



Relazione di accompagnamento al
Bilancio Consuntivo 2018

Premessa

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2018 è stato approvato con Decreto n. 95 del 21 dicembre 2017 del Commissario Straordinario, trasmesso al competente Servizio della Regione Umbria per la conseguente istruttoria con nota n. 0018-2018 del 08 gennaio 2018.

Il documento contabile di previsione per il 2018 è stato predisposto ex D.Lgs. 118/2011 e D.Lgs. 126/2014 ed in conformità alla normativa in materia di contenimento della finanza pubblica e facendo specifico riferimento alle disposizioni contenute nelle Deliberazioni di Giunta regionale n. 1761/2010 e n. 1268/2011.

Il Riaccertamento dei residui, il Conto consuntivo 2017 e l'Assestamento al bilancio 2018 di cui ai Decreti n. 25 del 27 febbraio 2018, n. 41 del 27 aprile 2018 (integrato con decreto n. 60 del 12 giugno 2019 di rideterminazione delle tabelle del Conto Consuntivo 2017) e n. 65 del 2 luglio 2018 sono stati trasmessi alla Regione Umbria per la specifica analisi tecnica.

Le variazioni al Bilancio di previsione per il 2018 sono state adottate dal Commissario Straordinario con i seguenti atti: n. 10 del 24 gennaio 2018, n. 17 del 1 febbraio 2018, n. 53 del 1 giugno 2018, n. 82 del 3 settembre 2018, n. 116 del 22 novembre 2018, n. 122 del 28 novembre 2018, n. 125 del 29 novembre 2018, n. 127 del 30 novembre 2018.

Le attività realizzate nel 2018

Il Bilancio Consuntivo del 2018 rappresenta in termini contabili l'attività svolta dall'Agenzia nell'anno in questione.

Occorre premettere che anche il 2018, come del resto i precedenti anni, è stato un anno di transizione in attesa della preannunciata riforma endoregionale in vista della quale è stato effettuato il commissariamento dell'Agenzia con Legge Regionale n. 16 del 19 novembre 2015. Nelle more del compimento della riforma, le attività istituzionali sono proseguite sulla base degli orientamenti definiti dal Programma triennale vigente e dal Piano annuale di attività per il 2018, approvato dal Commissario Straordinario con decreto n. 14 del 31 gennaio 2018.

Nel corso dell'anno, l'attività di ricerca e i progetti si sono concentrati essenzialmente sui seguenti ambiti:

- *Infanzia*: gli esiti del corposo lavoro di ricerca, afferente alle attività dell'Osservatorio sociale regionale curate dall'Aur, dedicato ai bambini dagli 8 ai 12 anni che vivono in Umbria, sono stati pubblicati in un volume dal titolo "*Crescere sgomitando tra i grandi. Vita quotidiana delle bambine e dei bambini in Umbria*" che è stato presentato in occasione di un evento pubblico tenutosi il 21 marzo 2018 a Perugia, nel palazzo dell'Assemblea legislativa regionale; dalla medesima indagine è stata tratta una ulteriore pubblicazione, realizzata con un intento e uno stile maggiormente divulgativi, dal titolo "*Essere bambini in Umbria*";
- *Tariffe e tributi*: gli esiti della ricorrente analisi realizzata nell'ambito dell'Osservatorio regionale, specificamente dedicata al servizio idrico e al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti in Umbria, sono stati presentati in occasione di due eventi pubblici tenutisi il 4 e il 24 luglio 2018 a Perugia;
- *Industrie culturali e creative*: è proseguita l'attività di assistenza tecnica al Servizio regionale Valorizzazione risorse culturali, finalizzata all'emanazione e all'attuazione del bando per il supporto alle imprese culturali e creative, nelle fasi di monitoraggio e valutazione;
- *Studi di genere*: in collaborazione con l'Ufficio della Consigliera di Parità della Regione Umbria è stato condotto uno studio sulle asimmetrie di genere nel quale sono stati esplorati ambiti quali la salute e la sopravvivenza, la capacità riproduttiva e di mantenimento del ricambio generazionale, la scolarizzazione, il lavoro, le attività culturali, associative e politiche e la gestione dei tempi di vita;
- *Autonomie locali*: è stato oggetto di aggiornamento il lavoro collegiale voluto dall'Assessorato regionale alle Riforme, che ha coinvolto anche svariati servizi regionali, finalizzato alla realizzazione di un "Rapporto sul riordino territoriale in Umbria";
- *Sportello Apre Umbria*: il servizio di diffusione delle informazioni e di supporto alla partecipazione dei potenziali attori sul territorio regionale ai programmi nazionali ed europei di ricerca e sviluppo tecnologico ha seguito il piano operativo di azione concordato con la competente struttura regionale, con l'obiettivo di promuovere la cooperazione tra strutture di ricerca e imprese e di stimolare la partecipazione pubblico-privata ai bandi di ricerca, con focus prevalente su Horizon 2020;

