



Relazione di accompagnamento al Bilancio Consuntivo 2020

Premessa

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2020 è stato approvato con Decreto n. 89 del 23 dicembre 2019. Con Decreto n. 93 del 30 dicembre è stato costituito il Fondo Pluriennale Vincolato sui capitoli di spesa del personale Bilancio di previsione 2019-2021 per il pagamento del trattamento accessorio 2019. I due documenti sono stati trasmessi al competente Servizio della Regione Umbria con nota n. 0058-2020 del 31 gennaio 2020. Il documento contabile di previsione per il 2020 è stato predisposto ex D.Lgs. 118/2011 e D.Lgs. 126/2014, 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 2019 e l'Assestamento al bilancio 2020 di cui ai Decreti n. 26 del 28 febbraio 2020, n. 86 del 29 settembre 2020 e n. 91 del 2 ottobre 2020 sono stati trasmessi alla Regione Umbria per la specifica analisi tecnica.

Le variazioni al Bilancio di previsione per il 2020 sono state adottate dal Commissario Straordinario con i seguenti Decreti del Commissario Straordinario: n. 2 del 10 gennaio 2020, n. 21 del 14 febbraio 2020, n. 37 del 24 aprile 2020, n. 42 del 14 maggio 2020, n. 48 del 16 giugno 2020, n. 55 del 20 luglio 2020, n. 76 del 13 settembre 2020, n. 87 del 3 settembre 2020, n. 96 del 20 ottobre 2020, n. 111-112-114-115 del 30 novembre 2020.

Le attività realizzate nel 2020

Il Bilancio Consuntivo del 2020 rappresenta in termini contabili l'attività svolta dall'Agenzia nell'anno in questione.

Occorre premettere che anche il 2020, come del resto i precedenti anni, è stato per l'Agenzia un anno di transizione in attesa del compimento della preannunciata riforma endoregionale sulla base della quale è stato effettuato il commissariamento con Legge Regionale n. 16 del 19 novembre 2015.

Il 2020 si caratterizza inoltre come anno particolare, segnato dalla pandemia da Covid-19 che ha ridefinito inevitabilmente l'agenda delle attività. Per l'Aur ha significato una rivisitazione del proprio piano di lavoro dopo che il Governo regionale, vista la fase di urgenza, ha chiesto l'approfondimento di alcuni aspetti relativi all'emergenza sanitaria. Da qui, è stato sviluppato

un filone specifico di analisi che ha portato alla realizzazione di un report dedicato, con una prima stesura a marzo e due ulteriori e sostanziosi aggiornamenti ad aprile e maggio.

Questa attività di studio è stata propedeutica alla redazione di un ulteriore report a supporto della stesura del Documento di Economia e Finanza Regionale.

Le ricerche realizzate "*Covid-19: conseguenze economiche per l'Umbria* (aggiornamenti vari)" e "*L'Umbria alle prese con la Fase 3*" e la sua sintesi, "*Ridisegnare l'Umbria*" hanno di fatto sostituito la realizzazione del Rapporto Economico e Sociale 2020.

