



Relazione di accompagnamento al Conto Consuntivo 2019

Premessa

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2019 è stato approvato con Decreto n. 139 del 20 dicembre 2018 e trasmesso al competente Servizio della Regione Umbria con nota n. 0037-2019 del 18 gennaio 2019. Con Decreto n. 12 del 25 febbraio 2019 si è proceduto ad una "Rideterminazione delle tabelle del Bilancio di previsione 2019-2021". Il Decreto è stato inviato ai competenti uffici regionali con nota prot. n. 0124-2019 del 2 aprile 2019

Il documento contabile di previsione per il 2019 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 2018 e l'Assestamento al bilancio 2019 di cui ai Decreti n. 13 del 26 febbraio 2019, n. 33 del 17 giugno 2019 e n. 42 del 23 luglio 2019 sono stati trasmessi alla Regione Umbria per la specifica analisi tecnica.

Le variazioni al Bilancio di previsione per il 2019 sono state adottate dal Commissario Straordinario con i seguenti atti: n. 39 del 1 luglio 2019, n. 56 del 23 settembre 2019, n. 68 del 25 ottobre 2019, n. 79 del 26 novembre 2019, n. 81 del 28 novembre 2019.

Occorre infine premettere che anche il 2019, 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.

Le attività realizzate nel 2019

Il Conto Consuntivo del 2019 rappresenta in termini contabili l'attività svolta dall'Agenzia nell'anno in questione.

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 2019, approvato dal Commissario Straordinario con decreto n. 65 del 17 ottobre 2019.

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

- *Economico e sociale*: il 13 dicembre 2019 si è tenuta la presentazione del volume "Rapporto Economico e Sociale 2018-2019", la cui realizzazione rappresenta uno dei compiti istituzionali dell'Agenzia Umbria Ricerche. Il volume illustra gli esiti di un corposo lavoro di ricerca volto a fotografare, in chiave strutturale, molti dei caratteri che costituiscono le criticità e le potenzialità dell'Umbria;
- *Osservatorio sociale*: il 15 luglio 2019 si è tenuta la presentazione del "Rapporto sulle povertà in Umbria", un impegnativo lavoro di ricerca che prosegue l'attività intrapresa negli anni in collaborazione con l'Osservatorio sulle Povertà in Umbria e che costituisce un importante contributo per inquadrare correttamente il complesso fenomeno della

povertà nella regione al fine di favorire lo sviluppo di politiche di contrasto alle povertà, volte a considerare il fenomeno nella sua multidimensionalità e complessità;

- *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 lo studio "L'occupazione in Umbria nelle imprese con oltre 100 dipendenti: una lettura di genere" che ha dato corpo ad uno specifico Rapporto di ricerca;
- *Conti pubblici territoriali*: in collaborazione con la Regione Umbria (Servizio Controllo strategico e ufficio regionale di statistica) è stata sottoscritta una Convenzione per l'attività di studio e ricerca "La spesa per investimenti in Umbria secondo i Conti Pubblici Territoriali" volta, per l'anno 2019, ad analizzare la spesa per gli investimenti in Umbria da parte del Settore Pubblico Allargato attraverso la ricostruzione della dinamica della spesa di lungo periodo per soggetti, categorie, settori, nonché la tempistica dei singoli interventi;
- *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 proseguita la realizzazione del progetto "Development of sustainable urban centres with active involvement of vocational schools and training", finanziato nell'ambito del programma Erasmus +, 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;
- *AUR&S*: la rivista scientifica dell'Agenzia ha proseguito le pubblicazioni con l'uscita di due numeri, il n. 17 e il n. 18.

Oltre che attraverso l'attività convegnistica ed editoriale, gli esiti delle ricerche realizzate sono stati diffusi anche utilizzando, come di consueto, il canale online del sito istituzionale.

