



Relazione di accompagnamento al  
Bilancio Consuntivo 2016

## *Premessa*

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2016 pluriennale 2016 - 2018 è stato approvato con decreto n. 21 del 22 dicembre 2015 del Commissario Straordinario, trasmesso al competente Servizio della Regione Umbria per la conseguente istruttoria con nota n. 274 del 5 aprile 2016.

Il documento contabile di previsione per il 2016 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 nn. 1761/2010, 1268/2011.

Il Conto consuntivo 2015, il Riaccertamento dei residui e l'Assestamento al bilancio 2016 di cui ai Decreti 38 del 28 aprile 2016, 37 del 21 aprile 2016 e n. 71 del 17 ottobre 2016 sono stati trasmessi al Servizio della Regione Umbria per la specifica analisi tecnica.

Le variazioni al Bilancio di previsione per il 2016 sono state adottate dal Commissario Straordinario con i seguenti atti nn. 30 del 14 aprile, 36 del 21 aprile, 49 del 10 giugno, n. 59 del 28 luglio, 63 del 14 settembre, n. 73 del 21 ottobre, 92 e 93 del 29 novembre, 93 e 95 del 30 novembre.

### **Il Conto consuntivo e il Piano di Attività per il 2016**

Il Bilancio Consuntivo del 2016 rappresenta in termini contabili l'attività svolta dall'Agenzia nell'anno in questione.

C'è da premettere che il 2016 è stato un anno di transizione in attesa della riforma endoregionale che doveva essere portata a compimento nell'anno e che, pertanto, le attività di ricerca sarebbero dovute proseguire sulla linea direttrice definita con il Programma triennale vigente e quelli annuali di attività per il 2015 e per il 2016, quest'ultimo approvato dal Commissario Straordinario con decreto n. 21 del 22 dicembre 2015.

Le ricerche concluse nell'anno sono di seguito riportate:

- “Rapporto Economico e Sociale dell'Umbria” dal titolo: "Rapporto Economico e Sociale 2016-17 - L'Umbria tra Toscana e Marche" i cui risultati sono stati presentati al pubblico il 18 gennaio 2017 presso la Sala Brugnoli di Palazzo Cesaroni;
- "Rapporto 2014 - Osservatorio Regionale Tariffe e Tributi Locali" redazione della pubblicazione. I risultati sono stati diffusi durante due incontri: il primo in data 31 marzo presso la Sala Fiume di Palazzo Donini con focus specifico su "Tariffe Servizio Idrico

Integrato Umbro" ed il secondo in data 13 aprile, presso il Salone ANCI Umbria su "Tariffe Gestione Rifiuti in Umbria";

- l'attività tecnico scientifica a supporto del Piano di sviluppo rurale per l'Umbria 2014-2020 si è conclusa con la presentazione di un rapporto metodologico-scientifico alla struttura regionale competente;
- Azione pilota per lo sviluppo della mobilità transazionale per l'apprendistato si è conclusa l'analisi e gli approfondimenti dei percorsi di studio e applicativi, tra i maggiori si sottolineano i seguenti:
  - \* sperimentata la redazione e diffusione di un bando per finanziare la mobilità all'estero di apprendisti ed operatori esperti di apprendistato;
  - \* verificate le condizioni per l'applicazione nella realtà regionale di un sistema sinergico tra scuola e imprese al fine di una sperimentazione di alternanza scuola-lavoro in apprendistato. In particolare si è realizzata una ricognizione di buone pratiche, italiane ed europee, su "Progetti di mobilità nell'ambito dell'apprendistato" e "Progetti di alternanza scuola-lavoro in mobilità" e una raccolta di documentazione sulle sperimentazioni attuate a seguito del D.I. 473 - 17 giugno 2014.

L'attività di ricerca è proseguita nel corso del 2016 sulle seguenti tematiche:

- rapporto sull'infanzia: avvio della ricerca, reperimento dati prima analisi dei dati, la conclusione della ricerca interverrà nel corso del 2017;
- rapporto sulle povertà in Umbria: alla fine del 2016 si è conclusa una prima analisi di carattere generale propedeutica al perfezionamento degli ambiti di approfondimento da realizzare nel corso del 2017;
- Osservatorio Regionale Tariffe e Tributi Locali, avvio delle attività riferite alla realizzazione del prossimo rapporto;
- Progetto FAMI: presentazione del progetto approvazione del medesimo da parte del Ministero degli Interni prima definizione del piano operativo; si tratta di una ricerca i cui risultati vanno ad influenzare tutte le attività connesse alla prevenzione ed al contrasto alla discriminazione basata su origine etnica e religiosa nei territori dell'Italia centro Meridionale attraverso azioni integrate di informazione, formazione e sensibilizzazione .

Relativamente alle attività connesse alla realizzazione di progetti a finanziamento comunitario si dà conto dei seguenti:

- Progetto tirocini extracurricolari in mobilità transnazionale e in mobilità geografica tramite la rete Eurodyssée FSE e Garanzia Giovani avvio di 14 tirocini di cui 13 portati a conclusione nel 2016, realizzazione di attività di diffusione del progetto nel territorio umbro;
- Azione pilota per la diffusione della cultura d'impresa nelle scuole, avvio del progetto e pianificazione delle attività rivolte alle scuole umbre nel corso del 2017;
- Progetto di ricerca in merito a problemi di rilevanza sociale con soluzioni innovative quali Living Lab: definizione di un progetto esecutivo di dettaglio che vede, tra l'altro, la realizzazione della piattaforma di comunicazione del progetto, animazione dello stesso sul territorio regionale al fine di stimolare il coinvolgimento dei potenziali destinatari attraverso strumenti e metodologie in grado di massimizzare la partecipazione e l'interesse dei possibili beneficiari dell'iniziativa;
- Progetto APRE Umbria a sostegno delle imprese innovative avvio del progetto secondo un programma operativo stabilito anche con la competente struttura regionale.

