1.2.011	383.544,83	383.135,03
FONDO TRATT. ACCESSORIO PERSONALE AREE	1.1.2.012	359.669,88	361.357,38
BUONI PASTO	1.1.2.002	52.859,99	53.148,19
SPESE MISSIONI	1.1.2.003	2.871,83	1.360,01
ONERI PREV.LI ED ASS.LI A CARICO ARAN	1.1.2.005	668.213,90	594.026,51
PROGRAMMA DI APPROF.TO PROFESS.LE	1.1.2.007	9.331,69	13.160,00
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	1.1.2.008	113.054,09	114.557,40
SPESE PER ADEMPIMENTI MEDICI (L. 81/08)	1.1.2.009	3.968,91	3.542,86
BENEFICI SOCIO-ASSISTENZIALI PERSONALE	1.1.2.013	32.215,00	32.497,00
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE		3.335.760,28	3.259.803,17

Si conferma l'avvenuto versamento al bilancio dello Stato, ai sensi dell'art. 67, comma 5, della legge n.112 del 2008, così come disposto dalla circ. 22/2011 del MEF, con mandato n. 248/2015 € 25.610 derivanti dall'applicazione del tetto di spesa sui fondi relativi ai trattamenti accessori del personale, dimensionato sull'importo certificato nel 2004, ridotto del 10%.

Gli impegni assunti nella categoria "Beni e servizi" risulta complessivamente pari ad € 1.220.955,83, con la voce "Affitto sede" che pesa per circa l'87% dell'importo complessivo (€ 1.058.810,12). Con riferimento in particolare a tale elevato importo, che rappresenta il 19,1% del totale delle spese correnti e il 14,0% delle entrate istituzionali, sin dal suo insediamento questo Collegio ha più volte segnalato la necessità e l'urgenza per l'Agenzia di attivarsi fattivamente nella ricerca di altro immobile, dimensionato rispetto alle proprie ordinarie esigenze istituzionali, che consenta un cospicuo contenimento della spesa in questione e auspica di poter osservare rapidamente concreti risultati in tal senso.

All'interno di questa categoria, pur non registrandosi impegni per alcune tipologie di spesa (tra le quali le "Spese di Rappresentanza", le "Spese per pubblicazione di gare e concorsi", "Sicurezza locali sede") l'incremento di talune poste rispetto ai valori del consuntivo del 2014 ("Acquisto cancelleria e mat. cons." +99%, "Spese per servizi informatici" +28%, "Spese noleg. attrezz. e man. ord." +24%) risultano comunque compensati dalla contrazione delle altre poste della medesima categoria "Beni e servizi", che complessivamente si riduce rispetto all'anno precedente dell'1,5 % circa.

Il Collegio ha altresì verificato il raggiungimento, nella gestione di bilancio 2015, 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 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.

Descrizione	Capitolo	CONSUNTIVO	
		2014	2015
ACQUISTO CANCELLERIA E MAT.LE CONSUMO	1.1.3.001	2.992,63	5.953,16
ACQ. LIBRI RIVISTE E QUOTIDIANI	1.1.3.002	9.477,73	8.944,24
AFFITTO LOCALI ED ONERI ACCESSORI	1.1.3.004	1.059.055,21	1.058.810,12
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.1.3.005	—	—
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI	1.1.3.006	30.348,47	38.985,78
SPESE PER NOLEG. ATTREZ. E MANUT. ORD.	1.1.3.007	15.977,81	19.846,05
SPESE POSTALI, TELEFONICHE E COLL. INFORM.	1.1.3.008	25.299,13	10.622,86
SPESE AUTONOLEGGIO E TRASPORTO	1.1.3.009	13.993,42	9.442,20
SPESE PER ENERGIA ELETTRICA	1.1.3.010	34.334,57	19.828,83
SPESE TRASPORTI E FACCHINAGGIO	1.1.3.011	291,58	72,59
SPESE PER PREMI DI ASSICURAZIONI	1.1.3.012	3.600,00	3.450,00
SPESE PER PULIZIA E SMALTIMENTO RIFIUTI	1.1.3.014	43.498,11	45.000,00
SPESE VARIE	1.1.3.019	—	—
SICUREZZA LOCALI SEDE	1.1.3.021	—	—
SPESE PER PUBBLICAZIONE GARE CONCORSI	1.1.3.022	—	—
SPESE PER LAVORO TEMPORANEO L.196/97)	1.1.3.023	—	—
TOTALE ONERI PER ACQUISTO BENI E SERVIZI		1.238.868,66	1.220.955,83

La spesa per “Prestazioni istituzionali” è pari ad € 193.077,51. La relazione al bilancio illustra il rispetto dei vincoli determinati dalla Legge n. 122/2010 – art. 9 comma 28 e dalla Legge 125/2013 – art. 1 comma 5, dimostrando per i capitoli di questa categoria il contenimento della spesa: per gli “Incarichi e progetti di studio e consulenze esterne”; non si registrano impegni di spesa, pertanto si rileva un’economia di € 4.980,00; mentre per i “Compensi agli esperti ed ai collaboratori esterni (CO.CO.CO.)” l’impegno definitivo è pari ad € 70.999,99 e corrisponde al limite del 50% della spesa dell’esercizio 2009. Alcuni capitoli di tale categoria non presentano impegni, quali: le “Spese per la stampa di pubblicazioni”, dove vige il rispetto del limite di spesa determinato dall’art. 27, comma 11, della L. n. 133/2008; le “Spese per Commissioni” dove vige il rispetto del limite di spesa determinato dall’art.61, comma 1, della L. n. 133/2008 e le spese per la "Organizzazione di seminari e convegni". Nel complesso quindi, pur in presenza di un aumento della spesa relativa alle

“Spese Ufficio comunicazione” pari a € 7.184,05, il totale della categoria Oneri per prestazioni istituzionali si riduce rispetto al 2014 di circa il 22%.