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

- **Focus:** nel 2020 si è inteso proseguire nel rafforzamento dei *Focus*, uno strumento di comunicazione scientifica che veicola articoli agili e snelli con l'obiettivo di diffondere gli studi e le analisi dell'Agenzia ad un pubblico non esclusivamente di addetti ai lavori.
- **Sociale:** è stata effettuata un'attività di analisi degli interventi di inclusione sociale realizzati a livello territoriale, a partire dal contenuto informativo della banca dati SISO e da indagini ad hoc presso i soggetti beneficiari degli interventi con particolare riferimento a quelli finanziati attraverso il POR FSE 2014-2020 al fine di supportare la programmazione sociale della Regione Umbria.
- **Conti pubblici territoriali:** è proseguita nel 2020 la collaborazione con la Giunta Regionale (Direzione Regionale Risorse, programmazione, cultura, turismo) avviata nel 2019 tramite la sottoscrizione di specifica Convenzione e finalizzata ad effettuare studi e analisi all'interno del sistema dei Conti Pubblici Territoriali. In questo secondo anno di attività è stato effettuato uno studio sulla spesa sanitaria da parte del Settore Pubblico Allargato, con un approfondimento sulla spesa collegata all'invecchiamento demografico.
- **Studi di genere:** in collaborazione con l'Ufficio della Consiglieria di Parità della Regione Umbria sono stati realizzati i lavori "L'occupazione in Umbria nelle imprese con oltre 100 dipendenti: una lettura di genere - Rapporti biennali 2018-2019" e "Asimmetrie di genere nella società umbra - Donne e uomini, lavoro e discriminazioni in Umbria - anno 2020 - Focus sugli effetti della pandemia COVID 19".
- **Mappatura quantitativa e qualitativa dell'industria culturale in Umbria:** è proseguita l'attività di assistenza tecnica al Servizio regionale Valorizzazione risorse culturali,

finalizzata all'attuazione del bando per il supporto alle imprese culturali e creative, nelle fasi di monitoraggio e valutazione.

- **Progetto Made in women:** nell'ambito del programma Erasmus+ l'Aur partecipa come partner ad un progetto finalizzato allo sviluppo dell'imprenditorialità femminile in alcuni Paesi dell'Africa e dell'America centro-meridionale. L'attività, avviata nel 2020, comprende una ricerca sulle caratteristiche ed opportunità di sviluppo di impresa per donne nel settore del commercio elettronico.
- **Sportello APRE Umbria:** il piano di lavoro 2020 è stato avviato prendendo a riferimento le azioni calendarizzate nell'offerta tecnica presentata dalla professionista incaricata a seguito di gara pubblica, che comprendono attività di sostegno alla progettualità, iniziative di animazione e disseminazione, azioni di networking. A partire dal mese di marzo, a seguito dell'emergenza Covid-19 sono state ridefinite le modalità di lavoro e riconsiderati gli obiettivi stabiliti.
- **Progetto Vet for Urban Centres:** il progetto, finanziato nell'ambito del programma Erasmus+ e finalizzato allo sviluppo di nuovi programmi di istruzione e formazione professionale (VET), si è concluso nel 2020 con la produzione di due outputs descrittivi: un modello per una cooperazione locale utile ed efficiente; un modello per un programma VET innovativo.
- **AUR&S:** la rivista scientifica dell'Agenzia ha proseguito le pubblicazioni con l'uscita di due numeri, il n. 19 e il n. 20.

Gli esiti delle ricerche realizzate sono stati diffusi utilizzando newsletter, social media e web. Il sito istituzionale dell'Agenzia è stato oggetto di una totale riprogettazione dal punto di vista grafico ed editoriale.

Il Conto Consuntivo

Il Conto consuntivo 2020 è stato predisposto attraverso le seguenti fasi:

1. Decreto n. 15 del 25 febbraio 2021 di accertamento dei residui attivi risultanti alla fine dell'esercizio finanziario 2020 e delle somme da riportare, in quanto residui esigibili, nel conto dei residui attivi dell'esercizio 2021 e da non riportare, in quanto minori entrate accertate rispetto alle previsioni definitive di competenza;

2. Decreto n. 15 del 25 febbraio 2021 di accertamento dei residui passivi risultanti alla fine dell'esercizio finanziario 2020 e delle somme da riportare nel conto dei residui passivi dell'esercizio 2021, prodotti per effetto della gestione di competenza 2020 e delle somme da non riportare in quanto economie di spesa rispetto alle previsioni definitive;
3. Decreto n. 31 del 13 aprile 2021 di rideterminazione della tabella dei residui attivi "ante 2020";
4. redazione, sulla base della struttura del Bilancio di previsione, del Conto consuntivo, e sua presentazione all'esame del Revisore legale, nominato con Decreto del Commissario Straordinario n. 69 del 26 agosto 2020.