L'attività editoriale è proseguita in relazione alle attività di ricerca ed in particolare si segnala la realizzazione del volume del Rapporto Economico e sociale del 2016. Inoltre si sottolinea l'intervento della struttura competente dell'Agenzia per la presentazione tecnica dei risultati delle ricerche affidate all'Aur dalla Regione Umbria. Tale attività non ha originato spese aggiuntive quanto realizzate per intero dalla struttura, si ricorda ad esempio tutte le attività di redazione report connesse al PSR e all'Azione pilota per l'apprendistato. I dati sono stati diffusi utilizzando, per massima parte il sito web costantemente aggiornato.

Nel corso del 2016 si sono tenuti una serie di convegni seminari di cui si dà un breve conto in ordine cronologico

Il 2 febbraio: "Startup Europe Week Perugia" - Salone d'Onore - Palazzo Donini - Perugia

il 31 marzo, come già detto, si è tenuto il seminario "Osservatorio Tariffe e Tributi Locali - Focus su Tariffe Servizio Idrico Integrato Umbro" - Sala Fiume - Palazzo Donini ed il 13 aprile, il seminario "Osservatorio Tariffe e Tributi Locali - Focus su Tariffe Gestione Rifiuti in Umbria" - Salone ANCI Umbria;

il 27 maggio si è tenuto il convegno di presentazione in Umbria dei risultati in merito alla ricerca "Associazionismo e volontariato in Umbria" presso il Cinema Melies - Perugia

il 10 giugno seminario dal titolo "Europa e Giovani: quali opportunità?" presso la Biblioteca AUR , - Perugia

il 28 ottobre si è tenuto un convegno dal titolo "STARTUP EUROPE AWARDS 2016" presso la Sala Centro Socio Culturale San Francesco di Umbertide (PG)

il 5 dicembre è stato organizzato un convegno in merito a: "LA SFIDA SOCIALE 6 DI HORIZON 2020 - Focus call CO-CREATION for growth and inclusion" presso la Biblioteca Agenzia Umbria Ricerche.

### **Il Conto Consuntivo**

Il Conto consuntivo 2016 è stato predisposto attraverso le seguenti fasi:

1. situazione - Decreto n. 11 del 20 febbraio 2017 - dei residui attivi risultanti alla fine dell'esercizio finanziario 2016 e accertamento delle somme da riportare, in quanto residui esigibili, nel conto dei residui attivi dell'esercizio 2017 e da non riportare in quanto minori entrate accertate rispetto alle previsioni definitive di competenza;
2. situazione - Decreto n. 11 del 20 febbraio 2017 - dei residui passivi risultanti alla fine dell'esercizio finanziario 2016 e accertamento:
  - delle somme da riportare nel conto dei residui passivi dell'esercizio 2017, prodotti per effetto della gestione di competenza 2016;
  - 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 2016.

Il Conto consuntivo comprende i seguenti documenti:

- conto del bilancio;
- conto economico;
- conto del patrimonio.

È corredato dai seguenti allegati:

- rendiconto della gestione della competenza e la situazione di cassa per l'esercizio finanziario 2016 comprensivo dei prospetti e degli elenchi sotto riportati distinti per la parte entrate e la parte uscite:

### **Parte entrate**

prospetto entrate per capitoli,  
prospetto entrate per titoli, tipologie e categorie,  
accertamenti assunti nel 2016 e negli esercizi precedenti imputati all'anno 2016,  
rendiconto del tesoriere.

### **Parte uscite**

prospetto uscite per capitoli,  
riepilogo generale delle spese e degli impegni per missione, titoli e macroaggregati,  
impegni assunti nel 2016 per spese correnti, in conto capitale e per partite di giro,  
utilizzo dei contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali,  
prospetto degli impegni e dei pagamenti in conto competenza e in conto residui per missioni, programmi e macroaggregati,  
composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato,  
rendiconto del tesoriere.

- prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016;
- verifica degli equilibri,
- comunicazione del tesoriere circa il saldo di cassa al 31 dicembre 2015;
- prospetto riepilogativo al 31 dicembre 2016 dei residui attivi riaccertati;
- prospetto riepilogativo al 31 dicembre 2016 dei residui passivi riaccertati;
- prospetto di conciliazione.

## **GESTIONE DEL BILANCIO**

### **Contenimento della spesa<sup>1</sup>**

La gestione del bilancio 2016 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 2016 nonché di quelle generali di contenimento della spesa pubblica.

---

<sup>1</sup> L'Aur, sottoposto alla L.R. 17/2006, è incluso nell'elenco ISTAT ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196

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. 30 marzo 2011, n. 4, D.G.R. 1761/2010 e D.G.R. 1268/2011 che permangono nell'efficacia anche per il 2016.

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

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

1. Legge 122/2010 Art. 6, comma 7, lettera c) e Art. 9, comma 28 – Atti di indirizzo della Regione Umbria nei confronti dell'Aur: D.G.R. 1761 del 6 dicembre 2010 – L.R. 4/2011 – 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 del 35 % per gli affidamenti di incarichi esterni mediante stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa i cui oneri complessivi andavano a gravare su capitoli della Parte Uscite finanziati da fondi dell'Agenzia o da fondi risultanti dal Bilancio regionale.

2. Legge 122/2010 Art. 9, comma 2, lettera c) – Atti di indirizzo della Regione Umbria nei confronti dell'Aur: D.G.R. 1268 del 28 ottobre 2011

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

3. Legge 122/2010 art. 9, comma 2, lett. G – Atti di indirizzo della Regione Umbria nei confronti dell'Aur: L. R. 4/2011

L'Agenzia ha mantenuto ridotto, nel rispetto della normativa, il capitolo destinato alla spese di rappresentanza. Non è previsto alcun capitolo di Bilancio su cui far gravare spese per convegni o attività seminariale in quanto realizzate a costo zero utilizzando le risorse umane e strumentali dell'Agenzia o messe a disposizione gratuitamente dalla Regione Umbria.