Descrizione	Capitolo	CONSUNTIVO	
		2014	2015
SPESE INCARICHI STUDIO E CONSULENZE	1.2.1.001	—	—
SPESE PER PUBBLICAZIONI ISTITUZIONALI	1.2.1.002	—	—
SPESE ESPERTI E COLLABORAZIONI (CO.CO.CO.)	1.2.1.003	71.000,00	70.999,99
SPESE RIMBORSO ESPERTI E COLLABORATORI	1.2.1.004	—	—
COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI	1.2.1.013	—	—
SPESE DIFESA E ASSISTENZA LEGALE AGENZIA	1.2.1.014	—	—
SPESE ORGANIZZAZIONE SEMINARI E CONVEGN	1.2.1.015	—	—
SPESE PER COMMISSIONI E COMITATI	1.2.1.016	—	—
RITENUTE PREV. SU COMP. ESPERTI E CONSUL.	1.2.1.018	65.669,31	52.711,41
SPESE UFFICIO COMUNICAZIONE ED INF.NE	1.2.1.020	61.188,00	68.372,05
SPESE INCONTRI E COMITATI TECNICI SU PROBLEMATICHE DELLA CONTRATTAZIONE	1.2.1.021	—	994,06
SPESE PER CONVENZIONI	1.2.1.022	37.499,99	—
TOTALE ONERI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		235.357,30	193.077,51

Il Collegio evidenzia un costante miglioramento della gestione delle uscite dell’Agenzia, con il rispetto delle riduzioni e dei limiti poste dai diversi provvedimenti normativi alle differenti categorie di spesa.

Il Collegio inoltre ha verificato l’effettivo versamento delle somme in conto entrata al Bilancio dello Stato, corrispondenti ai risparmi effettuati ai sensi dell’art. 8, comma 3, D.L. n. 95/2012 (contenimento della spesa per consumi intermedi, dell’art. 67, comma 5, D.L. n. 112/2008 e riduzione dei Fondi della contrattazione integrativa) e delle altre norme di contenimento della spesa cui l’Agenzia è sottoposta, pari a € 279.285,00 così composto:

- € 46.466,00, versati con mandato n. 108/2015 per ulteriore riduzione spesa consumi intermedi anno 2014, ai sensi dell’art. 3, comma 50, del D.L. 66/2014 convertito dalla Legge 89/2014;
- € 69.070,00 versati con mandato n. 149/2015 per ulteriore riduzione spesa anno 2015, ai sensi dell’art. 3, comma 50, del D.L. 66/2014 convertito dalla Legge 89/2014;

- € 138.139,00 versati con mandato n. 150/2015 per riduzione spesa anno 2015, ai sensi dell'art. 8, comma 3, del D.L. n. 95/2012 convertito dalla legge 135/2012;
- € 25.610,00 versati con mandato n. 248/2015, ai sensi dell'art. 6, comma 21, del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010.

Gestione di cassa

Nel corso dell'esercizio 2015, l'Agenzia ha effettuato pagamenti per € 6.782.200 ed i incassi per € 8.812.664, registrando un saldo positivo pari ad € 2.030.464.

La gestione di cassa si è svolta nel rispetto dei limiti previsti dalla Legge Finanziaria per l'anno 2008, le cui disposizioni consentivano all'ARAN di effettuare prelevamenti dal proprio conto di Tesoreria nel limite massimo pari all'importo cumulativamente prelevato alla fine di ciascun bimestre dell'anno precedente aumentato del 2 per cento. L'Agenzia ha altresì adempiuto alla trasmissione dei dati di cassa mensili per via telematica, come disposto dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con la determinazione n. 98925 del 16 novembre 2012.

La disponibilità liquida dell'Agenzia che, all'inizio dell'anno 2015, era di € 23.036.475,07, al 31 dicembre 2015 ammontava a € 25.066.939,09. 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.

CONSISTENZA E MOVIMENTI DI CASSA	PARZIALI	TOTALI
Consistenza iniziale di cassa al 01/01/2015 (A)		23.036.475,07
RISCOSSIONI (B)		8.812.664,26
Entrate correnti	7.634.461,04	
Entrate in conto capitale	-	
Entrate per partite di giro	1.178.203,22	
PAGAMENTI (C)		6.782.200,24
Spese correnti	5.529.111,12	
Spese in conto capitale	73.232,77	
Spese per partite di giro	1.179.856,35	
Consistenza finale di cassa al 31/12/2015 (D=A+B-C)		25.066.939,09

Gestione di cassa e Situazione amministrativa

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015 pari a € 24.572.673,34. L'agenzia conferma l'appostamento di risorse per oneri futuri da destinare al trasferimento presso altro immobile della sede o di interventi manutentivi per adeguamento della sede attuale, nonché per gli oneri del personale in comando presso l'Aran, da rimborsare alle amministrazioni di appartenenza, in previsione dell'andata a regime del nuovo regime di finanziamento dell'Agenzia.

Inoltre, sono stati iscritti accantonamenti per l'adeguamento del T.F.R. del personale assunto con contratto a tempo determinato ed in regime di TFR, per la liquidazione dell'indennità di anzianità, per l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DI CASSA	
Consistenza iniziale di cassa all'1.01.2015	23.036.475,07
+ Riscossioni 2015	8.812.664,26
- Pagamenti 2015	6.782.200,24
Consistenza di cassa al 31.12.2015	25.066.939,09
+ Residui attivi	1.112.331,22
- Residui passivi	1.606.596,97
= Avanzo di amm.ne al 31.12.2015	24.572.673,34
<i>di cui soggetto ai seguenti vincoli di destinazione</i>	6.292.421,17
Fondo trattamento fine rapporto	347.679,00
Fondo trattamento fine servizio	2.196.198,00
Fondo spese legali	33.599,17
Fondo speciale per i rinnovi contrattuali	-
Fondo per futuri oneri sede	800.000,00
Fondo oneri personale in comando	2.914.945,00
Risultato di amministrazione al netto della parte vincolata	18.280.252,17

Il Collegio, in merito al dato registrato dall'avanzo di amministrazione nel 2015, così come già evidenziato con riferimento agli anni precedenti nelle sedute del 15 dicembre 2015 e del 18 febbraio 2016, ne segnala il cospicuo crescente volume finanziario.

