



Direzione Studi, risorse e servizi

Relazione al rendiconto finanziario per l'esercizio 2023

Indice

Premessa.....	2
1. Quadro di sintesi.....	3
1.1 Sintesi dati di consuntivo in serie storica	3
1.1 Pagamenti dei fornitori	6
2. Entrate.....	15
2.1 Gestione delle entrate.....	16
3. Uscite.....	19
3.1 Redditi da lavoro dipendente	20
3.2 Imposte e tasse a carico dell'ente	23
3.3 Acquisto di beni e servizi.....	23
3.4 Trasferimenti correnti a amministrazioni pubbliche	27
3.5 Spese in conto capitale	27
3.6 Uscite per conto terzi e partite di giro	28
3.7 Rispetto vincoli normativi e del limite di spesa per "acquisto di beni e servizi"	29
3.8 Versamenti al Bilancio dello Stato	36
4. Gestione di cassa	38
5. Situazione amministrativa.....	40
8. Conclusioni.....	42

Premessa

L'esercizio finanziario 2023, in continuità con l'esercizio precedente, si è sviluppato in un contesto finanziario instabile anche se segnato dal rallentamento su base tendenziale dell'inflazione e dei costi delle risorse energetiche, stante il proseguimento del conflitto in Ucraina.

La spesa per l'acquisto di beni e servizi nella gestione dell'Agenzia ha tenuto conto delle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica introdotte dall'art. 1, commi 590-600, della Legge 27 dicembre 2019 n. 160 al fine del contenimento della spesa nelle PA, nonché delle precisazioni contenute nella Circolare del 3 novembre n. 29 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in merito all'applicazione delle stesse con riferimento al particolare incremento dei costi energetici¹.

Nel corso dell'anno è stata effettuata una variazione di bilancio, rispetto alle previsioni iniziali di cui alla delibera del Collegio di Indirizzo e Controllo n. 12 del 19 dicembre 2022, la cui formalizzazione è avvenuta con la delibera del Collegio di Indirizzo e Controllo n. 6 del 27 giugno 2023 (verbale del Collegio dei Revisori n. 3 del 23 giugno 2023).

¹ Si veda pag. 3 della citata Circolare in cui si prevede l'esclusione per l'anno 2022 e 2023, dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato all'art. 1, comma 591, della legge n. 160/2019, degli oneri sostenuti per i consumi energetici (p.e. energia elettrica, gas, carburanti, combustibili ...).

1. Quadro di sintesi

Il bilancio in esame presenta un avanzo finanziario pari ad **€ 625.731**.

Per una lettura d'insieme dell'attività dell'Agenzia relativa all'anno 2023 si illustrano, nei paragrafi seguenti, alcuni elementi caratteristici della gestione, utili a fornire elementi sintetici di valutazione, oltre ad un quadro del rispetto delle disposizioni in tema di contenimento della spesa pubblica.

1.1 Sintesi dati di consuntivo in serie storica

Al fine di una più completa visione dei risultati di bilancio raggiunti nell'anno 2023, il presente paragrafo presenta in forma sintetica l'analisi della serie storica dei principali aggregati di bilancio degli ultimi esercizi.

Il confronto tra i dati 2023 ed i risultati dei consuntivi dei due anni precedenti nonché il loro raffronto con l'anno base 2010, consente di valutare l'andamento delle poste e dei risultati della gestione.

Al riguardo, si riscontra un netto miglioramento nella gestione dell'Agenzia che passa da un disavanzo di 88.000 di euro dell'esercizio 2010 ad un avanzo di amministrazione in ciascuno dei tre anni del triennio in esame, su valori compresi tra 1 e 0,6 milioni di euro.

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

Tavola 1

Sintesi dati di consuntivo del bilancio Aran

Triennio 2021-2023 e raffronto con anno 2010

Voci entrata e spesa	2010	2021	2022	2023
Entrate correnti:				
Trasferimenti correnti	6.457.122	7.118.122	7.119.214	7.147.662
Rimborsi e altre entrate correnti	180.625	66.721	72.045	38.510
Totale entrate correnti	6.637.747	7.184.843	7.191.259	7.186.172
Entrate in conto capitale:	—	—	—	—
Totale entrate	6.637.747	7.184.843	7.191.259	7.186.172
Spese correnti:				
Redditi da lavoro dipendente	4.398.062	3.757.576	3.437.466	3.385.258
Imposte e tasse a carico dell'ente	340.831	296.070	290.372	260.549
Acquisto di beni e servizi	1.964.775	1.677.312	1.800.160	1.883.690
Trasferimenti correnti	—	529.168	484.842	484.842
Rimborsi/poste correttive entrate	—	—	58.094	125.662
Altre spese correnti	4.402	3.985	3.988	3.988
Totale spesa corrente	6.708.071	6.264.112	6.074.921	6.143.989
Spese in c/ capitale:	17.479	110.127	35.622	416.453
Totale spese	6.725.550	6.374.240	6.110.543	6.560.442
Avanzo / Disavanzo	- 87.803	810.604	1.080.716	625.731

Al fine di acquisire ulteriori elementi di sintesi sull'andamento della gestione, la [tavola 2](#) espone alcuni principali indicatori di bilancio, riferiti a particolari e specifici aggregati di bilancio, confrontati sul triennio 2021-2023 e sul 2010, assunto quest'ultimo quale anno base².

² Per effettuare i raffronti con gli anni precedenti è stata operata una riclassificazione delle entrate e delle spese dell'anno 2010 sulla base del nuovo schema di piano dei conti armonizzato introdotto dal 2016.

La voce “Redditi di lavoro dipendente” ha evidenziato un andamento costante negli anni, sia in valore assoluto sia in termini di incidenza rispetto alla spesa corrente e rispetto alle entrate correnti. Tale tendenza sembrerebbe non esser confermata nell’anno osservato che riporta una riduzione in termini assoluti della spesa rispetto all’anno precedente.

Va inoltre rilevato che concorre al decremento degli oneri per il trattamento stipendiale la riduzione del numero di dipendenti di ruolo in servizio, dovuta allo sfasamento temporale esistente tra la cessazione e la pubblicazione del DPCM di autorizzazione ad assumere; il personale cessato nel triennio 2020-2022 non è stato ancora sostituito con nuove assunzioni.

Nel 2023 si osserva un andamento dell’incidenza percentuale degli acquisti di beni e servizi sulla spesa corrente in lieve controtendenza, infatti si osserva un aumento in termini percentuali di poco superiore al +1%. In termini assoluti l’entità di detta spesa risulta quasi totalmente ascrivibile alle esigenze di supporto informatico nel processo di digitalizzazione e consulenza tecnico/professionale necessario per le attività connesse alla locazione della nuova sede. Stesso andamento si apprezza sull’incidenza percentuale degli acquisti di beni e servizi nel rapporto con le entrate correnti anche se leggermente più rilevante (+1,2%) continuando a confermare rispetto all’anno 2010 un apprezzabile riduzione (-3,4%), grazie anche all’accresciuta capacità di riscossione dell’Agenzia.

Infine, su valori sostanzialmente costanti di incidenza sulle entrate e sulle spese, è la spesa per l’affitto della sede.

La **tavola 2** riepiloga i principali indicatori sin qui analizzati:

Tavola 2

Principali indicatori di bilancio Aran

Anno 2010 e triennio 2021-2023

Indicatore	2010	2021	2022	2023
Redditi da lavoro dipendente / Spese correnti	65,6%	60,0%	56,6%	55,1%
Redditi da lavoro dipendente / Entrate correnti	66,3%	52,3%	47,8%	47,1%
Acquisti beni e servizi / Spese correnti	29,3%	26,8%	29,6%	30,7%
Acquisti beni e servizi / Entrate correnti	29,6%	23,3%	25,0%	26,2%
Locazione immobile e oneri accessori / Spese correnti	16,7%	17,3%	18,4%	18,2%
Locazione immobile e oneri accessori / Entrate correnti	16,9%	15,1%	15,5%	15,5%

1.1 Pagamenti dei fornitori

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

La **tavola 3**, elaborata ponendo a confronto il dato dell'anno corrente con quello dei precedenti esercizi finanziari, evidenzia che i giorni medi di pagamento delle fatture nel corso del 2023 sono stati pari a circa **2,97** rispetto ai **46** del 2011, data di avvio delle misure organizzative, con una riduzione dei tempi di pagamento pari all'**94%**. Il calcolo della media dei tempi tra la data di scadenza del debito e quella del pagamento ai fornitori, viene ponderata in funzione degli importi pagati

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

Serie storica 2011-2023

Anno	Numero fatture	Giorni medi annui di pagamento	Differenza in giorni su anno 2011	Riduzione tempi pagamento
2011	150	46,87	-	-
2012	174	21,72	-25,15	54%
2013	184	11,38	-35,49	76%
2014	219	12,12	-34,75	74%
2015	177	9,26	-37,61	80%
2016	200	10,38	-36,49	78%
2017	214	8,56	-38,31	82%
2018	183	6,12	-40,75	87%
2019	208	5,60	-41,27	88%
2020	191	3,77	-43,10	92%
2021	177	3,69	-43,18	92%
2022	177	1,42	-45,45	97%
2023	218	2,97	-43,90	94%

Al fine di completare il quadro informativo, si fornisce una evidenza specifica anche dei valori 2023 relativi agli indicatori definiti nel relativo piano, si veda la successiva tavola **“Piano degli indicatori e dei risultati attesi – valori a consuntivo per l’anno 2023”**.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi - valori a consuntivo per l'anno 2023

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati attesi	Risultati ottenuti	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	Attività negoziale (stipulazione di contratti collettivi nazionali, accordi quadro, accordi intercompartimentali, interpretazioni autentiche, accordi sulle prestazioni indispensabili in caso di sciopero)	Svolgere l'attività negoziale in modo da assicurare la copertura dei dipendenti pubblici destinatari dei contratti ARAN e degli aspetti più rilevanti del rapporto di lavoro.	Contratti e accordi nazionali stipulati	Output (quantità)	Numero di contratti nazionali sottoscritti in via definitiva nell'anno, compresi gli accordi quadro	4	4	
				Copertura contratti stipulati nel triennio contrattuale 2019-2021 e 2022- 2024 rispetto al totale dei lavoratori destinatari di contratti sottoscritti dall'ARAN	Output (quantità)	Percentuale dei destinatari dei rinnovi contrattuali nazionali sottoscritti in via definitiva nell'anno in rapporto al totale dipendenti pubblici destinatari dei contratti ARAN	10%	36%	
		Servizi alle pubbliche amministrazioni rappresentate	Fornire un supporto di qualità (ossia, tempestivo e diversificato) alle amministrazioni pubbliche rappresentate	Orientamenti applicativi rilasciati alle amministrazioni pubbliche rappresentate	Output (quantità)	Numero di orientamenti applicativi nell'anno	1.600	1.252	
				Risposte fornite entro quaranta giorni di calendario sul totale delle risposte fornite	Output (qualità)	Percentuale delle risposte date entro quaranta giorni lavorativi sul totale delle risposte fornite	70%	84%	

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati attesi	Risultati ottenuti	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	Relazioni sindacali non negoziali	Rilevare la rappresentatività sindacale in modo tempestivo e affidabile (in termini di copertura e precisione) ⁽¹⁾	Amministrazioni pubbliche presenti in banca dati tenute all'invio dei dati sulle deleghe sindacali	Contesto (domanda)	Numero amministrazioni pubbliche presenti in banca dati tenute all'invio dei dati sulle deleghe sindacali	10.000	10.002	
				Sedi RSU presenti in banca dati tenute all'invio dei dati elettorali	Contesto (domanda)	Numero sedi RSU presenti in banca dati tenute all'invio dei dati elettorali	21.000	20.906	
				Soggetti sindacali censiti nella banca dati relazioni sindacali	Contesto	Numero soggetti sindacali censiti nella banca dati relazioni sindacali	500	510	
				Tempi di acquisizione dei dati su deleghe sindacali	Output (qualità)	Tempi di acquisizione dei dati su deleghe sindacali: da apertura rilevazione a conseguimento di un grado di copertura di almeno il 90% sul personale	-	-	
				Tempi di acquisizione dei dati elettorali	Output (qualità)	Tempi di acquisizione dei dati su dato elettorali: da apertura rilevazione a conseguimento di un grado di copertura di almeno il 90% sul personale	-	-	
				Copertura della rilevazione deleghe sul totale delle amministrazioni rappresentate	Output (qualità)	Percentuale di amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sulle deleghe sul totale delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati attesi	Risultati ottenuti	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	Relazioni sindacali non negoziali	Rilevare la rappresentatività sindacale in modo tempestivo e affidabile (in termini di copertura e precisione) (1)	Copertura della rilevazione deleghe sul totale dei dipendenti pubblici	Output (qualità)	Percentuale di dipendenti pubblici delle amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale dei dipendenti pubblici delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	
				Copertura della rilevazione dati elettorali sul totale delle amministrazioni rappresentate	Output (qualità)	Percentuale di amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	
				Copertura della rilevazione dati elettorali sul totale dei dipendenti pubblici	Output (qualità)	Percentuale di dipendenti pubblici delle amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale dei dipendenti pubblici delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	
				Contenziosi intentati da soggetti sindacali sulla rappresentatività	Output (qualità)	Numero contenziosi intentati da soggetti sindacali sulla rappresentatività	2	1	

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati attesi	Risultati ottenuti	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	Studi e monitoraggi (Monitoraggio sull'andamento delle retribuzioni di fatto, pubblicazione rapporto semestrale sulle retribuzioni, osservatorio contratti integrativi, osservatorio giurisprudenza, progetti di ricerca)	Fornire ai policy maker, operatori e studiosi dati ed elaborazioni a supporto delle decisioni in materia di personale nella pubbliche amministrazione	Rapporti semestrali pubblicati	Output (quantità)	Numero rapporti semestrali pubblicati	2	2	
				Elaborazioni statistiche prodotte e rese fruibili attraverso il sito internet	Output (quantità)	Numero elaborazioni statistiche prodotte e rese fruibili attraverso il sito internet	12	12	
				Contratti integrativi monitorati su base campionaria	Output (quantità)	Numero contratti integrativi monitorati	600	950	
				Contratti integrativi monitorati in percentuale rispetto ai pervenuti per comune e istituti scolastici	Output (quantità)	Percentuale contratti monitorati in rapporto ai contratti pervenuti	3,5%	3,6%	
				Rapporti sulla contrattazione integrativa pubblicati	Output (quantità)	Numero rapporti sulla contrattazione integrativa pubblicati	1	1	

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati attesi	Risultati ottenuti	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	Studi e monitoraggi (Monitoraggio sull'andamento delle retribuzioni di fatto, pubblicazione rapporto semestrale sulle retribuzioni, osservatorio contratti integrativi, osservatorio giurisprudenza, progetti di ricerca)	Fornire ai policy maker, operatori e studiosi dati ed elaborazioni a supporto delle decisioni in materia di personale nella pubbliche amministrazione	Newsletter informative inviate	Output (quantità)	Numero newsletter informative inviate	18	25	
				Contatti raggiunti dalle newsletter informative inviate	Output (qualità)	Numero contatti raggiunti dalle newsletter informative inviate	11.000	13.255	
		Relazioni internazionali	Contribuire alle attività di influenza delle iniziative legislative in materia di lavoro pubblico a livello comunitario.	Partecipazione attiva agli incontri degli organismi internazionali cui l'Aran partecipaistituzionalmente	Output (quantità)	Numero di progetti/iniziative a cui partecipa l'ARAN con i partner europei	1	2	

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati attesi	Risultati ottenuti	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Gestione e innovazione	Contenimento della spesa rispetto al 2010, mantenendo stabile il contributo delle amministrazioni, senza intaccare l'equilibrio di bilancio, anche grazie al rafforzamento della capacità di riscossione e reperimento di risorse esterne.	Spesa per acquisto di beni e servizi rispetto ad anno 2010	Efficienza	Variazione percentuale spesa per acquisto beni e servizi impegnata nell'anno "n" in rapporto alla medesima spesa dell'anno 2010	-9%	-14,5%	
				Contributo a carico delle amministrazioni pubbliche rappresentate per dipendente in servizio	Efficienza	Contributo a carico delle amministrazioni pubbliche rappresentate per dipendente in servizio	3,1	3,1	
				Autonomia finanziaria	Efficienza	Percentuale di entrate accertate da amministrazioni rappresentate in rapporto al totale spesa corrente	98%	116%	
				Miglioramento della comunicazione on-line	Output (qualità)	Numero di accessi esterni annuali al sito internet	1.100.000	1.870.000	

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultati attesi	Risultati ottenuti	Scostamento rispetto ai risultati attesi
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Gestione e innovazione	Miglioramento della formazione interna	Formazione interna erogata al personale	Output (quantità)	Ore di formazione interna erogate al personale nell'anno	100	369	
				Gradimento delle iniziative di formazione interna	Output (qualità)	Percentuale partecipanti ai corsi di formazione interna che hanno espresso giudizio positivo o molto positivo sul totale dei partecipanti che hanno espresso giudizio	80%	84%	
			Miglioramento dei processi d'acquisto	Tempestività pagamenti ai fornitori	Efficienza	Giorni medi da esigibilità credito a data pagamento	18	2,97	

⁽¹⁾ La rilevazione della rappresentatività sindacale ha cadenza triennale. L'ultima rilevazione è stata svolta nel corso dell'anno 2022.