4. Legge 122/2010 art. 9, comma 2, lett. i – Atti di indirizzo della Regione Umbria nei confronti dell'Aur: 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. Legge 122/2010 art. 9, comma 2, lett. i – Atti di indirizzo della Regione Umbria nei confronti dell'Aur: 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.

In merito al rispetto della misura "taglia carta" si fa presente che i limiti previsti non sono stati superati e si evidenzia quanto segue: nel corso del 2007 è stata sostenuta una spesa complessiva di € 82.662,66, di cui al limite di € 41.331,33. Nel 2016 l'importo totale liquidato è stato di € 12.107,40 con una forte riduzione percentuale rispetto al limite in relazione alla attività realizzata nel corso del 2016.

### **Risultati della gestione**

Nel 2016 le entrate riferite a contributi e trasferimenti di parte corrente per attività aggiuntive, rispetto a quelle sostenute dal finanziamento regionale di euro 900.000,00, di cui € 36.000,00 versate allo Stato come ritenuta d'acconto, sono pari ad euro 316.824,68 , e riguardano nuove ricerche e/o progetti.

Il totale delle previsioni definitive del bilancio 2016 è molto inferiore rispetto al valore riferito all'esercizio finanziario del 2015, il rilevante scostamento deriva dall'accertamento degli stanziamenti riferiti alla programmazione POR Umbria 2007-2013.

Nelle tabelle che seguono sono riportate a raffronto le entrate e le uscite relative alle annualità 2016 e 2015.

RIEPILOGO ENTRATE	ANNO 2016	ANNO 2015
Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato, della Regione e di altri soggetti	1.180.824,68	2.364.733,38
interessi attivi	1.703,95	4.467,52
riscossione di crediti e da trasferimenti in c/capitale	600,00	29.276,93
contabilità speciali	219.493,05	535.000,00
contabilità speciali - ritenuta d'acconto 4 %	36.000,00	82.259,34
Avanzo di amministrazione esercizio precedente applicato	260.770,44	0,00
mutui, prestiti e altre operazioni creditizie		
FPV PARTE CAPITALE		6.223,04
FPV PARTE CORRENTE	864.923,89	0,00
Avanzo finanziario derivante da entrate istituzionali con vincolo di destinazione non utilizzate nell'esercizio precedente e reiscritte nella competenza dell'esercizio		1.511.442,95
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.564.316,01</b>	<b>4.533.403,16</b>

RIEPILOGO USCITE	ANNO 2016	ANNO 2015
Disavanzo di amministrazione		655.948,85
TITOLO I		
Spese correnti	1.224.825,89	2.110.336,46
Fondo Pluriennale vincolato di parte corrente	672.754,26	864.923,89
TITOLO II		
Spese d'investimento	11.432,28	101.673,52
TOTALE USCITE	1.909.012,43	3.076.933,87
TITOLO VII		
Spese per contabilità speciali	219.493,05	539.750,00
Totale complessivo delle spese	2.128.505,48	4.272.632,72
AVANZO DI COMPETENZA	435.810,53	260.770,44
TOTALE A PAREGGIO	<b>2.564.316,01</b>	<b>4.533.403,16</b>

L'avanzo di competenza risulta essere ben superiore a quello del precedente anno assommando ad € 435.810,53, conformemente a quanto indicato dalla L.R. 17/06, sarà acquisito al bilancio Aur in sede di Assestamento del Bilancio 2017. L'allocamento dell'avanzo terrà conto dei vincoli derivanti dall'origine delle poste che lo hanno determinato. Con Decreto del Commissario Straordinario n. 11 del 20 febbraio 2017, 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.

I residui attivi formatisi nell'anno ammontano ad € 976.724,81 di cui € 500.00,00 riferibile al mancato incasso nell'anno di competenza del contributo annuale per il funzionamento, il restante è dovuto al finanziamento di ricerche cofinanziate dall'Unione Europea per le quali l'obbligazione risulta giuridicamente vincolante con la presentazione del relativo rendiconto da trasmettere al creditore nel 2017.

Per quanto concerne i residui passivi totali, per un ammontare complessivo di 154.464,44 euro si evidenzia il forte decremento rispetto alla precedente annualità, in relazione al completamento delle attività connesse ai progetti a finanziamento comunitario della programmazione 2007-2013 ed alla messa a regime del principio della competenza potenziata.

Il Conto economico evidenzia per il 2016 un utile nell'esercizio di € 82.196,71.

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 2016 sono state 174 e il tempo medio di pagamento risulta essere di 26 giorni.

#### **Determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità**

I residui attivi riportati al 2017 vedono, per un importo pari ad € 921.567,49, quale debitore la Regione Umbria con la quale al fine del rispetto di quanto previsto all'articolo 11, comma 6, lettera j, del d.lgs. 118 del 2011 si è proceduto congiuntamente e positivamente alla riconciliazione delle partite debitorie e creditorie. La restante parte di € 55.157,32 è rappresentata da € 82,10 per interessi attivi dell'ultimo quadrimestre 2016, già riscossi, per la restante parte il debitore è l'erario per la ritenuta d'acconto e la riscossione di un credito IVA. Conseguenza di quanto precisato è che l'Agenzia non si trova nella necessità di procedere all'istituzione di un "Fondo crediti di dubbia esigibilità".

#### **Fondo Pluriennale Vincolato**

In accordo al principio della competenza finanziaria potenziata con Decreto n. 113 del 20 dicembre 2016 sono stati definiti gli importi costituenti il Fondo Pluriennale Vincolato da riportare sia nella parte entrate che nella parte uscite in relazione al cronoprogramma dello svolgimento/compimento delle ricerche sulla base del programma annuale di attività.