Come si evince agevolmente dalla tabella che segue infatti, nel quinquennio 2011 – 2015 la serie storica dei dati di consuntivo evidenzia uno stock cumulato dell'avanzo di amministrazione con una dinamica crescente e costante, pari a circa 2 milioni di euro l'anno, passando da poco più di 16 milioni di euro nel 2011 a poco meno di 24,6 milioni di euro nel 2015. Anche al netto dei vincoli e degli appostamenti calcolati dall'Agenzia per fronteggiare possibili oneri futuri, per circa 6,3 milioni di euro, rimane l'evidenza della grandezza finanziaria della dato in questione, che a fine esercizio 2015 risulta comunque prossimo a 18,3 milioni di euro.

L'elevata dimensione di questo dato è da collegare, sul versante delle uscite, al risultato di un'oculata gestione interna e alla puntuale applicazione da parte dell'Agenzia della stringente normativa sul contenimento della spesa pubblica nel corso degli anni, mentre sul versante delle entrate, induce necessariamente a riflettere sulla possibilità di una iniziativa volta alla ridefinizione del contributo dovuto dalle amministrazioni pubbliche rappresentate dall'Agenzia alla luce delle effettive esigenze istituzionali e di una maggiore coerenza con le poste rappresentate nel bilancio dell'ARAN.

	2011	2012	2013	2014	2015
Fondo cassa iniziale	16.397	16.121	16.095	17.379	23.036
Entrate riscosse	7.535	7.676	8.800	13.044	8.813
Pagamenti effettuati	7.811	7.702	7.516	7.387	6.782
Saldo	16.121	16.095	17.379	23.036	25.067
Residui attivi	2.510	4.351	4.896	1.050	1.112
Residui passivi	2.551	1.779	1.640	1.519	1.607
Avanzo di amministrazione	16.080	18.667	20.635	22.567	24.572
Incr./Decr. percentuali Avanzo	5,43%	16,09%	10,54%	9,36%	8,88%

Stato patrimoniale

La situazione patrimoniale, al 31 dicembre 2015, presenta attività e passività per € 26.315.615,30 con un utile di esercizio 2015 pari ad € 1.910.389,13. I cespiti patrimoniali sono esposti al netto dei fondi di ammortamento.

STATO PATRIMONIALE	
ATTIVITA'	
Immobilizzazioni immateriali (licenze d'uso)	68.560,31
Immobilizzazioni materiali	57.815,98
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	126.376,29
Rimanenze di materie prime e di consumo	6.806,20
Crediti V/S Enti pubblici	778.153,14
Crediti diversi	334.178,08
Liquidità	25.066.939,09
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	26.186.076,51
RISCONTI ATTIVI	3.162,50
TOTALE ATTIVITA'	26.315.615,30
PASSIVITA'	
Risultato esercizi precedenti	16.598.992,20
Utile d'esercizio 2015	1.910.389,13
TOTALE PATRIMONIO NETTO	18.509.381,33
Fondo per spese contenzioso	33.599,17
Fondo per futuri oneri sede	800.000,00
Fondo per oneri personale in comando	2.914.945,00
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.748.544,17
Fondo T.F.R.	347.679,00
Fondo T.F.S.	2.196.198,00
TOTALE FONDI TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	2.543.877,00
DEBITI	1.513.812,80
TOTALE PASSIVITA'	26.315.615,30

Conclusioni

Dall'analisi dei documenti costituenti il bilancio consuntivo dell'esercizio 2015 (bilancio finanziario decisionale, gestionale, gestionale dei residui, nota integrativa, situazione amministrativa e relazione illustrativa), il Collegio dei Revisori, effettuato l'esame e alla luce dei controlli e riscontri eseguiti, conferma la corrispondenza dei dati di sintesi del conto consuntivo con quelli desunti dalla contabilità tenuta nel corso dell'esercizio e che la Relazione illustrativa del Direttore della Direzione Generale Studi, risorse e servizi sull'attività svolta dall'Agenzia risulta essere descritta in modo adeguato.

Conseguentemente il Collegio dei Revisori può attestare quanto segue:

- l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni;
- la correttezza dei risultati finanziari economici e patrimoniali;
- l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e relativi allegati;
- la corretta applicazione delle normative.

In conclusione, il Collegio ritiene di dover evidenziare quanto segue:

- nonostante il soddisfacente andamento della riscossione, con un rapporto tra entrate riscosse e accertate dell'ordine del 90%, si raccomanda all'Agenzia di porre in essere ogni possibile intervento e sollecitazione, soprattutto sul versante del comparto Sanità, affinché le amministrazioni tenute al versamento dei contributi realizzino le relative procedure nei tempi previsti e senza ritardi;
- alla luce dell'elevato importo assorbito dalla voce "Affitto sede", che rappresenta oltre il 19% del totale delle spese correnti e il 14% delle entrate istituzionali, si ribadisce l'invito all'Agenzia, più volte rappresentato da questo Collegio sin dal suo insediamento, di attivarsi fattivamente e con sollecitudine nella ricerca di altro immobile, dimensionato rispetto alle proprie ordinarie esigenze istituzionali, che consenta comunque di ridurre sensibilmente la spesa in questione;

- in merito al dato riferito all'avanzo di amministrazione, anche al netto dei vincoli e degli appostamenti per oneri futuri, la sua elevata dimensione finanziaria induce a considerare l'opportunità di segnalare una iniziativa volta alla ridefinizione del contributo dovuto dalle amministrazioni pubbliche all'Agenzia alla luce delle sue effettive esigenze istituzionali e dell'aderenza alle relative poste di bilancio, al fine di evitare eccessivi livelli di avanzo di amministrazione.

Sulla base delle considerazioni esposte nella presente Relazione, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Conto consuntivo 2015 dell'Agenzia per la Rappresentanza negoziale delle Pubbliche Amministrazioni da parte del Collegio di Indirizzo e Controllo.