2. Entrate

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

L’entità complessiva dei contributi accertati per il 2023 risulta pari a **€ 7.147.662**. Tale posta risulta essere in lieve incremento rispetto al precedente anno, in quanto strettamente legata all’andamento del personale dipendente delle amministrazioni pubbliche, rispetto al quale è calcolato. Come è noto, il protrarsi del blocco del turnover per diversi anni ha comportato la graduale riduzione della consistenza di personale nella PA; tuttavia, tale andamento sta avendo una progressiva inversione di tendenza grazie dell’eliminazione dei limiti percentuali alle assunzioni imposti alle amministrazioni.

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

La gestione delle entrate registra nell’anno 2023, con riferimento alle entrate ordinarie, residui attivi a fine periodo pari a **€ 319.239**. Tale ridotta entità è per lo più riferibile alle riscossioni da parte di sanità e autonomie locali nonché, in parte più contenuta, a enti pubblici non economici e ricerca; essa appare più che fisiologica, in quanto si tratta della quota di contributi riscossi nei primi mesi dell’anno successivo a quello di competenza.

2.1 Gestione delle entrate

Nel corso dell'esercizio 2023 sono state accertate entrate per € **8.675.078** di cui € **1.488.906** per partite di giro. Al netto delle partite di giro, sono state quindi accertate entrate per € **7.186.172**

Le entrate correnti sono così composte:

- a) € **7.147.662** quali entrate derivanti dai contributi versati dalle amministrazioni rappresentate dei comparti di contrattazione collettiva;
- b) € **38.510** per altre entrate derivanti da rimborso competenze dei dipendenti in comando out nel corso del 2023.

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

La tavola 4b si sofferma anche sull'indice di riscossione (riscosso su accertato) relativo ai contributi dovuti per il 2023: si evidenzia, in proposito, un indice di riscossione superiore al **95%**. 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 in miglioramento.

Tavola 4a

Trasferimenti correnti ed entrate extratributarie: quadro di dettaglio

Codice voce	Voce	Consuntivo 2022	Previsioni definitive	Consuntivo 2023
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.119.214	7.116.294	7.147.662
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.119.214	7.116.294	7.147.662
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.119.214	7.116.294	7.147.662
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	72.045	45.080	38.510
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	72.045	45.080	38.510
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	42.058	45.080	37.778
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	29.986	10.500	732
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	—	—	—
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	—	—	—
4.05.03.00.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	—	—	—
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.499.481	2.137.500	1.488.906
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.464.079	2.077.500	1.455.647
9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	263.430	500.000	289.505
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.192.474	1.520.000	1.156.362
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	5.675	55.000	7.280
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	2.500	2.500	2.500
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	35.402	60.000	33.259
9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	35.402	60.000	33.259
	TOTALE GENERALE ENTRATE	8.690.739	9.298.874	8.675.078

Tavola 4b

Quadro analitico delle entrate da trasferimenti correnti dalle amministrazioni pubbliche

Dati di bilancio e indice di riscossione

COMPARTI	GESTIONE RESIDUI 2023				
	Residui attivi iniziali al 1/1/2023	Residui attivi riscossi al 31/12/2023	Indice di riscossione	Residui attivi al 31/12/2023	Totale residui attivi al 31/12/2023
AMMINISTRAZIONI STATO	—	—	—	—	—
SANITA'	899.145	344.679	38,33%	554.466	785.525
REGIONI	4.635	—	—	4.635	4.635
RICERCA	31.408	—	—	31.408	70.610
ART. 70	4.117	4.117	—	—	—
AUTONOMIE LOCALI	149.896	18.042	12,04%	131.854	179.001
UNIVERSITA'	—	—	—	—	—
EPNE	13.494	161	1,19%	13.333	15.164
	1.102.695	366.999	33,28%	735.696	1.054.935

COMPARTI	COMPETENZA 2023				
	Previsioni definitive	Entrate accertate a consuntivo	Riscosso in competenza	Residui attivi	Indice di riscossione
AMMINISTRAZIONI STATO	3.576.486	3.576.486	3.576.486	—	100,00%
SANITA'	1.978.814	2.023.503	1.792.444	231.059	88,58%
REGIONI	110.803	112.552	112.552	—	100,00%
RICERCA	72.794	70.917	31.714	39.202	44,72%
ART. 70	3.016	2.931	2.931	—	100,00%
AUTONOMIE LOCALI	1.102.964	1.095.393	1.048.246	47.147	95,70%
UNIVERSITA'	149.711	148.296	148.296	—	100,00%
EPNE	121.706	117.585	115.754	1.831	98,44%
	7.116.294	7.147.662	6.828.423	319.239	95,53%

3. Uscite

La gestione dell'esercizio finanziario 2023, per quanto riguarda le uscite, ha risentito

La spesa complessiva consuntivata per il 2023 è pari a **€ 8.049.348**. Tale importo è quasi totalmente rappresentato dalla previsione di spese correnti finalizzate al funzionamento dell'Agenzia (**€ 6.143.989**) e una quota parte (5,17%) ad investimenti in beni materiali e immateriali (**€ 416.453**). Le partite di giro ammontano a **€ 1.488.906**.

Tavola 5

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

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023
I	1.00.00.00.000	Spese correnti	6.074.921	6.143.989
II	1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.437.466	3.385.258
II	1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	290.372	260.549
II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.800.160	1.883.690
II	1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	484.842	484.842
II	1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo,	58.094	125.662
II	1.10.00.00.000	Altre spese correnti	3.988	3.988
I	2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	35.622	416.453
I	7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.499.481	1.488.906
		TOTALE GENERALE USCITE	7.610.023	8.049.348

La spesa corrente ha subito un incremento complessivo di poco più di 69.067 euro rispetto all'esercizio precedente, determinato, per lo più, dall'aumento della spesa per servizi finalizzati al completamento dell'attività di digitalizzazione dell'Agenzia e all'allestimento della nuova sede istituzionale (+ 83.530), nonché per rimborsi per spese di personale (+67.567), compensato dalla riduzione degli importi liquidati a titolo di redditi da lavoro dipendente (-52.207) e relative imposte (-29.823).

Le spese in conto capitale sostenute nell'esercizio 2023 ammontano complessivamente a € 416.453. Tale aggregato di spesa ha subito un consistente incremento rispetto all'onere sostenuto nel precedente anno, in considerazione degli interventi messi in atto e degli investimenti necessari per la progressiva digitalizzazione dell'Agenzia, soprattutto in termini di adeguamento hardware e software. La spesa è stata distribuita in prevalenza verso gli investimenti per acquisto di software pari a € 406.855 e da investimenti in hardware per € 9.598.

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

3.1 Redditi da lavoro dipendente

Questa categoria di spesa fa registrare impegni complessivi per l'anno 2023 più contenuti pari a € **3.385.258** il cui dettaglio, anche in termini di raffronto con l'anno precedente, è riportato in **tavola 7**.

La voce "Redditi di lavoro dipendente" riporta una riduzione in termini assoluti della spesa rispetto all'anno precedente pari al -1,52%. Tale andamento va ricondotto al complessivo decremento degli oneri per il trattamento stipendiale dovuto alla riduzione del numero di dipendenti di ruolo cessati dal servizio, che a causa dello sfasamento temporale esistente tra la cessazione e la pubblicazione del DPCM di autorizzazione ad assumere viene reintegrato in un successivo momento; il personale cessato nel triennio 2021-2023 non è stato ancora sostituito con nuove assunzioni. La suddetta riduzione, in parte compensata con l'acquisizione di personale in assegnazione temporanea, se osservata con riferimento all'anno 2010, mostra una variazione percentuale pari a poco meno del 23%.

Si registra, peraltro, in tale esercizio, in connessione con l'aumento numero dei pensionamenti il raddoppio della spesa per le liquidazioni dei trattamenti di fine rapporto e

delle indennità di anzianità al personale cessato, con un incremento cifrabili in circa € 305.495.

Infine, va osservato che la categoria di spesa “Redditi di lavoro dipendente” rappresenta il principale onere a carico del bilancio assorbendo poco più del 47% delle entrate correnti e pesando sul totale delle spese correnti per il 55,1%.

La consistenza del personale al 31 dicembre 2023, è evidenziata dalla successiva **tavola 6**. Complessivamente, risultavano a quella data **41 unità di personale**, di cui 29 su posti di ruolo Aran e 12 su posti del contingente comandati.

Tavola 6

Organico e consistenza di personale al 31/12/2022

Qualifica	Posti organico ¹	di cui: Coperti ²	di cui: Non coperti	Posti contingente comandati ³	di cui: Coperti	di cui: Non coperti
Dirigenti gen.	2	1	1	5	3	2
Dirigenti	5	5	—			
Funzionari	20	12	8	20	9	11
Assistenti	15	11	4			
Operatori	—	—	—			
Totale	42	29	13	25	12	13

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

² Tra i posti coperti sono comprese 4 unità di personale in aspettativa o comando-out (2 dirigenti e 1 funzionario in aspettativa, 1 funzionario in comando out), 2 unità di personale part-time (al 75% e 60%).

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

Tavola 7
Redditi da lavoro dipendente: quadro di dettaglio

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023
I	1.00.00.00.000	Spese correnti	6.074.921	6.143.989
II	1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.437.466	3.385.258
III	1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	2.613.126	2.346.633
IV	1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	2.544.726	2.281.280
V	1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	64.320	81.305
V	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	887.005	762.993
V	1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	114.334	88.316
V	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	825.375	894.300
V	1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	—	—
V	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	222.207	209.899
V	1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	—	—
V	1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	431.485	244.466
IV	1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	68.400	65.353
V	1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	31.945	33.132
V	1.01.01.02.002	Buoni pasto	36.455	32.221
III	1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	824.339	1.038.625
IV	1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	593.835	502.625
V	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	591.284	499.786
V	1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	2.551	2.839
IV	1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi	230.505	536.000
V	1.01.02.02.001	Assegni familiari	505	—
V	1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	230.000	536.000

3.2 Imposte e tasse a carico dell'ente

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

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

Tavola 8

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

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023
II	1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	290.372	260.549
III	1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	290.372	260.549
IV	1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	243.920	215.303
V	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	243.920	215.303
IV	1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	4.625	2.358
V	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	4.625	2.358
IV	1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	37.491	39.000
V	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	37.491	39.000
IV	1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	4.336	3.888
V	1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	4.336	3.888

3.3 Acquisto di beni e servizi

Gli impegni assunti sulla categoria in questione nell'anno 2023 risultano complessivamente pari ad **€ 1.883.690** di cui **€ 5.937** per acquisto di beni e **€ 1.877.752** per acquisto di servizi. Il valore è complessivamente aumentato rispetto all'anno precedente di poco più del 4,6% per un valore assoluto di circa € 83.530. Pur in presenza di un incremento si conferma il rispetto del limite previsto dalla normativa vigente, pari al valore medio calcolato sulla spesa per

l'acquisto di beni e servizi sostenuta per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018³, cui si darà dimostrazione in seguito.

Peraltro, all'interno di questa categoria risultano rispettati, come in modo più esteso sarà approfondito nel paragrafo 3.7, i limiti previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica. Nello specifico si tratta del limite di spesa per noleggio autoveicolo di servizio (art. 5, comma 2, decreto legge 24 aprile 2014 n. 66), i vincoli in materia di spese per il trattamento accessorio del personale (art. 23, comma 2, decreto legislativo n. 75/2017) e il limite di spesa per collaborazioni esterne (art. 9, comma 28, decreto legge n. 78/2010).⁴

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

La contenuta riduzione degli **acquisti di beni**, pari a € 2.928, compensando le variazioni in più o in meno nelle varie voci, è sostanzialmente ascrivibile alla più contenuta spesa sostenuta per beni e materiali di consumo (carta, cancelleria e stampati).

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

⁴ Circolari RGS: n. 11 del 9 aprile 2021, n. 26 del 14 dicembre 2020, n. 9 del 21 aprile 2020, n. 23 del 19 maggio 2022 e n. 29 del 3 novembre 2023.

Tavola 9a

Acquisto di beni: quadro di dettaglio

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023
II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.800.160	1.883.690
III	1.03.01.00.000	Acquisto di beni	8.865	5.937
IV	1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	99	84
V	1.03.01.01.001	Giornali e riviste	31	84
V	1.03.01.01.002	Pubblicazioni	68	—
IV	1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	8.767	5.854
V	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	1.162	218
V	1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili, lubrificanti e ricarica elettrica	—	474
V	1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	369	622
V	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	7.236	4.540

Gli **acquisti di servizi** segnano, come anticipato, un aumento in termini assoluti dell'entità della spesa quasi totalmente ascrivibile agli aumenti di spesa per servizi finalizzati al completamento dell'attività di digitalizzazione dell'Agenzia e all'allestimento della nuova sede istituzionale (+ 83.530), nonché per rimborsi per spese di personale (+67.567).

La spesa per "Servizi informatici e di telecomunicazioni" con particolare riferimento al capitolo 1.03.02.19.005 "Servizi per i sistemi e relativa manutenzione" ha registrato la maggiore spesa derivante dalla sottoscrizione di un appalto specifico (16 gennaio 2023) relativo all'Accordo quadro per l'affidamento dei servizi applicativi IT per le pubbliche amministrazioni (AQ Servizi Applicativi 2 lotto 6 - id 1881), quali servizi di sviluppo e manutenzione evolutiva, adeguativa, migliorativa di software ad hoc; personalizzazione e parametrizzazione di soluzioni commerciali o di software open source o di software in riuso; servizi di gestione applicativi e di gestione di contenuti dei siti web; manutenzione correttiva; supporto specialistico.

Risulta altresì interessato da un decremento di spesa il capitolo 1.03.02.11.006 dedicato al "Patrocinio legale", il quale cifra un impegno di € 16.227 per spese legali e affidamento di incarichi per la difesa in giudizio dell'Agenzia, a fronte dei € 36.509 dell'esercizio precedente.

Infine il capitolo 1.03.02.12.003.01 delle “Collaborazioni esterne”, pur rilevando un contenimento della spesa rispetto al limite previsto dalle attuali disposizioni di circa € 34.000 (confronta di seguito la tavola 13.b del paragrafo 3.7), rileva un decremento di spesa di poco più di € 12.500, sostanzialmente correlato al conferimento di un minor numero di incarichi.

Si segnala da ultimo che le spese rappresentate hanno natura indifferibile per lo svolgimento dell’attività istituzionale dell’Agenzia.

Tavola 9b

Acquisto di servizi: quadro di dettaglio

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023
II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.800.160	1.883.690
III	1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	1.791.294	1.877.752
IV	1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	169.068	145.192
V	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	168.422	142.152
V	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	645	3.039
IV	1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	—	109
V	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	—	109
V	1.03.02.02.003	Servizi per attività di rappresentanza	—	—
V	1.03.02.02.004	Pubblicità	—	—
V	1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	—	—
V	1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	—	—
IV	1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	13.615	15.450
V	1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per formazione specialistica	10.115	10.950
V	1.03.02.04.002	Acquisto di servizi per formazione generica	—	—
V	1.03.02.04.003	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 676	3.500	4.500
IV	1.03.02.05.000	Utenze e canoni	60.740	46.351
V	1.03.02.05.001	Telefonia fissa	2.247	2.130
V	1.03.02.05.002	Telefonia mobile	5.930	6.251
V	1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	11.384	11.228
V	1.03.02.05.004	Energia elettrica	41.179	26.742
IV	1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	1.242.409	1.156.618
V	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	896.055	896.055
V	1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	13.762	13.739
V	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	77.250	5.472
V	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	26.836	15.577
V	1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	7.935	6.677
V	1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	220.571	219.098

3.4 Trasferimenti correnti a amministrazioni pubbliche

L'Aran non effettua trasferimenti correnti ad altri soggetti. L'unica eccezione, che giustifica la movimentazione di un conto all'interno di questo più ampio aggregato, è rappresentata dalle somme versate annualmente in conto entrata del Bilancio dello Stato ed al fondo ammortamento dei titoli di stato, in attuazione di diverse norme di contenimento della spesa pari a **€ 484.842 (tavola 10)**.

