

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2019

Premessa

Il presente rendiconto generale è stato predisposto in conformità agli schemi, ai principi ed ai criteri indicati nel Regolamento di amministrazione e Contabilità dell'Agencia e nel D.P.R.97/2003.

In particolare, conformemente a quanto previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità, si compone del rendiconto finanziario gestionale, dal Conto Economico, dallo Stato Patrimoniale e della presente Nota Integrativa. Al rendiconto sono allegati la situazione amministrativa, la relazione illustrativa delle attività e la relazione del Collegio dei revisori.

Criteri di formazione

Nelle more della piena attuazione della riforma dei sistemi contabili per gli enti di cui al DPR n. 97/2003, l'Agencia adotta 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'Agencia e quello integrato previsto dal citato decreto.

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, come di seguito riportato.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati al termine dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da manutenzione straordinaria del sito, sviluppo software e opere di ingegno.

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

Tipologia	Consistenza iniziale all' 1/01/2019	Incrementi	Decrementi (Ammortamenti)	Consistenza finale al 31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali	€ 49.321,31	€ 41.695,80	€ 25.303,68	€ 65.713,43
Attrezzature	€ 60.890,49	€ 51.390,59	€ 45.180,89	€ 67.100,19
Mobili e arredi e libri	€ 111.865,68		€ 18.426,38	€ 93.439,30
Totale	€ 222.077,48	€ 93.086,39	€ 88.910,95	€ 226.252,92

La consistenza iniziale al 01/01/2019 corrisponde alla consistenza finale dello Stato Patrimoniale del Rendiconto 2018.

Gli incrementi delle immobilizzazioni riguardano l'acquisizione di beni di valore pari a € 93.086,39 (Pagamenti Titolo II) e sono così ripartiti:

- immobilizzazioni immateriali € 41.695,80 di cui € 33.900,00 (in conto residui) per acquisizione di opere di ingegno e € 7.795,80 (in conto competenza) per acquisto software;
- attrezzature € 51.390,59 per l'acquisto di workstation, monitor e apparati di rete telefonica, di cui € 35.367,40 a valere sulla gestione finanziaria in conto residui ed € 16.023,19 a valere sulla gestione finanziaria in conto competenza.

I decrementi si riferiscono esclusivamente alle quote di ammortamento annuali dei beni per un importo pari a € 88.910,95, che trovano corrispondenza nel Conto economico. Non sono stati ceduti o registrate dismissioni nel corso dell'esercizio.

Le immobilizzazioni in corso pari ad € 137.951,84 corrispondono a beni da ricevere e sono pari ai residui passivi del Titolo II del Bilancio d'esercizio 2019.

Crediti

L' Agenzia vanta, al 31 dicembre 2019, crediti pari ad € 1.068.858,46 così suddivisi:

- € 1.000.000,00 per quota di finanziamento dovuta dal MIUR per l'attività della VQR 2015-2019, di cui all'art. 8 del DM 738 dell'8 agosto 2019;
- € 0,01, in conto residui, per entrate diverse a titolo di quota recupero spese legali a carico di personale dipendente, a seguito di sentenza favorevole per l'Agenzia;
- € 321,75, in conto residui, per entrate diverse a titolo di rimborsi spese dalla Commissione Europea per la partecipazione ad attività istituzionali di personale dipendente;
- € 68.536,70 per entrate diverse a titolo di rimborsi da altre Amministrazioni per oneri sostenuti per personale comandato, di cui 8.287,44 in conto residui.

La consistenza iniziale al 01/01/2019 corrisponde allo Stato Patrimoniale finale del Rendiconto 2018 ed è pari ai Residui Attivi iniziali del Bilancio di competenza 2019.

Tipologia	Consistenza iniziale (al 01/01/2019)	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale (al 31/12/2019)
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	€ 87.138,00	€ 1.000.000,00		€ 1.000.000,00
Entrate diverse	€ 12.281,45	€ 60.249,26	€ 0,00	€ 68.858,71
TOTALE	€ 99.419,45	€ 1.060.249,26	€ 0,00	€ 1.068.858,46

Disponibilità liquide

Tipologia	Consistenza iniziale (al 01/01/2019)	Riscossioni	Pagamenti	Consistenza finale (al 31/12/2019)
C/C bancario Tesoreria Provinciale dello Stato	€ 19.900.848,00	€ 9.143.616,14	€ 7.516.837,27	€ 21.527.626,87

L'Agenzia è titolare del conto di Tesoreria Unica n. 2500X45 presso la Tesoreria Provinciale dello Stato- Banca d'Italia. Il servizio di cassa è affidato alla Banca Popolare di Sondrio – Filiale di Roma Trastevere. Le riscossioni e i pagamenti dell'anno 2019 sono comprensivi delle partite di giro e concorrono a determinare la consistenza finale di cassa pari a € 21.527.626,87 al 31 dicembre 2019.

