

AGENZIA NAZIONALE DI VALUTAZIONE DEL SISTEMA UNIVERSITARIO DELLA RICERCA

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2017

Premessa

Il presente bilancio è stato predisposto in conformità agli schemi, ai principi ed ai criteri indicati nel regolamento di contabilità dell’Agenzia.

In particolare, il documento economico-patrimoniale, conformemente a quanto previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità, si compone del conto economico, dello stato patrimoniale e della presente nota integrativa.

Criteri di formazione

Nelle more della piena attuazione della riforma dei sistemi contabili per gli enti di cui al DPR n. 97/2003, l’Agenzia ha adottato un sistema di contabilità finanziaria. Ai sensi del DPR n. 132/2013 è stata predisposta una tabella di correlazione tra il piano dei conti dell’Agenzia e quello integrato previsto dalla nuova normativa.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del rendiconto tengono conto delle disposizioni legislative in materia e sono improntati al rispetto dei criteri e dei principi generali per la formazione del documento contabile.

In particolare, si osserva quanto segue:

Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati al termine dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite principalmente da licenze d'uso di programmi informatici, restyling del sito internet, sviluppo software e opere dell'ingegno.

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da attrezzature informatiche, mobili e arredi.

Tipologia	Consistenza iniziale (al 31/12/2016)	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale (al 31/12/2017)
Immobilizzazioni immateriali	30.141,74	21.275,58	9.284,48	42.132,84
Attrezzature	110.625,48	25.652,49	37.768,73	98.509,24
Mobili e arredi	134.834,21	1.298,08	17.156,48	118.975,81
		48.226,15	64.209,69	

La consistenza iniziale corrisponde alla consistenza finale dello Stato Patrimoniale del Rendiconto 2016.

Gli incrementi delle immobilizzazioni riguardano l'acquisizione di beni di valore pari ad € 48.226,15, di cui € 34.964,75 a valere sulla gestione finanziaria di competenza ed € 13.261,40 a valere sulla gestione dei residui del Titolo II del Bilancio di competenza 2017.

I decrementi si riferiscono esclusivamente alle quote di ammortamento annuali dei beni per € 64.209,69, che trovano corrispondenza nel Conto economico, in quanto non sono stati ceduti o registrate dismissioni nel corso dell'esercizio.

Le immobilizzazioni in corso corrispondono a beni da ricevere e sono pari ai residui passivi del titolo II del bilancio d'esercizio 2017 (€ 84.082,60).

Crediti

L' Agenzia alla chiusura dell'anno vanta, al 31 dicembre 2017, crediti pari ad € 101.133,44 così suddivisi:

- € 92.846,00 per trasferimenti statali;
- € 8.287,44 per rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato e corrispondono all'ammontare dei Residui Attivi al 31.12.2017 del Bilancio di competenza 2017.

Tipologia	Consistenza iniziale (al 31/12/2016)	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale (al 31/12/2017)
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	115.159,44	87.718,00	101.744,00	101.133,44

La consistenza iniziale corrisponde allo Stato Patrimoniale finale del Rendiconto 2016 ed è pari ai Residui Attivi iniziali del Bilancio di competenza 2017.

Gli incrementi corrispondono ai maggiori Residui attivi al 31.12.2017, pari a euro 87.718,00 (accertamenti di competenza da riscuotere al 31.12.2017), mentre i decrementi corrispondono alle riscossioni in conto residui (euro 101.744,00).

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale per euro 2.335.836,20 e sono così suddivisi

- € 815.775,28 per debiti verso fornitori, di cui € 1712,17 per beni e € 814.063,11 per prestazioni di servizi;
- € 122.805,86 per debiti tributari;
- € 109.485,46 per debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale;
- € 1.288.069,60 per debiti diversi

Nei debiti diversi sono riportati i debiti afferenti gli organi, il personale e gli esperti della valutazione.

Si riporta di seguito l'elenco dettagliato dei debiti di maggior importo (debiti v/fornitori e debiti diversi).

