



Agenzia per la Coesione Territoriale

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016

Art. 11 comma 1

Regolamento di contabilità dell' Agenzia per la coesione territoriale

(approvato con DPCM del 7 agosto 2015)

INDICE

1. Stato patrimoniale	pag. 3
2. Conto economico	pag. 5
3. Rendiconto finanziario	pag. 7
4. Nota Integrativa	pag. 8

Allegati

- La Relazione sulla gestione
- La relazione del Collegio dei revisori dei conti
- Documenti ex art. 5 comma 3, decreto Ministro Economia e Finanze del 27 marzo 2013

BILANCIO AL 31/12/2016

valori in unità di Euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015	Patrimonio Iniziale
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di sfruttamento di opere dell'ingegno	8.691	-	-
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.691	-	-
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:			
2) Impianti e macchinari	635.628	771.294	815.635
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	295.697	84.463	99.555
4) Altri Beni			
a) Mobili ed Arredi	307.442	395.046	484.636
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.238.767	1.250.803	1.399.826
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.247.458	1.250.803	1.399.826
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) RIMANENZE:			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
a) Rimanenze beni di facile consumo ex DPS	123.464	172.141	-
b) Rimanenza beni di facile consumo ACT	73.894	48.431	-
I TOTALE RIMANENZE	197.358	220.572	-
II) CREDITI :			
5) Altri Crediti			
a) Crediti v/MISE prod. dirigenti 2014	-	203.598	-
b) Crediti v/MEF per Residui Ex DPS	422.318	2.175.732	2.175.732
c) Crediti v/MEF per retr. acc. dirigenti 2015	629.388	528.494	-
d) Crediti v/MEF per stipendi RIPAM	332.093	-	-
e) Crediti v/MISE compensi NUVEC 2015	-	29.681	-
f) Crediti diversi per anticipi a fornitore	27	10.056	-
g) Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni	-	21.198	-
h) Crediti v/MISE per costi ex DPS	290	290	-
i) Crediti v/PCM rimborsi 2016	232.983	-	-
l) Crediti v/Fornitori per buoni pasto	15.186	-	-
m) Crediti per segreterie tecniche 2016	2.911.818	-	-
n) Crediti per rimborsi risorse comunitarie	711.940	-	-
II TOTALE CREDITI	5.256.043	2.969.049	2.175.732
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE:			
1) Depositi bancari e postali			
a) Tesoreria Unica	6.660.011	4.362.078	-
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.660.011	4.362.078	-
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	12.113.412	7.551.699	2.175.732
TOTALE ATTIVO	13.360.870	8.802.502	3.575.558

valori in unità di Euro

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015	Patrimonio iniziale
A) PATRIMONIO NETTO			
I) Capitale	1.134.654	1.234.683	1.399.826
a) Beni Patrimoniali acquisiti a Titolo Gratuito	754.446	1.173.479	1.399.826
b) Beni Patrimoniali a titolo gratuito acquisiti da ex DPS con Fondi UE	290.317	61.204	-
c) Beni Patrimoniali ACT acquisiti con fondi PON	89.891	-	-
VIII) Avanzo (disavanzo) portato a nuovo	789.006	-	-
IX) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	669.935	789.006	-
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.593.595	2.023.689	1.399.826
D) DEBITI			
7) Debiti verso Fornitori	3.328.777	3.601.405	2.175.732
12) Debiti Tributari	655.833	1.170.827	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	716.575	-	-
14) Altri Debiti	5.604.503	1.544.994	-
D TOTALE DEBITI	10.305.688	6.317.226	2.175.732
E) RATEI E RISCONTI			
a) Ratei passivi	461.587	461.587	-
E TOTALE RATEI E RISCONTI	461.587	461.587	-
TOTALE PASSIVO	13.360.870	8.802.502	3.575.558