Con il presente consuntivo questo è stato rideterminato in € 672.754,26 in funzione delle attività di ricerca e del relativo cronoprogramma da portare avanti nel corso del 2017.



Rendiconto della gestione della competenza e  
la situazione di cassa per l'esercizio finanziario 2016

## GESTIONE DELLA COMPETENZA

**Sviluppi della previsione** - Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2016, approvato con Decreto del Commissario Straordinario n. 21 del 22/12/2015, realizzava il pareggio contabile delle entrate e delle uscite di competenza nell'importo complessivo di € 2.986.526,64.

Per effetto della gestione, tali previsioni hanno subito variazioni in diminuzione per un importo complessivo di € 113.258,18, come meglio indicato nei seguenti prospetti riepilogativi:

<b>PARTE ENTRATE</b>			
Riepilogo entrate	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva
Per titoli	Anno 2016	in +/-	Anno 2016
Parte Speciale - Fondo Pluriennale Vincolato parte corrente	864.923,89	0,00	864.923,89
Parte Speciale - Avanzo di amm.ne 2015		260.770,44	260.770,44
<b>TITOLO I</b>			
Entrate Tributarie			0
<b>TITOLO II</b>			
Trasferimenti correnti	1.591.602,75	-374.128,62	1.217.474,13
<b>TITOLO III</b>			
Entrate extratributarie	10.000,00	0,00	10.000,00
<b>TITOLO VII</b>			
Anticipazioni dal Tesoriere	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	2.466.526,64	-113.358,18	2.353.168,46
<b>TITOLO IX</b>			
Entrate per conto terzi e partite di giro	520.000,00	100,00	520.100,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	2.986.526,64	-113.258,18	2.873.268,46
<b>PARTE USCITE</b>			
Riepilogo uscite	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva
Per titoli	Anno 2016	in +/-	Anno 2016
<b>TITOLO I</b>			
Spese correnti	2.377.078,30	-35.431,02	2.341.647,28
<b>TITOLO II</b>			
Spese in conto capitale	89.448,34	-77.927,16	11.521,18
<b>TITOLO V</b>			
Chiusura anticipazioni dal Tesoriere	0,00	0	0,00
<b>TOTALE USCITE</b>	2.466.526,64	-113.358,18	2.353.168,46
<b>TITOLO VII</b>			
Contabilità speciali	520.000,00	100,00	520.100,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	2.986.526,64	-113.258,18	2.873.268,46

Le variazioni al Bilancio di previsione 2016 sono state apportate sulla base dei Decreti del Commissario Straordinario n. 30 del 14/04/16, n. 36 del 21/04/2016, n. 49 del 10/06/16, n. 59 del 28/07/16, n. 63 del 14/09/2016, n. 71 del 17/10/2016 (Assestamento), n. 73 del 21/10/2016, n. 92 e 93 del 29/11/2016, n. 95 e 96 del 30/11/2016.

<b><u>Gestione degli accertamenti</u></b>			
Le entrate di competenza accertate alla chiusura dell'esercizio ammontano a		<b>€ 1.438.621,68</b>	
<b><u>Gestione degli impegni</u></b>			
A fronte di una previsione definitiva di	<b>€ 2.873.268,46</b>	gli impegni assunti alla chiusura dell'	
esercizio finanziario 2016 sono pari ad	<b>€ 1.455.751,22</b>	per un'economia di	<b>€ 1.417.517,24</b>
relativa principalmente al Fondo Pluriennale Vincolato, alle contabilità speciali, e 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:			
		<b>IMPEGNI</b>	<b>%</b>
Spese per il funzionamento dell'Agenzia		833.543,32	<b>67,42</b>
Spese per attività di ricerca istituzionale o realizzazione di progetti a carattere innovativo: collaboratori esterni e diffusione dati e ricerche		391.282,57	<b>31,65</b>
Spese d'investimento	€	11.432,28	<b>0,92</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€.</b>	1.236.258,17	<b>100,00</b>
<b><u>Gestione delle entrate</u></b>			
Le entrate accertate alla chiusura dell'esercizio, pari ad		<b>€ 1.438.621,68</b>	sono rimosse per
<b>€ 689.714,90</b>	La differenza di	<b>€ 748.906,78</b>	è tenuta nel conto
dei residui attivi di competenza, come da Decreto del Commissario Straordinario n. 11 del 20 febbraio 2017.			
<b><u>Gestione delle uscite</u></b>			
Le spese impegnate alla chiusura dell'esercizio, pari a		<b>€ 1.455.751,22</b>	sono pagate per
<b>€ 1.348.244,42</b>	la differenza pari ad	<b>€ 107.506,80</b>	è tenuta nel conto
dei residui passivi di competenza, come da Decreto del Commissario Straordinario n. 11 del 20 febbraio 2017.			

## GESTIONE DEI RESIDUI

### Esercizio 2016

**Residui attivi** - Il conto dei residui attivi dell'esercizio 2016 presenta al 31 dicembre 2016 i seguenti risultati finali:

<b>Crediti:</b>			
- Consistenza al 31/12/2015		635.297,62	
- Crediti riscossi		86.009,98	
- Minori crediti da riaccertamento		321.469,61	
- Residui da riscuotere al 31/12/2016		<b>227.818,03</b>	

**Residui passivi** - Il conto dei residui passivi dell'esercizio 2016 presenta al 31 dicembre 2016 i seguenti risultati finali:

<b>Debiti:</b>			
- Consistenza al 31/12/2015		377.067,72	
- Debiti pagati		95.065,73	
- Debiti da eliminare da riaccertamento		235.044,35	
- Residui da pagare al 31/12/2016		<b>46.957,64</b>	