Il Conto consuntivo si compone dei seguenti documenti:

- rendiconto della gestione della competenza e della situazione di cassa per l'esercizio finanziario 2020, 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 2020;

- verifica degli equilibri;
- quadro generale riassuntivo;
- rendiconto del tesoriere;
- prospetto riepilogativo al 31 dicembre 2020 dei residui attivi riaccertati;
- prospetto riepilogativo al 31 dicembre 2020 dei residui passivi riaccertati;
- 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 2020 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 previste dalle normative nazionali e regionali in materia di contenimento della spesa delle pubbliche amministrazioni.

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 2020.

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

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.

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 2020, non ha conferito incarichi esterni.
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 legale continua a mantenersi 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. Nel 2020 non state effettuate missioni.
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 continuano ad essere pienamente rispettati.

Risultati della gestione

Nel 2020 le entrate riferite a contributi e trasferimenti di parte corrente per attività aggiuntive, rispetto a quelle sostenute dal finanziamento regionale di € 500.000,00, di cui € 20.000,00 versate allo Stato come ritenuta d'acconto, sono pari ad € 86.729,80 e riguardano nuove ricerche e/o progetti.

Nelle tabelle che seguono sono riportate a raffronto le entrate e le uscite relative alle annualità 2020 e 2019.

RIEPILOGO ENTRATE	ANNO 2020	ANNO 2019
Trasferimenti correnti	566.729,80	783.595,91
Interessi attivi	2,33	407,40
Riscossione di crediti e recuperi vari	35,94	397,12
Entrate per conto terzi e partite di giro	200.240,80	208.122,67
Entrate per conto terzi e partite di giro - ritenuta d'acconto 4%	20.000,00	28.000,00
Avanzo di amministrazione esercizio precedente applicato	400.000,00	38.052,03
FPV PARTE CAPITALE		2.039,37
FPV PARTE CORRENTE	292.299,94	290.399,30
TOTALE GENERALE	1.479.308,81	1.351.013,80

RIEPILOGO USCITE	ANNO 2020	ANNO 2019
Disavanzo di amministrazione		
TITOLO I - Spese correnti	831.654,51	810.483,44
FPV PARTE CORRENTE	284.274,38	292.299,94
FPV PARTE CAPITALE		
TITOLO II - Spese in conto capitale	5.269,00	4.620,26
TOTALE USCITE	1.121.197,89	1.107.403,64
TITOLO VII - Spese per conto terzi e partite di giro	200.240,80	208.122,67
Totale complessivo delle spese	1.321.438,69	1.315.526,31
AVANZO DI COMPETENZA	157.870,12	35.487,49
TOTALE A PAREGGIO	1.479.308,81	1.351.013,80

L'avanzo di competenza risulta essere pari ad € 157.870,12. Conformemente a quanto indicato dalla L.R. 17/06, sarà acquisito al bilancio Aur in sede di Assestamento del Bilancio 2020. L'allocazione dell'avanzo terrà conto dei vincoli derivanti dall'origine delle poste che lo hanno determinato.

L'avanzo di competenza è determinato da economie di spesa derivanti in gran parte dalla riduzione della superficie dell'immobile occupato con contestuale riduzione del canone di locazione, delle spese per il condominio e relative utenze.

Risparmi sono stati generati anche:

- dalla progressiva acquisizione di competenze in materia di contabilità finanziaria e di elaborazione del bilancio da parte del personale dell'Agenzia che ha consentito di evitare la programmata stipula di un contratto di prestazione professionale con un consulente esterno;

- dalla trasformazione di un rapporto di lavoro di un dipendente da tempo pieno a tempo parziale;
- dal numero inferiore di buoni pasto acquistati rispetto a quanto preventivato per effetto dell'introduzione del lavoro agile;
- dal contenimento del consumo di cancelleria, anche per effetto della limitazione del numero di personale in presenza;
- dal non pieno utilizzo dell'avanzo applicato;
- dalla maggiore entrata relativa al progetto "Analisi di fattibilità per Monteluce Digital-Hub e organizzazione di eventi promo-informativi - Living Lab";
- dall'eliminazione di residui passivi di somme impegnate e non utilizzate per il progetto "Garanzia Giovani" e per la performance.