PASSIVO

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale per € 2.936.413,40 e sono così suddivisi:

- € 1.308.781,17 per debiti verso fornitori di beni e servizi, di cui € 652.092,02 di competenza dell'anno 2019 mentre € 656.689,02 in conto residui;
- € 77.200,29 per debiti tributari;
- € 84.420,57 per debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale;
- € 1.466.011,37 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 verso fornitori di beni e/o servizi in conto competenza e in conto residui.

Debiti c/competenza

DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE BENE O SERVIZIO	IMPORTO	FORNITORE
Giornali e riviste	Abbonamento triennale "appalti e contratti"	475,80	MAGGIOLI SPA
Giornali e riviste	Abbonamento il sole 24 ore	30,00	IL SOLE 24 ORE
Rassegna stampa	servizio di rassegna stampa affidato	1.368,84	SIFA S.R.L.
Materiale informatico di consumo	Acquisto toner	774,46	INTEC S.R.L. - GENOVAC.F./P.I. 01171220104
Fitto di locali ed oneri accessori	Affitto sale riunioni Cev	9.880,00	MAJESTY TOUR S.R.L.
Manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchinari	manutenzione ordinaria di rilevazione fumi e noleggio n. 12 estintori	427,00	BLITZ ANTINCENDIO SRL
Manutenzione ordinaria e	Manutenzione ordinaria impianti	195,20	BALDUINA OPERE

DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE BENE O SERVIZIO	IMPORTO	FORNITORE
riparazione di impianti e macchinari			
Manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchinari	Manutenzione impianto elettrico e idrico	355,50	CAREMA
Manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchinari	Manutenzione impianto elettrico	478,56	ELETRICA ROMA NORD
Spese bancarie	servizio di cassa	1.626,67	BANCA POPOLARE DI SONDRIO
Utenze telefonia mobile	Telecom fonia 4	802,65	TIM SPA - FONIA MOBILE
Utenze telefonia fissa	Telecom Fonia 4	350,81	TIM S.P.A. - FONIA FISSA
Utenze idriche	Utenze idriche	500,00	AGENZIA DEL DEMANIO
Utenze elettriche	Utenze elettriche	6.000,00	AGENZIA DEL DEMANIO
Rimborso spese trasporto	Rimborso spese consiglieri e direttore	179,20	DIVERSI
Servizi informatici e di telecomunicazioni	piattaforma e learning moodle e produzione moduli formativi	21.336,58	CLIO S.R.L.
Servizi informatici e di telecomunicazioni	Adesione convenzione consip spc cloud lotto 1 per la fornitura di servizi di cloud computing	38.461,00	TIM SPA
help desk	assistenza specialistica su moduli suite urbi gestione personale	719,80	PA DIGITALE
Servizi per l'interoperabilità e la trasmissione	contratto quadro spc2, servizio connettività	4.533,59	VODAFONE ITALIA S.P.A..
Servizi per l'interoperabilità e la trasmissione	Servizio applicazioni in modalità asp	3.801,27	PA DIGITALE
Servizi per l'interoperabilità e la trasmissione	convenzione consip reti lan 6 infrastruttura di rete	83.657,22	TIM SPA
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	Servizi informatici per attività valutativa e per la gestione delle piattaforme	350.000,00	CINECA CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO - CINECA CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO
Servizi di gestione documentale	Servizio protocollo	2.834,02	PA DIGITALE
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ict	servizio DPO	7.409,92	TELECO S.R.L.
Altri servizi di prestazioni professionali e specialistiche	servizio di servizio di ufficio stampa	7.320,00	MIRANDOLA COMUNICAZIONE S.R.L.
Altri servizi di prestazioni professionali e specialistiche	Servizio analisi qualità dell'aria	915,00	DIVERSI
Spese per servizi amministrativi n.c.a.	Fee di agenzia	1.196,82	MAJESTY TOUR S.R.L.
Spese per servizi amministrativi n.c.a.	Contributi ANAC per garec	30,00	ANAC - AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE
Altri servizi diversi	Servizio catering	146,40	MANCINI CATERING S.R.L.
Altri servizi diversi	servizio di gestione integrata della salute nei luoghi di lavoro	4.799,94	GI ONE S.P.A.
altri servizi diversi	Fornitura ligh lunch	908,70	NIEVO AL 51 S.R.L.
Servizi di pulizia	Servizio di pulizia	7.971,50	GE.P.I.R.
Altri beni e materiali di consumo	Etichette per beni	55,60	TELEXTITALIA DI CURZI VINCENZO S.A.S
Spese per l'organizzazione e partecipazione a convegni e congressi	Servizi per evento 28 febbraio 2019	43,07	SECURITY SERVICE
Licenze d'uso per software	licenze d uso dei software per avcp, facile consumo e inventario	106,8	TELEXTITALIA DI CURZI VINCENZO S.A.S
Licenze d'uso per software	piattaforma telematica per la gestione delle procedure di gara per acquisti e negoziazioni	3507,5	NET4MARKET - CSAMED S.R.L.
Accesso a banche dati e pubblicazioni on.line	banche dati normative	422,99	WOLTERS KLUWER
Accesso a banche dati e pubblicazioni on.line	Banche dati	18150	ELSEVIER B.V.
Postazioni di lavoro	pc portatili	1.918,94	NUVOLAPPOINT DI FLAJS ALESSANDRO
Postazioni di lavoro	pc desktop	7.521,30	CONVERGE SPA
Opere dell'ingegno e diritti d'autore	III concorso idee di ricerca	57.000,00	DIVERSI
Realizzazione sito internet e intranet e sviluppo software	Servizio di manutenzione ordinaria ed evolutiva del sito	3.879,60	AREA COMUNICAZIONE E INFORMATICA SRL
	TOTALE	652.092,15	