## SITUAZIONE DI CASSA

Il fondo di cassa presso la Tesoreria dell'Istituto presenta, alla chiusura dell'esercizio 2016, un saldo di euro 199.879,16 determinato come segue

Fondo cassa al 01/01/2016			867.464,43
Riscossioni:			
in c/competenza	689.714,90		
in c/residui	86.009,98	=	775.724,88
Pagamenti:			
in c/competenza	1.348.244,42		
in c/residui	95.065,73	=	1.443.310,15
<b>Avanzo di cassa al 31.12.2016</b>			<b>199.879,16</b>

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La gestione del bilancio dell'esercizio 2016 si è conclusa con un saldo netto di € **1.022.139,53** determinato come segue:

Avanzo di cassa al 31.12.2016			<b>199.879,16</b>
Residui attivi accertati:			
in c/competenza	748.906,78		
provenienti da esercizio 2015	227.818,03	=	976.724,81
Residui passivi formatisi:			
in c/competenza	107.506,80		
provenienti da esercizio 2015	46.957,64	=	154.464,44
<b>Saldo netto</b>			<b>1.022.139,53</b>
Fondo Pluriennale Vincolato			<b>672.754,26</b>
<b>Risultato di amministrazione 2016</b>			<b>349.385,27</b>

## IL CONTO ECONOMICO

### PREMESSA

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 € 82.196,71 come specificato nel dettaglio di seguito riportato, dove i dati dell'anno 2016 vengono contrapposti con quelli dell'anno 2015.

### RICAVI

TITOLO I - Entrate tributarie		ANNO 2016	ANNO 2015
		0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato, della Regione e di altri soggetti			
CATEGORIA 2 - Trasferimenti			
U.P.B. 2			
		ANNO 2016	ANNO 2015
10-1	Regione Umbria: contributo per l'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Agenzia	864.000,00	960.000,00
10-10	Credito d'imposta derivante dalla ritenuta d'acconto del 4% sul contributo regionale	36.000,00	82.259,34
11-15	ASSEMBLEA LEGISLATIVA - Ricerca La Regione e l'Umbria: L'Istituzione e la Società dal 1970 ad oggi		
11-20	Regione Umbria: Osservatorio sociale		123.000,00
11-21	Recupero costi interni Osservatorio sociale	57.000,00	0,00
11-30	Regione Umbria - Progetto Piano Coordinato Multirischio		0,00
11-50	Regione Umbria: Progetto a sostegno dei Poli di innovazione		84.514,06
11-51	Recupero costi interni - Progetto a sostegno dei Poli di innovazione		0,00
11-52	REGIONE UMBRIA - POR FESR Asse I Ricerca ed innovazione Azione chiave 1.2.1 "Progetto di sportello a sostegno delle imprese innovative"	55.188,06	
11-80	Regione Umbria: Progetto Mobbing		0,00
11-81	Recupero costi interni - Progetto Mobbing		0,00
11-90	Regione Umbria: Osservatorio tariffe e tributi locali		24.000,00
11-91	Recupero costi interni Osservatorio regionale tariffe e tributi locali		0,00
11-95	Regione Umbria - Ricerca finalizzata alla programmazione regionale del commercio		0,00
11-96	Recupero costi interni Ricerca finalizzata alla programmazione regionale del commercio		0,00
11-100	REGIONE UMBRIA - Azione di sistema - Apprendistato		99.813,10
11-101	Recupero costi interni Azione di sistema - Apprendistato		0,00
11-110	REGIONE UMBRIA - Azione di sistema - Competitività regionale ed occupazione - Assegni di ricerca		14.383,20
11-111	Recupero costi interni Azione di sistema - Competitività regionale ed occupazione		0,00
11-120	REGIONE UMBRIA: Analisi SWOT - Piano di sviluppo rurale 2014-2020		36.000,00
11-21	REGIONE UMBRIA - Analisi SWOT: Piano di Sviluppo Rurale 2014 - 2020	7.000,00	0,00