CONTO ECONOMICO	2016	2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle prestazioni di servizi istituzionali	25.241.952	8.515.254
a) Trasferimenti Correnti	24.827.907	8.117.514
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	414.045	397.740
5) Altri ricavi e proventi	716.794	3.489.712
a) Proventi da Rimborsi	716.794	3.489.712
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	25.958.746	12.004.966
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	62.023	54.858
a) Carta Cancelleria e Stampanti	25.027	14.573
b) Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	19.111	40.285
c) Materiale informatico	17.885	-
7) Per servizi	7.699.461	6.439.268
a) Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.518.106	2.525.588
b) Servizi ausiliari	351.526	315.596
c) Servizi informatici e di telecomunicazione	3.188.731	3.245.144
d) Costi di rappresentanza, organizzazione	92.242	4.834
e) Utenze e canoni	230.345	237.855
f) Manutenzione ordinaria e riparazioni	311.693	110.251
g) Servizi sanitari	6.645	-
h) Altri servizi	173	-
8) per godimento di beni di terzi	2.894.381	2.830.948
a) Noleggi e Fitti	2.780.991	2.781.137
b) Licenze	113.390	49.811
9) per il personale:	13.064.496	811.498
a) Salari e stipendi	10.102.686	626.030
b) Oneri sociali	2.197.010	183.143
c) Altri costi del personale	764.800	2.325
10) ammortamenti e svalutazioni	485.778	460.106
a) Ammortamento mobili e arredi	90.152	89.591
b) Ammortamento di attrezzature	47.425	15.092
c) Ammortamento macchine per ufficio	25.416	24.459
d) Ammortamento hardware	320.964	330.964
e) Ammortamento software	1.821	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo	(25.463)	(48.431)
14) oneri diversi di gestione	268.232	451.259
a) imposte e tasse a carico dell'ente	150.105	156.560
b) premi di assicurazione	5.681	5.681
c) rimborsi per trasferimenti non utilizzati	-	288.513
d) altri costi della gestione	157	505
e) rimborsi per spese di personale (comando, distacco ecc...)	112.289	-
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	24.448.908	10.999.506
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	1.509.838	1.005.460

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) interessi ed altri proventi finanziari	2	-
17) interessi di mora ad altri soggetti	(3)	(15)
C TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(1)	(15)
<hr/> <hr/>		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	1.509.837	1.005.445
<hr/> <hr/>		
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	839.902	216.439
AVANZO (DISAVANZO) DELL' ESERCIZIO	669.935	789.006
<hr/> <hr/>		

Rendiconto Finanziario

(in unità di Euro)

	31/12/2016	31/12/2015
Disponibilità liquida iniziale	4.362.078	-
Risultato d'Esercizio	669.935	789.006
Ammortamenti	(485.778)	(460.106)
Fondi generati dalla gestione	184.157	328.900
(Incremento)/Decremento rimanenze	23.214	(220.572)
(Incremento)/Decremento crediti anche commerciali	(2.286.994)	(793.317)
(Decremento)/Incremento debiti anche commerciali	3.988.462	4.141.494
(Decremento)/Incremento risconti passivi	-	461.587
Variazione capitale circolante	1.724.682	3.589.192
A. Flusso finanziario della gestione reddituale	1.908.839	3.918.092
Variazione delle immobilizzazioni	489.123	609.129
B. Flusso monetario attività di investimento	489.123	609.129
Variazione patrimonio netto	(100.029)	(165.143)
C. Flusso monetario attività di finanziamento	(100.029)	(165.143)
SURPLUS/DEFICIT FINANZIARIO DELLA GESTIONE	2.297.933	4.362.078
DISPONIBILITA' LIQUIDA FINALE	6.660.011	4.362.078

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2016

Il bilancio si riferisce all'esercizio che va dal 1° gennaio 2016 al 31 dicembre 2016; esso evidenzia un avanzo di euro 669.935.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante (ai sensi dell'art. 2423 comma 1 Cod. Civ.), corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Le norme di legge applicate nella redazione del bilancio medesimo sono state interpretate ed integrate dai principi contabili nazionali, emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i principi generali ed i criteri di valutazione di seguito illustrati.

PRINCIPI GENERALI

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- nel bilancio sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;

- non si è resa necessaria l'adozione di alcuna delle deroghe legittimate dal comma 4 dell'art. 2423 Cod. Civ.;

- i criteri di valutazione sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Art. 2427, n. 1 Codice Civile

I criteri di valutazione, conformi alle disposizioni dell'art. 2426 Cod. Civ. osservati nella redazione del bilancio, sono i seguenti:

- A T T I V O -

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Il valore delle immobilizzazioni immateriali, in caso risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare, viene svalutato e, se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originale, rettificato dei soli ammortamenti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione inclusi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche hanno influenzato integralmente il c/economico dell'esercizio in esame e non hanno concorso alla determinazione dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, hanno aumentato il valore dei cespiti ai quali si riferiscono secondo i principi sopra indicati.