Il Conto Consuntivo

Il Conto consuntivo 2019 è stato predisposto attraverso le seguenti fasi:

1. situazione dei residui attivi risultanti alla fine dell'esercizio finanziario 2019 e accertamento delle somme da riportare, in quanto residui esigibili, nel conto dei

- residui attivi dell'esercizio 2020 e da eliminare, in quanto minori entrate accertate rispetto alle previsioni definitive di competenza (Decreto n. 26 del 28 febbraio 2020);
2. situazione dei residui passivi risultanti alla fine dell'esercizio finanziario 2019 e accertamento delle somme da riportare nel conto dei residui passivi dell'esercizio 2020, prodotti per effetto della gestione di competenza 2019 e delle somme da non riportare in quanto economie di spesa rispetto alle previsioni definitive (Decreto n. 26 del 28 febbraio 2020);
 3. redazione, sulla base della struttura del Bilancio di previsione, del Conto consuntivo, e sua presentazione all'esame del Revisore dei Conti, nominato con Decreto del Commissario Straordinario n. 69 del 26 agosto 2020 a seguito di Avviso pubblico, per la predisposizione della Relazione sullo schema di rendiconto per l'esercizio 2019.

Il Conto consuntivo si compone dei seguenti documenti:

- rendiconto della gestione della competenza e della situazione di cassa per l'esercizio finanziario 2019, 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 2019;
- verifica degli equilibri;
- quadro generale riassuntivo;
- rendiconto del tesoriere;
- prospetto riepilogativo al 31 dicembre 2019 dei residui attivi riaccertati;
- prospetto riepilogativo al 31 dicembre 2019 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 2019 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 2019 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 2019.

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

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 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.

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.

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))
Le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza sono state azzerate in quanto realizzate utilizzando esclusivamente le risorse umane e strumentali proprie 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 2019 l'importo totale liquidato è stato di € 111,02.

Risultati della gestione

Nel 2019 le entrate riferite a contributi e trasferimenti di parte corrente per attività aggiuntive, rispetto a quelle sostenute dal finanziamento regionale di € 700.000,00, di cui € 28.000,00 versate allo Stato come ritenuta d'acconto, sono pari ad € 111.595,91 e riguardano nuove ricerche e/o progetti.

Nelle tabelle che seguono sono riportate a raffronto le entrate e le uscite relative al triennio 2017-2019.

| RIEPILOGO ENTRATE | ANNO 2019 | ANNO 2018 | ANNO 2017 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Trasferimenti correnti | 783.595,91 | 798.141,39 | 1.213.579,63 |
| Interessi attivi | 407,40 | 1.011,69 | 616,80 |
| Riscossione di crediti e recuperi vari | 397,12 | 34,22 | 7,80 |
| Entrate per conto terzi e partite di giro | 208.122,67 | 217.352,95 | 256.471,62 |
| Entrate per conto terzi e partite di giro - ritenuta d'acconto 4 % | 28.000,00 | 30.000,00 | 32.000,00 |
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente applicato | 38.052,03 | 55.200,00 | 145.088,86 |
| FPV PARTE CAPITALE | 2.039,37 | | |
| FPV PARTE CORRENTE | 290.399,30 | 413.620,74 | 672.754,26 |
| TOTALE GENERALE | 1.351.013,80 | 1.515.360,99 | 2.320.518,97 |

| RIEPILOGO USCITE | ANNO 2019 | ANNO 2018 | ANNO 2017 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Disavanzo di amministrazione | | | |
| TITOLO I - Spese correnti | 810.483,44 | 902.109,05 | 1.210.675,03 |
| FPV PARTE CORRENTE | 292.299,94 | 290.399,30 | 413.620,74 |
| FPV PARTE CAPITALE | | 2.039,37 | |
| TITOLO II - Spese in conto capitale | 4.620,26 | 4.078,63 | 2.937,60 |
| TOTALE USCITE | 1.107.403,64 | 1.198.626,35 | 1.627.233,37 |
| TITOLO VII - Spese per conto terzi e partite di giro | 208.122,67 | 217.352,95 | 256.471,62 |
| Totale complessivo delle spese | 1.315.526,31 | 1.415.979,30 | 1.883.704,99 |
| AVANZO DI COMPETENZA | 35.487,49 | 99.381,69 | 436.813,98 |
| TOTALE A PAREGGIO | 1.351.013,80 | 1.515.360,99 | 2.320.518,97 |

L'avanzo di competenza risulta essere pari ad € 35.487,49; 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.

Con Decreto del Commissario Straordinario n. 26 del 28 febbraio 2020, 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 € 466.377,58. Tale importo deriva per € 357.781,67 da residui formati in esercizi anteriori al 2019 accertati. I residui attivi formati nell'anno ammontano ad € 108.595,91 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 € 65.567,71 di cui € 64.281,64 formati nell'esercizio ed € 1.286,07 risalenti ad esercizi precedenti.