Per un maggior dettaglio sulle misure di risparmio che hanno originato l'importo complessivo si rinvia al paragrafo 3.7 *“Rispetto vincoli normativi e del limite di spesa per acquisto di beni e servizi”* e 3.8 *“Versamenti al Bilancio dello Stato”* e le relative tavole.

Tavola 10

Trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023
II	1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	484.842	484.842
III	1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	484.842	484.842
IV	1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	484.842	484.842
V	1.04.01.01.020.	Trasferimenti correnti a Ministero Economia e Finanze in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	484.842	484.842

3.5 Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale sostenute nell'esercizio 2023 ammontano complessivamente a **€ 416.453**. Tale aggregato di spesa è complessivamente aumentato rispetto all'onere sostenuto nel precedente anno, in considerazione di diversi interventi effettuati nel corso dell'anno di adeguamento hardware e software ai quali nel corso del 2023 sono state apportate le periodiche manutenzioni e implementazioni innovative (attivazione sistema di Protocollo Informatico e la scrivania virtuale sono basati sulla piattaforma a riuso e relativa migrazione, nuovo sito web istituzionale, attivazione processo CIC in KeySuite, progetto

integrazione contabilità, conservazione sostitutiva, import storico protocollo, integrazione procedure web con Spid e CIE, ottimizzazione cloud).

Come si evince dalla successiva **tavola 11**, la spesa è distribuita in investimenti per acquisto di hardware pari a **€ 9.598** e da investimenti in software per **€ 406.855**.

Tavola 11

Spesa in conto capitale

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023
I	2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	35.622	416.453
II	2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	35.622	416.453
III	2.02.01.00.000	Beni materiali	6.727	9.598
IV	2.02.01.03.000	Mobili e arredi	—	—
IV	2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	—	—
IV	2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	2.800	—
IV	2.02.01.07.000	Hardware	3.927	9.598
V	2.02.01.07.001	Server	—	—
V	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	—	2.580
V	2.02.01.07.003	Periferiche	3.927	709
V	2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	—	5.525
V	2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	—	783
III	2.02.03.00.000	Beni immateriali	28.895	406.855
IV	2.02.03.02.000	Software	28.895	406.855
V	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	18.300	222.903
V	2.02.03.02.002	Acquisto software e manutenzione evolutiva	10.595	955
V	2.02.03.06.999	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	—	182.997

3.6 Uscite per conto terzi e partite di giro

Le uscite per “Partite di giro” - pari ad **€ 1.488.906** - trovano esatta corrispondenza con le Entrate in Partite di Giro e riguardano le varie trattenute operate sulle competenze liquidate sia al personale che ad altri soggetti.

Tavola 12

Partite di giro

Livelli	Codice voce	Voce	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023
I	7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.499.481	1.488.906
II	7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.464.079	1.455.647
III	7.01.01.00.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	263.430	289.505
III	7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.192.474	1.156.362
III	7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	5.675	7.280
III	7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	2.500	2.500
II	7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	35.402	33.259
III	7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	35.402	33.259

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

Nella gestione di bilancio 2023, come già anticipato, si è altresì tenuto conto degli obiettivi di riduzione della spesa in attuazione delle diverse norme di contenimento della spesa.

In particolare, il presente paragrafo è finalizzato alla dimostrazione delle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica introdotte dall’art. 1, commi 590-600, della Legge 27 dicembre 2019 n. 160. Tale norma ha disposto, a decorrere dall’anno 2020, la cessazione degli effetti di una serie di disposizioni, adottate nel corso del tempo per il contenimento della spesa nelle PA, e la contestuale introduzione di un nuovo limite complessivo alla spesa per l’acquisto di beni e servizi pari alla media della spesa sostenuta nel triennio 2016-2018.

Restano comunque fermi i vincoli della spesa di personale e tutte le disposizioni non espressamente elencate nell’allegato “A” richiamato dal comma 594 che, al contempo, al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, obbligano le amministrazioni

al versamento al Bilancio dello Stato, entro il 30 giugno e il 31 ottobre di ciascun anno, di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, maggiorato del 10%.

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

- **Limiti ancora in vigore**

- art. 6, comma 14 del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010, relativo ai tagli su spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di **autovetture**, nonché per acquisto di buoni taxi, pari ad un versamento di € 6.866,22 al Bilancio dello Stato (capo X - capitolo 3422), effettuato entro il 30 giugno;
- art. 67, comma 6 del D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008, relativo alla riduzione effettuata sui "**fondi contrattuali**" (dirigenza di prima fascia, dirigenza di seconda fascia, personale delle aree), in misura pari a € 166.910,38 e conseguente versamento al Bilancio dello Stato (capo X – capitolo n° 3348) effettuato entro il 31 ottobre;
- art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010, relativo al limite posto alla possibilità di avvalersi di **collaborazioni esterne** (in passato denominate coordinate e continuative), che concorre al contenimento generale della spesa e non comporta alcun versamento;

- **Limiti non più applicabili, ma con permanenza dell'obbligo di versamento ex art. 1, c. 594, L. 160/2019 al capo X – capitolo n° 3422 entro il 30 giugno**

- art. 6, comma 21 del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010, relativo alla previsione dei tagli sulle diverse tipologie di spesa elencate nei commi del medesimo articolo

(indennità incarichi consigli di amministrazione, incarichi di consulenza, rappresentanza, missioni, formazione), pari a € 83.135,39

- o art. 8, comma 3 del D.L. 95/2012, convertito in L. 135/2012, come integrato dall'art. 50 comma 3 del D.L. n. 66/2014, convertito in L. n. 89/2014, per riduzione acquisti di beni e servizi per consumi intermedi in applicazione delle misure di risparmio pari a € 227.929,90.

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

La **tavola 13a** evidenzia il rispetto del vincolo sulle spese di **noleggio autoveicolo**. Il "valore limite" di spesa sostenibile è riportato in euro annui e calcolato sulla spesa sostenuta nell'anno 2009, come indicato dal decreto-legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122.

Tavola 13a

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

Spesa sostenuta nel 2009	Riduzione	Valore limite per il 2023	Previsione definitiva 2023	Consuntivo 2023	Risparmio in avanzo
18.866,22	20%	15.092,98	14.000,00	13.738,86	261,14

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. L'applicazione della 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), determinerebbe la dismissione dell'unica auto di servizio in dotazione all'Agenzia. Si è ritenuto, al riguardo, che il DPCM 3 agosto 2011, recante disposizioni per l'utilizzo delle autovetture di servizio e di rappresentanza da parte delle pubbliche amministrazioni - ed in particolare l'art. 1, comma 3 di tale DPCM ("le disposizioni del presente decreto non si applicano alle amministrazioni che utilizzano non più di un'auto di servizio") - introduca una limitata area di derogabilità per le amministrazioni che utilizzano una sola auto, giustificata dal dimensionamento del servizio sul livello minimo possibile, applicabile anche con riferimento al limite da ultimo introdotto, tenuto conto altresì che il rinvio al DPCM, operato dall'art. 2, comma 4 del D.L. n. 98/2011, concerne la definizione di modalità e limiti di utilizzo delle autovetture di servizio al fine di ridurre sia il numero che i costi. Naturalmente, saranno valutati ulteriori margini di contenimento dei costi, oltre quelli già adottati (si segnala, al riguardo, la scelta operata dall'Agenzia di passare a tal fine ad un'auto elettrica da quella a metano), ivi compresa la limitazione dell'uso, in stretta aderenza alle modalità fissate dal citato DPCM, cui l'Agenzia continua comunque a conformarsi.

In merito ai limiti sulle risorse destinate alla costituzione del fondo per la contrattazione integrativa, si rappresenta che la conformità alle vigenti disposizioni di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori è annualmente accertata in sede di verifica da parte del Collegio dei revisori dei conti. Si tratta, da ultimo, della regola introdotta dall'art. 23, c. 2, decreto legislativo n. 75/2017 per la quale, *"a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente*

importo determinato per l'anno 2016". Detta norma ha infatti consolidato il "taglio" operato dalle previgenti disposizioni (art. 1, c. 189, legge n. 266/2005, come modificato dall'art. 67, c. 5, decreto legge n. 112/2008; art. 9, c. 2-*bis*, decreto legge n. 78/2010; art. 1, c. 456, legge n. 147/2013; art. 1, c. 236, legge n. 208/2015).

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

Successivamente l'art. 14, comma 2 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 convertito, con modificazioni, nella Legge 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.

La **tavola 13.b** evidenzia il rispetto di tali vincoli.

Tavola 13b

Dimostrazione del rispetto del vincolo sulle spese per collaborazioni esterne

Art. 9 comma 28 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122

COLLABORAZIONI ESTERNE - Conto - 1.03.02.12.003.01 -

Spesa sostenuta nel 2009 ¹	Riduzione	Valore limite per il 2023	Previsione definitiva 2023	Consuntivo 2023	Risparmio in avanzo
143.118,00	50%	71.559,00	71.000,00	37.000,00	34.000,00

COLLABORAZIONI ESTERNE - Conto - 1.03.02.12.003.01 -

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

La **tavola 14**, in coerenza con le suddette indicazioni normative, riporta il nuovo obiettivo di spesa utile per l'**acquisto di beni e servizi** al fine del suo confronto con l'onere sostenuto nel 2023. Come anticipato il parametro di confronto è rappresentato dalla spesa media sostenuta nel triennio 2016-2018, pari a **€ 1.719.030**.

Per l'anno osservato, il valore a riferimento è stato indicato **al netto della spesa per energia elettrica** (capitolo 1.03.02.05.004 "Energia elettrica" pari a **€ 26.742** e 1.03.02.07.000 "Utilizzo di beni di terzi" per la sola quota relativa all'energia elettrica degli oneri condominiale pari a **€ 57.183**), secondo le indicazioni della Circolare del 3 novembre 2023 n. 29 in cui il MEF ha ritenuto di escludere, per l'anno 2023, dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019, gli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc.. Conseguentemente, ai fini della determinazione del valore della spesa sostenibile per i beni e servizi, le voci di spesa relative ai suddetti consumi energetici, non

concorrono alla determinazione della base di riferimento della media dei costi per l'acquisizione di beni e servizi sostenuti nel triennio 2016-2018.⁵

Tavola 14

Obiettivo di contenimento della spesa per "beni e servizi"

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

Anno	Spesa sostenuta a consuntivo	Spesa energia elettrica	Spesa sostenuta a consuntivo al netto spesa energia elettrica
2016	1.820.829	24.509	1.796.320
2017	1.698.665	23.974	1.674.691
2018	1.637.597	21.164	1.616.433
Media	1.719.030	23.216	1.695.815
2023	1.799.765	83.925	1.715.840
+/-	80.735		20.026

Gli **acquisti di beni e servizi** fanno registrare un impegno di spesa superiore al nuovo obiettivo di contenimento. Come già illustrato nel paragrafo 3.3, tale scostamento ha avuto origine dall'andamento opposto di alcune voci appartenenti a questa categoria di spesa con particolare apporto in termini di contenimento degli acquisti di servizi. Per una analisi più dettagliata si rinvia al citato paragrafo e alla relativa tabella 9b.

In sintesi la maggiore spesa è stata determinata, come anticipato, dalle voci di spesa relative al supporto informatico nel processo di digitalizzazione (appalto specifico in ambito informatico con Consip - AQ Servizi Applicativi 2) e al supporto tecnico/professionale necessario per le attività di connesse alla locazione della nuova sede. Di contro diversi capitoli hanno registrato un contenimento non di secondaria entità, come è il caso delle spese per "Utenze e canoni" (- 14.389 euro), per "noleggio hardware" (-71.779 euro) e per "Collaborazioni esterne" (- 12.572 euro).

⁵ Confronta paragrafo 3.3 "Acquisto di beni e servizi" della presente relazione e le relative note n. 3 e 4.

Lo scostamento rilevato nel confronto della spesa 2023 con l'indicatore, pari a euro **20.026** è da inquadrare in un contesto di bilancio dell'Agenzia la cui spesa per acquisto di beni e servizi è costituita per la quasi totalità dalla spesa per servizi (**99,68%**), nel cui ambito rientrano costi con natura **difficilmente comprimibili**. Questa categoria contiene infatti l'onere per la **locazione passiva** della sede istituzionale dell'Agenzia, pari a **1.115.153** euro, che incide per circa il **60%** sul complessivo impegno di euro 1.877.752 per le spese per servizi; quello relativo ai **compensi degli organi e incarichi istituzionali** dell'amministrazione (con incidenza di circa il **5%**); infine, l'onere per i **servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente**, utenze, spese legali, collaborazioni e servizi informatici e di telecomunicazioni, la cui incidenza è di circa il **26%**.

Va infine rilevato che a conferma del rispetto del limite concorrono anche le economie conseguite con il contenimento della spesa per collaborazioni esterne pari a € 34.000 come già dimostrato nella **tavola 13b**.

3.8 Versamenti al Bilancio dello Stato

Ai sensi di quanto previsto in merito ai limiti di spesa di cui al precedente paragrafo ed indicato al paragrafo 3.4, nonché in ossequio a quanto disposto dalla Circolare MEF del 7 aprile 2023 n. 15, nel cap. 1.04.01.01.020 denominato "*Versamenti al Bilancio dello Stato risparmi forzosi – Spending review*", nel corso del 2023 sono confluite le somme provenienti dalle riduzioni di spesa da versare al Bilancio dello Stato, per un versamento complessivo di **€ 484.841,89** (due distinti mandati n. 154 del 20 giugno 2023 e n. 249 del 12 ottobre 2023) composto come dettagliatamente indicato nella successiva **tavola 15**.

Tavola 15

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

Versamenti entro il 30 giugno al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 - allegato A			
	Importo dovuto nel 2018	Maggiorazione del 10%	Importo versato nel 2022
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010:			
<i>Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati)</i>	29.706,96	2.970,70	32.677,66
<i>Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)</i>	36.520,00	3.652,00	40.172,00
<i>Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)</i>	4.839,62	483,96	5.323,58
<i>Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)</i>	-	-	-
<i>Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)</i>	908,65	90,87	999,52
<i>Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)</i>	3.602,40	360,24	3.962,64
		Totale	83.135,39
Art. 8 comma 3, D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012 (spese per consumi intermedi)	138.139,00	13.813,90	151.952,90
Art. 50 comma 3, D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa del 5% per consumi intermedi)	69.070,00	6.907,00	75.977,00
		Totale	227.929,90
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:			
<i>Art. 67 comma 6, D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa) capitolo 3348- capo X- entro il 31 ottobre</i>			166.910,38
<i>Art. 6 comma 14, D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) - capitolo 3422 - capo X - entro il 30 giugno</i>			6.866,22
TOTALE VERSAMENTI EFFETTUATI NELL'ANNO			
<i>Importo totale versato al capitolo 3422 - capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</i>			317.931,51
<i>Importo versato capitolo 3348 - capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre</i>			166.910,38
		TOTALE GENERALE	484.841,89

4. Gestione di cassa

Nel corso dell'esercizio 2023, l'Agenzia ha effettuato pagamenti per **€ 7.571.281** 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 dei citati pagamenti si sono avuti incassi pari a **€ 8.721.180**. Si registra, pertanto, un saldo positivo pari ad **€ 1.149.899**.

La disponibilità liquida dell'Agenzia che, all'inizio dell'anno 2023, era di **€ 34.931.041**, al 31 dicembre 2023 ammonta a **€ 36.080.939**. Tale importo è giacente sul conto corrente infruttifero 149726 presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, movimentato dall'Istituto Cassiere - Banca Intesa San Paolo – Filiale di Roma – Via del Corso, 226.

Nella successiva **tavola 16** si presenta il quadro delle riscossioni e dei pagamenti dell'esercizio 2022, con evidenza e dimostrazione della consistenza finale di cassa.

Nel corso dell'esercizio 2023 si è adempiuto, altresì, alle disposizioni impartite dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato con la determinazione n. 98925 del 16 novembre 2012, relative alla trasmissione dei dati di cassa mensili in modalità telematica.

