

AGENZIA NAZIONALE DI VALUTAZIONE DEL SISTEMA UNIVERSITARIO DELLA RICERCA

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2020

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’Agenzia e nel D.P.R.97/2003.

In particolare, conformemente a quanto previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità, il rendiconto generale si compone del rendiconto finanziario gestionale e decisionale, 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’Agenzia 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’Agenzia 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' 1/01/2020	Incrementi	Decrementi (Ammortamenti)	Consistenza finale al 31/12/2020
Immobilizzazioni immateriali	€ 65.713,43	€ 98.800,00	€ 26.862,83	€ 137.650,60
Attrezzature	€ 67.100,19	€ 9.440,24	€ 25.531,28	€ 51.009,15
Mobili e arredi e libri	€ 93.439,30		€ 18.381,79	€ 75.057,51
Totale	€ 226.252,92	€ 108.240,24	€ 70.775,90	€ 263.717,26

La consistenza iniziale al 01/01/2020 corrisponde alla consistenza finale dello Stato Patrimoniale del Rendiconto 2019.

Gli incrementi delle immobilizzazioni riguardano l'acquisizione di beni di valore pari a € 108.240,24 (Pagamenti Titolo II) e sono così ripartiti:

- immobilizzazioni immateriali € 98.800,00 (in conto residui) per acquisizione di opere di ingegno;
- attrezzature € 9.440,24 (in conto residui) per l'acquisto di workstation e pc portatili.

I decrementi si riferiscono esclusivamente alle quote di ammortamento annuali dei beni per un importo pari a € 70.775,90, che trovano corrispondenza nel Conto economico. Non sono stati ceduti o registrate dismissioni nel corso dell'esercizio.

Le immobilizzazioni in corso pari ad € 40.830,20 corrispondono a beni da ricevere e sono pari ai residui passivi del Titolo II del Bilancio d'esercizio 2020.

Crediti

L' Agenzia vanta, al 31 dicembre 2020, crediti pari ad € 95.391,49 così suddivisi:

- € 72.940,00 pari al trasferimento che sarà effettuato dal MUR a favore del Bilancio dell'Agenzia come rimborso per gli arretrati contrattuali liquidati ai dirigenti in seguito all'applicazione del CCNL Area Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018, sottoscritto il 9 marzo 2020;
- € 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;
- € 15.000,00 per i versamenti delle istituzioni di ricerca che hanno aderito volontariamente alla VQR 2015-2019, a titolo di ristoro delle spese;
- € 7.129,44, in conto residui, per entrate diverse a titolo di rimborsi spese da altre Amministrazioni per oneri sostenuti per personale comandato.

La consistenza iniziale al 01/01/2020 corrisponde allo Stato Patrimoniale finale del Rendiconto 2019 ed è pari

ai Residui Attivi iniziali del Bilancio di competenza 2020.

Tipologia	Consistenza iniziale (al 01/01/2020)	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale (al 31/12/2020)
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	€ 1.000.000,00	€ 72.940,00	€ 1.000.000,00	€ 72.940,00
Entrate diverse	€ 68.858,71	€ 63.000,00	€ 109.406,97	€ 22.451,74
TOTALE	€ 1.068.858,71	€ 135.940,00	€ 1.109.406,97	€ 95.391,74

Disponibilità liquide

Tipologia	Consistenza iniziale (al 01/01/2020)	Riscossioni	Pagamenti	Consistenza finale (al 31/12/2020)
C/C bancario Tesoreria Provinciale dello Stato	€ 21.527.626,87	€ 12.673.653,45	€ 7.048.368,37	€ 27.152.911,95

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 2020 sono comprensivi delle partite di giro e concorrono a determinare la consistenza finale di cassa pari a € 27.152.911,95 al 31 dicembre 2020.

PASSIVO

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale per € 4.304.869,91 e sono così suddivisi:

- € 2.510.646,44 per debiti verso fornitori di beni e servizi, di cui € 1.516.905,90 di competenza dell'anno 2020 mentre € 993.740,54 in conto residui;
- € 103.228,49 per debiti tributari;
- € 54.652,43 per debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale;
- € 1.636.342,55 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 BENE O SERVIZIO	IMPORTO	FORNITORE
Abbonamento triennale "appalti e contratti"	405,60 €	MAGGIOLI SPA
Servizio di rassegna stampa	1.368,84 €	SIFA SRL
Manutenzione impianto antincendio	427,00 €	BLITZ ANTINCENDIO SRL