Da una verifica straordinaria dell'inventario 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 € 4.670,91 e € 1.006,12.

Il Conto economico evidenzia per il 2019 un utile nell'esercizio di € 45.447,00.

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 2019 sono state 113 e il tempo medio di pagamento risulta essere di 7,4 giorni.

Determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità

I residui attivi riportati al 2020 vedono quale debitore la Regione Umbria per un importo pari ad € 431.669,28. La restante parte di € 34.708,3 è rappresentata da € 31.136,61 relativi ad un credito nei confronti dell'Erario, da € 3.485,06 riguardanti il progetto Erasmus+ Vet for Urban Centres, e da € 86,63 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 2019

GESTIONE DELLA COMPETENZA

Sviluppi della previsione

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2019, approvato con Decreto del Commissario Straordinario n. 139 del 20/12/2018 con successiva rideterminazione delle Tabelle di cui al Decreto n. 12 del 25 febbraio 2019, realizzava il pareggio contabile delle entrate e delle uscite di competenza nell'importo complessivo di € 1.744.481,39.

Per effetto della gestione, tali previsioni hanno subito variazioni in diminuzione per un importo complessivo di € 31.997,66 come meglio indicato nei seguenti prospetti riepilogativi:

PARTE ENTRATE

| Riepilogo entrate Per titoli | Previsione iniziale Anno 2019 | Variazioni in +/- | Previsione definitiva Anno 2019 |
|--|-------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| Parte Speciale - Fondo Pluriennale Vincolato | | | |
| parte corrente | 269.337,80 | 23.100,87 | 292.438,67 |
| Parte Speciale - Avanzo di amm.ne 2018 | | 38.052,03 | 38.052,03 |
| TITOLO I | | | |
| Entrate Tributarie | | | 0 |
| TITOLO II | | | |
| Trasferimenti correnti | 911.143,59 | -99.547,68 | 811.595,91 |
| TITOLO III | | | |
| Entrate extratributarie | 1.000,00 | 397,12 | 1.397,12 |
| TITOLO VII | | | |
| Anticipazioni dal Tesoriere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE | 1.181.481,39 | -37.997,66 | 1.143.483,73 |
| TITOLO IX | | | |
| Entrate per conto terzi e partite di giro | 563.000,00 | 6.000,00 | 569.000,00 |
| TOTALE GENERALE | 1.744.481,39 | -31.997,66 | 1.712.483,73 |

PARTE USCITE

| Riepilogo uscite Per titoli | Previsione iniziale Anno 2019 | Variazioni in +/- | Previsione definitiva Anno 2019 |
|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| TITOLO I | | | |
| Spese correnti | 1.175.981,39 | -40.768,03 | 1.135.213,36 |
| TITOLO II | | | |
| Spese in conto capitale | 5.500,00 | 2.770,37 | 8.270,37 |
| TITOLO V | | | |
| Chiusura anticipazioni dal Tesoriere | 0,00 | 0 | 0,00 |
| TOTALE USCITE | 1.181.481,39 | -37.997,66 | 1.143.483,73 |
| TITOLO VII | | | |
| Contabilità speciali | 563.000,00 | 6.000,00 | 569.000,00 |
| TOTALE GENERALE | 1.744.481,39 | -31.997,66 | 1.712.483,73 |

Le variazioni al Bilancio di previsione 2019 sono state apportate sulla base dei Decreti del Commissario Straordinario n. 39 del 1 luglio 2019, n. 56 del 23 settembre 2019, n. 68 del 25 ottobre 2019, n. 79 del 26 novembre 2019, n. 81 del 28 novembre 2019.

Gestione degli accertamenti

Le entrate di competenza accertate alla chiusura dell'esercizio ammontano ad € 1.020.523,10.