Con Decreti del Commissario Straordinario n. 15 del 25 febbraio 2021 e n. 31 del 13 aprile 2021 sono stati accertati i residui attivi e passivi.

I residui attivi totali sono pari ad € 331.946,06. Tale importo deriva per € 260.107,10 da residui formati in esercizi anteriori al 2020 accertati. I residui attivi formati nell'anno ammontano ad € 71.838,96 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 risultano di un ammontare complessivo di € 75.080,65 di cui € 73.794,58 formati nell'esercizio ed € 1.286,07 risalenti ad esercizi precedenti.

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 € 4.660,39 e € 658,42.

Il Conto economico evidenzia per il 2020 una perdita di esercizio pari a € 317.202,12 dovuta principalmente al taglio del contributo regionale per un importo di € 200.000,00 e alla cancellazione di "residui attivi ante 2020".

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 2020 sono state 88 e il tempo medio di pagamento risulta essere di 6,4 giorni.

Determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità

I residui attivi riportati al 2021 vedono quale debitore la Regione Umbria per un importo pari ad € 302.489,61 (interamente conciliato). La restante parte di € 29.456,45 è rappresentata da un credito nei confronti dell'Erario e da interessi attivi. 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 2020

GESTIONE DELLA COMPETENZA

Sviluppi della previsione

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2020 è stato approvato con Decreto del Commissario Straordinario n. 89 del 23 dicembre 2019. Con Decreto n. 93 del 30 dicembre 2019 si è proceduto alla costituzione del Fondo Pluriennale Vincolato sui capitoli del personale per il pagamento del salario accessorio 2019. A seguito della costituzione del FPV il Bilancio 2020 realizzava il pareggio contabile delle entrate e delle uscite di competenza nell'importo complessivo di € 1.708.974,06.

Per effetto della gestione, tali previsioni hanno subito variazioni in aumento per un importo complessivo di € 247.364,92 come meglio indicato nei seguenti prospetti riepilogativi:

PARTE ENTRATE

Riepilogo entrate Per titoli	Previsione iniziale Anno 2020	Variazioni in +/-	Previsione definitiva Anno 2020
Parte Speciale - Fondo Pluriennale Vincolato parte corrente	261.626,38	30.673,56	292.299,94
Parte Speciale - Avanzo di amm.ne 2020		400.000,00	400.000,00
TITOLO I Entrate Tributarie			0
TITOLO II Trasferimenti correnti	883.347,68	-175.567,12	707.780,56
TITOLO III Entrate extratributarie	1.000,00	35,94	1.035,94
TITOLO VII Anticipazioni dal Tesoriere	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	1.145.974,06	255.142,38	1.401.116,44
TITOLO IX Entrate per conto terzi e partite di giro	563.000,00	-7.777,46	555.222,54
TOTALE GENERALE	1.708.974,06	247.364,92	1.956.338,98

PARTE USCITE

Riepilogo uscite Per titoli	Previsione iniziale Anno 2020	Variazioni in +/-	Previsione definitiva Anno 2020
TITOLO I			
Spese correnti	1.142.474,06	253.373,38	1.395.847,44
TITOLO II			
Spese in conto capitale	3.500,00	1.769,00	5.269,00
TITOLO V			
Chiusura anticipazioni dal Tesoriere	0,00	0	0,00
TOTALE USCITE	1.145.974,06	255.142,38	1.401.116,44
TITOLO VII			
Contabilità speciali	563.000,00	-7.777,46	555.222,54
TOTALE GENERALE	1.708.974,06	247.364,92	1.956.338,98

Le variazioni al Bilancio di previsione per il 2020 sono state adottate dal Commissario Straordinario con i seguenti atti: n. 2 del 10 gennaio 2020, n. 21 del 14 febbraio 2020, n. 37 del 24 aprile 2020, n. 42 del 14 maggio 2020, n. 48 del 16 giugno 2020, n. 55 del 20 luglio 2020, n. 76 del 13 settembre 2020, n. 87 del 3 settembre 2020, n. 96 del 20 ottobre 2020, n. 111-112-114-115 del 30 novembre 2020.