I Debiti verso fornitori si riferiscono a Beni per € 1.712,17:

Tipologia bene	descrizione	importo	NOTE DETTAGLIO
GIORNALI E RIVISTE	abbonamento annuale science 2017	0,62	abbonamento annuale science 2017
MATERIALE INFORMATICO DI CONSUMO	acquisto cancelleria 2017	1.351,76	acquisto cancelleria 2017
CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	Acquisto cancelleria 2017	211,77	acquisto cancelleria 2017
ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO	acquisto cancelleria 2017	148,02	acquisto cancelleria 2017
	TOTALE	1.712,17	

e Prestazioni di servizi per € 814.063,11:

tipologia di servizio	descrizione	importo	NOTE DETTAGLIO
MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI BENI IMMOBILI	servizio di manutenzione ordinaria	4.725,67	servizio di manutenzione ordinaria inerente
SPESE BANCARIE	spese bancarie	2.500,00	spese bancarie
UTENZA TELEFONIA	utenze telefonia fissa e mobile	1.607,03	telefonia fissa e mobile sede anvur
UTENZE ELETTRICHE	costi condivisi utenze elettriche acea energia spa - agenzia del demanio	43.050,96	costi condivisi utenze elettriche acea energia spa - agenzia del demanio
ALTRE UTENZE	canoni utenze gas, idriche, ecc	3.327,86	costi condivisi utenze gas,, acqua ecc
TRASCOLO E FACCHINAGGIO	spese di trasloco e facchinaggio	902,80	servizi facchinaggio del 29/12/2017 e 15/1/2018
LIGHT LUNCH	spese di catering e light lunch per eventi anvur	864,60	light lunch 13.12.2017 - presentazione volumi gilibero capuano, marino regini salvare l universita italiana. oltre i miti e i tabu e changing governance in university"

CANONI DI NOLEGGIO IMPIANTI ED ATTREZZATURE	noleggio tavoli per procedure concorsuali - fotocopiatrice	6.052,51	noleggio tavoli per procedure concorsuali
PREMI DI ASSICURAZIONE	polizza infortuni esperti	3.460,98	premio per responsabilità civile verso terzi
SPESE PER ACQUISIZIONE SERVIZI RESI DA TERZI E HELP DESK	acquisto assistenza software-postazioni di lavoro-servizi di assistenza informatica	252.535,45	acquisizione servizi informatici
SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA TRASMISSIONE	affidamento vodafone italia, in adesione contratto quadro spc2, servizio connettività sede anvur	29.189,04	affidamento vodafone italia, in adesione contratto quadro spc2, servizio connettività sede anvur
SERVIZI PER I SISTEMI INFORMATIVI E RELATIVA MANUTENZIONE	servizi informatici cineca	183.488,00	fornitura del servizio di assistenza informatica e di manutenzione evolutiva delle applicazioni informatiche anvur
SERVIZI DI SICUREZZA	servizio di sicurezza informatica sito anvur per migrazione dati in cloud	23.933,48	servizio di sicurezza informatica
SERVIZI LEGALI	pagamento avv.vigevani per rappresentanza e difesa su querela periodico "il fatto quotidiano"	11.500,00	pagamento parcelle spese legali avv.vigevani per rappresentanza e difesa su querela periodico "il fatto quotidiano"
SERVIZI DI PRESTAZIONE SPECIALISTICHE	addetto stampa rapporti istituzionali anvur	8.372,86	servizio di organizzazione e gestione dei rapporti con i giornalisti, la stampa e i media
SERVIZI AMMINISTRATIVI	majesty fee di agenzia su fatture	4.500,00	fee di agenzia
SERVIZI DIVERSI	acquisizione servizio gestione integrata della salute e la sicurezza dei luoghi di lavoro	4.562,68	servizi di gestione sicurezza sul lavoro
SERVIZI DI PULIZIA	pulizia sede anvur	7.267,98	servizio di pulizia eseguito presso anvur
PUBBLICAZIONE E STAMPE DELL'AGENZIA	servizio di editing e stampa materiali per la presentazione del libro bianco sulle professioni in ambito accademico del 12 dicembre 2017 - cig zca208cca9.	6.551,40	servizio di editing
SPESE PER TRADUZIONI ED INTERPRETARIATO	servizi di traduzione	94.574,77	servizi di traduzione
ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E CONGRESSI	spese per l'organizzazione e partecipazione a convegni e congressi	9.808,80	locazione sale
SEMINARI ED AUDIZIONI DI ESPERTI, STAGES	rimborso spese seminari	461,37	seminari
CANONI LICENZE D'USO	canoni di licenze per software pa digiatel	3.764,38	canoni per utilizzo software pa digitale
BANCHE DATI E PUBBLICAZIONI ON LINE	accesso a banche dati e pubblicazioni on.line	25.100,49	affidamento fornitura di banche
SERVIZI DI ACQUISIZIONE DIRITTI DELL'INGEGNO	terzo concorso idee di ricerca	60.000,00	terzo concorso idee di ricerca