Gestione degli impegni

A fronte di una previsione definitiva di **€ 1.712.483,73** gli impegni assunti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2018 sono pari ad **€ 1.023.226,37** per un'economia di **€ 689.257,36** 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 | 298.715,66 | 36,7% |
| Spese per attività di ricerca istituzionale o realizzazione di progetti a carattere innovativo: collaboratori esterni e diffusione dati e ricerche | 509.998,58 | 62,7% |
| Spese d'investimento | 4.620,26 | 0,6% |
| TOTALE | 813.334,50 | 100% |

Gestione delle entrate

Le entrate accertate alla chiusura dell'esercizio, pari ad **€ 1.020.523,10** sono riscosse per **€ 911.927,19**. La differenza di **€ 108.595,91** è tenuta nel conto dei residui attivi di competenza, come da Decreto del Commissario Straordinario n. 26 del 28 febbraio 2020.

Gestione delle uscite

Le spese impegnate alla chiusura dell'esercizio, pari a **€ 1.023.226,37**, sono pagate per **€ 958.944,73**; la differenza pari ad **€ 64.281,64** è tenuta nel conto dei residui passivi di competenza, come da Decreto del Commissario Straordinario n. 26 del 28 febbraio 2020.

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi - Il conto dei residui attivi dell'esercizio 2019 presenta al 31 dicembre 2019 i seguenti risultati finali:

Crediti:

| | |
|--|-------------------|
| - Consistenza al 31/12/2019 | 403.841,02 |
| - Crediti riscossi | 46.059,35 |
| - Minori crediti da riaccertamento straordinario | |
| - Residui da riscuotere al 31/12/2019 | 357.781,67 |

Residui passivi - Il conto dei residui passivi dell'esercizio 2019 presenta al 31 dicembre 2019 i seguenti risultati finali:

Debiti:

| | |
|---|-----------------|
| - Consistenza al 31/12/2019 | 75.952,35 |
| - Debiti pagati | 74.632,66 |
| - Debiti da eliminare da riaccertamento | 33,62 |
| - Residui da pagare al 31/12/2019 | 1.286,07 |

SITUAZIONE DI CASSA

Il fondo di cassa presso la Tesoreria dell'Istituto presenta, alla chiusura dell'esercizio 2019, un saldo di € 579.899,28 determinato come segue:

| | | |
|--------------------------------------|------------|-------------------|
| Fondo cassa al 01/01/2018 | 655.490,13 | |
| Riscossioni: | | |
| - in c/competenza | 911.927,19 | |
| - in c/residui | 46.059,35 | = 957.986,54 |
| Pagamenti: | | |
| - in c/competenza | 958.944,73 | |
| - in c/residui | 74.632,66 | = 1.033.577,39 |
| Avanzo di cassa al 31.12.2019 | | 579.899,28 |

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La gestione del bilancio dell'esercizio 2019 si è conclusa con un saldo netto di € 688.409,21 determinato come segue:

| | | | |
|--|------------|---|-------------------|
| Avanzo di cassa al 31.12.2019 | | | 579.899,28 |
| Residui attivi accertati: | | | |
| - in c/competenza | 108.595,91 | | |
| - provenienti da esercizio 2018 | 357.781,67 | = | 466.377,58 |
| | <hr/> | | |
| Residui passivi formatisi: | | | |
| - in c/competenza | 64.281,64 | | |
| - provenienti da esercizio 2018 | 1.286,07 | = | 65.567,71 |
| | <hr/> | | |
| Saldo netto | | | 980.709,15 |
| Fondo Pluriennale Vincolato | | | 292.299,94 |
| | | | <hr/> |
| Risultato di amministrazione 2019 | | | 688.409,21 |
| | | | <hr/> <hr/> |



Conto Economico 2019

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 un utile di € 45.449,00 come specificato nel dettaglio di seguito riportato, dove i dati dell'anno 2019 vengono affiancati a quelli dell'anno 2018.