Codice Conto	Descrizione	Anno 2015		Anno 2014	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
D	VALORE DELLA PRODUZIONE				
D.01	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi		0,00		0,00
D.02	Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
D.02.03	C/Rimanenze finali materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00		0,00	
D.03	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
D.04	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
D.05	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		7.694.944,17		7.865.349,50
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE			7.694.944,17		7.865.349,50
E	COSTI DELLA PRODUZIONE				
E.06	Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		60.083,42		62.399,30
E.07	Per servizi		573.628,49		788.023,48
E.08	Per godimento beni di terzi		1.067.853,45		1.059.055,21
E.09	Per il personale		3.467.235,70		3.543.500,68
E.09.01	Salari e stipendi	2.616.576,80		2.622.030,78	
E.09.02	Oneri sociali	646.737,92		733.883,21	
E.09.03	Trattamento di fine rapporto (T.F.R.)	38.878,00		37.213,00	
E.09.04	Trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
E.09.05	Altri costi	54.850,81		45.740,19	
E.09.06	Trattamento di fine servizio (T.F.S.)	110.192,17		104.633,50	
E.10	Ammortamenti e svalutazioni		45.185,31		53.453,18
E.10.01	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.458,58		33.445,51	
E.10.02	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.726,73		20.007,67	
E.10.03	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	

Codice Conto	Descrizione	Anno 2015		Anno 2014	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E.10.04	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle diponibilità liquide	0,00		0,00	
E.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		2.916,94		3.241,05
E.12	Accantonamenti per rischi		0,00		0,00
E.13	Accantonamenti ai fondi per oneri		0,00		0,00
E.14	Oneri diversi di gestione		335.160,83		243.584,93
Totale COSTI DELLA PRODUZIONE			5.552.064,14		5.753.257,83
Differenza tra valore e costi della produzione			2.142.880,03		2.112.091,67
F	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
F.15	Proventi da partecipazioni		0,00		0,00
F.16	Altri proventi finanziari		0,00		0,00
F.16.01	Proventi finanziari di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
F.16.02	Proventi finanziari di titoli iscritti delle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
F.16.03	Proventi finanziari di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
F.16.04	Proventi diversi dai precedenti	0,00		0,00	
F.17	Interessi ed altri oneri finanziari		0,00		0,00
F.17-bis	Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI			0,00		0,00
G	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
G.18	Rivalutazioni		0,00		0,00
G.18.01	Rivalutazioni di partecipazioni	0,00		0,00	
G.18.02	Rivalutazioni di altre immob. finanziarie	0,00		0,00	
G.18.03	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	

Codice Conto	Descrizione	Anno 2015		Anno 2014	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
G.19	Svalutazioni		0,00		0,00
Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0,00		0,00
H	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
H.20	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		0,00		0,00
H.21	Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		0,00		0,00
H.21.01	Minusvalenze da vendita beni immateriali	0,00		0,00	
H.21.02	Minusvalenze da vendita beni materiali	0,00		0,00	
H.21.03	Furti ed ammanchi	0,00		0,00	
H.21.04	Perdite o dannegg. beni per fatti naturali eccez.	0,00		0,00	
H.21.05	Multe, ammende e sanzioni varie	0,00		0,00	
H.21.06	Oneri straordinari diversi	0,00		0,00	
H.21.07	Minusvalenze da alienazione di beni mobili	0,00		0,00	
H.22	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gest. dei residui		0,00		13.701,38
H.22.01	Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	0,00		13.701,38	
H.22.02	Insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		0,00	
H.23	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gest. dei residui		0,00		0,00
H.23.01	Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	0,00		0,00	
H.23.02	Insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		0,00	
Totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			0,00		13.701,38
Risultato prima delle imposte			2.142.880,03		2.125.793,05
I	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
I.24	Imposte correnti		232.490,90		256.952,99
I.25	Imposte differite		0,00		0,00



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
Conto Economico 2015

Codice Conto	Descrizione	Anno 2015		Anno 2014	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
	Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		232.490,90		256.952,99
Avanzo Economico			1.910.389,13		1.868.840,06

ATTIVITA'	2015	2014	PASSIVITA'	2015	2014
A) STATO PATRIMONIALE ATTIVO			B.01) Patrimonio netto		
A.01) Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale			B.01.08) Risultato esercizi precedenti	16.598.992,20	15.360.097,14
TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale	0,00	0,00	B.01.09) Utile (Perdita) d'esercizio	1.910.389,13	1.868.840,06
A.02) Immobilizzazioni			TOTALE Patrimonio netto	18.509.381,33	17.228.937,20
A.02.01) Immobilizzazioni immateriali			B.02) Contributi in conto capitale		
A.02.01.01) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	B.02.01) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
A.02.01.02) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	B.02.02) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
A.02.01.04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	68.560,31	86.262,01	TOTALE Contributi in conto capitale	0,00	0,00
TOTALE Immobilizzazioni immateriali	68.560,31	86.262,01	B.03) Fondi per rischi ed oneri		
A.02.02) Immobilizzazioni materiali			B.03.01) per oneri personale in comando c/o l'Agenzia	2.914.945,00	2.285.000,00
A.02.02.01) Acquisto di beni, macchine ed attrezzature per l'informatizzazione dell'Agenzia	56.673,59	37.933,92	B.03.02) per imposte	0,00	0,00
A.02.02.02) Attrezzatura tecnica	0,00	4,39	B.03.03) per spese di contenzioso	33.599,17	35.000,00
A.02.02.03) Attrezzature varie	990,90	1.709,10	B.03.04) per ripristino investimenti	0,00	0,00
A.02.02.05) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	B.03.05) Per Riduzione Spese Funzionamento (Decreti tagliaspese)	0,00	0,00
A.02.02.07) Macchine per Ufficio	0,00	0,00	B.03.05.) Per Riduzione Spese funzionamento (Decreti Tagliaspese)	0,00	0,00
A.02.02.08) Mobili per ufficio	151,49	601,12	B.03.06) Per futuri oneri sede	800.000,00	800.000,00
TOTALE Immobilizzazioni materiali	57.815,98	40.248,53	TOTALE Fondi per rischi ed oneri	3.748.544,17	3.120.000,00