- *Cooperazione per l'innovazione*: è stata avviata la realizzazione del progetto “*Development of sustainable urban centres with active involvement of vocational schools and training*”, finanziato nell’ambito del programma Erasmus Plus, il cui obiettivo principale consiste nella elaborazione di modelli di governance per il coinvolgimento attivo e la partecipazione delle scuole secondarie superiori e delle imprese locali nei processi di pianificazione e sviluppo dei centri urbani;
- *Tirocini extracurriculari*: è proseguita l’offerta di tirocini in mobilità transnazionale per l’apprendimento in contesto lavorativo e l’acquisizione di competenze linguistiche finalizzati ad agevolare le scelte professionali e l’acquisizione di competenze validabili attraverso il progetto Eurodyssée e il Piano Nazionale “Garanzia Giovani”;
- *Sistema indicatori*: è proseguita l’attività volta a mettere a disposizione in forma agile e comunicativa, attraverso l’area #dati pubblicata sul sito istituzionale, i principali indicatori socio-economici della regione, opportunamente elaborati per focalizzare il posizionamento dell’Umbria nel contesto nazionale;
- *AUR&S*: la rivista scientifica dell’Agenzia ha proseguito le pubblicazioni con l’uscita di due numeri, il n. 15 e il n. 16. È stato inoltre dato seguito al ciclo di seminari pubblici volti ad accrescere il grado di consapevolezza e riflessività della collettività, con lo svolgimento di incontri sui seguenti temi:
 - Mutazioni. Lavoro e futuro (Sala della Partecipazione, Palazzo Cesaroni, Perugia, 27 settembre 2018)
 - Equilibri. Istantanee per costruire (Centro Pari Opportunità, Palazzo Danzetta, Perugia, 17 dicembre 2018)

Il Conto Consuntivo

Il Conto consuntivo 2018 è stato predisposto attraverso le seguenti fasi:

1. situazione - Decreto n. 13 del 26 febbraio 2019 - dei residui attivi risultanti alla fine dell’esercizio finanziario 2018 e accertamento delle somme da riportare, in quanto residui esigibili, nel conto dei residui attivi dell’esercizio 2019 e da non riportare, in quanto minori entrate accertate rispetto alle previsioni definitive di competenza;
2. situazione - Decreto n. 13 del 26 febbraio 2018 - dei residui passivi risultanti alla fine dell’esercizio finanziario 2018 e accertamento delle somme da riportare nel conto dei

residui passivi dell'esercizio 2019, prodotti per effetto della gestione di competenza 2018 e delle somme da non riportare in quanto economie di spesa rispetto alle previsioni definitive;

3. redazione, sulla base della struttura del Bilancio di previsione, del Conto consuntivo, e sua presentazione all'esame del Revisore dei Conti, nominato dal Comitato Scientifico Istituzionale con proprio atto n. 5 del 21 dicembre 2010, e prorogato con Legge regionale 16/2015, che ha predisposto la Relazione sullo schema di rendiconto per l'esercizio 2018.

Il Conto consuntivo si compone dei seguenti documenti:

- rendiconto della gestione della competenza e della situazione di cassa per l'esercizio finanziario 2018, comprensivo dei prospetti e degli elenchi sotto riportati distinti per la parte entrate e per la parte uscite:
 - **Parte entrate**
 - prospetto entrate per capitoli;
 - prospetto entrate per titoli e tipologie;
 - prospetto entrate per titoli;
 - accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
 - tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi.
 - **Parte uscite**
 - prospetto spese per capitoli;
 - prospetto spese per missioni e programmi;
 - prospetto spese per missione;
 - prospetto spese per titoli;
 - prospetto degli impegni e dei pagamenti in conto competenza e in conto residui per missioni, programmi e macroaggregati;
 - tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato.
- prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018;
- verifica degli equilibri;
- quadro generale riassuntivo;

- rendiconto del tesoriere;
- prospetto riepilogativo al 31 dicembre 2018 dei residui attivi riaccertati;
- prospetto riepilogativo al 31 dicembre 2018 dei residui passivi riaccertati;
- l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo
- conto del bilancio;
- conto economico;
- prospetto dei costi sostenuti per missione;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- prospetto dei dati SIOPE;
- prospetto di conciliazione;
- conto del patrimonio;
- stato patrimoniale.

GESTIONE DEL BILANCIO

Contenimento della spesa¹

La gestione del bilancio 2018 è stata impostata, oltre che nel rispetto dei principi fondamentali di contabilità pubblica in conformità con i decreti legislativi 118/2011 e 126/2014, con l'adozione di tutte le misure per il rispetto delle normative nazionali e regionali in materia di contenimento della spesa delle pubbliche amministrazioni. Si è proceduto nella fase di elaborazione del Bilancio di previsione al rispetto delle disposizioni contenute nella legge di stabilità per il 2018 nonché di quelle generali di contenimento della spesa pubblica.