RICAVI

TITOLO II - Trasferimenti correnti

| CAP. | | ANNO 2019 | ANNO 2018 |
|---------------------------|---|------------|------------|
| 10-1 | Regione Umbria: contributo per l'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Agenzia | 700.000,00 | 750.000,00 |
| 10-10 | Credito d'imposta derivante dalla ritenuta d'acconto del 4% sul contributo regionale | | |
| 11-16 | Ministero degli Interni: Progetto FAMI | | 1.748,25 |
| 11-20 | 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" | 12.945,84 | 31.939,34 |
| 11-90 | Regione Umbria: Osservatorio tariffe e tributi locali | | |
| 11-21 | REGIONE UMBRIA - Analisi SWOT: Piano di Sviluppo Rurale 2014 - 2020 | | |
| 11-250 | REGIONE UMBRIA: Ricerca nell'ambito delle Politiche di genere | 3.800,00 | 3.500,00 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 11-682 | REGIONE UMBRIA - POR FESR Asse VII Assistenza tecnica - Progetto di ricerca sull'industria culturale in Umbria | 5.365,01 | 25.479,40 |
| 11-683 | Erasmus+ Vet for Urban Centres | 9.485,06 | 8.718,00 |
| 11-685 | Conti Pubblici Territoriali | 30.000,00 | |
| 11-690 | REGIONE UMBRIA -POR FSE Asse I Occupabilità - Progetto Eurodyssée | | |
| 11-692 | REGIONE UMBRIA -PON YEI - Progetto Tirocini extracurricolari in mobilità geografica | | 6.756,40 |
| TOTALE | | 811.595,91 | 828.141,39 |
| Risconti per reiscrizioni | | 48.154,35 | 75.697,39 |
| TOTALE TRASFERIMENTI | | 859.750,26 | 903.838,78 |

ALTRI RICAVI

| | | ANNO 2019 | ANNO 2018 |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 80-1 | Interessi attivi | 407,40 | 1.011,69 |
| 110-1 | Recuperi Vari | 397,12 | 34,22 |
| 110-3 | Credito IVA - Legge 190/2014 | | |
| | Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi | | |
| | Sopravvenienze attive | | 1.303,06 |
| | Sconti e omaggi | | |
| TOTALE ALTRI PROVENTI | | 804,52 | 2.348,97 |
| TOTALE RICAVI | | 860.554,78 | 906.187,75 |

COSTI**TITOLO I - Spese correnti****Missione 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione**

| CAP. | | ANNO 2019 | ANNO 2018 |
|--------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| | A) SPESE PER GLI ORGANI | | |
| 35 | Spese per il Revisore di Conti | 5.826,68 | 5.826,68 |
| | B) SPESE GENERALI | | |
| 4010 | Spese per il Personale: Direttore | | |
| 4020 | Spese per il Personale: Dipendenti | | |
| 4022 | Spese per il Personale: Dipendenti | 67.714,92 | 91.378,98 |
| 4023 | Spese per il Personale: Dipendenti | 72.417,05 | 79.239,58 |
| 90 | Spese per il servizio inerente specifici aspetti contabili, tributari e fiscali dell'attività dell'Agenzia | 13.437,22 | 21.239,06 |
| 100 | Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale | 600,00 | 1.300,00 |
| 120 | Fitto locali | 66.246,00 | 70.272,00 |
| 126 | Noleggio attrezzature e collegamenti telematici | 9.307,20 | 9.682,00 |
| 135 | Illuminazione, riscaldamento, pulizie locali, spese condominiali e altre spese di gestione sede | 37.562,12 | 32.813,91 |
| 145 | Postali e telefoniche | 1.842,70 | 5.168,39 |
| 150 | Spese d'ufficio | 386,50 | 2.255,25 |
| 155 | Manutenzione locali, impianti, suppellettili e attrezzature | 1.512,95 | 2.981,44 |
| 175 | Acquisto giornali e riviste | 294,00 | 755,20 |
| 190 | Assicurazione incendio e furto sede e assicurazione veicoli | 2.151,50 | 2.140,50 |
| 195 | Altri servizi n.a.ca | 2.074,00 | |
| 230 | Buoni pasto | 5.982,91 | 3.036,80 |
| 240 | Imposte e tasse | 11.134,01 | 10.174,19 |
| 185 | Acquisto libri | 226,10 | |
| | Ammortamento mobili, arredi, macchinari, attrezzature, libri | | |
| TOT. AMMINISTRAZIONE GENERALE | | 298.715,86 | 338.263,98 |