Accertamenti

Le entrate di competenza accertate alla chiusura dell'esercizio ammontano ad € 787.008,87.

Impegni

Gli impegni assunti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2020 ammontano ad € 1.037.164,31. Il rapporto percentuale tra gli impegni assunti per spese generali, spese per l'attività di ricerca istituzionale e spese d'investimento – per effetto della necessità di attribuire ai capitoli di spesa per attività di ricerca il pagamento della parte preponderante delle retribuzioni del personale dipendente dell'Agenzia – risulta come segue:

	IMPEGNI	%
Spese per il funzionamento dell'Agenzia	280.082,55 €	33,5%
Spese per attività di ricerca istituzionale o realizzazione di progetti a carattere innovativo	550.016,14 €	65,8%
Spese di investimento	5.269,00 €	0,6%
TOTALE	835.367,69 €	100,0%

Gestione delle entrate

Le entrate accertate alla chiusura dell'esercizio, pari ad € 787.008,87 sono rimosse per € 715.169,91. La differenza di € 71.838,96 è tenuta nel conto dei residui attivi di competenza, come da Decreto del Commissario Straordinario n. 15 del 25 febbraio 2021 e Decreto del Commissario Straordinario n. 31 del 13 aprile 2021.

Gestione delle uscite

Le spese impegnate alla chiusura dell'esercizio, pari a € 1.037.164,31, sono pagate per € 963.369,73; la differenza pari ad € 73.794,58 è tenuta nel conto dei residui passivi di competenza, come da Decreto del Commissario Straordinario n. 15 del 25 febbraio 2021.

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi e Residui passivi - Il conto dei residui attivi e dei residui passivi dell'esercizio 2020 presenta al 31 dicembre 2020 i seguenti risultati finali:

Crediti:

- Consistenza al 31/12/2019	466.377,58
- Crediti riscossi	135.937,29
- Minori crediti da riaccertamento	70.333,19
- Residui da riscuotere al 31/12/2020	<u>260.107,10</u>

Residui passivi - Il conto dei residui passivi dell'esercizio 2020 presenta al 31 dicembre 2020 i seguenti risultati finali:

Debiti:

- Consistenza al 31/12/2019	65.567,71
- Debiti pagati	64.263,64
- Debiti da eliminare da riaccertamento	18,00
- Residui da pagare al 31/12/2020	<u>1.286,07</u>

SITUAZIONE DI CASSA

Il fondo di cassa presso la Tesoreria dell'Istituto presenta, alla chiusura dell'esercizio 2020, un saldo di € 403.373,11 determinato come segue:

Fondo cassa al 01/01/2020			579.899,28
Riscossioni:			
in c/competenza	715.169,91		
in c/residui	135.937,29	=	851.107,20
Pagamenti:			
in c/competenza	963.369,73		
in c/residui	64.263,64	=	1.027.633,37
Avanzo di cassa al 31.12.2020			403.373,11

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La gestione del bilancio dell'esercizio 2020 si è conclusa con un saldo netto di € 375.964,14 determinato come segue:

Avanzo di cassa al 31.12.2020			403.373,11
Residui attivi accertati:			
in c/competenza	71.838,96		
provenienti da esercizio 2019	260.107,10	=	331.946,06
Residui passivi formati:			
in c/competenza	73.794,58		
provenienti da esercizio 2019	1.286,07	=	75.080,65
Saldo netto			660.238,52
Fondo Pluriennale Vincolato			284.274,38
Risultato di amministrazione 2020			375.964,14



Conto Economico 2020

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 € 317.202,12 come specificato nel dettaglio di seguito riportato, dove i dati dell'anno 2020 vengono affiancati a quelli dell'anno 2019. Come si evince dai prospetti, la perdita è generata dal taglio di € 200.000,00 del contributo regionale e dall'eliminazione di residui passivi "ante 2020".