REALIZZAZIONE SITO INTERNET E INTRANET E SVILUPPO SOFTWARE	restyling e reingegnerizzazione del sito web anvr	21.960,00	restyling e reingegnerizzazione del sito web anvr
	TOTALE	814.063,11	

Debiti diversi per € 1.288.069,60:

dettaglio voce	IMPORTO	di cui FUA	
Spese per il personale dirigente e non dirigente e Direttore	431.476,03	197.350,42	
Spese personale esterno	856.593,57		
di cui Cev			816.126,90
altri esperti			40.466,67
totale debiti diversi	1.288.069,60		

Patrimonio netto

Il valore esposto rappresenta la sommatoria del risultato positivo registrato nell'anno, il cui importo trova evidenza e corrispondenza nel conto economico, e dei risultati degli anni precedenti.

Per il 2017 il patrimonio netto è pari ad € 15.945.161,08 di cui € 14.101.744,97 per avanzo economico anni precedenti, ed € 1.843.416,11 è il risultato economico di gestione 2017 (utile di esercizio).

Avanzi economici d'esercizio	
Esercizio 2011	1.643.330,44
Esercizio 2012	2.249.152,40
Esercizio 2013	4.330.293,07
Esercizio 2014	1.839.661,99
Esercizio 2015	1.860.639,14
Esercizio 2016	2.178.667,93
Esercizio 2017	1.843.416,11
totale	15.945.161,08

Fondi per rischi e oneri

Il Fondo riporta valori per oneri futuri relativi ai costi per rinnovi contrattuali pari a € 24.253,08, accantonati ai sensi del Decreto Presidenza Consiglio dei Ministri del 18 aprile 2016 recante criteri di determinazione degli oneri per i rinnovi contrattuali (Registrato dalla Corte dei Conti in data 25 maggio 2016 Reg.ne - Prev. n. 1410) e del Decreto Presidenza Consiglio dei Ministri del 27 febbraio 2017

Consistenza Fondo Rinnovo Contrattuale	2016	2017
0,4	4.311,66	4.311,66
Adeguamento 0,36 2016		3.880,49
Adeguamento 1,09 2017		11.749,27
Adeguamento 1.45 2018		
Totale Accantonamenti	4.311,66	19.941,42
TOTALE		24.253,08

Conto economico

I Costi e i ricavi sono esposti secondo il principio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

A) Valore della produzione

Il valore della produzione di € 7.642.080,70 è rappresentato essenzialmente dai ricavi costituiti dal finanziamento statale erogato per il funzionamento dell'Agenzia ed è pari agli accertamenti di competenza indicati al Titolo, di cui € 3.233.70 per entrate relative a rimborsi di Organismi europei per le spese di missione del personale.

Rispetto all'esercizio 2016, in cui il valore della produzione ammontava a € 6.763.369,31, si registra un incremento del 12,99% legata a maggiori trasferimenti da parte del MIUR per far fronte alle nuove assunzioni previste nella legge di bilancio 2017.