Missioni 5 - 12 - 14 - 15

| CAP. | | ANNO 2019 | ANNO 2018 |
|----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| 4021 | Spese per il Personale: Dipendenti | 331.727,76 | 391.598,98 |
| 290 | Spese per assegni di studio | | |
| 29610 | Altre spese per ulteriori attività di ricerca e studi a supporto della realtà regionale a carattere pluriennale | 18.752,46 | 14.860,91 |
| 29610 | Spese per il Personale: Dipendenti | | 19.714,03 |
| 29616 | FAMI - Ministero degli Interni | | |
| 29620 | Spese per il Personale: Dipendenti | 73.654,81 | |
| 29620 | Osservatorio sociale | 30.106,24 | 10.707,12 |
| 296250 | Progetto Consiglieria di Parità - spese per il personale dipendente | 3.089,36 | |
| 29650 | Progetto a sostegno dei Poli di innovazione | | |
| 29652 | Progetto di sportello a sostegno delle imprese innovative | 12.945,84 | 20.337,31 |
| 29690 | Osservatorio Regionale Tariffe e Tributi Locali | | |
| 296100 | Azione di sistema - Apprendistato | | |
| 296676 | Supporto Progetto tirocini extracurricolari in mobilità transnazionale FSE | | |
| 296677 | Supporto Progetto tirocini extracurricolari in mobilità transnazionale fondi Stato Regione | | |
| 296678 | Progetto di ricerca in merito a problemi di rilevanza sociale con soluzioni innovative - FSE | | |
| 296679 | Progetto di ricerca in merito a problemi di rilevanza sociale con soluzioni innovative - Fondi Stato Regione | | |
| 296680 | Azione Pilota per la diffusione della cultura d'impresa nelle scuole FSE | | |
| 296681 | Azione Pilota per la diffusione della cultura d'impresa nelle scuole Fondi Stato Regione | | |
| 296682 | Progetto di ricerca sull'industria culturale in Umbria FESR Fondi Stato Regione | 5.365,01 | 25.479,40 |
| 296683 | Erasmus + - Vet for Urban Centres | 7.187,81 | 6.703,63 |
| 296685 | Progetto Conti Pubblici Territoriali | 5.425,00 | |
| 296685 | Progetto Conti Pubblici Territoriali - spese per il personale dipendente | 21.744,29 | |
| 296690 | Progetto Eurodyssée FSE | | |
| 296691 | Progetto Eurodyssée fondi Stato Regione | | |
| 296692 | Progetto Tirocini extracurricolare in mobilità geografica - PON YEI | | 74.091,54 |
| TOT. ATTIVITA' DI RICERCA | | 509.998,58 | 563.492,92 |

ALTRI COSTI

| | ANNO 2019 | ANNO 2018 |
|--|-------------------|---------------------|
| Spese per approvvigionamento beni durevoli | 1.017,60 | 1.303,06 |
| Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi | | |
| Costi da eliminazione di beni durevoli | 4.724,00 | 5.556,53 |
| Sopravvenienze passive | 652,20 | 133.987,00 |
| Arrotondamento | | |
| TOTALE | 6.393,80 | 140.846,59 |
| TOTALE COSTI | 815.108,24 | 1.042.603,49 |
| PERDITA/UTILE | 45.446,54 | -136.415,74 |
| TOTALE A PAREGGIO | 860.554,78 | 906.187,75 |

| CONTO ECONOMICO | | Anno 2019 | Anno 2018 | riferimento art.2425 cc | riferimento 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> | 859.750 | 903.839 | | 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 | 397 | 34 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 860.147 | 903.873 | | |
| <u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u> | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 1.404 | 3.267 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 151.293 | 227.732 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 75.553 | 79.954 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | | | | |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | | | | |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i> | | | | |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | | | | |
| 13 | Personale | 570.348 | 581.932 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | | | B10 | B10 |
| | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni</i> | | | | |
| a | <i>Immateriali</i> | 2.571 | 4.302 | B10a | B10a |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 2.153 | 1.255 | 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 | 11.134 | 10.174 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 814.456 | 908.616 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | 45.692 | -4.744 | - | - |

| | | | | | |
|----|---|---------------|-----------------|------------|----------------------|
| | C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |
| | <i>Proventi finanziari</i> | | | | |
| 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 | 407 | 1.012 | C16 | C16 |
| | Totale proventi finanziari | 407 | 1.012 | | |
| | <i>Oneri finanziari</i> | | | | |
| 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) | 407 | 1.012 | - | - |
| | 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 | | E20b E20c |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | | | | |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | | - | | |
| | Totale proventi straordinari | - | 1.303 | | |
| 25 | Oneri straordinari | | | | E21 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | | | | |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 652 | 133.987 | | E21b E21a E21d |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | | | | |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | | | | |
| | Totale oneri straordinari | 652 | 133.987 | | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | -652 | -132.684 | - | - |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 45.447 | -136.416 | - | - |
| 26 | Imposte (*) | | | 20) | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 45.447 | -136.416 | 21) | E23 |