Si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. I coefficienti applicati sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti
Terreni e fabbricati	3%
Impianti e macchinari	20%
Mobili e arredi	12%
Altri beni materiali	20%

ATTIVO CIRCOLANTE

*** Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo d'acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate in base al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori, determinato secondo il costo effettivo d'acquisto.

***Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione tenendo conto delle perdite stimate a seguito dell'analisi delle singole posizioni creditorie e dell'evoluzione storica delle perdite sui crediti.

***Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

- P A S S I V O -

*** Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

*** Ratei e risconti passivi**

In osservanza al principio della competenza temporale ed economica, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi:

- nella voce "Ratei" è iscritta solo la parte di pertinenza dell'esercizio di quelle spese che sono comuni a due o più esercizi;
- nella voce "Risconti" è stata iscritta solo la parte di pertinenza degli esercizi futuri di quei ricavi comuni a due o più esercizi.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Art. 2427, nn. 4,7-bis Cod.Civ.

STATO PATRIMONIALE

- ATTIVO -

Immobilizzazioni

Il valore contabile delle immobilizzazioni al 31 dicembre 2016 è pari ad euro 1.247.458, imputabili per euro 1.238.767 ad immobilizzazioni materiali e per euro 8.691 ad immobilizzazioni immateriali.

* Immobilizzazioni Immateriali

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di sfruttamento di opere dell'ingegno	8.691	-	8.691
I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.691	-	8.691

Al 31 dicembre 2016, il valore delle immobilizzazioni immateriali ammonta ad euro 8.691, interamente riconducibili a licenze software acquistate nell'esercizio. Di seguito il dettaglio della movimentazione:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Amm.ti 2016	Altre variazioni	Valore netto contabile al 31/12/2016
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di sfruttamento di opere dell'ingegno	-	10.512	-	(1.821)	-	8.691
TOTALE	-	10.512	-	(1.821)	-	8.691

* Immobilizzazioni Materiali

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
2) Impianti e macchinari	635.628	771.294	(135.666)
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	295.697	84.463	211.234
4) Altri beni, Mobili ed Arredi	307.442	395.046	(87.604)
II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.238.767	1.250.803	(12.036)

La voce registra presenta un saldo, al 31 dicembre 2016, pari ad euro 1.238.767, registrando un decremento di euro 12.036 rispetto al 31 dicembre 2015, rappresentato nel dettaglio nel prospetto seguente:

Descrizione	Valore netto iniziale	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Amm.ti 2016	Altre variazioni	Valore netto contabile al 31/12/2016
2) Impianti e macchinari	771.294	210.714	-	(346.380)	-	635.628
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	84.463	258.659	-	(47.425)	-	295.697
4) Altri beni, Mobili ed Arredi	395.046	2.548	-	(90.152)	-	307.442
TOTALE	1.250.803	471.921	-	(483.957)	-	1.238.767

La voce "Impianti e macchinari" ha registrato nell'esercizio un incremento di euro 211 mila, principalmente riconducibile all'acquisto di nuovi server da parte dell'Agenzia, finanziati in parte da fondi comunitari.

Le voci "Attrezzature industriali e commerciali" ed "Altri beni – Mobili e arredi" hanno invece registrato un incremento per complessivi 261 mila a seguito dell'iscrizione a bilancio di un centro stampa (composto da attrezzature e relative scaffalature)

acquistato dall'ex DPS con fondi comunitari nel 2014 (fattura Konica Minolta n. 47/2014 del 29/01/2014) mai iscritto nelle immobilizzazioni. La presenza del cespite è emersa nel corso di un'attività di ricognizione avvenuta nel corso della seconda metà del 2017, il cespite è stato registrato attualizzandone il suo valore determinato nella misura del costo di acquisto detratto il valore della percentuale di ammortamento che sarebbe stata applicata negli esercizi 2014 e 2015 se regolarmente registrato.

Attivo circolante

Il totale attivo circolante presenta un incremento di euro 4.561.713 passando da euro 7.551.699 al 31 dicembre 2015 a euro 12.113.412 al 31 dicembre 2016 e risulta così composto:

*** Rimanenze**

Le rimanenze presentano un saldo al 31 dicembre 2016 di euro 197.358 così dettagliato:

RIMANENZE	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
1) MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO			
a) Rimanenze beni di facile consumo ex DPS	123.464	172.141	(48.677)
b) Rimanenze beni di facile consumo ACT	73.894	48.431	25.463
TOTALE RIMANENZE	197.358	220.572	(23.214)

La voce si compone di materiali acquisiti a titolo gratuito dalla precedente gestione operata dal Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione Economica per residui euro 123.464 e di materiali acquistati dall'Agenzia per euro 73.894.