B) Costi della produzione

Il valore dei costi della produzione dell'esercizio, pari ad € 5.470.637,94 trova analitica indicazione nel conto economico e sono rappresentati dai seguenti valori:

Tipologia	2017
Materie prime, sussidiarie, consumo e merci	10.132,29
Costi per servizi	3.587.263,19
Per godimento beni di terzi	331.323,56
Personale	
Salari e stipendi	1.077.730,24
Oneri sociali	330.173,66
Altri costi	63.556,81
Ammortamenti	
Immobilizzazioni immateriali	9.284,48
Immobilizzazioni materiali	54.925,21
Accantonamento rinnovo contrattuale	2.410,90
Oneri diversi di gestione	3.837,60
TOTALE	5.470.637,94

La differenza tra valore della produzione pari ad € 7.642.080,70 e costo della produzione pari ad € 5.470.637,94, determina un risultato della gestione corrente pari ad € 2.171.442,76; tale importo sommato ai proventi finanziari (€ 0,01), determina un risultato di esercizio prima delle imposte nella misura di euro 2.171.442,77 a cui vanno sottratte le imposte d'esercizio pari ad € 328.026,66 determinando pertanto il risultato economico di esercizio 2017 pari ad € 1.843.416,11. Tale importo rappresenta anche l'incremento del patrimonio netto che trova evidenza nello stato patrimoniale.

Le **imposte**, pari a € 328.026,66 di riferiscono a IRAP per € 302.700,66, Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani per € 25.000,00 e Imposte e tributi locali (Tasi) per € 326,00.

Infine si riporta di seguito il prospetto di riconciliazione tra il Risultato Finanziario di Gestione 2017 (Avanzo) e il Risultato Economico d'esercizio (Utile):

risultato della gestione	GESTIONE		
	residui	competenza	totale
Fondo Cassa al 1^ gennaio	15.533.264,59		15.533.264,59
RISCOSSIONI	101.744,00	8.686.375,20	8.788.119,20
PAGAMENTI	1.010.280,67	5.450.686,89	6.460.967,56
Fondo Cassa al 31 dicembre	14.624.727,92	3.235.688,31	17.860.416,23
RESIDUI ATTIVI	13.415,44	87.718,00	101.133,44
RESIDUI PASSIVI	887.501,84	1.448.334,36	2.335.836,20
AVANZO (*) 2016	13.750.641,52		
AVANZO di gestione competenza (**) 2017		1.875.071,95	
AVANZO di amministrazione 2017			15.625.713,47

DAL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE AL RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO		Parziali	TOTALI
RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE 2017 (Avanzo)	(+)	15.625.713,47	
Risultato della gestione residui compreso fondo cassa iniziale (*)	(-)	13.750.641,52	
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2017 (**)	(=)		1.875.071,95
Risultato della gestione non di parte corrente	(-)		(- 34.964,75)
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA - PARTE CORRENTE AL NETTO DEL TITOLO III SPESA	(=)		1.910.036,70
Rettifiche finanziarie	(-)		
RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRETTO SECONDO IL PRINCIPIO DI COMPETENZA FINANZIARIA	(=)		1.910.036,70
Ratei e Risconti	(+)		
Plusvalenze/Minusvalenze	(+)		
Rimanenze	(+)		
Costi capitalizzati	(+)		
Ammortamento attivo	(+)		
Ammortamento passivo	(-)	64.209,69	
Accontamento svalutazioni (residui Pass. C/Capitale)	(-)		
Accontamento Oneri Rischi (quota di avanzo vincolato per rinnovo contrattuale)	(-)	2.410,90	
TOTALE RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI ECONOMICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO DI COMPETENZA	(=)		- 66.620,59
RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	(=)		1.843.416,11
Sopravvenienze attive	(+)		
Sopravvenienze passive	(-)		
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	(=)		1.843.416,11

Il Bilancio d'esercizio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore
Sandro Momigliano