RICAVI

TITOLO II - Trasferimenti correnti

CAP.		ANNO 2020	ANNO 2019
10-1	Regione Umbria: contributo per l'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Agenzia	500.000,00	700.000,00
11-20	Progetto Osservatorio sociale regionale		50.000,00
11-52	REGIONE UMBRIA - POR FESR Asse I Ricerca ed innovazione Azione chiave 1.2.1 "Progetto di sportello a sostegno delle imprese innovative"	22.838,40	12.945,84
11-250	REGIONE UMBRIA: Ricerca nell'ambito delle Politiche di genere	8.000,00	3.800,00
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	18.368,68	
11-682	REGIONE UMBRIA - POR FESR Asse VII Assistenza tecnica - Progetto di ricerca sull'industria culturale in umbria		5.365,01
11-683	Progetto Erasmus+vet for Urban Centres	3.954,94	9.485,06
11-685	Progetto Conti Pubblici Territoriali	30.000,00	30.000,00
11-686	Progetto Erasmus+ Progetto Made in Woman	3.567,78	
TOTALE		586.729,80	811.595,91

Risconti per reiscrizioni

5.494,62

48.154,35

TOTALE TRASFERIMENTI

592.224,42

859.750,26

ALTRI RICAVI

	ANNO 2020	ANNO 2019
Interessi attivi	2,33	407,40
Recuperi Vari	35,94	397,12
Credito IVA - Legge 190/2014		
Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi		
Sopravvenienze attive		
Sconti e omaggi		

TOTALE ALTRI PROVENTI	38,27	804,52
------------------------------	--------------	---------------

TOTALE RICAVI	592.262,69	860.554,78
----------------------	-------------------	-------------------

COSTI

TITOLO I - Spese correnti

Missione 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione

CAP.	A) SPESE PER GLI ORGANI	ANNO 2020	ANNO 2019
35	Spese per il Revisore di Conti	2.271,51	5.826,68
36	Spese per il Commissario Straordinario	7.470,00	
	B) SPESE GENERALI		
4022	Spese per il Personale: Dipendenti	101.030,14	67.714,92
4023	Spese per il Personale: Dipendenti	57.765,19	72.417,05
90	Spese per il servizio inerente specifici aspetti contabili, tributari e fiscali dell'attività dell'Agenzia	12.105,60	13.437,22
100	Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale	600,00	600,00
120	Fitto locali	45.750,00	66.246,00
126	Noleggio attrezzature e collegamenti telematici	6.065,51	9.307,20
135	Illuminazione, riscaldamento, pulizie locali, spese condominiali e altre spese di gestione sede	26.862,09	37.562,12
145	Postali e telefoniche	46,83	1.842,70
150	Spese d'ufficio	1.681,18	386,50
155	Manutenzione e riparazione locali, impianti, suppellettili e attrezzature varie	2.281,34	1.512,95
175	Acquisto giornali e riviste		294,00
185	Pubblicazioni	10,20	226,10
190	Assicurazione incendio e furto sede e assicurazione veicoli	2.154,10	2.151,50
195	Altri servizi n.a.ca	1.947,12	2.074,00
230	Buoni pasto	1.994,30	5.982,91
240	Imposte e tasse	10.047,44	11.134,01
	Ammortamento mobili, arredi, macchinari e attrezzature e libri		