Nel corso della gestione si è tenuto conto, come detto nella premessa, degli atti normativi e di indirizzo della Regione Umbria ed esattamente L.R. n. 4 del 30 marzo 2011, D.G.R. 1761/2010 e D.G.R. 1268/2011 che permangono nell'efficacia anche per il 2018.

Il conferimento di incarichi esterni è avvenuto nel rispetto della disciplina di cui alla D.D. 32 del 28 marzo 2011.

¹ L'Aur è sottoposta alla L.R. n. 17/2006 ed è inclusa nell'elenco ISTAT ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

Si riportano di seguito le attestazioni riferite a specifiche disposizioni volte al contenimento della spesa:

1. Incarichi esterni (L. 122 del 30 luglio 2010, art. 6, comma 7; D.G.R. 1761 del 6 dicembre 2010; L.R. 4 del 30 marzo 2011; D.G.R. 1268 del 28 ottobre 2011)

L'Aur, nel rispetto delle disposizioni contenute nel citato atto deliberativo 1761/2010 e della richiamata disciplina per il conferimento di incarichi esterni, ha proceduto con il monitoraggio continuo relativo al non superamento del limite di spesa per gli affidamenti di incarichi esterni mediante stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa i cui oneri complessivi vanno a gravare su capitoli della Parte Uscite finanziati da fondi dell'Agenzia o da fondi risultanti dal Bilancio regionale.

2. Compenso organi di controllo (L. 122 del 30 luglio 2010, art. 6, comma 6; L.R. 4 del 30 marzo 2011, art. 9, comma 2, lett. e); D.G.R. 1268 del 28 ottobre 2011)

Il compenso del Revisore dei Conti è mantenuto ridotto del 10% rispetto all'importo fissato alla data del 30 aprile 2010.

3. Spese di rappresentanza (L. 122 del 30 luglio 2010, art. 6, comma 8; L.R. 4 del 30 marzo 2011, art. 9, comma 2, lett. g))

Non è previsto alcun capitolo di bilancio su cui far gravare le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza in quanto realizzate a costo zero, utilizzando le risorse umane e strumentali dell'Agenzia o messe a disposizione gratuitamente dalla Regione Umbria.

4. Spese di missione (L. 122 del 30 luglio 2010, art. 6, comma 12; L.R. 4 del 30 marzo 2011, art. 9, comma 2, lett. i); D.G.R. 1268 del 28 ottobre 2011)

L'Agenzia ha mantenuto ridotto, nel rispetto della normativa, lo stanziamento allocato al capitolo destinato a sostenere le spese di missione del personale.

5. Spese per la formazione (L. 122 del 30 luglio 2010, art. 6, comma 13; L.R. 4 del 30 marzo 2011, art. 9, comma 2, lett. l); D.G.R. 1268 del 28 ottobre 2011)

L'Agenzia ha mantenuto ridotto, nel rispetto della normativa, lo stanziamento allocato al capitolo destinato a sostenere le spese di formazione del personale.

6. Misura taglia-carta (L. 133 del 6 agosto 2008, art. 27, comma 1)

I limiti previsti dalla misura sono stati pienamente rispettati: nel corso del 2007 è stata sostenuta una spesa complessiva di € 82.662,66, di cui al limite di € 41.331,33; nel 2018 l'importo totale liquidato è stato di € 157,99.

Risultati della gestione

Nel 2018 le entrate riferite a contributi e trasferimenti di parte corrente per attività aggiuntive, rispetto a quelle sostenute dal finanziamento regionale di € 750.000,00, di cui € 30.000,00 versate allo Stato come ritenuta d'acconto, sono pari ad € 78.141,39 e riguardano nuove ricerche e/o progetti.

Nelle tabelle che seguono sono riportate a raffronto le entrate e le uscite relative alle annualità 2018 e 2017.

RIEPILOGO ENTRATE	ANNO 2018	ANNO 2017
Trasferimenti correnti	798.141,39	1.213.579,63
Interessi attivi	1.011,69	616,80
Riscossione di crediti e recuperi vari	34,22	7,80
Entrate per conto terzi e partite di giro	217.352,95	256.471,62
Entrate per conto terzi e partite di giro - ritenuta d'acconto 4 %	30.000,00	32.000,00
Avanzo di amministrazione esercizio precedente applicato	55.200,00	145.088,86
FPV PARTE CAPITALE		
FPV PARTE CORRENTE	413.620,74	672.754,26
TOTALE GENERALE	1.515.360,99	2.320.518,97

RIEPILOGO USCITE	ANNO 2018	ANNO 2017
Disavanzo di amministrazione		
TITOLO I - Spese correnti	902.109,05	1.210.675,03
FPV PARTE CORRENTE	290.399,30	413.620,74
FPV PARTE CAPITALE	2.039,37	
TITOLO II - Spese in conto capitale	4.078,63	2.937,60
TOTALE USCITE	1.198.626,35	1.627.233,37
TITOLO VII - Spese per conto terzi e partite di giro	217.352,95	256.471,62
Totale complessivo delle spese	1.415.979,30	1.883.704,99
AVANZO DI COMPETENZA	99.381,69	436.813,98
TOTALE A PAREGGIO	1.515.360,99	2.320.518,97

L'avanzo di competenza risulta essere pari ad € 99.381,69; conformemente a quanto indicato dalla L.R. 17/06, sarà acquisito al bilancio Aur in sede di Assestamento del Bilancio 2019. L'allocazione dell'avanzo terrà conto dei vincoli derivanti dall'origine delle poste che lo hanno determinato.