Manutenzione impianti	4.260,03 €	CAREMA SRL
Servizio di cassa	4.117,50 €	BANCA POPOLARE DI SONDRIO
Utenze telefonia	10.391,89 €	TIM SPA
Stampa biglietti da visita personalizzati	220,82 €	PROMO NEWS DI MARCELLO MORI
Convenzione consip spc cloud lotto 1 per la fornitura di servizi di cloud computing	27.801,77 €	TIM SPA
Soluzione pawhistleblowing, per gestione segnalazioni illeciti da parte dei pubblici dipendenti, triennio 11.6.2020-10.6.2023	1.903,20 €	ISWEB S.P.A.
Canone noleggio fotocopiatrici	372,25 €	KYOCERA DOCUMENT SOLUTION SPA
Rinnovo contratti di manutenzione, assistenza e rinnovo licenze argo xmlrper avcp, inventario e facile consumo per l'anno 2020	768,60 €	TELEXTITALIA DI CURZI VINCENZO S.A.S
licenze antivirus client e server sophos intercepted e advanced per la durata di tre anni	1.830,00 €	SINAPSI
Convenzione consip reti LAN, connettività e altri servizi	25.949,00 €	TIM SPA
Servizio di connettività nell'ambito del sistema pubblico di connettività	5.809,41 €	VODAFONE
Assistenza informatica e di manutenzione evolutiva delle applicazioni informatiche	1.131.668,34 €	CINECA
Progettazione e realizzazione di una piattaforma hardware e software per lo svolgimento delle riunioni in modalità telematica nella sala conferenze dell'anvur	21.350,00 €	RED LOGIC SRL
servizio di responsabile del trattamento dei dati personali (DPO)	3.202,50 €	EURISTICA SRL
licenze antivirus client e server sophos intercepted e advanced	6.575,80 €	SINAPSI
servizi prenotazioni cisalpina	252,70 €	CISALPINA TOURS S.P.A.
Quota adesione crui	2.805,28 €	CRUI
Servizio catering	118,80 €	TITO CATERING SRL
Servizio di gestione integrata della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro di cui al d.lgs. n. 81/2008	4.484,54 €	SINTESI SPA
Formazione pacchetto office 365	2.280,00 €	PERSONAL COMPUTER STUDIO
Servizio pulizia	3.889,95 €	GE.P.I.R.
Mascherine chirurgiche	440,00 €	LAVORGOMMA SRL
Servizio di traduzione italiano -inglese	10.350,48 €	ALFABETA SRL
Licenze d'uso software urbi	0,08 €	PA DIGITALE
Canone procedura winstipe anno 2020	732,00 €	TP ONE S.R.L.
Manutenzione, assistenza e rinnovo licenze argo xmlrper avcp, inventario e facile consumo	219,60 €	TELEXTITALIA DI CURZI VINCENZO S.A.S
noleggio della piattaforma di e-procurement	0,01 €	NET4MARKET - CSAMED S.R.L.
Fornitura banche dati leggi d'italia	422,99 €	WOLTERS KLUWER

Acquisizioni banche dati SCIVAL	22.764,17 €	ELSEVIER B.V.
VQR 2015-2019 - Accesso banche dati internazionali	102.850,00 €	ELSEVIER B.V.
VQR 2015-2019 Accesso banche dati internazionali	102.074,15 €	CLARIVATE
Acquisto n. 10 notebook in convenzione	5.892,60 €	ITD SOLUTIONS SPA
Acquisto webcam da tavolo	268,40 €	TEAM OFFICE SRL
Servizio di manutenzione ordinaria e evolutiva del sito	8.637,60 €	AREA COMUNICAZIONE E INFORMATICA SRL
Totale	1.516.905,90 €	

Tra i debiti verso fornitori in conto competenza, la voce di debito maggiormente significativa è quella verso il Consorzio CINECA per le attività di sviluppo informatico prestate nel corso dell'anno 2020 per la piattaforma della gestione VQR 2015-2019, nonché per l'attività ordinaria.

Debiti c/residui

DESCRIZIONE BENE O SERVIZIO	IMPORTO	FORNITORE
Manutenzione impianti	195,20 €	CAREMA SRL
Manutenzione impianto elettrico e idrico	355,50 €	CAREMA SRL
piattaforma e learning moodle e produzione moduli formativi	21.336,58 €	CLIO S.R.L.
Convenzione consip spc cloud lotto 1	38.461,00 €	TIM SPA
Convenzione reti LAN	21.753,04 €	TIM SPA
Servizio di assistenza informatica e di manutenzione evolutiva delle applicazioni informatiche anvur	874.282,00 €	CINECA
Convenzione Consip servizi sicurezza	27.423,15 €	TIM SPA
Servizio analisi qualità dell'aria	915,00 €	BIOS SPA
Servizio catering	146,40 €	MANCINI CATERING S.R.L.
Servizio per evento 28 febbraio 2019	43,07 €	SECURITY SERVICE
3° concorso idee di ricerca	4.950,00 €	DIVERSI
Servizio di manutenzione ordinaria e evolutiva del sito	3.879,60 €	AREA COMUNICAZIONE E INFORMATICA SRL
Totale	993.740,54 €	

Tra i debiti verso fornitori in conto residui, la voce di debito maggiormente significativa è quella verso il Consorzio CINECA riguardante le attività di manutenzione e servizi informativi inerenti la procedura di valutazione. Per tale debito è stata avviata l'attività istruttoria per la liquidazione.