Tavola 15
Quadro della gestione di cassa
 Esercizio 2023

CONSISTENZA E MOVIMENTI DI CASSA	Importi parziali	Importi totali
Consistenza iniziale di cassa al 1/1/2023 (A)		34.931.041
RISCOSSIONI (B)		8.721.180
Entrate correnti	7.232.176	
Entrate in conto capitale	-	
Entrate per partite di giro	1.489.004	
PAGAMENTI (C)		7.571.281
Spese correnti	6.020.480	
Spese in conto capitale	60.308	
Spese per partite di giro	1.490.493	
Consistenza finale di cassa al 31/12/2023 (D=A+B-C)		36.080.939
Saldo finale di cassa (B-C)		1.149.899

5. Situazione amministrativa

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023 di **€ 34.931.041** di cui la successiva **tavola 17** dà evidenza e dimostrazione.

Tavola 17

Avanzo di amministrazione: dimostrazione e composizione

Esercizio 2023

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DI CASSA	
Consistenza iniziale di cassa all'1.1.2023	34.931.041
+ Riscossioni	8.721.180
- Pagamenti	7.571.281
Consistenza di cassa al 31.12.2023	36.080.939
+ Residui attivi	1.314.784
- Residui passivi	2.539.101
= Avanzo di amministrazione al 31.12.2023	34.856.623
<i>di cui soggetto ai seguenti vincoli di destinazione</i>	7.856.388
Fondo trattamento fine rapporto	1.022.894
Fondo trattamento fine servizio	1.234.927
Fondo spese legali	62.000
Fondo rinnovi contrattuali	120.290
Fondo per futuri oneri sede	800.000
Fondo oneri personale in comando	4.616.277
Risultato di amministrazione al netto della parte vincolata	27.000.234

Si segnala la conferma del Fondo per oneri futuri connessi al trasferimento presso altro immobile in considerazione che nel corso dell'anno 2023 non si era ancora provveduto a definire gli impegni relativi all'allestimento e trasloco presso la nuova sede. Inoltre, in via prudenziale, si è proceduto alla rideterminazione del Fondo relativo agli oneri del personale in comando presso l'Aran, qualora siano richiesti rimborsi per gli oneri relativi al personale comandato dalle amministrazioni di appartenenza, in previsione dell'andata a regime del sistema di finanziamento dell'Agenzia.

Il fondo rinnovi contrattuali, pari a € 120.290, è stato appostato secondo i criteri definiti da MEF-RGS, al fine di garantire la copertura degli incrementi retributivi connessi ai rinnovi contrattuali del personale dirigente per il triennio 2019-2021, sottoscritto l'11 novembre 2023 i cui arretrati al fondo saranno erogati nel 2024.

Infine, sono presenti le quote di accantonamento destinate a far fronte al momento della cessazione dal servizio alla liquidazione delle indennità di quiescenza, che risentono del costante turnover del personale rendendo visibile il cambio generazionale con conseguente crescita della quota dedicata al trattamento di fine rapporto destinato agli assunti a partire dal 1 gennaio 2001 ed a coloro che abbiano aderito alla previdenza complementare, compensata dalla consistente riduzione della quota dedicata alla indennità di anzianità.

8. Conclusioni

Il presente bilancio è stato elaborato sulla base di quanto stabilito dal D.P.R. n. 97/2003 e dalle disposizioni regolamentari dell’Agenzia. La successiva **tavola 18** riporta i principali aggregati del bilancio 2023 posti anche a confronto con il precedente esercizio finanziario.

Tavola 18
Principali aggregati di bilancio
 Confronto esercizi 2022 e 2023

VOCI	2022	2023	Differenza
Fondo cassa iniziale	34.426.720	34.931.041	504.321
Entrate riscosse nell'esercizio	8.233.311	8.721.180	487.869
Uscite pagate nell'esercizio	7.728.990	7.571.281	- 157.709
Saldo di cassa	34.931.041	36.080.939	1.149.899
Residui attivi:	1.360.886	1.314.784	- 46.102
dell' esercizio	586.089	348.215	
degli esercizi precedenti	774.797	966.570	
Residui passivi :	2.061.034	2.539.101	478.067
dell' esercizio	1.194.987	1.905.967	
degli esercizi precedenti	866.048	633.134	
Avanzo di amministrazione	34.230.892	34.856.623	625.731
Parte vincolata di cui:	7.780.185	7.856.388	76.203
al Trattamento di fine rapporto	1.047.494	1.022.894	- 24.600
al Trattamento di fine servizio	1.418.927	1.234.927	- 184.000
al Fondo spese legali	62.000	62.000	—
al Fondo rinnovo contrattuali	201.595	120.290	- 81.305
al Fondo per oneri futuri sede	800.000	800.000	—
al Fondo oneri personale in comando c/o Agenzia	4.250.169	4.616.277	366.108
Risultato amministrazione al netto vincoli	26.450.707	27.000.234	549.528

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Fondo iniziale di Cassa			34.931.040,50			34.426.719,53
	Avanzo di amministrazione iniziale		34.230.891,82			33.150.175,92	
	<u>1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</u>						
	<u>2. - Trasferimenti correnti</u>						
	<u>2.01. - Trasferimenti correnti</u>						
1.2.01.01.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.102.694,74	7.147.662,07	7.195.421,87	664.929,32	7.119.214,11	6.681.448,69
	<u>TOTALE 2.01. - Trasferimenti correnti</u>	1.102.694,74	7.147.662,07	7.195.421,87	664.929,32	7.119.214,11	6.681.448,69
	<u>TOTALE GENERALE 2. - Trasferimenti correnti</u>	1.102.694,74	7.147.662,07	7.195.421,87	664.929,32	7.119.214,11	6.681.448,69
	<u>3. - Entrate extratributarie</u>						
	<u>3.05. - Entrate extratributarie</u>						
1.3.05.02.	Rimborsi in entrata	186.165,55	37.778,18	36.022,23	166.856,21	42.058,41	22.749,07
1.3.05.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	732,05	732,05	0,00	29.986,24	29.986,24
	<u>TOTALE 3.05. - Entrate extratributarie</u>	186.165,55	38.510,23	36.754,28	166.856,21	72.044,65	52.735,31
	<u>TOTALE GENERALE 3. - Entrate extratributarie</u>	186.165,55	38.510,23	36.754,28	166.856,21	72.044,65	52.735,31
	<u>4. - Entrate in conto capitale</u>						
	<u>4.05. - Altre entrate in conto capitale</u>						
1.4.05.03.	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>TOTALE 4.05. - Altre entrate in conto capitale</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>TOTALE GENERALE 4. - Entrate in conto capitale</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>9. - Entrate per conto terzi e partite di giro</u>						

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<u>9.01. - Entrate per partite di giro</u>						
1.9.01.01.	Altre ritenute	0,00	289.505,24	289.505,24	0,00	263.430,03	263.430,03
1.9.01.02.	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	1.156.362,19	1.156.362,19	0,00	1.192.474,12	1.192.474,12
1.9.01.03.	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	7.279,59	7.279,59	0,00	5.674,72	5.674,72
1.9.01.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
	TOTALE 9.01. - Entrate per partite di giro	0,00	1.455.647,02	1.455.647,02	0,00	1.464.078,87	1.464.078,87
	<u>9.02. - Altre Entrate per conto terzi</u>						
1.9.02.99.	Altre entrate per conto terzi	72.025,44	33.259,01	33.356,70	71.671,79	35.401,76	35.048,11
	TOTALE 9.02. - Altre Entrate per conto terzi	72.025,44	33.259,01	33.356,70	71.671,79	35.401,76	35.048,11
	TOTALE GENERALE 9. - Entrate per conto terzi e partite di giro	72.025,44	1.488.906,03	1.489.003,72	71.671,79	1.499.480,63	1.499.126,98
	Totale delle Entrate	1.360.885,73	8.675.078,33	8.721.179,87	903.457,32	8.690.739,39	8.233.310,98
	<u>Riepilogo dei titoli</u>						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va: 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni						
	Titolo II	1.102.694,74	7.147.662,07	7.195.421,87	664.929,32	7.119.214,11	6.681.448,69
	Titolo III	186.165,55	38.510,23	36.754,28	166.856,21	72.044,65	52.735,31
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IX	72.025,44	1.488.906,03	1.489.003,72	71.671,79	1.499.480,63	1.499.126,98
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va :1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni	1.360.885,73	8.675.078,33	8.721.179,87	903.457,32	8.690.739,39	8.233.310,98

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<u>Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>						
	<i>Titolo II</i>	1.102.694,74	7.147.662,07	7.195.421,87	664.929,32	7.119.214,11	6.681.448,69
	<i>Titolo III</i>	186.165,55	38.510,23	36.754,28	166.856,21	72.044,65	52.735,31
	<i>Titolo IV</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Titolo IX</i>	72.025,44	1.488.906,03	1.489.003,72	71.671,79	1.499.480,63	1.499.126,98
	TOTALE	1.360.885,73	8.675.078,33	8.721.179,87	903.457,32	8.690.739,39	8.233.310,98

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni						
	1. - Spese correnti						
	1.01. - Redditi da lavoro dipendente						
1.1.01.01.	Retribuzioni lorde	440.050,70	2.346.633,42	2.379.005,17	600.963,94	2.613.126,30	2.774.039,54
1.1.01.02.	Contributi sociali a carico dell'ente	901.013,66	1.038.624,87	990.710,46	973.523,85	824.339,44	896.849,63
	TOTALE 1.01. - Redditi da lavoro dipendente	1.341.064,36	3.385.258,29	3.369.715,63	1.574.487,79	3.437.465,74	3.670.889,17
	1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente						
1.1.02.01.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	11.859,64	260.549,05	218.303,54	36.333,01	290.371,69	314.845,06
	TOTALE 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente	11.859,64	260.549,05	218.303,54	36.333,01	290.371,69	314.845,06
	1.03. - Acquisto di beni e servizi						
1.1.03.01.	Acquisto di beni	1.202,50	5.937,46	4.455,38	2.062,40	8.865,33	9.725,23
1.1.03.02.	Acquisto di servizi	528.625,03	1.877.752,45	1.881.081,34	432.600,00	1.791.294,23	1.695.269,20
	TOTALE 1.03. - Acquisto di beni e servizi	529.827,53	1.883.689,91	1.885.536,72	434.662,40	1.800.159,56	1.704.994,43
	1.04. - Trasferimenti correnti						
1.1.04.01.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	484.841,89	484.841,89	0,00	484.841,89	484.841,89
	TOTALE 1.04. - Trasferimenti correnti	0,00	484.841,89	484.841,89	0,00	484.841,89	484.841,89
	1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate						
1.1.09.01.	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	58.094,35	125.661,57	58.094,35	0,00	58.094,35	0,00
	TOTALE 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate	58.094,35	125.661,57	58.094,35	0,00	58.094,35	0,00
	1.10. - Altre spese correnti						
1.1.10.01.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.1.10.04.	Premi di assicurazione	0,00	3.988,00	3.988,00	0,00	3.988,00	3.988,00
1.1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.10. - Altre spese correnti	0,00	3.988,00	3.988,00	0,00	3.988,00	3.988,00
	TOTALE GENERALE 1. - Spese correnti	1.940.845,88	6.143.988,71	6.020.480,13	2.045.483,20	6.074.921,23	6.179.558,55
	2. - Spese in conto capitale						
	2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
1.2.02.01.	Beni materiali	72,47	9.597,62	708,70	27.213,82	6.727,03	33.868,38
1.2.02.03.	Beni immateriali	53.538,60	406.855,29	59.599,06	42.944,00	28.894,60	18.300,00
	TOTALE 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	53.611,07	416.452,91	60.307,76	70.157,82	35.621,63	52.168,38
	2.05. - Altre spese in conto capitale						
1.2.05.01.	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.05. - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE 2. - Spese in conto capitale	53.611,07	416.452,91	60.307,76	70.157,82	35.621,63	52.168,38
	7. - Uscite per conto terzi e partite di giro						
	7.01. - Uscite per partite di giro						
1.7.01.01.	Versamenti di altre ritenute	0,00	289.505,24	289.505,24	0,00	263.430,03	263.430,03
1.7.01.02.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.129,70	1.156.362,19	1.157.519,37	342,15	1.192.474,12	1.190.686,57
1.7.01.03.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	0,00	7.279,59	7.279,59	0,00	5.674,72	5.674,72
1.7.01.99.	Altre uscite per partite di giro	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
	TOTALE 7.01. - Uscite per partite di giro	2.129,70	1.455.647,02	1.456.804,20	342,15	1.464.078,87	1.462.291,32
	7.02. - Uscite per conto terzi						
1.7.02.99.		64.447,76	33.259,01	33.689,01	64.017,76	35.401,76	34.971,76

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2023

USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>TOTALE 7.02. - Uscite per conto terzi</i>	64.447,76	33.259,01	33.689,01	64.017,76	35.401,76	34.971,76
	TOTALE GENERALE 7. - Uscite per conto terzi e partite di giro	66.577,46	1.488.906,03	1.490.493,21	64.359,91	1.499.480,63	1.497.263,08
	Totale delle Uscite	2.061.034,41	8.049.347,65	7.571.281,10	2.180.000,93	7.610.023,49	7.728.990,01
	<u>Riepilogo dei titoli</u>						
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va: 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni</i>						
	<i>Titolo I</i>	1.940.845,88	6.143.988,71	6.020.480,13	2.045.483,20	6.074.921,23	6.179.558,55
	<i>Titolo II</i>	53.611,07	416.452,91	60.307,76	70.157,82	35.621,63	52.168,38
	<i>Titolo VII</i>	66.577,46	1.488.906,03	1.490.493,21	64.359,91	1.499.480,63	1.497.263,08
	<i>Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va :1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni</i>	2.061.034,41	8.049.347,65	7.571.281,10	2.180.000,93	7.610.023,49	7.728.990,01
	<u>Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>						
	<i>Titolo I</i>	1.940.845,88	6.143.988,71	6.020.480,13	2.045.483,20	6.074.921,23	6.179.558,55
	<i>Titolo II</i>	53.611,07	416.452,91	60.307,76	70.157,82	35.621,63	52.168,38
	<i>Titolo VII</i>	66.577,46	1.488.906,03	1.490.493,21	64.359,91	1.499.480,63	1.497.263,08
	TOTALE	2.061.034,41	8.049.347,65	7.571.281,10	2.180.000,93	7.610.023,49	7.728.990,01
	Avanzo finanziario		625.730,68				
	TOTALE GENERALE	2.061.034,41	8.675.078,33	7.571.281,10	2.180.000,93	7.610.023,49	7.728.990,01



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa 2023				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.01.01.	1.102.694,74	366.999,02	735.695,72	1.102.694,74			7.116.294,00	7.195.421,87	79.127,87		1.054.934,94
	1.102.694,74	366.999,02	735.695,72	1.102.694,74	0,00	0,00	7.116.294,00	7.195.421,87	79.127,87	0,00	1.054.934,94
	1.102.694,74	366.999,02	735.695,72	1.102.694,74	0,00	0,00	7.116.294,00	7.195.421,87	79.127,87	0,00	1.054.934,94
3.05.02.	186.165,55	19.309,34	166.856,21	186.165,55			34.580,00	36.022,23	1.442,23		187.921,50
3.05.99.							10.500,00	732,05		9.767,95	
	186.165,55	19.309,34	166.856,21	186.165,55	0,00	0,00	45.080,00	36.754,28	1.442,23	9.767,95	187.921,50
	186.165,55	19.309,34	166.856,21	186.165,55	0,00	0,00	45.080,00	36.754,28	1.442,23	9.767,95	187.921,50



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa 2023				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4.05.03.											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.01.							500.000,00	289.505,24		210.494,76	
9.01.02.							1.520.000,00	1.156.362,19		363.637,81	
9.01.03.							55.000,00	7.279,59		47.720,41	
9.01.99.							2.500,00	2.500,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.077.500,00	1.455.647,02	0,00	621.852,98	0,00

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa 2023				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
9.02.99.	72.025,44	8.007,68	64.017,76	72.025,44			60.000,00	33.356,70		26.643,30	71.927,75
	72.025,44	8.007,68	64.017,76	72.025,44	0,00	0,00	60.000,00	33.356,70	0,00	26.643,30	71.927,75
	72.025,44	8.007,68	64.017,76	72.025,44	0,00	0,00	2.137.500,00	1.489.003,72	0,00	648.496,28	71.927,75
	1.360.885,73	394.316,04	966.569,69	1.360.885,73	0,00	0,00	9.298.874,00	8.721.179,87	80.570,10	658.264,23	1.314.784,19