Con Decreto del Commissario Straordinario n. 25 del 27 febbraio 2018, già citato, sono stati accertati:

- nella parte Entrate, i residui attivi da riportare all'annualità successiva, le maggiori o minori entrate su cui operare le relative operazioni contabili;
- nella parte Uscite, i residui passivi da riportare, quelli da eliminare e le minori uscite.

I residui attivi totali sono pari ad € 403.841,02. Tale importo deriva per € 347.509,69 da residui formati in esercizi anteriori al 2018 accertati. I residui attivi formati nell'anno ammontano ad € 56.331,33 riferibili al mancato incasso nell'anno di competenza del finanziamento di ricerche, nonché al credito di imposta derivante dalla ritenuta d'acconto del 4% sul contributo regionale.

I residui passivi totali risultano di un ammontare complessivo di € 75.952,35 di cui € 75.041,28 formati nell'esercizio ed € 911,07 risalenti ad esercizi precedenti.

Nel corso del 2018 si è provveduto alla dismissione di mobili ed attrezzature, materiale interamente ammortizzato, rispettivamente per € 6.351,49 ed € 46.120,20.

Con l'occasione si è proceduto ad una verifica straordinaria dell'inventario da cui è emerso quanto segue:

- i beni mobili sono tutti interamente ammortizzati;
- il valore attuale dei beni immateriali e delle attrezzature per i quali risulta ancora aperto il processo di ammortamento è pari rispettivamente a € 3.639,28 e € 2.075,46;
- a partire dall'anno 2014 i fondi di ammortamento dei mobili e delle attrezzature non sono stati adeguatamente implementati.

Pertanto, con il presente documento di bilancio si è provveduto all'adeguamento delle poste del Conto del patrimonio concernenti gli arredi e le attrezzature e i relativi fondi di ammortamento. Si evidenzia conseguentemente una diminuzione del patrimonio netto pari ad € 136.416,00 relativa alla perdita d'esercizio, di cui sopravvenienze passive per € 133.987,00.

Il Conto economico evidenzia per il 2018 una perdita nell'esercizio di € 136.416,00.

Per quanto concerne le misure organizzative in merito al pagamento tempestivo per somministrazioni, forniture ed appalti (art. 9 D.L. n. 78/2009), si evidenzia che le fatture pagate nel corso del 2018 sono state 127 e il tempo medio di pagamento risulta essere di 13 giorni.

Determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità

I residui attivi riportati al 2019 vedono quale debitore la Regione Umbria per un importo pari ad € 363.602,03. La restante parte di € 40.238,99 è rappresentata da € 33.425,93 relativi ad un credito nei confronti dell'Erario, da € 6.756,40 riguardanti il progetto Erasmus+ Vet for Urban Centres, e da € 56,66 relativi alle partite di giro. Conseguenza di quanto precisato è che l'Agenzia non si trova nella necessità di procedere all'istituzione di un "Fondo crediti di dubbia esigibilità".



Rendiconto della gestione della competenza e
situazione di cassa per l'esercizio finanziario 2018

GESTIONE DELLA COMPETENZA

Sviluppi della previsione

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2018, approvato con Decreto del Commissario Straordinario n. 95 del 21/12/2017, realizzava il pareggio contabile delle entrate e delle uscite di competenza nell'importo complessivo di € 1.991.499,47.

Per effetto della gestione, tali previsioni hanno subito variazioni in diminuzione per un importo complessivo di € 114.188,15 come meglio indicato nei seguenti prospetti riepilogativi:

PARTE ENTRATE

Riepilogo entrate Per titoli	Previsione iniziale Anno 2018	Variazioni in +/-	Previsione definitiva Anno 2018
Parte Speciale - Fondo Pluriennale Vincolato parte corrente	413.620,74		413.620,74
Parte Speciale - Avanzo di amm.ne 2017		55.200,00	55.200,00
TITOLO I			
Entrate Tributarie			0
TITOLO II			
Trasferimenti correnti	1.011.878,73	-185.485,59	826.393,14
TITOLO III			
Entrate extratributarie	1.000,00	660,79	1.660,79
TITOLO VII			
Anticipazioni dal Tesoriere	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	1.426.499,47	-129.624,80	1.296.874,67
TITOLO IX			
Entrate per conto terzi e partite di giro	565.000,00	15.436,65	580.436,65
TOTALE GENERALE	1.991.499,47	-114.188,15	1.877.311,32