ATTIVITA'	2015	2014	PASSIVITA'	2015	2014
A.02.03) Immob.Finanziarie con separata indic. per ciasc.voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.			B.04) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
TOTALE Immob.Finanziarie con separata indic. per ciasc.voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.	0,00	0,00	B.04.01) Fondo trattamento di Fine Rapporto (T.F.R.)	347.679,00	308.801,00
TOTALE Immobilizzazioni	126.376,29	126.510,54	B.04.02) Fondo indennità fine servizio (T.F.S.)	2.196.198,00	2.117.744,00
A.03) Attivo circolante			TOTALE Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.543.877,00	2.426.545,00
A.03.01) Rimanenze			B.05) Residui passivi, con separata ind., per ciascuna voce degli importi esigib. oltre eserc. successivo		
A.03.01.01) Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	6.806,20	9.723,14	B.05.01) Debiti verso gli organi dell'Agenzia		
TOTALE Rimanenze	6.806,20	9.723,14	TOTALE Debiti verso gli organi dell'Agenzia	82.374,62	132.228,85
A.03.02) Residui attivi, con sep. indicaz., per ciascuna voce degli imp. esigibili oltre l'eser. successivo			B.05.03) Debiti per incarichi di studio, professionali, progetti di studio ecc..		
A.03.02.01) Crediti verso utenti, clienti ecc..			TOTALE Debiti per incarichi di studio, professionali, progetti di studio ecc..	0,00	0,00
TOTALE Crediti verso utenti, clienti ecc..	0,00	0,00	B.05.05) debiti verso fornitori		
A.03.02.04) Crediti verso altri Enti del settore pubblico, contributi da altre Amministrazioni pubbliche			TOTALE debiti verso fornitori	409.775,63	420.248,93
TOTALE Crediti verso altri Enti del settore pubblico, contributi da altre Amministrazioni pubbliche	778.153,14	778.593,82	B.05.08) debiti tributari		
A.03.02.07) Crediti verso altri			TOTALE debiti tributari	8.063,79	5.084,12
TOTALE Crediti verso altri	0,00	0,00	B.05.09) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
A.03.02.08.02) Depositi cauzionali A.Ra.N. presso terzi	0,00	0,00	TOTALE debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	19.423,24	16.853,54
A.03.02.09) Crediti diversi			B.05.12) debiti diversi		
TOTALE Crediti diversi	334.178,08	271.585,84	TOTALE debiti diversi	0,00	0,00

ATTIVITA'	2015	2014	PASSIVITA'	2015	2014
TOTALE Residui attivi, con sep. indicaz., per ciascuna voce degli imp. esigibili oltre l'eser. successivo	1.112.331,22	1.050.179,66	B.05.13) Debiti V/Professionisti		
A.03.03) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			TOTALE Debiti V/Professionisti	12.040,00	0,00
TOTALE Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	B.05.14) Collaboratori Coord. e Continuativi		
A.03.04) Disponibilità liquide			TOTALE Collaboratori Coord. e Continuativi	37.537,72	31.455,77
A.03.04.01) depositi bancari e postali			B.05.15) Debiti verso personale comandato o fuori ruolo		
A.03.04.01.02) Banca di Roma C/C n.ro 1328573	0,00	0,00	TOTALE Debiti verso personale comandato o fuori ruolo	944.597,80	844.835,00
TOTALE depositi bancari e postali	25.066.939,09	23.036.475,07	TOTALE Residui passivi, con separata ind., per ciascuna voce degli importi esigib. oltre eserc. successivo	1.513.812,80	1.450.706,21
A.03.04.02) assegni	0,00	0,00	B.06) Ratei e risconti		
A.03.04.03) denaro e valori in cassa	0,00	0,00	B.06.01) Ratei passivi	0,00	0,00
TOTALE Disponibilità liquide	25.066.939,09	23.036.475,07	B.06.02) Risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE Attivo circolante	26.186.076,51	24.096.377,87	B.06.03) Aggio su prestiti	0,00	0,00
A.04) Ratei e risconti			B.06.04) Riserve tecniche	0,00	0,00
A.04.01) Ratei attivi	0,00	0,00	TOTALE Ratei e risconti	0,00	0,00
A.04.02) Risconti attivi	3.162,50	3.300,00	B.07) Fondi di ammortamento		
TOTALE Ratei e risconti	3.162,50	3.300,00	B.07.01) Fondi Ammortamento Beni Immateriali		
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	26.315.615,30	24.226.188,41	B.07.01.01) Licenze d'uso software	0,00	0,00
			TOTALE Fondi Ammortamento Beni Immateriali	0,00	0,00
			B.07.02) Fondi ammortamento beni materiali		

ATTIVITA'	2015	2014	PASSIVITA'	2015	2014
			B.07.02.01) Fondo ammortamento mobili d'ufficio	0,00	0,00
			B.07.02.02) Fondo ammortamento macchine d'ufficio	0,00	0,00
			B.07.02.03) Fondo ammortamento beni, macchine ed attrezzature per l'informatizzazione dell'Agenzia	0,00	0,00
			B.07.02.04) Fondo ammortamento attrezzatura tecnica	0,00	0,00
			B.07.02.05) Fondo ammortamento attrezzatura varia	0,00	0,00
			TOTALE Fondi ammortamento beni materiali	0,00	0,00
			TOTALE Fondi di ammortamento	0,00	0,00
Totale Attivo	26.315.615,30	24.226.188,41	Totale Passivo	26.315.615,30	24.226.188,41

CONTI D'ORDINE					
Attivo	2015	2014	Passivo	2015	2014
R) CONTI D'ORDINE			R) CONTI D'ORDINE		
R.01) Debitori per fidejussioni			R.01) Debitori per fidejussioni		
R.02) C/o Impegni finanziari assunti verso terzi			R.02) C/o Impegni finanziari assunti verso terzi		
R.02.01) C/o Impegni finanziari assunti verso terzi	92.784,17	68.385,81	R.02.02) Impegni finanziari assunti verso terzi	92.784,17	68.385,81
TOTALE C/o Impegni finanziari assunti verso terzi	92.784,17	68.385,81	TOTALE C/o Impegni finanziari assunti verso terzi	92.784,17	68.385,81
R.03) C/o Mobili e macchine d'ufficio in corso di acquisizione			R.03) C/o Mobili e macchine d'ufficio in corso di acquisizione		
R.04) C/o Accertamenti finanziari assunti verso terzi			R.04) C/o Accertamenti finanziari assunti verso terzi		
TOTALE CONTI D'ORDINE	92.784,17	68.385,81	TOTALE CONTI D'ORDINE	92.784,17	68.385,81

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO
al 31 Dicembre 2015**

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.