La posta accoglie cancelleria, materiale informatico (toner, pen drive, mouse, tastiere ecc.) e materiale di consumo generico; è stata valutata al valore del costo d'acquisto, la gestione è effettuata con il sistema FIFO (first in first out).

Per quanto riguarda i materiali di consumo della gestione operata dal Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione Economica è programmata una ricognizione, nei primi mesi del 2018, per verificarne l'utilizzabilità e, all'occorrenza, predisporre eventuali dismissioni.

* Altri crediti esigibili entro l'esercizio

Gli altri crediti presentano un incremento di euro 2.287 mila passando da euro 2.969.049 relativi al 31 dicembre 2015 a euro 5.256.043 al 31 dicembre 2016 e sono di seguito dettagliati:

CREDITI	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
5) Altri Crediti			
a) Crediti v/MISE prod. dirigenti 2014	-	203.598	(203.598)
b) Crediti v/MEF per Residui Ex DPS	422.318	2.175.732	(1.753.414)
c) Crediti v/MEF per retr. acc. dirigenti 2015	629.388	528.494	100.894
d) Crediti v/MEF per stipendi RIPAM	332.093	-	332.093
e) Crediti v/MISE compensi NUVEC 2015	-	29.681	(29.681)
f) Crediti diversi per anticipi a fornitore	27	10.056	(10.029)
g) Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni	-	21.198	(21.198)
h) Crediti v/MISE per costi ex DPS	290	290	-
i) Crediti v/PCM rimborsi 2016	232.983	-	232.983
l) Crediti v/Fornitori per buoni pasto	15.186	-	15.186
m) Crediti per segreterie tecniche 2016	2.911.818	-	2.911.818
n) Crediti per rimborsi risorse comunitarie	711.940	-	711.940
TOTALE CREDITI	5.256.043	2.969.049	2.286.994

I crediti verso MEF per retribuzione accessoria dei dirigenti rappresentano le somme da corrispondere ai dirigenti per l'esercizio 2015 secondo la quantificazione effettuata dal MiSE solo nell'esercizio 2016. L'incremento di valore, pari a euro 100.894, riportato al 31 dicembre 2015 è dovuto alla quantificazione degli importi riferiti ai dirigenti di livello generale comunicata dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota del 14/07/2017, in tale nota oltre a definire la quota da saldare a valere sul fondo dirigenti I fascia pari a euro 130.207, stimata in sede di bilancio 2015 in euro 100.000, è stata comunicata la quota relativa alla retribuzione di posizione fissa e variabile, euro

70.687, riferita alla retribuzione contrattuale 2015 non liquidata a suo tempo al dott. Gazerro da parte del Ministero dello Sviluppo Economico.

La liquidazione dell'importo complessivo dovuto ai dirigenti sia di livello generale che non, disposta con la mensilità di dicembre 2017, è avvenuta, in assenza di idoneo trasferimento, attraverso l'anticipazione di fondi residuali da parte dell'Agenzia.

I "crediti verso MEF per stipendi RIPAM" si riferiscono al rimborso delle retribuzioni del personale RIPAM, regolarmente liquidate nel corso dell'esercizio, assunto a seguito della procedura concorsuale RIPAM-Coesione, assegnato all'Agenzia nel corso del 2016, rimborso richiesto al Ministero dell'Economia e delle Finanze, non ancora trasferito.

I "crediti verso PCM per rimborsi 2016" riguardano anticipazioni effettuate dall'Agenzia per retribuzioni di personale transitato dal MiSE alla Presidenza del Consiglio dei Ministri nel corso dell'esercizio, per tale rimborso è stata inoltrata specifica richiesta alla Presidenza del Consiglio dei Ministri, si è in attesa del conseguente trasferimento.

I "crediti per segreterie tecniche 2016" rappresentano le somme da ricevere dal MEF (RGS/IGRUE), rinvenienti dalle rendicontazioni relative allo svolgimento delle attività aggiuntive nell'ambito dei programmi operativi nazionali cofinanziati. Tali somme risultano trasferite e liquidate nel corso dell'esercizio 2017.

Infine, i "crediti per rimborsi da risorse comunitarie" sono relativi all'attuazione dei progetti a carattere informatico nell'ambito del PON Governance ed Assistenza Tecnica 2007-2013, da ricevere a fronte degli investimenti sui sistemi informativi effettuati nel corso dell'esercizio 2016, tale somma è stata trasferita nel corso dell'esercizio 2017.

*** Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide presentano un saldo di euro 6.660.011 al 31 dicembre 2016, interamente riconducibile ai conti correnti bancari del Cassiere Banca Popolare di Milano (dal 1° gennaio 2017 BancoBPM) e del Tesoriere Banca d'Italia:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
------------------------	------------	------------	------------

1) Depositi bancari e postali			
a) Tesoreria Unica	6.660.011	4.362.078	2.297.933
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.660.011	4.362.078	2.297.933

- PASSIVO -

* Patrimonio netto

Il patrimonio netto presenta un incremento di euro 569.906 passando da euro 2.023.689 al 31 dicembre 2015, ad euro 2.593.595 al 31 dicembre 2016.

Si rinvia agli appositi prospetti presentati nelle pagine seguenti per i dettagli sulla composizione del Patrimonio Netto.

A) PATRIMONIO NETTO	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
I) Capitale	1.134.654	1.234.683	(100.029)
a) Beni Patrimoniali acquisiti a Titolo Gratuito	754.446	1.173.479	(419.033)
b) Beni Patrimoniali a titolo gratuito acquisiti da ex DPS con Fondi UE	290.317	61.204	229.113
c) Beni Patrimoniali ACT acquisiti con fondi PON	89.891	-	89.891
VIII) Avanzo (disavanzo) portato a nuovo	789.006	-	789.006
IX) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	669.935	789.006	(119.071)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.593.595	2.023.689	(569.906)

L'avanzo dell'esercizio, per complessivi euro 670 mila è principalmente imputabile alle seguenti fattispecie:

- per euro 526 mila, alla differenza tra le somme trasferite dal MEF per i compensi dei componenti NUVEC e le relative voci di costo di competenza di esercizio;
- per euro 206 mila, agli investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali intervenute nell'esercizio (al netto degli ammortamenti di competenza 2016) che avranno manifestazione economica negli esercizi futuri;
- per euro -62 mila (impatto economico negativo), agli ammortamenti di competenza dell'esercizio 2016 relativi ad investimenti effettuati dall'Agenzia nell'esercizio 2015. Per tali investimenti, infatti, la manifestazione finanziaria è

avvenuta interamente nell'esercizio precedente, mentre quella economica – che si manifesta attraverso l'ammortamento – interviene negli esercizi successivi sulla base della durata di utilità del bene.

Infine, si evidenzia di seguito il prospetto di variazione del Patrimonio Netto:

Descrizione	Capitale	Altre riserve	Avanzo (Disavanzo) a nuovo	Risultato di esercizio	Totale
Saldo iniziale	1.234.683	-	-	789.006	2.023.689
Conferimenti	380.208				380.208
Utilizzi	(480.237)			(789.006)	(1.269.243)
Risultato dell'esercizio 2016			789.006	669.935	1.458.941
Saldo al 31 dicembre 2016	1.134.654	-	789.006	669.935	2.593.595

* Debiti entro l'esercizio

Il totale dei debiti entro l'esercizio presenta un incremento di euro 3.988.462 passando da euro 6.317.226 al 31 dicembre 2015 a euro 10.305.688 al 31 dicembre 2016 e risulta così composto:

DEBITI	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
7) Debiti verso Fornitori	3.328.777	3.601.405	(478.957)
12) Debiti Tributarî	655.833	1.170.827	(308.665)
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	716.575	-	716.575
14) Altri Debiti	5.604.503	1.544.994	4.059.509
TOTALE DEBITI	10.305.688	6.317.226	3.988.462

La voce "debiti verso fornitori" per complessivi euro 3.328.777, accoglie per euro 1.906.331 debiti verso fornitori sottoscritti dall'Agenzia, per euro 449.265 debiti verso fornitori per residui impegni di spesa assunti dall'exDPS e, infine, per euro 973.181 debiti verso fornitori per fatture da ricevere.

La voce "debiti tributarî" pari ad euro 655.833, accoglie per euro 9.009 il debito iva (split payment) per fatture ricevute nell'esercizio e liquidate nell'esercizio 2017, per

euro 156.671 il debito IRAP e per euro 490.153 il debito per ritenute IRPEF liquidato nel gennaio 2017.

La voce “debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale”, per euro 716.575 accoglie i contributi INPS su lavoro dipendente versati nel gennaio 2017.