PARTE USCITE

Riepilogo uscite Per titoli	Previsione iniziale Anno 2018	Variazioni in +/-	Previsione definitiva Anno 2018
TITOLO I			
Spese correnti	1.424.181,47	-133.424,80	1.290.756,67
TITOLO II			
Spese in conto capitale	2.318,00	3.800,00	6.118,00
TITOLO V			
Chiusura anticipazioni dal Tesoriere	0,00	0	0,00
TOTALE USCITE	1.426.499,47	-129.624,80	1.296.874,67
TITOLO VII			
Contabilità speciali	565.000,00	15.436,65	580.436,65
TOTALE GENERALE	1.991.499,47	-114.188,15	1.877.311,32

Le variazioni al Bilancio di previsione 2018 sono state apportate sulla base dei Decreti del Commissario Straordinario n. 10 del 24/01/2018, n. 17 del 01/02/2018, n. 53 del 01/06/2018, n. 82 del 03/09/2018, n. 116 del 22/11/2018, n. 122 del 28/11/2018, n. 125 del 29/11/2018, n. 127 del 30/11/2018.

Gestione degli accertamenti

Le entrate di competenza accertate alla chiusura dell'esercizio ammontano ad € 1.046.540,25.

Gestione degli impegni

A fronte di una previsione definitiva di € **1.877.311,32** gli impegni assunti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2018 sono pari ad € **1.123.540,63** per un'economia di € **753.770,69** relativa principalmente al Fondo Pluriennale Vincolato, alle contabilità speciali, e per la restante parte all'avanzo vincolato per trasferimenti.

Il rapporto percentuale tra gli impegni assunti per spese generali, spese per l'attività di ricerca istituzionale e spese d'investimento è il seguente:

	IMPEGNI	%
Spese per il funzionamento dell'Agenzia	674.376,01	74,42%
Spese per attività di ricerca istituzionale o realizzazione di progetti a carattere innovativo: collaboratori esterni e diffusione dati e ricerche	227.733,04	25,13%
Spese d'investimento	4.078,63	0,45%
TOTALE	906.187,68	100%

Gestione delle entrate

Le entrate accertate alla chiusura dell'esercizio, pari ad € **1.046.540,25** sono riscosse per € **990.208,92**. La differenza di € **56.331,33** è tenuta nel conto dei residui attivi di competenza, come da Decreto del Commissario Straordinario n. 13 del 26 febbraio 2019.

Gestione delle uscite

Le spese impegnate alla chiusura dell'esercizio, pari a € **1.123.540,63**, sono pagate per € **1.048.499,35**; la differenza pari ad € **75.041,28** è tenuta nel conto dei residui passivi di competenza, come da Decreto del Commissario Straordinario n. 13 del 26 febbraio 2019.

GESTIONE DEI RESIDUI

Esercizio 2018

Residui attivi - Il conto dei residui attivi dell'esercizio 2018 presenta al 31 dicembre 2018 i seguenti risultati finali:

Crediti:

- Consistenza al 31/12/2017	556.965,52
- Crediti riscossi	200.102,33
- Minori crediti da riaccertamento straordinario	9.353,50
- Residui da riscuotere al 31/12/2018	<u>347.509,69</u>

Residui passivi - Il conto dei residui passivi dell'esercizio 2018 presenta al 31 dicembre 2018 i seguenti risultati finali:

Debiti:

- Consistenza al 31/12/2017	101.536,31
- Debiti pagati	89.968,75
- Debiti da eliminare da riaccertamento	10.656,49
- Residui da pagare al 31/12/2018	<u>911,07</u>

SITUAZIONE DI CASSA

Il fondo di cassa presso la Tesoreria dell'Istituto presenta, alla chiusura dell'esercizio 2018, un saldo di € 655.490,13 determinato come segue:

Fondo cassa al 01/01/2018		603.646,98
Riscossioni:		
in c/competenza	990.208,92	
in c/residui	<u>200.102,33</u>	= 1.190.311,25
Pagamenti:		
in c/competenza	1.048.499,35	
in c/residui	<u>89.968,75</u>	= 1.138.468,10
Avanzo di cassa al 31.12.2018		<u><u>655.490,13</u></u>

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La gestione del bilancio dell'esercizio 2018 si è conclusa con un saldo netto di € 690.940,13 determinato come segue:

Avanzo di cassa al 31.12.2018			655.490,13
Residui attivi accertati:			
in c/competenza	56.331,33		
provenienti da esercizio 2017	<u>347.509,69</u>	=	403.841,02
Residui passivi formati:			
in c/competenza	75.041,28		
provenienti da esercizio 2017	<u>911,07</u>	=	75.952,35
Saldo netto			<u>983.378,80</u>
Fondo Pluriennale Vincolato			292.438,67
Risultato di amministrazione 2018			<u><u>690.940,13</u></u>



Conto Economico 2018

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico riporta i costi e ricavi di competenza dell'esercizio, facendo riferimento alle entrate accertate ed agli impegni assunti, includendo sopravvenienze attive e passive relative alla gestione residui ed escludendo le partite di giro e gli avanzi di amministrazione.