Il bilancio d'esercizio al 31.12.2015 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 mista finanziaria / economico patrimoniale.

In base a tale sistema, l'Agenzia, per l'esercizio 2015, ha effettuato le registrazioni in contabilità finanziaria (ad es. 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 2015 in base alle logiche del modello economico – patrimoniale (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa) come previsto dal vigente Regolamento di contabilità.

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

Immobilizzazioni materiali

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

Gli importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in misura costante applicando i coefficienti di ammortamento previsti nelle apposite tabelle ministeriali (gruppo XXIII – DM 31.12.88). Si riporta di seguito il prospetto recante le aliquote di ammortamento adottate, distinte per tipologia di bene:

<i>Natura del bene</i>	<i>Aliquota d'ammortamento</i>	<i>Fonte utilizzata per l'individuazione del criterio di ammortamento</i>
Macchine ed attrezzature per informatizzazione Agenzia	20%	Altre attività (DM 31.12.88)
Attrezzatura Tecnica	25%	Altre attività (DM 31.12.88)
Attrezzature Varie	15%	Altre attività (DM 31.12.88)
Macchine d'ufficio	20%	Altre attività (DM 31.12.88)
Mobili per ufficio	12%	Altre attività (DM 31.12.88)

Crediti

Sono valutati al rispettivo valore cartolare.

I crediti iscritti per €1.112.331,22 corrispondono ai residui attivi liquidati al 31/12/2015, 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 stanziamenti ritenuti congrui per fronteggiare oneri e rischi di natura legale, riferiti ad eventuali ricorsi, per i quali non sono noti gli importi o la data di sopravvenienza. E' confermato 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.

Debiti

Anch'essi valutati al valore cartolare pari ad € 1.513.812,80.

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.

Conti d'Ordine

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata. Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economico – temporale e della prudenza, con rilevazione dei relativi risconti e delle scritture di assestamento.

Imposte

Le imposte sui redditi sono determinate in base al principio di competenza ed ai calcoli risultanti in applicazione della vigente normativa fiscale.

2. Contenuto delle poste di bilancio

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

A02.01) Immobilizzazioni immateriali

Ammontano al 31/12/2014 a €. 593.570,16 ed al 31/12/2015, ad €. €. 601.327,04; nel seguente prospetto è evidenziata la movimentazione della voce nel corso dell'esercizio:

Costo storico

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Incrementi da acquisti (b)</i>	<i>Incrementi da giroconto (c)</i>	<i>Svalutazioni (d)</i>	<i>Saldo al 31/12/2015 (e=a+b-c-d)</i>
Concessione di licenze, marche e simili	593.570,16	7.756,88	0,00	0,00	601.327,04
Totale	593.570,16	7.756,88	0,00	0,00	601.327,04

Non si registrano decrementi

Ammortamenti accumulati

<i>Saldo al 31/12/2014 (f)</i>	<i>Ammortamenti dell'esercizio (g)</i>	<i>Sistemazione arrotondamenti (h)</i>	<i>Decrementi (i)</i>	<i>Saldo al 31/12/2015 (l=f+g-h-i)</i>	<i>Immobilizzazione immateriali nette al 31/12/2015 (m=e-l)</i>
507.308,15	25.458,58	0,00	0,00	532.766,73	68.560,31
507.308,15	25.458,58	0,00	0,00	532.766,73	68.560,31

L'importo indicato rappresenta il valore del software, licenze e diritti acquistati per €. 601.327,04 al netto del fondo di ammortamento di €. 532.766,73, come sopraesposto. Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori oltre all'IVA indetraibile capitalizzata. Le quote di ammortamento calcolate tengono conto dell'effettiva utilità futura del bene.

A02.02) Immobilizzazioni materiali

Ammontano al 31/12/2014 ad €. 948.179,61 ed al 31/12/2015 ad €. 985.473,79; nel seguente prospetto è evidenziata la movimentazione della voce nel corso dell'esercizio:

Costo storico

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2014 (a)</i>	<i>Decremento (b)</i>	<i>Incrementi da acquisizione (c)</i>	<i>Riclassifiche (d)</i>	<i>Saldo al 31/12/2015 (e=a-b+c+d)</i>
Beni, macchine ed attrezzatura per informatizzazione	470.161,87	0,00	37.294,18	0,00	507.456,05
Attrezzatura tecnica	32.806,09	0,00	0,00	0,00	32.806,09
Attrezzatura varia	24.869,57	0,00	0,00	0,00	24.869,57
Macchine per ufficio	6.451,98	0,00	0,00	0,00	6.451,98
Mobili per ufficio	413.890,10	0,00	0,00	0,00	413.890,10
Totale	948.179,61	0,00	37.294,18	0,00	985.473,79

Ammortamenti accumulati

<i>Saldo al 31/12/2014 (f)</i>	<i>Ammortamenti dell'esercizio (g)</i>	<i>Sistemazione arrotondamenti (h)</i>	<i>Saldo al 31/12/2015 (l=f+g-h)</i>	<i>Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/15 (m=e-l)</i>
432.227,95	18.554,51	0,00	450.782,46	56.673,59
32.801,70	4,39	0,00	32.806,09	0,00
23.160,47	718,20	0,00	23.878,67	990,90
6.451,98	0,00	0,00	6.451,98	0,00
413.288,98	449,63	0,00	413.738,61	151,49
907.931,08	19.726,73	0,00	927.657,81	57.815,98

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e quale costo aggiuntivo dell'IVA indetraibile e capitalizzata. I fondi di ammortamento espongono quote di ammortamento costante che tengono conto dell'effettiva utilità futura dell'immobilizzazione.