		ANNO 2016	ANNO 2015
11-150	REGIONE UMBRIA: Asse occupabilità "Creazione di opportunità occupazionali per la candidatura di Perugiaassisi 2019"		86.055,25
11-160	REGIONE UMBRIA: Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - Reti		56.444,36
11-161	Recupero costi interni: Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - Reti		0,00
11-162	Regione Umbria: Azione di sistema - Progetto Asse transnazionalità ed interregionalità - Mobilità		33.761,91
11-164	Regione Umbria: Azione di sistema - Progetto Asse capitale umano - promozione della ricerca e dell'innovazione		19.346,81
11-166	REGIONE UMBRIA - Asse transnazionalità ed Interregionalità - Progetto Radici di pietra - Modelli, buone pratiche e mobilità professionale		34.193,02
11-167	Recupero costi interni: Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - progetto Radici di pietra - modelli, buone pratiche e mobilità professionale		0,00
11-172	REGIONE UMBRIA - Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - Mobilità - Incentivi per la creazione d'impresa		4.060,98
11-174	REGIONE UMBRIA - Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Brain Back		60.000,00
11-176	REGIONE UMBRIA - Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Eurodyssée		156.729,98
11-178	REGIONE UMBRIA - Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Creativity Camp		108.770,02
11-180	REGIONE UMBRIA - Asse V Transnazionalità Interregionalità - Azione Pilota finalizzata alla promozione dell'imprenditorialità nel mondo della scuola		260.000,00
11-182	REGIONE UMBRIA - Asse IV Capitale Umano - Obiettivo specifico: h - Progetto MIND		35.000,00
11-184	REGIONE UMBRIA - Modelli di Governance per il FSE		70.518,29
11-186	UE - Progetto ERASMUS+ - Moving Green		1.193,89
11-200	REGIONE UMBRIA: Ricerca sulla Cooperazione Sociale		0,00
11-201	Recupero costi interni: Ricerca sulla Cooperazione Sociale		0,00
11-211	Recupero costi interni Progetto Wasman		0,00
11-220	REGIONE UMBRIA: Rapporto Istruzione		0,00
11-222	REGIONE UMBRIA - Ricerca sulla qualità delle strutture ricettive extralberghiere		6.940,48
11-224	REGIONE UMBRIA - Garanzia giovani - Valutazione ex-ante Misura 7 - MICROCREDITO		10.000,00
11-250	REGIONE UMBRIA: Ricerca nell'ambito delle Politiche di genere		4.000,00
11-260	REGIONE UMBRIA: Osservatorio permanente sulla Formazione Continua		31.008,03
11-270	REGIONE UMBRIA - Analisi e valutazione di genere su interventi POR-FSE 2007-2013		15.000,00
11-272	REGIONE UMBRIA - Analisi e valutazione di genere su interventi POR-FESR 2007-2013		30.000,00
11-676	REGIONE UMBRIA -POR FSE Asse VI Assistenza tecnica - Progetto tirocini extracurricolari in mobilità transnazionale	27.000,00	
11-678	REGIONE UMBRIA - POR FESR Asse I Ricerca ed innovazione Azione chiave 1.4.1 - Progetto di ricerca in merito a problemi di	30.619,25	
11-680	REGIONE UMBRIA - POR FESR Asse I Ricerca ed innovazione Azione chiave 1.4.1 - Progetto di ricerca in merito a problemi di	9.119,15	
11-682	REGIONE UMBRIA - POR FESR Asse VII Assistenza tecnica - Progetto di ricerca sull'industria culturale in umbria	22.501,68	
11-690	REGIONE UMBRIA -POR FSE Asse I Occupabilità - Progetto Eurodyssée	100.000,00	
11-692	REGIONE UMBRIA -PON YEI - Progetto Tirocini extracurricolari in mobilità geografica	8.396,54	
	Totale	1.216.824,68	2.446.992,72
	<b>Risconti per re iscrizioni</b>	<b>192.169,63</b>	<b>571.150,27</b>
	<b>TOTALE TRASFERIMENTI</b>	<b>1.408.994,31</b>	<b>3.018.142,99</b>

## **ALTRI PROVENTI**

		<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2015</b>
80-1	Interessi attivi	1.703,95	4.467,52
110-1	Recuperi Vari	600,00	10.428,05
110-3	Credito IVA - Legge 190/2014		18.848,88
	Sconti e omaggi e sopravvenienze	59,00	35,00

### **TOTALE ALTRI PROVENTI**

**2.362,95**

**33.779,45**

### **TOTALE RICAVI**

**1.411.357,26**

**3.051.922,44**

<b>COSTI</b>			
	<b>TITOLO I - Spese correnti</b>		
	<b>Funzione Obiettivo 1 - Amm.ne generale</b>		
	<b>U.P.B. 1</b>		
	<b>A) SPESE PER GLI ORGANI</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2015</b>
15-1	Indennità, gettoni di presenza e rimborsi spese al Presidente e ai membri del Comitato Scientifico-Istituzionale		1.424,51
25-1	Spese di rappresentanza		0,00
35-1	Spese per il Revisore di Conti	7.109,55	7.109,55
	<b>B) SPESE GENERALI</b>		
40-10	Spese per il Personale: Direttore		187.181,75
40-20	Spese per il Personale: Dipendenti	612.390,76	602.690,05
41-1	Rimborso spese viaggio e missioni del personale dipendente	108,10	0,00
90-1	Spese per il servizio inerente specifici aspetti contabili, tributari e fiscali dell'attività	19.106,88	16.494,40
100-1	Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale	600,00	600,00
120-1	Fitto locali	97.063,20	99.980,40
126-1	Noleggio attrezzature e collegamenti telematici	12.900,00	12.324,73
135-1	Illuminazione, riscaldamento, pulizie locali, spese condominiali e altre spese di gestione sede	44.256,43	43.585,99
145-1	Postali e telefoniche	6.154,56	5.131,38
150-1	Spese d'ufficio	4.545,96	4.996,25
155-1	Manutenzione e riparazione locali, impianti, suppellettili e attrezzature varie	5.212,70	6.674,52
175-1	Acquisto giornali e riviste	2.239,50	2.291,70
190-1	Assicurazione incendio e furto sede e assicurazione veicoli	2.300,00	2.268,03
210-1	Interessi passivi su anticipazione di cassa		0,00
230-1	buono pasti	6.270,94	5.876,00
240-1	Imposte e tasse	12.791,00	10.045,64
250-1	fondo IVA		18.848,88
260-1	Fondo di riserva per spese obbligatorie		1.493,14
	Ammortamento mobili, arredi, macchinari e attrezzature e libri	9.091,29	8.348,39
	<b>TOT. AMMINISTR.NE GENERALE</b>	<b>842.140,87</b>	<b>1.037.365,31</b>