Dalla contrapposizione costi/ricavi si evidenzia una perdita di € 2.429,00 come specificato nel dettaglio di seguito riportato, dove i dati dell'anno 2018 vengono affiancati a quelli dell'anno 2017.

RICAVI

TITOLO II - Trasferimenti correnti

CAP.		ANNO 2018	ANNO 2017
10-1	Regione Umbria: contributo per l'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Agenzia	750.000,00	768.000,00
10-10	Credito d'imposta derivante dalla ritenuta d'acconto del 4% sul contributo regionale		32.000,00
11-16	Ministero degli Interni: Progetto FAMI	1.748,25	17.483,04
11-21	Recupero costi interni Osservatorio sociale		
11-52	REGIONE UMBRIA - POR FESR Asse I Ricerca ed innovazione Azione chiave 1.2.1 "Progetto di sportello a sostegno delle imprese innovative"	31.939,34	62.570,18
11-90	Regione Umbria: Osservatorio tariffe e tributi locali		24.000,00
11-21	REGIONE UMBRIA - Analisi SWOT: Piano di Sviluppo Rurale 2014 - 2020		
11-250	REGIONE UMBRIA: Ricerca nell'ambito delle Politiche di genere	3.500,00	1.800,00
11-676	REGIONE UMBRIA -POR FSE Asse VI Assistenza tecnica - Progetto tirocini extracurricolari in mobilità transnazionale		
11-678	REGIONE UMBRIA - POR FESR Asse I Ricerca ed innovazione Azione chiave 1.4.1 - Progetto di ricerca in merito a problemi di rilevanza sociale con soluzioni		45.470,93
11-680	REGIONE UMBRIA - POR FESR Asse I Ricerca ed innovazione Azione chiave 1.4.1 - Progetto di ricerca in merito a problemi di rilevanza sociale con soluzioni		64.598,22
11-682	REGIONE UMBRIA - POR FESR Asse VII Assistenza tecnica - Progetto di ricerca sull'industria culturale in Umbria	25.479,40	64.037,19
11-683		8.718,00	
11-690	REGIONE UMBRIA -POR FSE Asse I Occupabilità - Progetto Eurodyssée		50.000,00
11-692	REGIONE UMBRIA -PON YEI - Progetto Tirocini extracurricolari in mobilità geografica	6.756,40	115.620,07
TOTALE		828.141,39	1.245.579,63
Risconti per reiscrizioni		75.697,39	259.133,52
TOTALE TRASFERIMENTI		903.838,78	1.504.713,15

ALTRI RICAVI

CAP.		ANNO 2018	ANNO 2017
80-1	Interessi attivi	1.011,69	616,80
110-1	Recuperi Vari	34,22	7,80
110-3	Credito IVA - Legge 190/2014		
	Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi		4.345,06
	Sopravvenienze attive	1.303,06	4.701,88
	Sconti e omaggi		22,00
TOTALE ALTRI PROVENTI		2.348,97	9.693,54
TOTALE RICAVI		906.187,75	1.514.406,69

COSTI

TITOLO I - Spese correnti

Missione 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione

CAP.		ANNO 2018	ANNO 2017
	A) SPESE PER GLI ORGANI		
35	Spese per il Revisore di Conti	5.826,68	7.108,54
	B) SPESE GENERALI		
4010	Spese per il Personale: Direttore		455,16
4020	Spese per il Personale: Dipendenti		35.710,31
4022	Spese per il Personale: Dipendenti	91.378,98	151.821,90
4023	Spese per il Personale: Dipendenti	79.239,58	64.000,56
41	Rimborso spese viaggio e missioni del personale dipendente		
90	Spese per il servizio inerente specifici aspetti contabili, tributari e fiscali dell'attività dell'Agenzia	21.239,06	23.266,88
100	Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale	1.300,00	600,00
120	Fitto locali	70.272,00	72.504,60
126	Noleggio attrezzature e collegamenti telematici	9.682,00	6.979,75
135	Illuminazione, riscaldamento, pulizie locali, spese condominiali e altre spese di gestione sede	32.813,91	43.056,46
145	Postali e telefoniche	5.168,39	5.829,30
150	Spese d'ufficio	2.255,25	2.860,57
155	Manutenzione e riparazione locali, impianti, suppellettili e attrezzature varie	2.981,44	2.849,97
175	Acquisto giornali e riviste	755,20	2.447,63
185	Acquisto libri		
190	Assicurazione incendio e furto sede e assicurazione veicoli	2.140,50	2.278,00
210	Interessi passivi su anticipazione di cassa		
230	Buono pasti	3.036,80	5.855,20
240	Imposte e tasse	10.174,19	10.456,49
	Ammortamento mobili, arredi, macchinari e attrezzature e libri		8.190,81
TOT. AMMINISTRAZIONE GENERALE		338.263,98	446.272,13