A03) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze e Crediti

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Differenza
Crediti verso altri Enti Pubblici	778.153,14	778.593,82	-440,68
Crediti verso Clienti	0,00	0,00	0,00
Crediti diversi	334.178,08	271.585,84	62.592,24
Rimanenze di magazzino	6.806,20	9.723,14	-2.916,94
Deposito cauzionale	0,00	0,00	0,00
Totale	1.119.137,42	1.059.902,80	59.234,62

L'importo, iscritto tra i Crediti verso gli altri Enti Pubblici, è il risultato di tutti i contributi che debbono essere versati all'Agenzia al 31/12/2015, mentre i Crediti diversi rappresentano le somme che debbono essere rimborsate a vario titolo all'Agenzia.

Fra i Crediti verso altri Enti Pubblici in particolare sono compresi quelli relativi a:

1. Regione Lombardia (Comparto Sanità.) €. 292.674,94;
2. Regione Piemonte (Comparto Sanità.) €. 172.417,35;
3. Regione Veneto (Comparto Sanità.) €. 183.932,33;

A03.04) Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Differenza
C/C bancario Tesoreria Provinciale dello Stato	25.066.939,09	23.036.475,07	2.030.464,02
Totale	25.066.939,09	23.036.475,07	2.030.464,02

L'Agenzia è titolare del conto di Tesoreria Unica n. 0149726, presso la Tesoreria Provinciale dello Stato – Banca d'Italia, nell'esercizio 2015 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.

A04.02) Ratei/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

B.01) Patrimonio netto

Al 31.12.2015 l'Agenzia evidenzia un saldo del patrimonio netto pari ad €. 18.509.381,33. Il risultato del patrimonio netto nel corso dell'esercizio, è riportato nel seguente prospetto, in cui si registra l' incremento del fondo di dotazione per effetto del risultato positivo conseguito nell'esercizio in esame.

Descrizione	Fondo di dotazione	Riserve	Utili (perdite) portate e nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2014	15.360.097,14	0,00	0,00	1.868.840,06	17.228.937,20
Destinazione del risultato dell'esercizio 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Destinazione a fondo di dotazione					0,00
Destinazione a riserve					0,00
Altre destinazioni					0,00
Altre variazioni	629.945,00	0,00	0,00	0,00	629.945,00
Utilizzo delle riserve per copertura perdita					0,00
Utilizzo del fondo di dotazione per copertura perdita					0,00
Storno fra riserve e fondo di dotazione					0,00
Assegnazione di contributi in conto capitale					0,00
Aggiornamento dei saldi patrimoniali					0,00
Altre variazioni	629.945,00				629.945,00
Risultato dell'esercizio 2015	16.598.992,20		0,00	1.910.389,13	18.509.381,33
Saldo al 31/12/2015	16.598.992,20	0,00	0,00	1.910.389,13	18.509.381,33

B.03) Fondo rischi ed oneri

Il saldo del fondo al 31/12/2014 è pari ad €. 3.120.000,00, ed al 31/12/2015 è di €. 3.748.544,17, con una differenza incrementativa di €. 628.544,17, come esposto nella tabella.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Differenza</i>
Fondo per spese di contenzioso	33.599,17	35.000,00	-1.400,83
Fondo per oneri pers.le comand.	2.914.945,00	2.285.000,00	629.945,00
Fondo per oneri futuri sede	800.000,00	800.000,00	0,00
Totale	3.748.544,17	3.120.000,00	628.544,17

L'incremento registrato su tale voce è dovuto essenzialmente a:

1. 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.

Mentre viene confermato il Fondo per oneri futuri sede necessario in caso di cambiamento della sede, inoltre il Fondo per le spese di contenzioso registra una lieve contrazione che riguarda la somma utilizzata nell'esercizio in esame.

B.04) T.F.R – T.F.S.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Differenza</i>
- Trattamento di fine rapporto	347.679,00	308.801,00	38.878,00
- Trattamento di fine servizio	2.196.198,00	2.117.744,00	78.454,00
Totale	2.543.877,00	2.426.545,00	117.332,00

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

B.05) Debiti

La situazione debitoria dell'Agenzia è così articolata:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Differenza</i>
Debiti verso Organi dell'Agenzia	82.374,62	132.228,85	-49.854,23
Debiti per Incarichi di Studio, Prof.li, Progetti di Studio Ect.	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	409.775,63	420.248,93	-10.473,30
Debiti tributari	8.063,79	5.084,12	2.979,67
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.423,24	16.853,54	2.569,70
Debiti diversi	0,00	0,00	0,00
Debiti verso Professionisti	12.040,00	0,00	12.040,00
Debiti verso Co. Co. Co.	37.537,72	31.455,77	6.081,95
Debiti verso Personale comandato o fuori ruolo	944.597,80	844.835,00	99.762,80
Totale	1.513.812,80	1.450.706,21	63.106,59

Tra i debiti verso gli Organi dell'Agenzia sono iscritti i compensi relativi al saldo dell'anno 2015 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 comandato o fuori ruolo trovano iscrizione tutte le somme accantonate relative alle competenze accessorie del personale in comando da rimborsare alle Amministrazioni di appartenenza per gli anni di servizio prestati presso l'Agenzia. Inoltre sono ricompresi i saldi dei fondi del trattamento accessorio del Personale Aree e Dirigenti, nonché del lavoro straordinario effettuato a Novembre e Dicembre 2015.

B.06) Risconti Passivi

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

R) Conti d'ordine

Tra i Conti d'Ordine, trovano iscrizione i residui passivi che non costituiscono debiti per €. 92.784,17.