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

ENTRATE

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa 2023				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.102.694,74	366.999,02	735.695,72	1.102.694,74	0,00	0,00	7.116.294,00	7.195.421,87	79.127,87	0,00	1.054.934,94
	186.165,55	19.309,34	166.856,21	186.165,55	0,00	0,00	45.080,00	36.754,28	0,00	8.325,72	187.921,50
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	72.025,44	8.007,68	64.017,76	72.025,44	0,00	0,00	2.137.500,00	1.489.003,72	0,00	648.496,28	71.927,75
	1.360.885,73	394.316,04	966.569,69	1.360.885,73	0,00	0,00	9.298.874,00	8.721.179,87	79.127,87	656.822,00	1.314.784,19
	1.360.885,73	394.316,04	966.569,69	1.360.885,73	0,00	0,00	9.298.874,00	8.721.179,87	79.127,87	656.822,00	1.314.784,19
							2.751.573,00			2.751.573,00	
	1.360.885,73	394.316,04	966.569,69	1.360.885,73	0,00	0,00	12.050.447,00	8.721.179,87	0,00	3.329.267,13	1.314.784,19



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa 2023				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.01.01.	440.050,70	419.388,50	20.662,20	440.050,70			3.537.938,00	2.379.005,17		1.158.932,83	407.678,95
1.01.02.	901.013,66	492.717,53	408.296,13	901.013,66			1.418.819,00	990.710,46		428.108,54	948.928,07
	1.341.064,36	912.106,03	428.958,33	1.341.064,36	0,00	0,00	4.956.757,00	3.369.715,63	0,00	1.587.041,37	1.356.607,02
1.02.01.	11.859,64	9.507,88	2.351,76	11.859,64			391.956,00	218.303,54		173.652,46	54.105,15
	11.859,64	9.507,88	2.351,76	11.859,64	0,00	0,00	391.956,00	218.303,54	0,00	173.652,46	54.105,15
1.03.01.	1.202,50		1.202,50	1.202,50			11.050,00	4.455,38		6.594,62	2.684,58
1.03.02.	528.625,03	431.743,95	96.881,08	528.625,03			2.712.074,00	1.881.081,34		830.992,66	525.296,14



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa 2023				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	529.827,53	431.743,95	98.083,58	529.827,53	0,00	0,00	2.723.124,00	1.885.536,72	0,00	837.587,28	527.980,72
1.04.01.							485.000,00	484.841,89		158,11	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485.000,00	484.841,89	0,00	158,11	0,00
1.09.01.	58.094,35	58.094,35		58.094,35			126.610,00	58.094,35		68.515,65	125.661,57
	58.094,35	58.094,35	0,00	58.094,35	0,00	0,00	126.610,00	58.094,35	0,00	68.515,65	125.661,57
1.10.01.											
1.10.04.							4.000,00	3.988,00		12,00	
1.10.99.											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	3.988,00	0,00	12,00	0,00



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa 2023				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.940.845,88	1.411.452,21	529.393,67	1.940.845,88	0,00	0,00	8.687.447,00	6.020.480,13	0,00	2.666.966,87	2.064.354,46
2.02.01.	72,47		72,47	72,47			792.000,00	708,70		791.291,30	8.961,39
2.02.03.	53.538,60	13.888,60	39.650,00	53.538,60			433.500,00	59.599,06		373.900,94	400.794,83
	53.611,07	13.888,60	39.722,47	53.611,07	0,00	0,00	1.225.500,00	60.307,76	0,00	1.165.192,24	409.756,22
2.05.01.											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	53.611,07	13.888,60	39.722,47	53.611,07	0,00	0,00	1.225.500,00	60.307,76	0,00	1.165.192,24	409.756,22
7.01.01.							500.000,00	289.505,24		210.494,76	



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa 2023				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
7.01.02.	2.129,70	2.129,70		2.129,70			1.520.000,00	1.157.519,37		362.480,63	972,52
7.01.03.							55.000,00	7.279,59		47.720,41	
7.01.99.							2.500,00	2.500,00			
	2.129,70	2.129,70	0,00	2.129,70	0,00	0,00	2.077.500,00	1.456.804,20	0,00	620.695,80	972,52
7.02.99	64.447,76	430,00	64.017,76	64.447,76			60.000,00	33.689,01		26.310,99	64.017,76
	64.447,76	430,00	64.017,76	64.447,76	0,00	0,00	60.000,00	33.689,01	0,00	26.310,99	64.017,76
	66.577,46	2.559,70	64.017,76	66.577,46	0,00	0,00	2.137.500,00	1.490.493,21	0,00	647.006,79	64.990,28
	2.061.034,41	1.427.900,51	633.133,90	2.061.034,41	0,00	0,00	12.050.447,00	7.571.281,10	0,00	4.479.165,90	2.539.100,96



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

USCITE

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa 2023				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
Cod. Altern.	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.940.845,88	1.411.452,21	529.393,67	1.940.845,88	0,00	0,00	8.687.447,00	6.020.480,13	0,00	2.666.966,87	2.064.354,46
	53.611,07	13.888,60	39.722,47	53.611,07	0,00	0,00	1.225.500,00	60.307,76	0,00	1.165.192,24	409.756,22
	66.577,46	2.559,70	64.017,76	66.577,46	0,00	0,00	2.137.500,00	1.490.493,21	0,00	647.006,79	64.990,28
	2.061.034,41	1.427.900,51	633.133,90	2.061.034,41	0,00	0,00	12.050.447,00	7.571.281,10	0,00	4.479.165,90	2.539.100,96
	2.061.034,41	1.427.900,51	633.133,90	2.061.034,41	0,00	0,00	12.050.447,00	7.571.281,10	0,00	4.479.165,90	2.539.100,96
	2.061.034,41	1.427.900,51	633.133,90	2.061.034,41	0,00	0,00	12.050.447,00	7.571.281,10	0,00	4.479.165,90	2.539.100,96

ENTRATE

Capitolo		Gestione della Competenza 2023								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -		6	7						
Cod. Altern.		3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni									
	2. - Trasferimenti correnti									
	2.01. - Trasferimenti correnti									
2.01.01.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.116.294,00			7.116.294,00	6.828.422,85	319.239,22	7.147.662,07	31.368,07	
	Totale 2.01. - Trasferimenti correnti	7.116.294,00	0,00	0,00	7.116.294,00	6.828.422,85	319.239,22	7.147.662,07	31.368,07	
	Totale generale 2. - Trasferimenti correnti	7.116.294,00	0,00	0,00	7.116.294,00	6.828.422,85	319.239,22	7.147.662,07	31.368,07	
	3. - Entrate extratributarie									
	3.05. - Entrate extratributarie									
3.05.02.	Rimborsi in entrata	34.580,00			34.580,00	16.712,89	21.065,29	37.778,18	3.198,18	
3.05.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	10.500,00			10.500,00	732,05		732,05		9.767,95
	Totale 3.05. - Entrate extratributarie	45.080,00	0,00	0,00	45.080,00	17.444,94	21.065,29	38.510,23		6.569,77
	Totale generale 3. - Entrate extratributarie	45.080,00	0,00	0,00	45.080,00	17.444,94	21.065,29	38.510,23		6.569,77

ENTRATE

Capitolo		Gestione della Competenza 2023								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -		6	7						
Cod. Altern.		3	4	5	6	7	8	9	10	11
	4. - Entrate in conto capitale									
	<u>4.05. - Altre entrate in conto capitale</u>									
4.05.03.	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso									
	<u>Totale 4.05. - Altre entrate in conto capitale</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale generale 4. - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9. - Entrate per conto terzi e partite di giro									
	<u>9.01. - Entrate per partite di giro</u>									
9.01.01.	Altre ritenute	500.000,00			500.000,00	289.505,24		289.505,24		210.494,76
9.01.02.	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.520.000,00			1.520.000,00	1.156.362,19		1.156.362,19		363.637,81
9.01.03.	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	55.000,00			55.000,00	7.279,59		7.279,59		47.720,41
9.01.99.	Altre entrate per partite di giro	2.500,00			2.500,00	2.500,00		2.500,00		
	<u>Totale 9.01. - Entrate per partite di giro</u>	2.077.500,00	0,00	0,00	2.077.500,00	1.455.647,02	0,00	1.455.647,02		621.852,98

ENTRATE

Capitolo		Gestione della Competenza 2023								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -									
Cod. Altern.										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9.02.99.	<u>9.02. - Altre Entrate per conto terzi</u> Altre entrate per conto terzi	60.000,00			60.000,00	25.349,02	7.909,99	33.259,01		26.740,99
	<u>Totale 9.02. - Altre Entrate per conto terzi</u>	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	25.349,02	7.909,99	33.259,01		26.740,99
	<u>Totale generale 9. - Entrate per conto terzi e partite di giro</u>	2.137.500,00	0,00	0,00	2.137.500,00	1.480.996,04	7.909,99	1.488.906,03		648.593,97
	<u>Totale 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</u>	9.298.874,00	0,00	0,00	9.298.874,00	8.326.863,83	348.214,50	8.675.078,33		623.795,67



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

ENTRATE

Capitolo		Gestione della Competenza 2023								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -		6	7						
Cod. Altern.		3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni									
	<i>Titolo II</i>	7.116.294,00	0,00	0,00	7.116.294,00	6.828.422,85	319.239,22	7.147.662,07	31.368,07	0,00
	<i>Titolo III</i>	45.080,00	0,00	0,00	45.080,00	17.444,94	21.065,29	38.510,23	0,00	6.569,77
	<i>Titolo IV</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Titolo IX</i>	2.137.500,00	0,00	0,00	2.137.500,00	1.480.996,04	7.909,99	1.488.906,03	0,00	648.593,97
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni	9.298.874,00	0,00	0,00	9.298.874,00	8.326.863,83	348.214,50	8.675.078,33	0,00	623.795,67
	Totale delle Entrate	9.298.874,00	0,00	0,00	9.298.874,00	8.326.863,83	348.214,50	8.675.078,33		623.795,67
	Avanzo Ammin. Applicato	1.489.421,00	1.168.000,00		2.657.421,00					2.657.421,00
	Disavanzo Finanziario									
	Disavanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	10.788.295,00	1.168.000,00	0,00	11.956.295,00	8.326.863,83	348.214,50	8.675.078,33		3.281.216,67

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2023								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -		6	7						
Cod. Altern.		3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni									
	1. - Spese correnti									
	<u>1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u>									
1.01.01.	Retribuzioni lorde	3.510.938,00			3.510.938,00	1.959.616,67	387.016,75	2.346.633,42		1.164.304,58
1.01.02.	Contributi sociali a carico dell'ente	1.418.819,00			1.418.819,00	497.992,93	540.631,94	1.038.624,87		380.194,13
	<u>Totale 1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u>	4.929.757,00	0,00	0,00	4.929.757,00	2.457.609,60	927.648,69	3.385.258,29		1.544.498,71
	<u>1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u>									
1.02.01.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	391.956,00			391.956,00	208.795,66	51.753,39	260.549,05		131.406,95
	<u>Totale 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u>	391.956,00	0,00	0,00	391.956,00	208.795,66	51.753,39	260.549,05		131.406,95
	<u>1.03. - Acquisto di beni e servizi</u>									
1.03.01.	Acquisto di beni	17.550,00			17.550,00	4.455,38	1.482,08	5.937,46		11.612,54
1.03.02.	Acquisto di servizi	2.563.962,00	75.000,00	15.000,00	2.623.962,00	1.449.337,39	428.415,06	1.877.752,45		746.209,55

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2023								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
Cod. Altern.			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<u>Totale 1.03. - Acquisto di beni e servizi</u>	2.581.512,00	75.000,00	15.000,00	2.641.512,00	1.453.792,77	429.897,14	1.883.689,91		757.822,09
	<u>1.04. - Trasferimenti correnti</u>									
1.04.01.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	485.000,00			485.000,00	484.841,89		484.841,89		158,11
	<u>Totale 1.04. - Trasferimenti correnti</u>	485.000,00	0,00	0,00	485.000,00	484.841,89	0,00	484.841,89		158,11
	<u>1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>									
1.09.01.	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	126.610,00			126.610,00		125.661,57	125.661,57		948,43
	<u>Totale 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>	126.610,00	0,00	0,00	126.610,00	0,00	125.661,57	125.661,57		948,43
	<u>1.10. - Altre spese correnti</u>									
1.10.01.	Fondi di riserva e altri accantonamenti									
1.10.04.	Premi di assicurazione	4.000,00			4.000,00	3.988,00		3.988,00		12,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.									
	<u>Totale 1.10. - Altre spese correnti</u>	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	3.988,00	0,00	3.988,00		12,00

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2023								
Codice	Denominazione	Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -		3	4						
Cod. Altern.										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale generale 1. - Spese correnti	8.518.835,00	75.000,00	15.000,00	8.578.835,00	4.609.027,92	1.534.960,79	6.143.988,71		2.434.846,29
	2. - Spese in conto capitale									
	<u>2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u>									
2.02.01.	Beni materiali	17.000,00	775.000,00		792.000,00	708,70	8.888,92	9.597,62		782.402,38
2.02.03.	Beni immateriali	114.960,00	333.000,00		447.960,00	45.710,46	361.144,83	406.855,29		41.104,71
	<u>Totale 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u>	131.960,00	1.108.000,00	0,00	1.239.960,00	46.419,16	370.033,75	416.452,91		823.507,09
	<u>2.05. - Altre spese in conto capitale</u>									
2.05.01.	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale									
	<u>Totale 2.05. - Altre spese in conto capitale</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale generale 2. - Spese in conto capitale	131.960,00	1.108.000,00	0,00	1.239.960,00	46.419,16	370.033,75	416.452,91		823.507,09
	7. - Uscite per conto terzi e partite di giro									
	<u>7.01. - Uscite per partite di giro</u>									
7.01.01.	Versamenti di altre ritenute	500.000,00			500.000,00	289.505,24		289.505,24		210.494,76

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2023								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -									
Cod. Altern.										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
7.01.02.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.520.000,00			1.520.000,00	1.155.389,67	972,52	1.156.362,19		363.637,81
7.01.03.	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	55.000,00			55.000,00	7.279,59		7.279,59		47.720,41
7.01.99.	Altre uscite per partite di giro	2.500,00			2.500,00	2.500,00		2.500,00		
	<u>Totale 7.01. - Uscite per partite di giro</u>	2.077.500,00	0,00	0,00	2.077.500,00	1.454.674,50	972,52	1.455.647,02		621.852,98
	<u>7.02. - Uscite per conto terzi</u>									
7.02.99		60.000,00			60.000,00	33.259,01		33.259,01		26.740,99
	<u>Totale 7.02. - Uscite per conto terzi</u>	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	33.259,01	0,00	33.259,01		26.740,99
	<u>Totale generale 7. - Uscite per conto terzi e partite di giro</u>	2.137.500,00	0,00	0,00	2.137.500,00	1.487.933,51	972,52	1.488.906,03		648.593,97
	<u>Totale 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</u>	10.788.295,00	1.183.000,00	15.000,00	11.956.295,00	6.143.380,59	1.905.967,06	8.049.347,65		3.906.947,35



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

USCITE

Capitolo		Gestione della Competenza 2023								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
In +	In -		6	7						
Cod. Altern.		3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni									
	<i>Titolo I</i>	8.518.835,00	75.000,00	15.000,00	8.578.835,00	4.609.027,92	1.534.960,79	6.143.988,71	0,00	2.434.846,29
	<i>Titolo II</i>	131.960,00	1.108.000,00	0,00	1.239.960,00	46.419,16	370.033,75	416.452,91	0,00	823.507,09
	<i>Titolo VII</i>	2.137.500,00	0,00	0,00	2.137.500,00	1.487.933,51	972,52	1.488.906,03	0,00	648.593,97
	Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni	10.788.295,00	1.183.000,00	15.000,00	11.956.295,00	6.143.380,59	1.905.967,06	8.049.347,65	0,00	3.906.947,35
	Totale delle Uscite	10.788.295,00	1.183.000,00	15.000,00	11.956.295,00	6.143.380,59	1.905.967,06	8.049.347,65		3.906.947,35
	Avanzo/Disavanzo Amministr.									
	Avanzo Finanziario							625.730,68	625.730,68	
	Avanzo di Cassa					2.183.483,24				
	Totale a Pareggio	10.788.295,00	1.183.000,00	15.000,00	11.956.295,00	8.326.863,83	1.905.967,06	8.675.078,33		3.281.216,67