Missioni 5 - 12 - 14 - 15

CAP.		ANNO 2018	ANNO 2017
4021	Spese per il Personale: Dipendenti	391.598,98	299.751,31
290	Spese per assegni di studio		
29610	Altre spese per ulteriori attività di ricerca e studi a supporto della realtà regionale a carattere pluriennale	14.860,91	28.090,54
29610	Spese per il Personale: Dipendenti	19.714,03	54.180,25
29616	FAMI - Ministero degli Interni		17.058,19
29620	Osservatorio sociale	10.707,12	18.586,59
29650	Progetto a sostegno dei Poli di innovazione		
29652	Progetto di sportello a sostegno delle imprese innovative	20.337,31	68.921,18
29690	Osservatorio Regionale Tariffe e Tributi Locali		14.645,42
296100	Azione di sistema - Apprendistato		
296676	Supporto Progetto tirocini extracurricolari in mobilità transnazionale FSE		10.198,32
296677	Supporto Progetto tirocini extracurricolari in mobilità transnazionale fondi Stato Regione		10.198,32
296678	Progetto di ricerca in merito a problemi di rilevanza sociale con soluzioni innovative - FSE		22.735,48
296679	Progetto di ricerca in merito a problemi di rilevanza sociale con soluzioni innovative - Fondi Stato Regione		22.735,45
296680	Azione Pilota per la diffusione della cultura d'impresa nelle scuole FSE		32.299,13
296681	Azione Pilota per la diffusione della cultura d'impresa nelle scuole Fondi Stato Regione		32.299,10
296682	Progetto di ricerca sull'industria culturale in Umbria FESR Fondi Stato Regione	25.479,40	63.966,99
296683	Erasmus + - Vet for Urban Centres	6.703,63	
296690	Progetto Eurodyssée FSE		27.828,25
296691	Progetto Eurodyssée fondi Stato Regione		27.828,23
296692	Progetto Tirocini extracurricolare in mobilità geografica - PON YEI	74.091,54	20.459,87
TOT. ATTIVITA' DI RICERCA		563.492,92	771.782,62

ALTRI COSTI

		ANNO 2018	ANNO 2017
	Spese per approvvigionamento beni durevoli	1.303,06	735,50
	Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi		
	Costi da eliminazione di beni durevoli	5.556,53	
	Sopravvenienze Passive	133.987,00	
	Arrotondamento		0,50
TOTALE		140.846,59	736,00
TOTALE COSTI		1.042.603,49	1.218.790,75
PERDITA/UTILE		-136.419,09	295.615,94
TOTALE A PAREGGIO		906.187,75	1.514.406,69

CONTO ECONOMICO		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
1	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
2	Proventi da tributi				
3	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	903.839	1.504.713		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>				
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>				
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	34		A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI GESTIONE (A)	903.873	1.504.713		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.267	6.044	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	227.733	505.477	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	79.954	76.847	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	<i>Trasferimenti correnti</i>				
b	<i>Contributi agli investimenti ad Ammin.pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale	581.932	611.775	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	4.302		B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.255	8.191	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	10.174	10.456	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI GESTIONE (B)	908.616	1.218.790		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	- 4.744	285.923	-	-

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<u>Proventi finanziari</u>				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>				
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari	1.012	617	C16	C16
	Totale proventi finanziari	1.012	617		
	<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>				
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
	Totale oneri finanziari	-	-		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	1.012	617	-	-
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.303	9.077		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>		-		
	Totale proventi straordinari	1.303	9.077		
25	Oneri straordinari				E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	133.987			E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		1		E21d
	Totale oneri straordinari	133.987	1		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-132.684	9.076	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-136.416	295.616	-	-
26	Imposte (*)			20)	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-136.416	295.616	21)	E23



Prospetto di conciliazione e Conto del patrimonio
2018

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ENTRATE

	Accertamenti Finanziari	Ratei-Risconti Rettifiche	Al Conto Economico	Conto Patrimoniale Rif. C.P. Attivo	Conto Patrimoniale Rif. C.P. Passivo
Avanzi		0,00	0,00	0,00	
Entrate Tributarie		0,00	0,00	0,00	
Entrate da Trasferimenti correnti	828.141,39	0,00	903.838,78	0,00	-75.697,39
Entrate extratributarie	1.045,91	0,00	1.045,91	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	829.187,30	0,00	904.884,69	0,00	-75.697,39
Entrate in conto capitale		0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATE	829.187,30	0,00	904.884,69	0,00	-75.697,39
Insussistenze del passivo					
Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi					
Omaggi			158,00		
Sopravvenienze attive					
Incrementi di immobilizzazioni					
Variazioni nelle rimanenze					
TOTALE			905.042,69	0,00	-75.697,39