Debiti c/residui

Descrizione capitolo	Descrizione bene o servizio	Importo	Fornitore
help desk	Servizio di assistenza tecnico specialistica per postazioni di lavoro	0,07	RPCTECH SRL
Servizi per l'interoperabilità e la trasmissione	Servizi applicazioni in asp suite Urbi	3.801,27	PA DIGITALE
Servizi per l'interoperabilità e la trasmissione	convenzione consip reti lan 6 infrastruttura di rete	20.914,30	TIM SPA
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	Fornitura del servizio di assistenza informatica e di manutenzione evolutiva delle applicazioni informatiche	524.282,00	CINECA CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO - CINECA CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO
Servizi di sicurezza	Servizi convenzione Consip per la sicurezza informatica	2.757,67	TIM SPA
Servizi di sicurezza	convenzione consip per acquisizione servizi per la migrazione in cloud	23.933,48	TIM SPA - FONIA MOBILE
Servizi di gestione documentale	Servizio protocollo -	2.834,02	PA DIGITALE
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ict	Servizio DPO	2.330,88	TELECO S.R.L.
Spese per servizi amministrativi n.c.a.	ENQA	3.312,35	ENQA
Altri servizi diversi	servizio assistenza/tutoraggio in lingua inglese visita enqa	183,00	EASY LIFE GROUP SRL
Licenze d'uso per software	licenze nvivo 11 plus	4.616,48	GMSL SRL
Licenze d'uso per software	Servizio marca temporale protocollo	91,5	PA DIGITALE
Apparati di telecomunicazione	Reti lan telecom	732,00	TIM SPA
Opere dell'ingegno e diritti d'autore	III concorso idee di ricerca	60.000,00	DIVERSI
Opere dell'ingegno e diritti d'autore	II concorso idee di ricerca	6.900,00	DIVERSI
TOTALE		656.689,02	

Nella voce "Debiti diversi" pari a € 1.466.011,37 sono ricomprese le seguenti voci:

Dettaglio voce	Emolumenti/compensi/rimborsi	Fondo Risorse Decentrate	Totale
Debiti verso il Consiglio	€ 73.900,10		€ 73.900,10
Debiti verso il personale dirigente e non dirigente e Direttore	€ 125.482,08	€ 264.457,22	€ 389.939,30
Spese per esperti	€ 1.002.171,97		€ 1.002.171,97
Totale debiti diversi			€ 1.466.011,37