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO
(PERIODO DA GENNAIO A DICEMBRE)

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.01.01.	1.102.694,74	366.999,02	735.695,72	1.102.694,74			7.116.294,00	7.195.421,87	79.127,87		1.054.934,94
	1.102.694,74	366.999,02	735.695,72	1.102.694,74	0,00	0,00	7.116.294,00	7.195.421,87	79.127,87	0,00	1.054.934,94
	1.102.694,74	366.999,02	735.695,72	1.102.694,74	0,00	0,00	7.116.294,00	7.195.421,87	79.127,87	0,00	1.054.934,94
3.05.02.	186.165,55	19.309,34	166.856,21	186.165,55			34.580,00	36.022,23	1.442,23		187.921,50
3.05.99.							10.500,00	732,05		9.767,95	
	186.165,55	19.309,34	166.856,21	186.165,55	0,00	0,00	45.080,00	36.754,28	0,00	8.325,72	187.921,50
	186.165,55	19.309,34	166.856,21	186.165,55	0,00	0,00	45.080,00	36.754,28	0,00	8.325,72	187.921,50
	1.288.860,29	386.308,36	902.551,93	1.288.860,29	0,00	0,00	7.161.374,00	7.232.176,15	70.802,15	0,00	1.242.856,44



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO
(PERIODO DA GENNAIO A DICEMBRE)

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)	
	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni			
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)		
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
4.05.03.												
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.01.							500.000,00	289.505,24			210.494,76	
9.01.02.							1.520.000,00	1.156.362,19			363.637,81	
9.01.03.							55.000,00	7.279,59			47.720,41	
9.01.99.							2.500,00	2.500,00				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.077.500,00	1.455.647,02	0,00	621.852,98	0,00	
9.02.99.	72.025,44	8.007,68	64.017,76	72.025,44			60.000,00	33.356,70			26.643,30	71.927,75
	72.025,44	8.007,68	64.017,76	72.025,44	0,00	0,00	60.000,00	33.356,70	0,00	26.643,30	71.927,75	
	72.025,44	8.007,68	64.017,76	72.025,44	0,00	0,00	2.137.500,00	1.489.003,72	0,00	648.496,28	71.927,75	



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO
(PERIODO DA GENNAIO A DICEMBRE)

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.102.694,74	366.999,02	735.695,72	1.102.694,74	0,00	0,00	7.116.294,00	7.195.421,87	79.127,87	0,00	1.054.934,94
	186.165,55	19.309,34	166.856,21	186.165,55	0,00	0,00	45.080,00	36.754,28	0,00	8.325,72	187.921,50
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	72.025,44	8.007,68	64.017,76	72.025,44	0,00	0,00	2.137.500,00	1.489.003,72	0,00	648.496,28	71.927,75
	1.360.885,73	394.316,04	966.569,69	1.360.885,73	0,00	0,00	9.298.874,00	8.721.179,87	0,00	577.694,13	1.314.784,19
							2.751.573,00			2.751.573,00	
	1.360.885,73	394.316,04	966.569,69	1.360.885,73	0,00	0,00	12.050.447,00	8.721.179,87	0,00	3.329.267,13	1.314.784,19



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO
(PERIODO DA GENNAIO A DICEMBRE)

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.01.01.	440.050,70	419.388,50	20.662,20	440.050,70			3.537.938,00	2.379.005,17		1.158.932,83	407.678,95
1.01.02.	901.013,66	492.717,53	408.296,13	901.013,66			1.418.819,00	990.710,46		428.108,54	948.928,07
	1.341.064,36	912.106,03	428.958,33	1.341.064,36	0,00	0,00	4.956.757,00	3.369.715,63	0,00	1.587.041,37	1.356.607,02
1.02.01.	11.859,64	9.507,88	2.351,76	11.859,64			391.956,00	218.303,54		173.652,46	54.105,15
	11.859,64	9.507,88	2.351,76	11.859,64	0,00	0,00	391.956,00	218.303,54	0,00	173.652,46	54.105,15
1.03.01.	1.202,50		1.202,50	1.202,50			11.050,00	4.455,38		6.594,62	2.684,58
1.03.02.	528.625,03	431.743,95	96.881,08	528.625,03			2.712.074,00	1.881.081,34		830.992,66	525.296,14
	529.827,53	431.743,95	98.083,58	529.827,53	0,00	0,00	2.723.124,00	1.885.536,72	0,00	837.587,28	527.980,72
1.04.01.							485.000,00	484.841,89		158,11	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485.000,00	484.841,89	0,00	158,11	0,00



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO
(PERIODO DA GENNAIO A DICEMBRE)

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.09.01.	58.094,35	58.094,35		58.094,35			126.610,00	58.094,35		68.515,65	125.661,57
	58.094,35	58.094,35	0,00	58.094,35	0,00	0,00	126.610,00	58.094,35	0,00	68.515,65	125.661,57
1.10.01.											
1.10.04.							4.000,00	3.988,00		12,00	
1.10.99.											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	3.988,00	0,00	12,00	0,00
	1.940.845,88	1.411.452,21	529.393,67	1.940.845,88	0,00	0,00	8.687.447,00	6.020.480,13	0,00	2.666.966,87	2.064.354,46
	1.940.845,88	1.411.452,21	529.393,67	1.940.845,88	0,00	0,00	8.687.447,00	6.020.480,13	0,00	2.666.966,87	2.064.354,46
2.02.01.	72,47		72,47	72,47			792.000,00	708,70		791.291,30	8.961,39
2.02.03.	53.538,60	13.888,60	39.650,00	53.538,60			433.500,00	59.599,06		373.900,94	400.794,83
	53.611,07	13.888,60	39.722,47	53.611,07	0,00	0,00	1.225.500,00	60.307,76	0,00	1.165.192,24	409.756,22



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO
(PERIODO DA GENNAIO A DICEMBRE)

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)	
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni			
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)		
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
2.05.01.												
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	53.611,07	13.888,60	39.722,47	53.611,07	0,00	0,00	1.225.500,00	60.307,76	0,00	1.165.192,24	409.756,22	
7.01.01.							500.000,00	289.505,24		210.494,76		
7.01.02.	2.129,70	2.129,70		2.129,70			1.520.000,00	1.157.519,37		362.480,63	972,52	
7.01.03.							55.000,00	7.279,59		47.720,41		
7.01.99.							2.500,00	2.500,00				
	2.129,70	2.129,70	0,00	2.129,70	0,00	0,00	2.077.500,00	1.456.804,20	0,00	620.695,80	972,52	
7.02.99.	64.447,76	430,00	64.017,76	64.447,76			60.000,00	33.689,01		26.310,99	64.017,76	
	64.447,76	430,00	64.017,76	64.447,76	0,00	0,00	60.000,00	33.689,01	0,00	26.310,99	64.017,76	
	66.577,46	2.559,70	64.017,76	66.577,46	0,00	0,00	2.137.500,00	1.490.493,21	0,00	647.006,79	64.990,28	



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
RENDICONTO FINANZIARIO
(PERIODO DA GENNAIO A DICEMBRE)

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2023						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2023 (8 + 14)
	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	1.940.845,88	1.411.452,21	529.393,67	1.940.845,88	0,00	0,00	8.687.447,00	6.020.480,13	0,00	2.666.966,87	2.064.354,46
	53.611,07	13.888,60	39.722,47	53.611,07	0,00	0,00	1.225.500,00	60.307,76	0,00	1.165.192,24	409.756,22
	66.577,46	2.559,70	64.017,76	66.577,46	0,00	0,00	2.137.500,00	1.490.493,21	0,00	647.006,79	64.990,28
	2.061.034,41	1.427.900,51	633.133,90	2.061.034,41	0,00	0,00	12.050.447,00	7.571.281,10	0,00	4.479.165,90	2.539.100,96
	2.061.034,41	1.427.900,51	633.133,90	2.061.034,41	0,00	0,00	12.050.447,00	7.571.281,10	0,00	4.479.165,90	2.539.100,96

PROSPETTO RIEPILOGATIVO CONSUNTIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO FINANZIARIO 2023	
		COMPETENZA	CASSA
Missione: 026.	Politiche per il lavoro		
Programma: 026.001			
Cofog: 01.3.	Servizi generali	3.715.581,77	3.690.674,27
	Totale 026.001	3.715.581,77	3.690.674,27
	Totale 026. Politiche per il lavoro	3.715.581,77	3.690.674,27
Missione: 032.	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma: 032.001	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Cofog: 01.3.	Servizi generali	2.844.859,85	2.390.113,62
	Totale 032.001 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2.844.859,85	2.390.113,62
	Totale 032. Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2.844.859,85	2.390.113,62
Missione: 033.	Fondi da ripartire		
Programma: 033.001	Fondi da ripartire		
Cofog: 01.3.	Servizi generali	0,00	0,00
	Totale 033.001 Fondi da ripartire	0,00	0,00
	Totale 033. Fondi da ripartire	0,00	0,00
Missione: 099.	Partite di giro		
Programma: 099.001	Partite di giro e conto terzi		
Cofog: 01.3.	Servizi generali	1.488.906,03	1.490.493,21
	Totale 099.001 Partite di giro e conto terzi	1.488.906,03	1.490.493,21
	Totale 099. Partite di giro	1.488.906,03	1.490.493,21
	Totale Spese	8.049.347,65	7.571.281,10



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
Situazione amministrativa 2023

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

34.931.040,50
0,00

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2023 **34.931.040,50**

Riscossioni		
B) in c/competenza	8.326.863,83	
C) in c/residui	394.316,04	
D)	Totale (B + C)	8.721.179,87

Pagamenti		
E) in c/competenza	6.143.380,59	
F) in c/residui	1.427.900,51	
G)	Totale (E + F)	7.571.281,10

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **36.080.939,27**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	966.569,69	
L) dell'esercizio	348.214,50	
M)	Totale (I + L)	1.314.784,19

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	633.133,90	
O) dell'esercizio	1.905.967,06	
P)	Totale (N + O)	2.539.100,96

Q) Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2023 (H + M - P) **34.856.622,50**

Parte vincolata		
[1] al Trattamento di fine rapporto <i>ai Fondi per rischi ed oneri</i>		2.257.821,00
[2] FONDO SPESE LEGALI		62.000,00
[3] FONDO RINNOVI CONTRATTUALI		120.290,17
[4] al Fondo ripristino investimenti <i>per i seguenti altri vincoli</i>		0,00
[5] FONDO ONERI FUTURI SEDE		800.000,00
[6] FONDO ONERI PERSONALE IN COMANDO		4.616.277,08
	[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5+6)	7.856.388,25

Parte disponibile		
[8]		0,00
[9]		0,00
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)		27.000.234,25
	[11] Totale parte disponibile (8+9+10)	27.000.234,25

Totale Risultato di amministrazione **34.856.622,50**



Direzione Studi, risorse e servizi

**Nota integrativa
al rendiconto finanziario per l'esercizio 2023**

Indice

Premessa.....	2
1. Criteri di formazione e valutazione	3
1.1 Criteri di formazione.....	3
1.2 Criteri di valutazione	3
2. Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale	7
2.1 Attivo	7
2.1.3 Passivo.....	10
3. Analisi delle voci di Conto Economico.....	15
4. Situazione di tesoreria.....	19

Premessa

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

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

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

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

1. Criteri di formazione e valutazione

1.1 Criteri di formazione

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

In base a tale sistema, l’Agenzia, per l’esercizio 2023, ha effettuato le registrazioni in contabilità finanziaria (accertamenti, impegni, residui attivi e passivi, avanzo di amministrazione, etc.) e, al contempo, in base ad un sistema di transcodifiche, ha alimentato anche la contabilità in partita doppia, predisponendo il bilancio di esercizio 2023 in base alle logiche del modello economico – patrimoniale (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa) come previsto dal vigente Regolamento di contabilità e dal D.P.R. 97/2003. Per quanto applicabili sono state rispettate le norme sancite nel codice civile e i principi contabili emanati dall’OIC.

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

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

1.2 Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

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

Gli importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento.

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

Gli importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento.

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

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

Crediti

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

I crediti iscritti per **€ 1.314.784** e corrispondono ai residui attivi liquidati al 31 dicembre 2023, come da rendiconto finanziario.

Risconti

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

Rimanenze

Valutate al valore di costo.

Fondi per rischi ed oneri

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

Il fondo rinnovi contrattuali, pari a € 120.290, è stato appostato secondo i criteri definiti da MEF-RGS, al fine di garantire la copertura degli arretrati derivanti dagli incrementi contrattuali dei rinnovi contrattuali del personale dirigente per il triennio 2019-2021, che verranno erogati nel 2024.

Debiti

Anch’essi valutati al valore nominale pari ad **€ 1.799.792**

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

- analisi delle singole partite rappresentate da impegni a residuo;

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

T.F.R – T.F.S.

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

Costi e ricavi

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

Imposte

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

2. Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale

2.1 Attivo

2.1.1 Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dicembre 2022 sono pari a **€ 106.955**; nel seguente prospetto è evidenziata la movimentazione della voce nel corso dell'esercizio:

Costo storico

Descrizione	Saldo al 31/12/2022 (a)	Incrementi da acquisti (b)	Incrementi da giroconto (c)	Dismissioni (d)	Saldo al 31/12/2023 (e=a+b-c-d)
Concessione di licenze, marche e simili	603.911	49.004	—	—	652.916

Ammortamenti accumulati

Descrizione	Fondo ammortamento saldo al 31/12/2022	Ammortamenti dell'esercizio (g)	Decrementi e arrotondamenti (i)	Saldo al 31/12/2023 (l=f+g-h-i)	Immobilizzazione immateriali nette al 31/12/2023 (m=e-l)
Concessione di licenze, marche e simili	491.540	54.421	—	545.961	106.955

L'importo indicato rappresenta il valore del software, licenze e diritti acquistati per **€ 106.955** al netto del fondo di ammortamento di **€ 491.540**, come sopraesposto. Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Le quote di ammortamento calcolate tengono conto dell'effettiva utilità futura del bene.

Immobilizzazioni materiali

Al 31 dicembre 2023 sono pari a € 40.032; nel seguente prospetto è evidenziata la movimentazione della voce nel corso dell'esercizio:

Costo storico

Descrizione	Al 31/12/2022 (a)	Dismissioni (b)	Acquisizione (c)	Riclassifiche (d)	Al 31/12/2023 (e=a-b+c+d)
Beni per informatizzazione	289.605	—	709	—	290.313
Attrezzatura tecnica	30.176	—	—	—	30.176
Attrezzatura varia	14.690	—	—	—	14.690
Macchine per ufficio	6.452	—	—	—	6.452
Mobili per ufficio	413.890	—	—	—	413.890
Totale	754.813	—	709	—	755.522

Ammortamenti accumulati

Descrizione	Saldo al 31/12/2022 (f)	Ammortamenti dell'esercizio (g)	Dismissioni (h)	Saldo al 31/12/2023 (l=f+g-h)	Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2023 (m=e-l)
Beni per informatizzazione	230.791	21.660	—	252.451	37.862
Attrezzatura tecnica	30.176	—	—	30.176	—
Attrezzatura varia	12.100	420	—	12.520	2.170
Macchine per ufficio	6.452	—	—	6.452	—
Mobili per ufficio	413.890	—	—	413.890	—
Totale	693.409	22.080	—	715.490	40.032

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

Attivo circolante

Rimanenze e Crediti

L'importo, iscritto tra i "Crediti per trasferimenti correnti", è pari alla somma dei contributi dovuti dalle amministrazioni pubbliche all'Agenzia da riscuotere al 31 dicembre 2023 (€ 1.054.935), mentre gli "Altri Crediti" rappresentano prevalentemente le somme che l'Agenzia deve riscuotere per il rimborso di personale in posizione di comando presso altre Amministrazioni (€ 259.849). In merito si precisa che nessun accantonamento a Fondo svalutazione crediti si è reso necessario effettuare in quanto tutti considerati esigibili.

Descrizione	2022	2023	Differenza
Crediti per trasferimenti correnti	1.102.695	1.054.935	- 47.760
Altri crediti	258.191	259.849	1.658
Rimanenze di magazzino	2.706	2.706	—
Totale	1.363.591	1.317.490	- 46.102

Disponibilità liquide

L'Agenzia è titolare del conto di Tesoreria Unica n. 0149726, presso la Tesoreria Provinciale dello Stato – Banca d'Italia, nell'esercizio 2023 il saldo positivo è dovuto essenzialmente alla puntuale riscossione dei contributi dovuti dalle Amministrazioni Pubbliche e dalla contestuale contrazione della spesa. Il saldo al 31 dicembre 2023 è pari a € 36.081.369.