SPESE

	Impegni Finanziari	Ratei- Risconti Rettifiche	Al Conto Economico	Conto Patrimoniale	
				Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo
Spese Correnti					
1) Personale	581.931,57	581.931,57	581.931,57		
2) Acquisti beni consumo e/o materie prime	2.255,25	2.255,25	2.255,25	494,65	
3) Prestazioni di servizi	227.733,04	227.733,04	231.520,52		
4) Utilizzo di beni di terzi	79.954,00	79.954,00	79.954,00		
5) Imposte e tasse	10.174,19	10.174,19	10.174,19		
6) Oneri straordinari della gestione corrente					
7) Approvvigionamento beni durevoli	4.139,63	1.364,06	1.303,06		
TOTALE SPESE CORRENTI	906.187,68	903.412,11	907.138,59	494,65	
Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi					
TOTALE GENERALE DI SPESA	906.187,68		907.138,59	494,65	
Quote di ammortamento dell'esercizio			5.557,00		
Dismissione beni durevoli - minusvalenze					
Arrotondamento					
TOTALE			912.695,59	494,65	

CONTO DEL PATRIMONIO

PARTE I - ATTIVITÀ

Descrizione	Quantità	Consistenza al 31/12/2017	Variazioni		Quantità	Consistenza al 31/12/2018
			in aumento	in diminuzione		
Attività finanziarie:						
Fondo di cassa		603.646,98	51.843,15			655.490,13
Crediti (residui attivi)		504.662,20		131.110,50		373.551,70
Credito IVA						
Credito da Ritenuta 4%		52.303,32		22.014,00		30.289,32
Attività disponibili:						
Titoli di credito						
Attività indisponibili:						
Beni immateriali			14.432,67			14.432,67
Fondo Ammortamento immateriali			-6.941,67	4.301,72		-10.793,39
Beni immobili	2	11.362,05			2	11.362,05
Beni mobili:						
Arredi	1	97.799,19		6.351,49		91.447,70
Fondo ammortamento arredi		-11.184,25	-80.263,45			-91.447,70
Attrezzature	330	156.203,54	2.836,57	60.552,87	333	98.487,24
Fondo ammortamento attrezzature		-100.396,55	5.239,58	1.254,81		-96.411,78
Libri	8.512	48.889,28	291,15			49.180,43
Fondo ammortamento libri		-18.756,80				-18.756,80
		1.344.528,96	-12.112,00	225.585,39		1.106.831,57
Diminuzione della consistenza dell'attività			237.697,39			
Totali		1.344.528,96	237.697,39			1.106.831,57

CONTO DEL PATRIMONIO

PARTE II - PASSIVITÀ

Descrizione	Consistenza al 31/12/2017	Variazioni		Consistenza al 31/12/2018
		in aumento	in diminuzione	
Passività finanziarie:				
Debiti (residui passivi)	101.536,31		25.583,96	75.952,35
Risconti per reiscrizioni (FPV)	413.620,74		75.697,39	337.923,35
Passività consolidate:				
Mutui e prestiti	0,00			0,00
Passività diverse:				
Fondo ammortamento	0,00			0,00
	515.157,05	0,00	101.281,35	413.875,70
Eccedenza delle attività al 1/1/2018	829.371,91			
Diminuzione della consistenza delle passività			-101.281,35	
Eccedenza delle attività al 31/12/2018				692.955,87
Peggioramento patrimoniale al 31/12/2018			- 136.416,04	
Totali	1.344.528,96	-237.697,39		1.106.831,57



Stato patrimoniale 2018

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	31/12/2018	31/12/2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	3.639,28		BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali				
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali				
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati	11.362,05	11.362,05		
	1.3 Infrastrutture				
	1.9 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)				
	2.1 Terreni			BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati				
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari			BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali			BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto				
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	2.075,46	55.806,99		
	2.7 Mobili e arredi		86.614,94		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	30.423,63	30.132,48		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	43.861,00	183.916,46		

IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	47.500,42	183.916,46	-	-
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	373.551,70	504.662,20	CII2	CII2
b	<i>imprese controllate</i>			CII3	CII3
c	<i>imprese partecipate</i>				
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
4	Altri Crediti			CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	30.289,32	52.303,32		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>				
	Totale crediti	403.841,02	556.965,52		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria				
a	<i>Istituto tesoriere</i>	655.490,13	603.646,98		CIV1a

b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	655.490,13	603.646,98		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.059.331,15	1.160.612,50		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.106.831,57	1.344.528,96	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		31/12/2018	31/12/2017	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione			AI	AI
II	Riserve				
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	829.371,96	533.755,97	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>				
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e</i>				
e	<i>patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>				
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
II					
I	Risultato economico dell'esercizio	-136.416,09	295.615,94	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		692.955,87	829.371,91		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)					
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento				
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>			D5	
2	Debiti verso fornitori	75.952,35	101.536,31	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	- Debiti per trasferimenti e contributi				
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9

e	altri soggetti				
5	Altri debiti			D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari				
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale				
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri				
	TOTALE DEBITI (D)	75.952,35	101.536,31		
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	337.923,35	413.620,74	E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	337.923,35	413.620,74		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.106.831,57	1.344.528,96	-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE			-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)