TOT. AMMINISTRAZIONE GENERALE

280.082,55

298.715,86

Missioni 5 - 12 - 14 - 15

CAP.		ANNO 2020	ANNO 2019
4021	Spese per il Personale: Dipendenti	148.277,57	331.727,76
29610	Altre spese per ulteriori attività di ricerca e studi a supporto della realtà regionale a carattere pluriennale	14.317,00	18.752,46
29610	Spese per il Personale: Dipendenti	193.594,33	
29620	Spese per il Personale: Dipendenti	92.951,55	73.654,81
29620	Osservatorio sociale	29.700,00	30.106,24
296250	Progetto Consiglieria di Parità	759,50	
296250	Progetto Consiglieria di Parità - spese per il personale dipendente	6.361,11	3.089,36
29652	Progetto di sportello a sostegno delle imprese innovative	22.838,40	12.945,84
296682	Progetto di ricerca sull'industria culturale in umbria FERS Fondi Stato Regione		5.365,01
296683	Erasmus + - Vet for Urban Centres	1.589,91	7.187,81
296685	Progetto Conti Pubblici Territoriali	4.340,00	5.425,00
296685	Progetto Conti Pubblici Territoriali - spese per il personale dipendente	23.337,67	21.744,29
296686	Progetto Erasmus+ Made in woman	2.600,00	
2961615	Progetto FAMI	9.349,10	
TOT. ATTIVITA' DI RICERCA		550.016,14	509.998,58

ALTRI COSTI

	ANNO 2020	ANNO 2019
Spese per approvvigionamento beni durevoli	933,45	1.017,60
Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi		
Costi da eliminazione di beni durevoli	5.318,81	4.724,00
Sopravvenienze passive	73.113,86	652,00
Arrotodamento		
TOTALE	79.366,12	6.393,60

TOTALE COSTI

909.464,81 815.108,04

PERDITA/UTILE

-317.202,12 45.446,74

TOTALE A PAREGGIO

592.262,69 860.554,78

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2020	Anno 2019	Rif. art.2425 cc	Rif. DM 26/4/95
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	592.224	859.750		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	36	397	A5	A5 a e b
TOT. COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		592.260	860.147		
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.615	1.404	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	143.237	151.293	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	51.816	75.553	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	<i>Trasferimenti correnti</i>				
	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni</i>				
b	<i>pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale	623.318	570.348	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	4.660	2.571	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	659	2.153	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	10.047	11.134	B14	B14
TOT. COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		836.351	814.456		

	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	- 244.091	45.692	-	-
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
	<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	2	407	C16	C16
	Totale proventi finanziari	2	407		
	<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)	2	407	-	-
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>				E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>		-		
	Totale proventi straordinari	-	-		
25	Oneri straordinari				E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	73.114	652		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari	73.114	652		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-73.114	-652	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-317.202	45.447	-	-
26	Imposte (*)			20)	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-317.202	45.447	21)	E23



Prospetto di conciliazione e Conto del patrimonio 2020

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	0,00	0,00
Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da Trasferimenti correnti	586.729,80	0,00	592.224,42	0,00	-5.494,62
Entrate extratributarie	38,27	0,00	38,27	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	586.768,07	0,00	592.262,69	0,00	-5.494,62
Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATE	586.768,07	0,00	592.262,69	0,00	-5.494,62
Insussistenze del passivo					
Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi					
Omaggi					
Sopravvenienze attive					
Incrementi di immobilizzazioni					
Variazioni nelle rimanenze					
TOTALE	586.768,07		592.262,69	0,00	-5.494,62

SPESE

	Impegni Finanziari	Ratei- Risconti Rettifiche	Al Conto Economico	Conto Patrimoniale	
				Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo
Spese Correnti					
1) Personale	623.317,56	0,00	623.317,56	0,00	0,00
2) Acquisti beni consumo e/o materie prime	1.681,18	0,00	1.681,18	0,00	0,00
3) Prestazioni di servizi	143.237,00	0,00	143.237,00	0,00	0,00
4) Utilizzo di beni di terzi	51.815,51	0,00	51.815,51	0,00	0,00
5) Imposte e tasse	10.047,44	0,00	10.047,44	0,00	0,00
6) Oneri straordinari della gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Approvvigionamento beni durevoli	6.824,82	0,00	933,45	0,00	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI	836.923,51		831.032,14	0,00	0,00
Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi					
TOTALE GENERALE DI SPESA	836.923,51		831.032,14	0,00	0,00
Quote di ammortamento dell'esercizio	0,00		5.318,81	0,00	0,00
Dismissione beni durevoli - minusvalenze	0,00		0,00	0,00	0,00
Arrotondamento					
TOTALE	836.923,51		836.350,95	0,00	