		ANNO 2016	ANNO 2015
290-1	Spese per assegni di studio	24.521,00	22.338,00
296-10	Altre spese per ulteriori attività di ricerca e studi a supporto della realtà regionale a carattere pluriennale	55.834,91	32.561,71
296-11	Ricerca sulle imprese culturali e creative		0,00
296-12	Indagine di filiera nel settore manifatturiero		0,00
296-13	Ricerca sull'associazionismo e sul volontariato		52.318,20
296-14	Ricerca sulle multinazionali in Umbria		0,00
296-20	Osservatorio sociale	37.465,00	5.813,35
296-30	Progetto Piano Coordinato Multirischio		2.926,91
296-45	Progetto MOBBING		0,00
296-50	Progetto a sostegno dei Poli di innovazione	11.031,29	43.531,97
296-52	Progetto di sportello a sostegno delle imprese innovative	48.837,06	
296-90	Osservatorio Regionale Tariffe e Tributi Locali	3.120,00	5.200,00
296-95	Ricerca finalizzata alla Programmazione Regionale del Commercio		0,00
296-100	Azione di sistema - Apprendistato	30.539,59	30.313,67
296-110	Azione di sistema Asse Capitale umano - Competitività regionale ed occupazione - Assegni di ricerca - Fondi FSE		0,00
296-111	Azione di sistema Asse Capitale umano - Competitività regionale ed occupazione - Assegni di ricerca - Fondi FNR		0,00
296-120	Analisi SWOT - Piano di sviluppo rurale 2014-2020		29.017,50
296-150	Asse occupabilità "Creazione di opportunità occupazionali per la candidatura di Perugiaassisi 2019" - Fondi FSE		21.344,46
296-151	Asse occupabilità "Creazione di opportunità occupazionali per la candidatura di Perugiaassisi 2019" - Fondi FNR		28.339,93
296-160	Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - RETI - Fondi FSE		8.239,89
296-161	Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - Reti -Fondi FNR		10.940,64
296-172	Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - Mobilità - Incentivi per la creazione d'impresa - Fondi FSE		0,00
296-173	Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - Mobilità - Incentivi per la creazione d'impresa - Fondi FNR		0,00
296-174	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Brain Back - Fondi FSE		103.806,23
296-175	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Brain Back - Fondi FNR		137.828,38
296-176	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Eurodyssée - Fondi FSE		63.279,32
296-177	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Eurodyssée - Fondi FNR		84.016,90
296-178	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Creativity Camp - Fondi FSE		63.512,79
296-179	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Creativity Camp - Fondi FNR		84.328,90

		ANNO 2016	ANNO 2015
296-180	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Azione Pilota finalizzata alla promozione dell'imprenditorialità nel mondo della scuola Fondi FSE		71.477,63
296-181	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Azione Pilota finalizzata alla promozione dell'imprenditorialità nel mondo della scuola Fondi FNR		94.904,17
296-182	Asse IV Capitale Umano - Obiettivo specifico: h - Progetto MIND - FSE		23.163,90
296-183	Asse IV Capitale Umano - Obiettivo specifico: h - Progetto MIND - FNR		30.755,81
296-184	Modelli di Governance per il FSE - Fondi FSE		25.760,96
296-185	Modelli di Governance per il FSE - Fondi FNR		34.204,09
296-186	Progetto ERASMUS + - Moving Green		1.029,80
296-200	Ricerca sulla Cooperazione Sociale		
296-222	Ricerca sulla qualità delle strutture ricettive extralberghiere		3.600,00
296-224	Garanzia Giovani - Valutazione ex-ante Misura 7 - Microcredito - Fondi FESR		1.398,35
296-225	Garanzia Giovani - Valutazione ex-ante Misura 7 - Microcredito - Fondi FNR		1.856,65
296-250	Ricerca nell'ambito delle politiche di genere		52.074,30
296-260	Osservatorio permanente sulla Formazione Continua		2.878,57
296-270	Analisi e valutazione di genere su interventi POR-FSE 2007-2013 - FSE		0,00
296-271	Analisi e valutazione di genere su interventi POR-FSE 2007-2013 - FNR		0,00
296-272	Analisi e valutazione di genere su interventi POR-FESR 2007-2013 - FESR		0,00
296-273	Analisi e valutazione di genere su interventi POR-FESR 2007-2014 - FNR		0,00
296-676	Supporto Progetto tirocini extracurricolari in mobilità transnazionale FSE	3.317,04	
296-677	Supporto Progetto Progetto tirocini extracurricolari in mobilità transnazionale fondi Stato Regione	3.317,02	
296-678	Progetto di ricerca in merito a problemi di rilevanza sociale con soluzioni innovative - FSE	15.309,61	
296-679	Progetto di ricerca in merito a problemi di rilevanza sociale con soluzioni innovative - Fondi Stato Regione	15.309,64	
296-680	Azione Pilota per la diffusione della cultura d'impresa nelle scuole FSE	4.559,58	
296-681	Azione Pilota per la diffusione della cultura d'impresa nelle scuole Fondi Stato Regione	4.559,58	
296-682	Progetto di ricerca sull'industria culturale in umbria FERS Fondi Stato Regione	22.504,50	
296-690	Progetto Eurodyssée FSE	50.000,00	
296-691	Progetto Eurodyssée fondi Stato Regione	50.000,00	
296-692	Progetto Tirocini extracurricolare in mobilità geografica - PON YEI	11.056,75	
		<b>391.282,57</b>	<b>1.172.762,98</b>

	<b>Approvvigionamento di beni durevoli</b>		
		<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2015</b>
400-1	Spese per approvvigionamento beni durevoli	5.693,40	1.873,10
	Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi	86.425,26	649.725,81
	Costi da eliminazione di beni durevoli	3.618,45	
	<b>TOTALE</b>	<b>95.737,11</b>	<b>651.598,91</b>
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.329.160,55</b>	<b>2.861.727,20</b>
	<b>UTILE</b>	<b>82.196,71</b>	<b>190.195,24</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.411.357,26</b>	<b>3.051.922,44</b>

## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

<b>ENTRATE</b>					
	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	1.216.824,68	0,00	1.408.994,31	0,00	-192.169,63
Entrate extratributarie	2.303,95	0,00	2.303,95	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.219.128,63</b>	<b>0,00</b>	<b>1.411.298,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-192.169,63</b>
Entrate in conto capitale		0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATE</b>	<b>1.219.128,63</b>	<b>0,00</b>	<b>1.411.298,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-192.169,63</b>
* Insussistenze del passivo					
* Sopravvenienze attive - Omaggi			59,00		
* Incrementi di immobilizzazioni					
* Variazioni nelle rimanenze					
<b>TOTALE</b>			<b>1.411.357,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-192.169,63</b>