Nella voce "Fondo Risorse Decentrate" pari a € 264.457,22 sono ricomprese le seguenti voci di spesa del personale:

Dettaglio voce	Importo
Fondo Amministrazione Anvur del Personale Dirigente	€ 61.125,49
Fondo Di Amministrazione Anvur per Il Personale non Dirigente	€ 171.840,35
Indennità ed altri Compensi Personale Tempo Determinato (Direttore)	€ 31.491,38
Totale	€ 264.457,22

Nella voce "Spese per esperti" pari a € 1.002.171,97 sono ricomprese le seguenti voci di spesa per il personale esterno:

Dettaglio voce	Importo
Compenso esperti valutazione	768.844,15 €
Compenso OIV	6.265,28 €
Rimborso spese esperti	224.093,54 €
Rimborso spese comitato consultivo	69,00 €
Rimborso spese per liti	2.900,00 €

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 2019 il patrimonio netto è pari ad € 20.007.347,29 di cui € 17.674.982,11 per avanzo economico anni precedenti e € 2.332.365,18 per utile di esercizio 2019.

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
Esercizio 2018	1.729.821,03
Esercizio 2019	2.332.365,18
Totale	20.007.347,29

Fondi per rischi e oneri

Il Fondo al 31.12.2019, riporta i valori per oneri futuri relativi ai costi per rinnovi contrattuali del personale dirigente pari a € 16.929,40, accantonati per i rinnovi contrattuali dirigenti

CONTO ECONOMICO

Nel 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 € 8.751.747,69 è rappresentato essenzialmente dai ricavi costituiti dal finanziamento statale erogato per il funzionamento dell’Agenzia pari a € 8.690.568,00, e ad altri ricavi derivanti da entrate diverse pari ad € 61.179,69 relativi sia a rimborsi di Organismi europei per le spese di missione del personale, rimborso reso buoni pasto dipendente e a rimborsi di altre Amministrazioni per personale in posizione di comando.

B) Costi della produzione

I Costi della produzione dell’esercizio, pari a € 6.456.621,75, trovano analitica indicazione nel conto economico e sono rappresentati dai seguenti valori:

Tipologia	2019	2018	2017
Materie prime, sussidiarie, consumo e merci	€ 7.564,46	€ 5.649,39	€ 10.132,29
Costi per servizi	€ 3.855.228,65	€ 3.452.190,67	€ 3.587.263,19
Per godimento beni di terzi	€ 374.886,04	€ 372.899,98	€ 331.323,56
Personale di cui:			
a) Salari e stipendi	€ 1.562.960,18	€ 1.370.993,56	€ 1.077.730,24
b) Oneri sociali	€ 430.719,34	€ 428.717,30	€ 330.173,66
c) Altri costi per il personale	€ 133.294,00	€ 147.021,71	€ 63.556,81
Ammortamenti di cui:			
a) Immobilizzazioni immateriali	€ 25.303,68	€ 19.041,53	€ 9.284,48
b) Immobilizzazioni materiali	€ 63.607,27	€ 68.983,36	€ 54.925,21
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		€ 2.122,80	€
Accantonamenti ai Fondi		0	€ 2.410,90
Oneri diversi di gestione	€ 3.058,13	€ 3.451,77	€ 3.837,60
TOTALE	€ 6.456.621,75	€ 5.871.072,07	€ 5.470.637,94

Risultati economici della gestione

La differenza tra valore della produzione pari a € 8.751.747,69 e costo della produzione pari a € 6.456.621,75, determina un risultato positivo della gestione corrente pari a € 2.205.125,94.

La gestione straordinaria evidenzia altresì un risultato positivo di € 354.131,10, derivante da proventi straordinari per insussistenze del passivo di € 354.131,10, pari all’eliminazione dei residui passivi nel corso del 2019.

Al fine della determinazione del risultato economico d’esercizio alla somma dei risultati positivi della gestione corrente e di quella straordinaria prima delle imposte, pari a € 2.649.173,04, è necessario decurtare le imposte d’esercizio pari ad € 316.891,86 di cui € 296.533,62 per Imposta Regionale sulle Attività Produttive, € 20.032,24 per Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani e Imposte e tributi locali (Tasi) per € 326,00.

L’utile d’esercizio ammonta pertanto a € 2.332.365,18, che rappresenta anche l’incremento del patrimonio netto evidenziato nello Stato Patrimoniale.