**CONTO DEL PATRIMONIO
ATTIVITÀ**

Descrizione	Quantità	Consistenza al 31/12/2019	Variazioni		Quantità	Consistenza al 31/12/2020
			in aumento	in diminuzione		
Attività finanziarie:						
Fondo di cassa		579.899,28		176.526,17		403.373,11
Crediti (residui attivi)		438.290,95		132.664,17		305.626,78
Credito IVA						
Credito da Ritenuta 4%		28.086,63		1.767,35		26.319,28
Attività disponibili:						
Titoli di credito						
Attività indisponibili:						
Beni immateriali		18.035,33	3.092,70			21.128,03
Fondo ammortamento immateriali		-13.364,42		4.660,39		-18.024,81
Beni immobili	2	11.362,05			2	11.362,05
Beni mobili:						
Arredi	499	91.447,70				
Fondo ammortamento arredi		-91.447,70				
Attrezzature	210	99.570,60			218	99.570,60
Fondo ammortamento attrezzature		-98.564,48		658,42		-99.222,90
Libri	8.529	49.180,43			8.536	49.180,43
Fondo ammortamento libri		-18.756,80				-18.756,80
		1.093.739,57	3.092,70	316.276,50		780.555,77
Diminuzione della consistenza dell'attività						
Totali		1.093.739,57	-313.183,80			780.555,77

**CONTO DEL PATRIMONIO
PASSIVITA'**

Descrizione	Consistenza al 31/12/2019	Variazioni		Consistenza al 31/12/2020
		in aumento	in diminuzione	
Passività finanziarie:				
Debiti (residui passivi)	65.567,71	9.512,94		75.080,65
Risconti per reiscrizioni (FPV)	289.769,00		5.494,62	284.274,38
Passività consolidate:				
Mutui e prestiti	0,00			0,00
Passività diverse:				
Fondo ammortamento	0,00			0,00
	355.336,71	9.512,94	5.494,62	359.355,03
Eccedenza delle attività al 1/1/2019	738.402,86			
Aumento della consistenza delle passività		4.018,32		
Eccedenza delle attività al 31/12/2019				421.200,74
Peggioramento patrimoniale al 31/12/2019		-317.202,12		
Totali	1.093.739,57	-313.183,80		780.555,77



Stato patrimoniale 2020

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	31/12/2020	31/12/2019	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				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
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	3.103,22	4.670,91	BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	3.103,22	4.670,91		
	<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	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati				
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari			BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali			BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto				
2.6	Macchine per ufficio e hardware	347,70	1.006,12		
2.7	Mobili e arredi				
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	30.423,63	30.423,63		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	42.133,38	42.791,80		

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)	45.236,60	47.462,71	-	-
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<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>	305.626,78	438.290,95		
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
4	Altri Crediti			CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	26.319,28	28.086,63		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>				
	Totale crediti	331.946,06	466.377,58		
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>	403.373,11	579.899,28		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
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	403.373,11	579.899,28		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	735.319,17	1.046.276,86		
	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)	780.555,77	1.093.739,57	-	-

(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)		31/12/2020	31/12/2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione			AI	AI
II	Riserve				
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	738.402,86	692.955,87	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>				
	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	-317.202,12	45.446,99	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	421.200,74	738.402,86		
	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)				
	<u>D) DEBITI (1)</u>				
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	75.080,65	65.567,71	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	<i>altri soggetti</i>				

5	Altri debiti			D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>				
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>				
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>				
	TOTALE DEBITI (D)	75.080,65	65.567,71		
I	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				
	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	284.274,38	289.769,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	284.274,38	289.769,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	780.555,77	1.093.739,57	-	-
	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)