SPESE					
	Impegni Finanziari	Ratei-Risconti Rettifiche	Al Conto Economico	Conto Patrimoniale	
				Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo
Spese Correnti					
1) Personale	618.661,70		618.661,70		
2) Acquisti beni consumo e/o materie prime	7.279,20		6.785,46	493,74	
3) Prestazioni di servizi	478.668,83		478.668,83		
4) Utilizzo di beni di terzi	107.425,16		107.425,16		
5) imposte e tasse	12.791,00		12.791,00		
6) oneri straordinari della gestione corrente					
7) approvvigionamento beni durevoli	11.432,28		5.693,40	5.738,88	
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>1.236.258,17</b>		<b>1.230.025,55</b>	<b>6.232,62</b>	
Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi	86.425,26		86.425,26		
<b>TOTALE GENERALE DI SPESA</b>	<b>1.322.683,43</b>		<b>1.316.450,81</b>	<b>6.232,62</b>	
Quote di ammortamento dell'esercizio			9.091,29		
Dismissione beni durevoli - minusvalenze			3.618,45		
<b>TOTALE</b>			<b>1.329.160,55</b>	<b>6.232,62</b>	

## Conto del patrimonio

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2016	Anno 2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>			A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>				
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
9	Altre			BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>				
	<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	56.513,58	62.298,07		
2.7	Mobili e arredi	86.877,98	88.064,35		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali	29.617,09	29.050,45		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	184.370,70	190.774,92		
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	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
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	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>				
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	184.370,70	190.774,92	-	-

		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I		<u>Rimanenze</u>			CI	CI
		<b>Totale rimanenze</b>				
II		<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
	b	Altri crediti da tributi				
	c	Crediti da Fondi perequativi				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi				
	a	verso amministrazioni pubbliche	940.498,47	595.271,28		
	b	imprese controllate			CII2	CII2
	c	imprese partecipate			CII3	CII3
	d	verso altri soggetti				
	3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
	4	Altri Crediti			CII5	CII5
	a	verso l'erario	36.226,34	40.026,34		
	b	per attività svolta per c/terzi				
	c	altri				
		<b>Totale crediti</b>	<b>976.724,81</b>	<b>635.297,62</b>		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli			CIII6	CIII5
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria				
	a	Istituto tesoriere	199.879,16	867.464,43		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				
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>199.879,16</b>	<b>867.464,43</b>		
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>1.176.603,97</b>	<b>1.502.762,05</b>		
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
	1	Ratei attivi			D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>				
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>1.360.974,67</b>	<b>1.693.536,97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		(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)	Anno 2016	Anno 2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione			AI	AI
II		Riserve				
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	451.559,26	261.350,12	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire				
III		Risultato economico dell'esercizio	82.196,71	190.195,24	AIX	AIX
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	533.755,97	451.545,36		
		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	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
	c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori			D5	
	2	Debiti verso fornitori	154.464,44	377.067,72	D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi				
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche				
	c	imprese controllate			D9	D8
	d	imprese partecipate			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)	154.464,44	377.067,72		

		<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I		Ratei passivi			E	E
II		Risconti passivi	672.754,26	864.923,89	E	E
	1	Contributi agli investimenti				
	a	da altre amministrazioni pubbliche				
	b	da altri soggetti				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi				
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	672.754,26	864.923,89		
		<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>1.360.974,67</b>	<b>1.693.536,97</b>	-	-
		<b>CONTI D'ORDINE</b>				
		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				
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>			-	-
		(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)				

		CONTO DEL PATRIMONIO				
		PARTE I - ATTIVITÀ				
Descrizione	Quantità	Consistenza al 31/12/2015	Variazioni		Quantità	Consistenza al 31/12/2016
			in aumento	in diminuzione		
<b>Attività finanziarie:</b>						
Fondo di cassa		867.464,43		667.585,27		199.879,16
Crediti (residui attivi)		595.271,28	345.227,19			940.498,47
Credito IVA						
Credito da Ritenuta 4%		40.026,34		3.800,00		36.226,34
<b>Attività disponibili:</b>						
Titoli di credito						
<b>Attività indisponibili:</b>						
Beni immobili	2	11.362,05			2	11.362,05
Beni mobili:						
Arredi	1	98.196,44		397,25	1	97.799,19
Fondo ammortamento arredi		-10.132,09		789,12		-10.921,21
Attrezzature	325	146.464,68	5.738,88	3.221,20	324	148.982,36
Fondo ammortamento attrezzature		-84.166,61		8.302,17		-92.468,78
Libri	8.399	47.807,25	566,64		8.482	48.373,89
Fondo ammortamento libri		-18.756,80				-18.756,80
		1.693.536,97	351.532,71	684.095,01		1.360.974,67
diminuzione della consistenza dell'attività						
Totali		1.693.536,97	-332.562,30			1.360.974,67

CONTO DEL PATRIMONIO				
PARTE II - PASSIVITÀ				
Descrizione	Consistenza al 31/12/2015	Variazioni		Consistenza al 31/12/2016
		in aumento	in diminuzione	
<b>Passività finanziarie:</b>				
Debiti (residui passivi)	377.067,72		222.603,28	154.464,44
Risconti per reiscrizioni	864.923,89		192.169,63	672.754,26
<b>Passività consolidate:</b>				
Mutui e prestiti	0,00			0,00
<b>Passività diverse:</b>				
Fondo ammortamento	0,00			0,00
Fondo amm.to beni ex Irres				
	1.241.991,61	0,00	414.772,91	827.218,70
Eccedenza delle attività al 1/1/2015	451.545,36			
Diminuzione della consistenza delle passività		-414.772,91		
Eccedenza delle attività al 31/12/2016				533.755,97
Miglioramento patrimoniale al 31/12/2016		82.210,61		
<b>Totali</b>	<b>1.693.536,97</b>	<b>-332.562,30</b>		<b>1.360.974,67</b>