Gestione finanziaria e gestione economico-patrimoniale

Si riporta di seguito il prospetto dei risultati della gestione finanziaria e il prospetto di riconciliazione tra il Risultato Finanziario di Gestione 2019 (Avanzo) e il Risultato Economico d'esercizio 2019 (Utile):

	GESTIONE FINANZIARIA					
	Gestione residui	Gestione competenza di cui:	a) PARTE CORRENTE	b) PARTE IN C/CAPITALE	c) PARTITE DI GIRO	totale
Fondo cassa al 1 ^a gennaio 2019						(a) 19.900.848,00
Riscossioni (+)	90.810,25	9.052.805,89	€ 7.691.498,43	€ 0,00	€ 1.361.307,46	(b) 9.143.616,14
Pagamenti (-)	1.270.814,06	6.246.023,21	€ 4.864.469,45	€ 23.818,99	€ 1.357.734,77	(c) 7.516.837,27
Risultato di cassa 2019	-1.180.003,81	2.806.782,68				1.626.778,87
*Fondo cassa al 31.12 2019						(a+b-c) 21.527.626,87
Residui attivi	8.609,20	1.060.249,26	€ 1.060.249,26	€ 0,00	€ 0,00	1.068.858,46
Residui passivi	1.042.387,66	1.894.025,74	€ 1.820.133,21	€ 70.319,84	€ 3.572,69	2.936.413,40
AVANZO al 31.12.2019*	-2.213.782,27	1.973.006,20	2.067.145,03	- 94.138,83	- 0,00	19.660.071,93

DAL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE AL RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO		Parziali	TOTALI
RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE	(+)	19.660.071,93	
Fondo cassa iniziale al netto della gestione residui	(-)	17.687.065,73	
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	(=)		1.973.006,20
Riscossioni Competenza c/capitale	(+)	0	
Pagamenti Competenza c/capitale	(-)	23.818,99	
Residui Attivi al 31,12,2019 c/capitale	(+)		
Residui Passivi al 31,12,2019 c/capitale	(-)	70.319,84	
Risultato della gestione parte in conto capitale	(=)		- 94.138,83
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA - PARTE CORRENTE AL NETTO DEL TITOLO IV SPESA	(=)		2.067.145,03
Rettifiche finanziarie	(-)		
RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRETTO SECONDO IL PRINCIPIO DI COMPETENZA FINANZIARIA	(=)		2.067.145,03
Ratei e Risconti	(+)		
Plusvalenze/Minusvalenze	(+)		
Rimanenze	(+)		
Costi capitalizzati	(+)		
Ammortamento attivo	(+)		
Ammortamento passivo	(-)	88.910,95	
Accontamento svalutazioni (residui Pass. C/Capitale)	(-)	-	
Accontamento Oneri Rischi (Avanzo vincolato per rinnovo contrattuale)	(-)		
TOTALE RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI ECONOMICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO DI COMPETENZA	(=)		-88.910,95
RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	(=)		1.978.234,08
Insussistenze del passivo (<Residui Passivi e <Fondi Accantonati)	(+)	354.131,10	
Insussistenze dell'attivo (<Residui Attivi)	(-)		
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	(=)		2.332.365,18

Al fine di dare evidenza delle differenze tra il risultato della Gestione finanziaria (avanzo di amministrazione = € 1.973.006,20) e quella economico patrimoniale (Utile di € 2.332.365,18), è necessario decurtare dal risultato della gestione di competenza finanziaria il risultato della gestione in conto capitale pari a € -94.138,83.

Il Risultato finanziario della gestione di competenza di Parte Corrente è pertanto pari a € 2.067.145,03 [differenza tra € 1.973.006,20 e -(-94.138,83)].

Al fine del calcolo del risultato economico d'esercizio, pari a € 2.332.365,18, il suddetto importo viene rettificato dalle componenti positive/negative di natura non finanziaria:

- -ammortamenti passivi pari a € 88.910,95;
- +insussistenze del passivo pari a € 354.131,10 per residui passivi eliminati.

Lo Stato patrimoniale il Conto economico rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio corrispondenti alle risultanze delle scritture contabili.



Firmato digitalmente da
LIVON DANIELE
C = IT

Il Direttore
*Dott. Daniele Livon

* Documento informatico predisposto, firmato digitalmente e conservato ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.