PROSPETTO DI RACCORDO FRA VALORI FINANZIARI E VALORI ECONOMICI

Raccordo fra residui attivi e crediti			
Residui attivi al 31/12/2015		Crediti al 31/12/2015 (S.P.)	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
Situazione amministrativa generale	1.112.331,22	Crediti verso altri Enti Pubblici	778.153,14
		Crediti diversi	334.178,08
		Credito per deposito cauzionale	0,00
<i>Accertamenti che non costituiscono crediti</i>	0,00		0,00
Totale	1.112.331,22	Totale	1.112.331,22
Raccordo fra residui passivi e debiti			
Residui passivi al 31/12/2015		Debiti al 31/12/2015 (S.P.)	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
Situazione amministrativa generale	1.606.596,97	Debiti verso Organi Agenzia	82.374,62
		Debiti per Incarichi di Studio	0,00
		Debiti verso fornitori	409.775,63
		Debiti tributari	8.063,79
		Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.423,24
		Debiti diversi	0,00
		Debiti verso Professionisti	12.040,00
		Debiti verso Co.Co.Co.	37.537,72
		Debiti verso Personale comandato o fuori ruolo	944.597,80
<i>Impegni che non costituiscono debiti</i>	-92.784,17		
Totale	1.513.812,80	Totale	1.513.812,80

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

D) Valore della produzione

Il totale del valore della produzione ammonta complessivamente a € 7.694.944,17 ed è così articolato:

Ricavi

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Differenza</i>
Altri ricavi della gestione ordinaria	7.694.944,17	7.865.349,50	-170.405,33
Rimanenze finali magazzino	0,00	0,00	0,00
Totale	7.694.944,17	7.865.349,50	-170.405,33

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

E) Costo della produzione

Il totale dei costi della produzione ammonta complessivamente a € 5.552.064,14 ed è così articolato:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Differenza</i>
Per materie prime,sussidiarie,consumo e merci	60.083,42	62.399,30	-2.315,88
Per servizi	573.628,49	788.023,48	-214.394,99
Per godimento di beni terzi	1.067.853,45	1.059.055,21	8.798,24
Per il personale	3.467.235,70	3.543.500,68	-76.264,98
- Salari e stipendi	2.616.576,80	2.622.030,78	-5.453,98
- Oneri Sociali	646.737,92	733.883,21	-87.145,29
- Trattamento di fine rapporto	38.878,00	37.213,00	1.665,00
- Altri costi	54.850,81	45.740,19	9.110,62
- Trattamento di fine servizio	110.192,17	104.633,50	5.558,67
Totale	5.168.801,06	5.452.978,67	-284.177,61
Ammortamenti e svalutazioni	45.185,31	53.453,18	-8.267,87
- Ammortamento delle immob. immateriali	25.458,58	33.445,51	-7.986,93
- Ammortamento delle immob. materiali	19.726,73	20.007,67	-280,94
- Variazione delle rimanenze di magazzino	2.916,94	3.241,05	-324,11
- Oneri diversi dalla gestione	335.160,83	243.584,93	91.575,90
Totale generale	5.552.064,14	5.753.257,83	-201.193,69

Si registra un decremento dei costi rispetto al precedente esercizio di €. 201.193,69.

H) Proventi / oneri straordinari

Nel esercizio in esame non si registrano proventi ed oneri straordinari, come si evince nella tabella che riporta i soli dati dell'esercizio 2014.

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Differenza
Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
Soppravvenienze attive	0,00	13.701,38	-13.701,38
Soppravvenienze passive	0,00	0,00	0,00
Insussistenze attive	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	13.701,38	-13.701,38

Imposte e tasse

La voce di bilancio è così composta:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Differenza
IRAP	232.490,90	256.952,99	-24.462,09
Totale	232.490,90	256.952,99	-24.462,09

I costi sopra esposti si riferiscono all'IRAP dovuta su tutti i compensi liquidati nel 2015 al personale dipendente, ai componenti il comitato direttivo, ai componenti il Nucleo di Valutazione ed ai Co.Co.Co.

Altre notizie integrative
Situazione tesoreria

11. SITUAZIONE CONSUNTIVA DI TESORERIA 2015 (Allegato a Nota Integrativa)	
Descrizione entrate / uscite	Situazione consuntiva anno 2015
	Valori €
SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 01/01/2015	23.036.475,07
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:	
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	787.576,71
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	843.659,34
Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti	-56.082,63
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZIO 2015	
Incassi da gestione economica	
- da contributo Presidenza del Consiglio dei Ministri	3.706.000,00
- da contributi di altre Amministrazioni Pubbliche	3.131.774,80
- da altre entrate	23,62
- da recuperi e rimborsi	17.845,11
- da entrate in conto capitale - riscossione crediti	0,00
- da entrate aventi natura di partita di giro	1.169.444,02
Totale incassi da gestione economica	8.025.087,55
Totale flussi in entrata esercizio 2015	8.812.664,26
Uscite da gestione economica	
- Per spese correnti di funzionamento	4.689.138,49
- Per spese aventi natura di partite di giro	1.179.030,78
Totale pagamenti da gestione economica	5.868.169,27
Uscite da investimenti	
- Per immobilizzazioni materiali	29.350,66
- Per immobilizzazioni immateriali	7.881,97
- Per indennità di quiescenza e similari al personale cessato dal servizio	31.738,17
- Per utilizzo Fondo spese legali	1.400,83
Totale pagamenti da investimenti	70.371,63
Totale flussi in uscita esercizio 2015	6.782.200,24
SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO 2015	2.030.464,02
SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2015	25.066.939,09

L'Agenzia nel corso dell'esercizio in esame ha effettuato complessivamente pagamenti per €. 6.782.200,24 ed incassi per €. 8.812.664,26 Per cui si registra un saldo positivo pari ad €. 2.030.464,02.

La disponibilità liquida dell'Agenzia, che all'inizio dell'anno 2015 era di €. 23.036.475,07, al 31/12/2015 ammonta ad €. 25.066.939,09, 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 2015 ammonta a 52 unità così ripartite:

Qualifica	Posti organico ¹	di cui: Coperti	di cui: Non coperti	Posti contingente comandati ²	di cui: Coperti ³	di cui: Non coperti
DG	2	2	0	5	4	1
DIR	5	4	1			
Area C	20	17	3			
Area B	15	13	2	20	12	8
Area A	0	0	0			
Totale	42	36	6	25	16	9

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

² 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
Firmato digitalmente
 Pierluigi Mastrogiuseppe