Risconti Attivi

Nel corso dell'Esercizio in esame si sono registrati risconti attivi per **€ 3.162.50**.

2.1.3 Passivo

Patrimonio netto

Al 31 dicembre 2023 l'Agenzia evidenzia un saldo del patrimonio netto pari ad **€ 26.867.767**. Il risultato del patrimonio netto nel corso dell'esercizio, è riportato nel seguente prospetto, in cui si registra l'incremento del fondo di dotazione per effetto del risultato positivo conseguito nell'esercizio in esame.

Descrizione	Fondo di dotazione	Riserve	Totale
Saldo patrimonio netto al 31/12/2022	—	—	26.017.823
Destinazione del risultato dell'esercizio 2022	—	—	849.944
Saldo esercizio precedente			26.867.767
Risultato dell'esercizio 2023	—	—	1.024.630
Al 31/12/2023			27.892.398

Il Patrimonio netto è rappresentato dagli avanzi economici realizzati negli anni precedenti incrementato dall'avanzo dell'anno corrente per **€ 849.944**, dovuto essenzialmente dalla differenza tra le entrate e le spese registrate nel corso dell'esercizio.

Fondo rischi ed oneri

Al 31 dicembre 2023 il saldo del fondo è di **€ 5.598.567**, con una differenza incrementativa di **€ 284.803**, come esposto nella tabella.

Descrizione	2022	2023	Differenza
Fondo per spese di contenzioso	62.000	62.000	—
Fondo per oneri pers.le comandi	4.250.169	4.616.277	366.108
Fondo per oneri futuri sede	800.000	800.000	—
Fondo rinnovi contrattuali	201.595	120.290	- 81.305
Totale	5.313.764	5.598.567	284.803

La variazione registrata su tale posta è dovuta essenzialmente all'adeguamento annuale del Fondo per oneri personale comandato, necessario per l'eventuale rimborso delle competenze fisse liquidate dalle Amministrazioni di appartenenza al personale in comando utilizzato presso l'Agenzia; mentre il Fondo rinnovi contrattuali registra un decremento dovuto alla erogazione nel 2023, al personale dirigente, di quota parte degli incrementi previste dal rinnovo contrattuale CCNL 2019-2021. Viene confermato, inoltre, l'accantonamento al Fondo per oneri futuri sede e previsto quello del Fondo per spese di contenzioso.

T.F.R – T.F.S.

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

Descrizione	2022	2023	Differenza
- Trattamento di fine rapporto	1.047.494	1.022.894	- 24.600
- Trattamento di fine servizio	1.418.927	1.234.927	- 184.000
Totale	2.466.421	2.257.821	- 208.600

Debiti

La situazione debitoria dell’Agenzia è così articolata:

Descrizione	2022	2023	Differenza
Debiti verso Organi dell’Agenzia	22.900	1.270	- 21.630
Debiti verso fornitori	297.021	301.529	4.508
Debiti tributari	8.346	50.850	42.504
Debiti verso Istituti di previdenza	12.186	10.821	- 1.365
Debiti diversi	99.210	92.980	- 6.230
Fatture da Ricevere	—	—	—
Debiti verso Creditori Diversi	697	696	- 1
Debiti verso Personale	1.383.258	1.341.647	- 41.611
Totale	1.823.618	1.799.793	- 23.825

La posta è rappresentata essenzialmente dai debiti verso fornitori, mentre nella posta “verso gli Organi dell’Agenzia” sono iscritti i compensi relativi al saldo dell’anno 2022 dovuto ai Componenti del Collegio di Indirizzo e Controllo, del Collegio dei Revisori e dell’Organismo Indipendente di Valutazione.

Nella cifra riportata per Debiti verso il Personale, sono ricompresi i saldi dei fondi del trattamento accessorio del Personale Aree e Dirigenti, nonché del lavoro straordinario effettuato a Novembre e Dicembre 2023.

Ratei e Risconti Passivi

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

Prospetto di raccordo fra valori finanziari e valori patrimoniali

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

Per quanto riguarda i residui attivi pari a € 1.360.886 vi è esatta corrispondenza con i crediti stante che per tutti gli accertamenti è stato possibile confermare l'esigibilità dell'obbligazione giuridica sottostante.

Raccordo fra residui attivi e crediti al 31 dicembre 2023	
Residui attivi	1.314.784
Crediti:	
Crediti per trasferimenti correnti	1.054.935
Crediti per contributi agli investimenti	—
Crediti per altri trasferimenti in conto capitale	—
Crediti per trasferimenti per conto terzi	—
Crediti per proventi di attività finanziarie	—
Altri crediti	259.849
Fatture da emettere	—
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	—
Partecipazioni	—
Crediti Tributarî	
Totale Creiti provenienti da residui	1.314.784
Accertamenti che non costituiscono credito	—
Totale Crediti	1.314.784

Per quanto riguarda i residui passivi pari a € 2.539.101, il prospetto evidenzia che quota parte degli impegni presi al 31 dicembre 2023 non è stata considerata "debito" stante che le

relative prestazioni e/o forniture sono in corso di esecuzione o non è pervenuto il giustificativo di spesa al 31 dicembre 2023 (€ 739.308).

Raccordo fra residui passivi e debiti al 31 dicembre 2023	
Residui passivi	2.539.101
Debiti:	
Debiti verso fornitori	301.529
Debiti per trasferimenti e contributi	—
Acconti ricevuti	—
Debiti tributari	50.850
Debiti previdenziali e assistenziali	10.821
Altri debiti	1.436.593
Fatture da ricevere	—
Debiti vs dipendenti (per rimborso Scandicci)	—
Ratei e risconti e contributi agli investimenti	—
Totale Debiti provenienti da residui	1.799.793
Impegni che non costituiscono debito	739.308
Totale	2.539.101

3. Analisi delle voci di Conto Economico

Proventi da trasferimenti e contributi

Il totale dei proventi da trasferimenti e contributi ammonta complessivamente a **€ 7.147.662** ed è così articolato:

Descrizione	2022	2023	Differenza
Trasferimenti correnti	7.119.214	7.147.662	28.448
Proventi da rimborsi	42.058	37.778	- 4.280
Altri proventi	29.986	732	- 29.254
Totale	7.191.259	7.186.172	- 5.086

Componenti negativi della gestione

Il totale dei costi della produzione ammonta complessivamente a € 6.161.541 ed è così articolato:

Descrizione	2022	2023	Differenza
Costi della produzione:	5.764.276	5.600.198	- 164.079
Per materie prime e/o beni di consumo	9.649	5.145	- 4.504
Prestazioni di servizi	501.556	662.162	160.607
Utilizzo di beni terzi	1.175.444	1.206.633	31.189
Per il personale	3.344.069	3.095.353	- 248.716
Oneri diversi della gestione	733.558	630.904	- 102.655
Ammortamenti e svalutazioni	92.197	76.501	- 15.695
Ammortamento delle immob. materiali	25.546	22.080	- 3.466
Ammortamento delle immob. immateriali	66.651	54.421	- 12.229
Costi per trasferimenti e contributi	484.842	484.842	—
Trasferimenti correnti	484.842	484.842	—
Accantonamenti	—	—	—
Altri accantonamenti	—	—	—
Totale generale	6.341.315	6.161.541	- 179.774

Proventi e oneri straordinari

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

Descrizione	2022	2023	Differenza
Sopravvenienze passive	—	6.919,54	6.919,54
Minusvalenze	—	—	—
Insussitenze dell'attivo	—	- 6.919,14	- 6.919,14
Sopravvenienze attive	—	—	—
Totale	—	0,40	0,40

Prospetto di raccordo fra valori finanziari e valori economici

Raccordo fra avanzo finanziario e economico al 31 dicembre 2023		
	Rendiconto finanziario	Conto economico
Componenti positive:		
Titolo II - Trasferimenti correnti	7.147.662	7.147.662
Titolo III - Entrate extratributarie	38.510	38.510
Titolo IV - Entrate in conto capitale	—	—
Titolo IX - Partite di giro	1.488.906	—
Totale	8.675.078	7.186.172
Componenti negative:		
Titolo I - Spese correnti	6.143.989	5.600.198
Titolo II - Spese in conto capitale	416.453	76.501
Titolo VII - Partite di giro	1.488.906	—
Totale	8.049.348	5.676.700
Totale Crediti	625.731	1.509.473
Altri accantonamenti	—	484.842
Avanzo	625.731	1.024.631
Proventi e oneri straordinari		0,40
		1.024.630

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

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

4. Situazione di tesoreria

L'Agenzia nel corso dell'esercizio in esame ha effettuato complessivamente pagamenti per € 7.571.281 ed incassi per € 8.721.180, per cui si registra un saldo positivo pari ad € 1.149.899 che eleva a € 36.080.939 la giacenza del conto corrente infruttifero.

SITUAZIONE A CONSUNTIVO DELLA TESORERIA 2023

Descrizione entrate / uscite	2023
Saldo di tesoreria a inizio anno	34.931.041
FLUSSI ESERCIZI PRECEDENTI:	
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	394.316
FLUSSI DELL'ESERCIZIO:	
Incassi da gestione economica	
- da contributo Presidenza del Consiglio dei Ministri	3.576.486
- da contributi di altre Amministrazioni Pubbliche	3.251.937
- da altre entrate correnti	17.445
- da recuperi e rimborsi	—
- da entrate aventi natura di partita di giro	1.480.996
Totale incassi da gestione economica	8.326.864
Totale flussi in entrata esercizio	8.721.180
FLUSSI ESERCIZI PRECEDENTI:	
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	1.427.901
FLUSSI DELL'ESERCIZIO:	
Uscite da gestione economica:	
- Per spese correnti di funzionamento	4.609.028
- Per spese aventi natura di partite di giro	1.487.934
Totale pagamenti da gestione economica	6.096.961
Uscite da investimenti:	
- Per immobilizzazioni materiali	709
- Per immobilizzazioni immateriali	45.710
Totale pagamenti da investimenti	46.419
Totale flussi in uscita esercizio	7.571.281
Saldo flussi	1.149.899
SALDO FINALE	36.080.939

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

Conto Economico 2023

Codice Conto	Descrizione	Anno 2023		Anno 2022	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E1	Componenti positivi della gestione				
E1.2	Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici		0,00		0,00
E1.3	Proventi da trasferimenti e contributi		7.147.662,07		7.119.214,11
E1.3.1	Trasferimenti correnti	7.147.662,07		7.119.214,11	
E1.3.1.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.147.662,07		7.119.214,11	
E1.4	Altri ricavi e proventi diversi		38.510,23		72.044,65
E1.4.3	Proventi da rimborsi	37.778,18		42.058,41	
E1.4.3.01	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	37.778,18		42.058,41	
E1.4.9	Altri proventi	732,05		29.986,24	
E1.4.9.99	Altri proventi n.a.c.	732,05		29.986,24	
E1.7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
Totale Componenti positivi della gestione			7.186.172,30		7.191.258,76
Differenza tra valore e costi della produzione			7.186.172,30		7.191.258,76
Avanzo Economico			7.186.172,30		7.191.258,76
Disavanzo Economico					
Pareggio Economico					
E2	Componenti negativi della gestione				
E2.1	Costi della produzione		5.600.198,12		5.764.276,32
E2.1.1	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.145,17		9.649,39	
E2.1.1.01	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.145,17		9.649,39	
E2.1.2	Prestazioni di servizi	662.162,41		501.555,53	
E2.1.2.01	Prestazioni di servizi ordinari	661.240,41		500.673,53	
E2.1.2.02	Prestazioni di servizi sanitari	922,00		882,00	
E2.1.3	Utilizzo di beni terzi	1.206.633,98		1.175.444,15	

Codice Conto	Descrizione	Anno 2023		Anno 2022	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E2.1.3.01	Noleggi e fitti	972.691,36		928.037,16	
E2.1.3.02	Licenze	14.844,89		26.835,54	
E2.1.3.99	Altri costi per utilizzo di beni terzi	219.097,73		220.571,45	
E2.1.4	Personale	3.095.353,04		3.344.069,16	
E2.1.4.01	Retribuzioni in denaro	2.199.974,88		2.480.406,64	
E2.1.4.02	Contributi effettivi a carico dell'amministrazione	830.024,87		794.757,84	
E2.1.4.03	Contributi sociali figurativi	0,00		504,60	
E2.1.4.99	Altri costi del personale	65.353,29		68.400,08	
E2.1.9	Oneri diversi della gestione	630.903,52		733.558,09	
E2.1.9.01	Imposte e tasse a carico dell'ente	260.807,09		287.401,09	
E2.1.9.03	Premi di assicurazione	3.988,00		3.988,00	
E2.1.9.99	Altri costi della gestione	366.108,43		442.169,00	
E2.2	Ammortamenti e svalutazioni		76.501,45		92.196,94
E2.2.1	Ammortamento di immobilizzazioni materiali	22.080,40		25.546,41	
E2.2.2	Ammortamento di immobilizzazioni immateriali	54.421,05		66.650,53	
E2.3	Costi per trasferimenti e contributi		484.841,89		484.841,89
E2.3.1	Trasferimenti correnti	484.841,89		484.841,89	
E2.4	Accantonamenti		0,00		0,00
E2.4.3	Altri accantonamenti	0,00		0,00	
Totale Componenti negativi della gestione			6.161.541,46		6.341.315,15
Differenza tra valore e costi della produzione			1.024.630,84		849.943,61
Avanzo Economico			1.024.630,84		849.943,61
Disavanzo Economico					
Pareggio Economico					
E3	Proventi e oneri finanziari				
E3.1	Oneri finanziari		0,00		0,00

Codice Conto	Descrizione	Anno 2023		Anno 2022	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E3.2	Proventi finanziari		0,00		0,00
Totale Proventi e oneri finanziari			0,00		0,00
Differenza tra valore e costi della produzione			1.024.630,84		849.943,61
Avanzo Economico			1.024.630,84		849.943,61
Disavanzo Economico					
Pareggio Economico					
E4	Rettifiche di valore di attività finanziarie				
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie			0,00		0,00
Differenza tra valore e costi della produzione			1.024.630,84		849.943,61
Avanzo Economico			1.024.630,84		849.943,61
Disavanzo Economico					
Pareggio Economico					
E5	Proventi e oneri straordinari				
E5.1	Oneri straordinari		0,40		0,00
E5.1.1	Sopravvenienze passive	6.919,54		0,00	
E5.1.1.99	Altre sopravvenienze passive	6.919,54		0,00	
E5.1.2	Insussistenze dell'attivo	-6.919,14		0,00	
E5.1.4	Minusvalenze	0,00		0,00	
E5.2	Proventi straordinari		0,00		0,00
E5.2.2	Insussistenze del passivo	0,00		0,00	
E5.2.3	Sopravvenienze attive	0,00		0,00	
Totale Proventi e oneri straordinari			-0,40		0,00
Differenza tra valore e costi della produzione			1.024.630,44		849.943,61
Avanzo Economico			1.024.630,44		849.943,61
Disavanzo Economico					



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
Conto Economico 2023

Codice Conto	Descrizione	Anno 2023		Anno 2022	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
Pareggio Economico					

ATTIVITA'	2023	2022	PASSIVITA'	2023	2022
P1) Attivo			P2) Passivo		
P1.1) Crediti verso soci e partecipanti			P2.1) Patrimonio netto		
P1.1.2) Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto			P2.1.1) Capitale		
P1.1.2.01) Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto			P2.1.1.01) Capitale sociale		
TOTALE Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto	0,00	0,00	TOTALE Capitale sociale	0,00	0,00
TOTALE Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto	0,00	0,00	P2.1.1.02) Fondo di dotazione		
TOTALE Crediti verso soci e partecipanti	0,00	0,00	TOTALE Fondo di dotazione	0,00	0,00
P1.2) Immobilizzazioni			TOTALE Capitale	0,00	0,00
P1.2.1) Immobilizzazioni immateriali			P2.1.2) Riserve		
P1.2.1.01) Costi di impianto e di ampliamento			P2.1.2.01) Riserve da utili		
TOTALE Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	TOTALE Riserve da utili	26.867.767,18	26.017.822,77
P1.2.1.02) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			P2.1.2.02) Riserve da capitale		
TOTALE Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	TOTALE Riserve da capitale	0,00	0,00
P1.2.1.03) Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'ingegno e software			P2.1.2.03) Riserve da permessi di costruire		
TOTALE Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'ingegno e software	106.954,65	112.371,24	TOTALE Riserve da permessi di costruire	0,00	0,00
P1.2.1.04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			P2.1.2.04) Altre riserve distintamente indicate		
TOTALE Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	TOTALE Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00