Prospetto di conciliazione
e Conto del patrimonio
2019

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 | 811.595,91 | 0,00 | 859.750,26 | 0,00 | -48.154,35 |
| Entrate extratributarie | 804,52 | 0,00 | 804,52 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE | 812.400,43 | 0,00 | 860.554,78 | 0,00 | -48.154,35 |
| Entrate in conto capitale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 812.400,43 | 0,00 | 860.554,78 | 0,00 | -48.154,35 |
| Insussistenze del passivo Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi | | | | | |
| Omaggi | | | | | |
| Sopravvenienze attive | | | | | |
| Incrementi di immobilizzazioni | | | | | |
| Variazioni nelle rimanenze | | | | | |
| TOTALE | | | 860.554,78 | 0,00 | -48.154,35 |

SPESE

| | Impegni Finanziari | Ratei- Risconti Rettifiche | Al Conto Economico | Conto Patrimoniale | |
|--|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| | | | | Rif. C.P. Attivo | Rif. C.P. Passivo |
| Spese Correnti | | | | | |
| 1) Personale | 570.348,19 | 570.348,19 | 570.348,19 | | |
| 2) Acquisti beni consumo e/o materie prime | 386,50 | 386,50 | 386,50 | | |
| 3) Prestazioni di servizi | 151.292,54 | 151.292,54 | 151.292,54 | | |
| 4) Utilizzo di beni di terzi | 75.553,20 | 75.553,20 | 75.553,20 | | |
| 5) Imposte e tasse | 11.134,01 | 11.134,01 | 11.134,01 | | |
| 6) Oneri straordinari della gestione corrente | | | | | |
| 7) Approvvigionamento beni durevoli | 6.389,26 | 5.637,86 | 1.017,60 | | |
| | | | | | |
| TOTALE SPESE CORRENTI | 815.103,70 | 814.352,30 | 809.732,04 | | |
| | | | | | |
| Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi | | | | | |
| TOTALE GENERALE DI SPESA | 815.103,70 | | 809.732,04 | | |
| Quote di ammortamento dell'esercizio | | | 4.724,00 | | |
| Dismissione beni durevoli - minusvalenze | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | |
| TOTALE | | | 814.456,04 | | |

CONTO DEL PATRIMONIO

PARTE I - ATTIVITÀ

| Descrizione | Quantità | Consistenza al 31/12/2018 | Variazioni | | Quantità | Consistenza al 31/12/2019 |
|---|----------|------------------------------|-------------------|----------------|----------|------------------------------|
| | | | in aumento | in diminuzione | | |
| Attività finanziarie: | | | | | | |
| Fondo di cassa | | 655.490,13 | | 75.590,85 | | 579.899,28 |
| Crediti (residui attivi) | | 373.551,70 | 64.739,25 | | | 438.290,95 |
| Credito IVA | | | | | | |
| Credito da Ritenuta 4% | | 30.289,32 | | 2.202,69 | | 28.086,63 |
| Attività disponibili: | | | | | | |
| Titoli di credito | | | | | | |
| Attività indisponibili: | | | | | | |
| Beni immateriali | | 14.432,67 | 3.602,66 | | | 18.035,33 |
| Fondo Ammortamento immateriali | | -10.793,39 | | 2.571,03 | | -13.364,42 |
| Beni immobili | 2 | 11.362,05 | | | 2 | 11.362,05 |
| Beni mobili: | | | | | | |
| Arredi | 499 | 91.447,70 | | | | |
| Fondo ammortamento arredi | | -91.447,70 | | | | |
| Attrezzature | 209 | 98.487,24 | 1.083,36 | | 217 | 99.570,60 |
| Fondo ammortamento attrezzature | | -96.411,78 | | 2.152,70 | | -98.564,48 |
| Libri | 8.529 | 49.180,43 | | | 8.617 | 49.180,43 |
| Fondo ammortamento libri | | -18.756,80 | | | | -18.756,80 |
| | | 1.106.831,57 | 69.425,27 | 82.517,27 | | 1.093.739,57 |
| Diminuzione della consistenza dell'attività | | | -13.092,00 | | | |
| Totali | | 1.106.831,57 | -13.092,00 | | | 1.093.739,57 |