Nella voce “Debiti diversi” pari a € 1.636.170,10 sono ricomprese le seguenti voci:

Dettaglio voce	Importo	di cui per Fondo risorse decentrate
Spese per personale dirigente e non dirigente	402.735,80 €	286.048,93 €
Spese per esperti	1.233.434,30 €	
Totale	1.636.170,10 €	

Nella voce “Fondo Risorse Decentrate” pari a € 286.048,932 sono ricomprese le seguenti voci di spesa del personale:

Dettaglio voce	Importo
Fondo Amministrazione Anvur del Personale Dirigente	70.898,73 €
Indennità ed altri Compensi Personale Tempo Determinato (Direttore)	36.727,87 €
Fondo Amministrazione Anvur del Personale non Dirigente	178.422,33 €
Totale	286.048,93 €

Nella voce “Spese per esperti” pari a € 1.233.434,30 sono ricomprese le seguenti voci di spesa per il personale esterno:

Dettaglio voce	Importo
Compenso esperti valutazione	1.172.496,81 €
di cui per esperti VQR 2015-2019	584.428,00 €
Compenso OIV	5.200,00 €
Rimborso spese esperti	52.837,49 €
Rimborso spese per liti	2.900,00 €
Totale	1.233.434,30 €

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 2020 il patrimonio netto è pari ad € 23.216.557,38 di cui € 20.007.347,29 per avanzo economico anni precedenti ed € 3.209.210,09 per utile di esercizio 2020.

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 €
Esercizio 2020	3.209.210,09 €
Totale	23.216.557,38 €

Fondi per rischi e oneri

Il Fondo al 31.12.2020 riporta i valori per oneri futuri relativi ai costi per rinnovi contrattuali per il triennio 2019-2021 del personale dirigente e non dirigente, calcolati in base alle indicazioni fornite dalla circolare RGS n. 9/2020, al netto dell'IVC 2019 e dell'elemento perequativo già liquidato. L'importo è pari a € 31.423,61.

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 € 10.329.881,00 è rappresentato essenzialmente dai ricavi costituiti dal finanziamento statale erogato per il funzionamento dell’Agenzia.

B) Costi della produzione

I Costi della produzione dell’esercizio, pari a € 7.049.283,30, trovano analitica indicazione nel conto economico e sono rappresentati dai seguenti valori:

Tipologia	2020	2019	2018
Materie prime, sussidiarie, consumo e merci	9.402,61 €	7.564,46 €	5.649,39 €
Costi per servizi	4.332.378,94 €	3.855.228,65 €	3.452.190,67 €
Per godimento beni di terzi	337.567,02 €	374.886,04 €	372.899,98 €
Personale di cui:			
a) Salari e stipendi	1.660.614,44 €	1.562.960,18 €	1.370.993,56 €
b) Oneri sociali	499.038,03 €	430.719,34 €	428.717,30 €
c) Altri costi per il personale	52.929,89 €	133.294,00 €	147.021,71 €
Ammortamenti di cui:			
a) Immobilizzazioni immateriali	26.862,83 €	25.303,68 €	19.041,53 €
b) Immobilizzazioni materiali	43.913,07 €	63.607,27 €	68.983,36 €
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.150,00 €		2.122,80 €
Accantonamenti ai Fondi	31.423,61 €		0,00 €
Oneri diversi di gestione	35.002,86 €	3.058,13 €	3.451,77 €
TOTALE	7.049.283,30 €	6.456.621,75 €	5.871.072,07 €

Risultati economici della gestione

La differenza tra valore della produzione pari a € 10.329.881,00 e costo della produzione pari a € 7.049.283,30, determina un risultato positivo della gestione corrente pari a € 3.280.597,70.

La gestione straordinaria evidenzia altresì un risultato positivo di € 285.637,04, derivante dalla quota di liquidazione 2020 relativa alle risorse per rinnovo contrattuale 2016-2018 iscritta a Fondo per rischi ed oneri, insussistenze del passivo derivanti dalla eliminazione di residui passivi per € 269.865,34 e insussistenze dell’attivo derivanti dalla eliminazione di residui attivi per € 1.157,70

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 € 3.566.234,74, è necessario decurtare le imposte d’esercizio pari ad € 357.024,65 di cui € 341.175,33 per Imposta Regionale sulle Attività Produttive, € 15.686,32 per Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani e Imposte e tributi locali (IMU) per € 163,00.