ATTIVITA'	2023	2022	PASSIVITA'	2023	2022
P1.2.1.05) Avviamento			TOTALE Riserve	26.867.767,18	26.017.822,77
TOTALE Avviamento	0,00	0,00	P2.1.3) Altri conferimenti di capitale		
P1.2.1.06) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			P2.1.3.01) Lasciti e donazioni vincolati		
TOTALE Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0,00	0,00	TOTALE Lasciti e donazioni vincolati	0,00	0,00
P1.2.1.07) Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi			P2.1.3.02) Lasciti e donazioni non vincolati		
TOTALE Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	0,00	0,00	TOTALE Lasciti e donazioni non vincolati	0,00	0,00
P1.2.1.99) Altre immobilizzazioni immateriali			P2.1.3.03) Beni patrimoniali acquisiti per devoluzione		
TOTALE Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	TOTALE Beni patrimoniali acquisiti per devoluzione	0,00	0,00
TOTALE Immobilizzazioni immateriali	106.954,65	112.371,24	P2.1.3.04) Conferimenti di capitale da pubbliche amministrazioni		
P1.2.2) Immobilizzazioni materiali			TOTALE Conferimenti di capitale da pubbliche amministrazioni	0,00	0,00
P1.2.2.01) Beni demaniali			P2.1.3.05) Altri conferimenti di capitale a enti pubblici n.a.c.		
TOTALE Beni demaniali	0,00	0,00	TOTALE Altri conferimenti di capitale a enti pubblici n.a.c.	0,00	0,00
P1.2.2.02) Immobilizzazioni materiali non demaniali			TOTALE Altri conferimenti di capitale	0,00	0,00
TOTALE Immobilizzazioni materiali non demaniali	40.032,04	61.403,74	P2.1.4) Risultato economico dell'esercizio		
P1.2.2.03) Patrimonio naturale non prodotto			P2.1.4.01) Risultato economico dell'esercizio		
TOTALE Patrimonio naturale non prodotto	0,00	0,00	TOTALE Risultato economico dell'esercizio	1.024.630,44	849.944,01
P1.2.2.04) Immobilizzazioni materiali in corso			TOTALE Risultato economico dell'esercizio	1.024.630,44	849.944,01

ATTIVITA'	2023	2022	PASSIVITA'	2023	2022
TOTALE Immobilizzazioni materiali in corso	0,00	0,00	TOTALE Patrimonio netto	27.892.397,62	26.867.766,78
P1.2.2.05) Immobilizzazioni materiali acquistate mediante leasing finanziario			P2.2) Fondi per rischi e oneri e altri fondi		
TOTALE Immobilizzazioni materiali acquistate mediante leasing finanziario	0,00	0,00	P2.2.1) Fondi per trattamento di quiescenza		
TOTALE Immobilizzazioni materiali	40.032,04	61.403,74	P2.2.1.01) Fondi per trattamento di quiescenza		
P1.2.3) Immobilizzazioni finanziarie			TOTALE Fondi per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
P1.2.3.01) Partecipazioni			TOTALE Fondi per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
TOTALE Partecipazioni	0,00	0,00	P2.2.2) Fondi per imposte		
P1.2.3.02) Crediti			P2.2.2.01) Fondi per imposte		
TOTALE Crediti	0,00	0,00	TOTALE Fondi per imposte	0,00	0,00
P1.2.3.03) Altri titoli			TOTALE Fondi per imposte	0,00	0,00
TOTALE Altri titoli	0,00	0,00	P2.2.3) Fondo ammortamento		
TOTALE Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	P2.2.3.01) Fondo ammortamento di immobilizzazioni materiali		
TOTALE Immobilizzazioni	146.986,69	173.774,98	TOTALE Fondo ammortamento di immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
P1.3) Attivo circolante			P2.2.3.02) Fondo ammortamento di immobilizzazioni immateriali		
P1.3.1) Rimanenze			TOTALE Fondo ammortamento di immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
P1.3.1.01) Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo			TOTALE Fondo ammortamento	0,00	0,00
TOTALE Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	2.705,68	2.705,68	P2.2.4) Fondo per svalutazione crediti		

ATTIVITA'	2023	2022	PASSIVITA'	2023	2022
P1.3.1.02) Rimanenze di semilavorati			P2.2.4.01) Fondo svalutazione crediti		
TOTALE Rimanenze di semilavorati	0,00	0,00	TOTALE Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00
P1.3.1.03) Lavori in corso su ordinazione			TOTALE Fondo per svalutazione crediti	0,00	0,00
TOTALE Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	P2.2.9) Altri fondi		
P1.3.1.04) Rimanenze di prodotti finiti			P2.2.9.01) Fondo rinnovi contrattuali		
TOTALE Rimanenze di prodotti finiti	0,00	0,00	TOTALE Fondo rinnovi contrattuali	120.290,17	201.595,42
P1.3.1.05) Acconti			P2.2.9.02) Fondo ammortamento titoli		
TOTALE Acconti	0,00	0,00	TOTALE Fondo ammortamento titoli	0,00	0,00
TOTALE Rimanenze	2.705,68	2.705,68	P2.2.9.99) Altri fondi		
P1.3.2) Crediti			TOTALE Altri fondi	5.478.707,08	5.112.168,65
P1.3.2.01) Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa			TOTALE Altri fondi	5.598.997,25	5.313.764,07
TOTALE Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	TOTALE Fondi per rischi e oneri e altri fondi	5.598.997,25	5.313.764,07
P1.3.2.02) Crediti verso clienti e utenti			P2.3) Fondo per trattamento fine rapporto		
TOTALE Crediti verso clienti e utenti	0,00	0,00	P2.3.1) Fondo per trattamento fine rapporto		
P1.3.2.03) Crediti per trasferimenti correnti			P2.3.1.01) Fondo per trattamento fine rapporto		
TOTALE Crediti per trasferimenti correnti	1.054.934,94	1.102.694,74	TOTALE Fondo per trattamento fine rapporto	2.257.821,00	2.466.421,00
P1.3.2.04) Crediti per contributi agli investimenti			TOTALE Fondo per trattamento fine rapporto	2.257.821,00	2.466.421,00
TOTALE Crediti per contributi agli investimenti	0,00	0,00	TOTALE Fondo per trattamento fine rapporto	2.257.821,00	2.466.421,00

ATTIVITA'	2023	2022	PASSIVITA'	2023	2022
P1.3.2.05) Crediti per altri trasferimenti in conto capitale			P2.4) Debiti		
TOTALE Crediti per altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	P2.4.1) Debiti da finanziamento		
P1.3.2.06) Crediti per trasferimenti per conto terzi			P2.4.1.01) Prestiti obbligazionari		
TOTALE Crediti per trasferimenti per conto terzi	0,00	0,00	TOTALE Prestiti obbligazionari	0,00	0,00
P1.3.2.07) Crediti per proventi di attività finanziarie			P2.4.1.02) Debiti verso banche e istituto tesoriere		
TOTALE Crediti per proventi di attività finanziarie	0,00	0,00	TOTALE Debiti verso banche e istituto tesoriere	0,00	0,00
P1.3.2.08) Altri crediti			P2.4.1.03) Debiti verso Amministrazioni pubbliche		
TOTALE Altri crediti	259.849,25	258.190,99	TOTALE Debiti verso Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
P1.3.2.09) Fatture da emettere			P2.4.1.04) Debiti verso altri finanziatori		
TOTALE Fatture da emettere	0,00	0,00	TOTALE Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
TOTALE Crediti	1.314.784,19	1.360.885,73	TOTALE Debiti da finanziamento	0,00	0,00
P1.3.3) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			P2.4.2) Debiti verso fornitori		
P1.3.3.01) Partecipazioni			P2.4.2.01) Debiti verso fornitori		
TOTALE Partecipazioni	0,00	0,00	TOTALE Debiti verso fornitori	301.528,99	297.021,40
P1.3.3.02) Altri titoli			TOTALE Debiti verso fornitori	301.528,99	297.021,40
TOTALE Altri titoli	0,00	0,00	P2.4.3) Debiti per trasferimenti e contributi		
TOTALE Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	P2.4.3.01) Debiti per altri trasferimenti ad Amministrazioni pubbliche		
P1.3.4) Disponibilità liquide			TOTALE Debiti per altri trasferimenti ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00

ATTIVITA'	2023	2022	PASSIVITA'	2023	2022
P1.3.4.01) Conto di tesoreria			P2.4.3.02) Debiti per trasferimenti correnti		
TOTALE Conto di tesoreria	0,00	0,00	TOTALE Debiti per trasferimenti correnti	0,00	0,00
P1.3.4.02) Altri depositi bancari e postali			P2.4.3.03) Debiti per trasferimenti per conto terzi		
TOTALE Altri depositi bancari e postali	36.080.939,27	34.931.040,50	TOTALE Debiti per trasferimenti per conto terzi	0,00	0,00
P1.3.4.03) Assegni			P2.4.3.04) Debiti per contributi agli investimenti		
TOTALE Assegni	0,00	0,00	TOTALE Debiti per contributi agli investimenti	0,00	0,00
P1.3.4.04) Denaro e valori in cassa			P2.4.3.05) Debiti per trasferimenti in conto capitale		
TOTALE Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	TOTALE Debiti per trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
TOTALE Disponibilità liquide	36.081.369,27	34.931.040,50	TOTALE Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00
TOTALE Attivo circolante	37.398.859,14	36.294.631,91	P2.4.4) Acconti ricevuti		
P1.4) Ratei e risconti			P2.4.4.01) Acconti ricevuti		
P1.4.1) Ratei attivi			TOTALE Acconti ricevuti	0,00	0,00
P1.4.1.01) Ratei attivi			TOTALE Acconti ricevuti	0,00	0,00
TOTALE Ratei attivi	0,00	0,00	P2.4.5) Debiti tributari		
TOTALE Ratei attivi	0,00	0,00	P2.4.5.01) Debiti per imposte di natura corrente a carico dell'ente		
P1.4.2) Risconti attivi			TOTALE Debiti per imposte di natura corrente a carico dell'ente	50.849,69	8.346,14
P1.4.2.01) Risconti attivi			P2.4.5.02) Debiti per imposte in conto capitale		
TOTALE Risconti attivi	3.162,50	3.162,50	TOTALE Debiti per imposte in conto capitale	0,00	0,00

ATTIVITA'	2023	2022	PASSIVITA'	2023	2022
TOTALE Risconti attivi	3.162,50	3.162,50	P2.4.5.03) Debiti per rimborso di imposte		
TOTALE Ratei e risconti	3.162,50	3.162,50	TOTALE Debiti per rimborso di imposte	0,00	0,00
TOTALE Attivo	37.549.008,33	36.471.569,39	P2.4.5.04) Debiti per imposte riscosse per conto terzi		
			TOTALE Debiti per imposte riscosse per conto terzi	0,00	0,00
			P2.4.5.05) Debiti tributari a titolo di sostituto di imposta		
			P2.4.5.05.04) Debito per scissione IVA da pagare mensilmente		
			P2.4.5.05.04.01) Debito per scissione IVA da pagare mensilmente		
			P2.4.5.05.04.01.002) Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	0,00	0,00
			TOTALE Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	0,00	0,00
			TOTALE Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	0,00	0,00
			TOTALE Debiti tributari a titolo di sostituto di imposta	0,00	0,00
			P2.4.5.06) Debiti IVA		
			P2.4.5.06.04) Debiti per scissione IVA (pagamento mensile)		
			P2.4.5.06.04.01) Debiti per scissione IVA (pagamento mensile)		
			P2.4.5.06.04.01.001) Debiti per scissione IVA (pagamento mensile)	0,00	0,00
			TOTALE Debiti per scissione IVA (pagamento mensile)	0,00	0,00
			TOTALE Debiti per scissione IVA (pagamento mensile)	0,00	0,00

ATTIVITA'	2023	2022	PASSIVITA'	2023	2022
			TOTALE Debiti IVA	0,00	0,00
			TOTALE Debiti tributari	50.849,69	8.346,14
			P2.4.6) Debiti previdenziali e assistenziali		
			P2.4.6.01) Contributi		
			TOTALE Contributi	9.848,43	10.056,36
			P2.4.6.02) Ritenute		
			TOTALE Ritenute	972,52	2.129,70
			TOTALE Debiti previdenziali e assistenziali	10.820,95	12.186,06
			P2.4.7) Altri debiti		
			P2.4.7.01) Debiti verso il personale dipendente		
			P2.4.7.01.02.01.001.00001999) MINISTERO DEL LAVORO	0,00	0,00
			P2.4.7.01.02.01.001.00006180) COMUNE DI SUZZARA	0,00	0,00
			TOTALE Debiti verso il personale dipendente	1.341.647,27	1.383.258,05
			P2.4.7.02) Debiti verso organi istituzionali dell'ente		
			TOTALE Debiti verso organi istituzionali dell'ente	1.270,06	22.899,66
			P2.4.7.03) Debiti verso creditori diversi		
			TOTALE Debiti verso creditori diversi	696,00	697,00
			P2.4.7.04) Altri debiti diversi		

ATTIVITA'	2023	2022	PASSIVITA'	2023	2022
			TOTALE Altri debiti diversi	92.979,90	99.209,63
			TOTALE Altri debiti	1.436.593,23	1.506.064,34
			P2.4.8) Fatture da ricevere		
			P2.4.8.01) Fatture da ricevere		
			P2.4.8.01.01.01.001) Fatture da ricevere	0,00	0,00
			TOTALE Fatture da ricevere	0,00	0,00
			TOTALE Fatture da ricevere	0,00	0,00
			TOTALE Debiti	1.799.792,86	1.823.617,94
			P2.5) Ratei e risconti e contributi agli investimenti		
			P2.5.1) Ratei passivi		
			P2.5.1.01) Ratei di debito su costi del personale		
			TOTALE Ratei di debito su costi del personale	0,00	0,00
			P2.5.1.02) Ratei di debito su acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi		
			TOTALE Ratei di debito su acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00
			P2.5.1.03) Ratei di debito su altri costi		
			TOTALE Ratei di debito su altri costi	0,00	0,00
			TOTALE Ratei passivi	0,00	0,00
			P2.5.2) Risconti passivi		

ATTIVITA'	2023	2022	PASSIVITA'	2023	2022
			P2.5.2.01) Concessioni pluriennali		
			TOTALE Concessioni pluriennali	0,00	0,00
			P2.5.2.02) Risconti per progetti in corso		
			TOTALE Risconti per progetti in corso	0,00	0,00
			P2.5.2.09) Altri risconti passivi		
			TOTALE Altri risconti passivi	0,00	0,00
			TOTALE Risconti passivi	0,00	0,00
			P2.5.3) Contributi agli investimenti		
			P2.5.3.01) Contributi agli investimenti		
			TOTALE Contributi agli investimenti	0,00	0,00
			TOTALE Contributi agli investimenti	0,00	0,00
			TOTALE Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00	0,00
			TOTALE Passivo	37.549.008,73	36.471.569,79
Totale Attivo	37.549.008,33	36.471.569,39	Totale Passivo	37.549.008,73	36.471.569,79

CONTI D'ORDINE					
Attivo	2023	2022	Passivo	2023	2022
P3) Conti d'ordine			P3) Conti d'ordine		
P3.1) Impegni, beni di terzi e garanzie			P3.1) Impegni, beni di terzi e garanzie		
P3.1.1) Impegni			P3.1.1) Impegni		
P3.1.1.01) Impegni finanziari			P3.1.1.01) Impegni finanziari		
P3.1.1.02) Altri impegni			P3.1.1.02) Altri impegni		
P3.1.2) Beni			P3.1.2) Beni		
P3.1.2.01) Beni propri			P3.1.2.01) Beni propri		
P3.1.2.02) Beni di terzi			P3.1.2.02) Beni di terzi		
P3.1.3) Garanzie			P3.1.3) Garanzie		
P3.1.3.01) Garanzie prestate a Amministrazioni Pubbliche			P3.1.3.01) Garanzie prestate a Amministrazioni Pubbliche		
P3.1.3.02) Garanzie prestate a imprese controllate			P3.1.3.02) Garanzie prestate a imprese controllate		
P3.1.3.03) Garanzie prestate a imprese partecipate			P3.1.3.03) Garanzie prestate a imprese partecipate		
P3.1.3.04) Garanzie prestate a altre imprese			P3.1.3.04) Garanzie prestate a altre imprese		
P3.1.3.05) Garanzie prestate a altri			P3.1.3.05) Garanzie prestate a altri		