CONTO DEL PATRIMONIO

PARTE II - PASSIVITÀ

| Descrizione | Consistenza al 31/12/2018 | Variazioni | | Consistenza al 31/12/2019 |
|---|------------------------------|-------------------|----------------|------------------------------|
| | | in aumento | in diminuzione | |
| Passività finanziarie: | | | | |
| Debiti (residui passivi) | 75.952,35 | | 10.384,64 | 65.567,71 |
| Risconti per reiscrizioni (FPV) | 337.923,35 | | 48.154,35 | 289.769,00 |
| Passività consolidate: | | | | |
| Mutui e prestiti | 0,00 | | | 0,00 |
| Passività diverse: | | | | |
| Fondo ammortamento | 0,00 | | | 0,00 |
| | 413.875,70 | 0,00 | 58.538,99 | 355.336,71 |
| Eccedenza delle attività al 1/1/2019 | 692.955,87 | | | |
| Diminuzione della consistenza delle passività | | | 58.538,99 | |
| Eccedenza delle attività al 31/12/2019 | | | 45.446,99 | 738.402,86 |
| Peggioramento patrimoniale al 31/12/2019 | | | | |
| Totali | 1.106.831,57 | -13.092,00 | | 1.093.739,57 |



Stato patrimoniale 2019

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 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 | 4.670,91 | 3.639,28 | BI4 | BI4 |
| 5 | Avviamento | | | BI5 | BI5 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | | | BI6 | BI6 |
| 9 | Altre | | | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 4.670,91 | 3.639,28 | | |
| | <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 | 1.006,12 | 2.075,46 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 0,00 | | | |
| 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 | 42.791,80 | 43.861,14 | | |
| | | | | | |

| | | | | | | |
|-----|--|--|-------------------|-------------------|---------------|-----------|
| 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 | BIII2c |
| | | | | | BIII2d | BIII2d |
| 3 | | Altri titoli | | | BIII3 | |
| | | Totale immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| | | | | | | |
| | | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 47.462,71 | 43.861,14 | - | - |
| 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> | 438.290,95 | 373.551,70 | | |
| 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> | 28.086,63 | 30.289,32 | | |
| b | | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | | | | |
| c | | <i>altri</i> | | | | |
| | | Totale crediti | 466.377,58 | 403.841,02 | | |
| 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 | Istituto tesoriere | 579.899,28 | 655.490,13 | | CIV1a |
| | b | presso Banca d'Italia | | | | |
| 2 | | Altri depositi bancari e postali | | | CIV1 | CIV1b e |
| 3 | | Denaro e valori in cassa | | | CIV2 e | CIV1c |
| 4 | | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | | CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| | | Totale disponibilità liquide | 579.899,28 | 655.490,13 | | |
| | | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 1.046.276,86 | 1.059.331,15 | | |
| | | 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) | 1.093.739,57 | 1.106.831,57 | | - |

(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) | | 31/12/2019 | 31/12/2018 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| I | A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| | Fondo di dotazione | | | AI | AI |
| II | Riserve | | | | |
| a | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 692.955,87 | 829.371,96 | 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 patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | | | | |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | | | | |
| II | Risultato economico dell'esercizio | 45.446,99 | -136.416,09 | AIX | AIX |
| I | | | | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 738.402,86 | 692.955,87 | | |
| | 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 | | | C | C |
| | 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 | 65.567,71 | 75.952,35 | 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 | tributari | | | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | | | | |
| c | per attività svolta per c/terzi (2) | | | | |
| d | altri | | | | |
| | TOTALE DEBITI (D) | 65.567,71 | 75.952,35 | | |
| I | <u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u> | | | | |
| | Ratei passivi | | | E | E |
| II | Risconti passivi | | 337.923,35 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | | | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | | | | |
| b | da altri soggetti | | | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | | | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 289.769,00 | | | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 289.769,00 | 337.923,35 | | |
| | | | | | |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 1.093.739,57 | 1.106.831,57 | - | - |
| | 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)