L’utile d’esercizio ammonta pertanto a € 3.209.210,09, 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 2020 (Avanzo) e il Risultato Economico d'esercizio 2020 (Utile):

	GESTIONE FINANZIARIA					
	Gestione residui	Gestione competenza di cui:	PARTE CORRENTE	PARTE IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	totale
Fondo cassa al 1^a gennaio 2020						(a) 21527626,87
Riscossioni (+)	1.060.249,27 €	11.613.404,18 €	10.241.941,00 €	0,00 €	1.371.463,18 €	(b) 12673653,45
Pagamenti (-)	1.275.284,85 €	5.773.083,52 €	4.405.085,68 €	0,00 €	1.367.997,84 €	(c) 7048368,37
Risultato di cassa 2020	-215.035,58 €	5.840.320,66 €				5.625.285,08 €
*Fondo cassa al 31.12.2020					(a+b-c)	27.152.911,95 €
Residui attivi	7.451,49 €	87.940,00 €	87.940,00 €	0,00 €	0,00 €	95.391,49 €
Residui passivi	1.391.263,21 €	2.913.606,70 €	2.878.872,76 €	31.268,60 €	3.465,34 €	4.304.869,91 €
AVANZO al 31.12.2020*	-1.598.847,30 €	3.014.653,96 €	3.045.922,56 €	-31.268,60 €	0,00 €	22.943.433,53 €

DAL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE AL RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO		PARZIALI	TOTALI
RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE	(+)	22.943.433,53 €	
Fondo cassa iniziale al netto della gestione residui	(-)	19.928.779,57 €	
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	(=)		3.014.653,96 €
Riscossioni Competenza c/capitale	(+)	0,00 €	
Pagamenti Competenza c/capitale	(-)	0,00 €	
Residui Attivi al 31,12,2019 c/capitale	(+)		
Residui Passivi al 31,12,2019 c/capitale	(-)	31.268,60 €	
Risultato della gestione parte in conto capitale	(=)		31.268,60 €
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA - PARTE CORRENTE AL NETTO DEL TITOLO IV SPESA	(=)		3.045.922,56 €
Rettifiche finanziarie	(-)		
RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRETTO SECONDO IL PRINCIPIO DI COMPETENZA FINANZIARIA	(=)		3.045.922,56 €
Ratei e Risconti	(+)		
Plusvalenze/Minusvalenze	(+)		
Rimanenze	(+)		
Costi capitalizzati	(+)		
Ammortamento attivo	(+)		
Ammortamento passivo	(-)	70.775,90 €	
Accontamento svalutazioni (residui Pass. C/Capitale)	(-)	20.150,00 €	
Accontamento Oneri Rischi (Avanzo vincolato per rinnovo contrattuale)	(-)	31.423,61 €	

TOTALE RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI ECONOMICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO DI COMPETENZA	(=)		-122.349,51 €
RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	(=)		2.923.573,05 €
Insussistenze del passivo	(+)	269.865,34 €	
(<Residui Passivi e <Fondi Accantonati)		16.929,40 €	
Insussistenze dell'attivo (<Residui Attivi)	(-)	1.157,70 €	
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	(=)		3.209.210,09 €

Al fine di dare evidenza delle differenze tra il risultato della Gestione finanziaria (avanzo di amministrazione di competenza = € 3.014.653,96) e quella economico patrimoniale (Utile di € 3.209.210,09), è necessario decurtare dal risultato della gestione di competenza finanziaria il risultato della gestione in conto capitale pari a € -31.268,60.

Il Risultato finanziario della gestione di competenza di Parte Corrente è pertanto pari a € 3.045.922,56 [differenza tra € 3.014.653,96 – (-31.268,60)].

Al fine del calcolo del risultato economico d'esercizio, pari a € 3.209.210,09, il suddetto importo viene rettificato dalle componenti positive/negative di natura non finanziaria:

- -ammortamenti passivi pari a € 70.775,90;
- - svalutazioni per immobilizzazioni pari alle insussistenze del passivo in c/capitale pari a 20.150,00€;
- - accantonamenti ai fondi per oneri pari a € 31.423,61;
- +insussistenze del passivo pari a € 269.865,34 per residui passivi eliminati;
- + riduzione Fondi accantonamenti € 16.929,40;
- - insussistenza dell'attivo pari a € 1.157,70 per residui attivi 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.

Il Direttore
Dott. Daniele Livon*

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