Infine, la voce “altri debiti”, per complessivi euro 5.604.503 accoglie principalmente:

- euro 629 mila per debiti verso dirigenti (I e II fascia) per conguaglio partite stipendiali e risultato 2015. Nell’esercizio 2017, mensilità di dicembre, è stata disposta la liquidazione del debito;
- euro 585 mila per debiti verso dirigenti (I e II fascia) per risultato 2016;
- euro 2.005 mila per debiti verso dipendenti per maggiorazione produttività del personale delle aree funzionali a fronte di attività aggiuntive riferite ai programmi operativi nazionali cofinanziati. Nell’esercizio 2017, mensilità di novembre, è stata disposta la liquidazione del debito;
- euro 582 mila per il finanziamento di istituti, anche contrattuali, diversi dalla produttività di interesse di tutto il personale;
- euro 325 mila per debiti verso PCM per risorse rinvenienti da attività aggiuntive riferite ai programmi operativi nazionali cofinanziati. Nel mese di novembre 2017 è stato disposta il trasferimento dell’intera somma a favore della Presidenza del Consiglio dei Ministri;
- euro 171 mila per debiti verso gli organi istituzionali (Direttore Generale, NUVEC, OIV e Collegio dei Revisori) per indennità da corrispondere. Nel corso dell’esercizio 2017 sono stati liquidati debiti per un ammontare pari a euro 121 mila;
- euro 257 mila per debiti verso il personale per stipendi a seguito delle procedure per l’attribuzione degli sviluppi economici all’interno delle aree, tali somme sono state liquidate nel corso dell’esercizio 2017 con la mensilità di marzo;
- euro 380 mila per debiti verso il personale per retribuzione accessoria finanziata dal Fondo Unico di Amministrazione per l’anno 2016. Parte di tale somma è stata liquidata nell’esercizio 2017, mentre per il saldo, pari a euro 257 mila, è prevista la liquidazione nei primi mesi dell’esercizio 2018;

- euro 55 mila per debiti verso il personale per quote rinvenienti da rimborso per attività effettuate nell'ambito dei programmi operativi nazionali cofinanziati non a gestione diretta (PON Ricerca e Competitività e PON Energia).

*** Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi presentano un saldo di euro 461.587 al 31 dicembre 2016, in linea con il dato al 31 dicembre 2015, e sono interamente riconducibili alla quota parte dei fitti passivi di competenza dell'esercizio versata, come pattuito contrattualmente, ad aprile 2017.

CONTO ECONOMICO

Art. 2427, nn. 10, 11, 12, 13 Cod. Civ.

Le voci del Conto Economico relative all'esercizio 2016 sono raffrontate con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

Di seguito vengono commentate le classi delle voci maggiormente significative.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I ricavi legati alla prestazione di servizi istituzionali e contributi ricevuti nell'esercizio 2016 presentano un saldo pari ad euro 25.241.952 Il saldo della voce "Altri ricavi e proventi" al 31 dicembre 2016 risulta invece pari a 716.794.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2016	2015
1) Ricavi vendite e prestazioni di servizi istituzionali		
a) Trasferimenti Correnti	24.827.907	8.117.514
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	414.045	397.740
5) Altri ricavi e proventi		
a) Proventi da Rimborsi	716.794	3.489.712
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	25.958.746	12.004.966

La voce "ricavi vendite e prestazioni di servizi istituzionali" accoglie:

- per euro 17.477 mila i contributi trasferiti dal MEF nel corso del 2016 per il funzionamento;
- per euro 3.965 mila i contributi trasferiti dal MEF nel corso del 2016 per l'erogazione dei compensi ai componenti del Nucleo di Verifica e Controllo (NUVEC);
- per euro 2.587 mila i contributi da ricevere dal MEF (RGS/IGRUE), rinvenienti dalle rendicontazioni relative allo svolgimento delle attività aggiuntive nell'ambito dei programmi operativi nazionali cofinanziati per l'anno 2016;

- per euro 467 mila, i contributi ricevuti dal MEF (RGS/IGRUE), rinvenienti dalle rendicontazioni relative allo svolgimento delle attività aggiuntive nell'ambito dei programmi operativi nazionali cofinanziati, per gli anni precedenti al 2016;
- per euro 332 mila i contributi per la retribuzione del personale RIPAM assegnato all'Agenzia nel corso del 2016.

La quota annuale di contributi agli investimenti, per euro 414 mila, è invece relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti legati alle immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito dall'Agenzia.

Gli "altri proventi" accolgono, per euro 712 mila, i rimborsi relativi a risorse comunitarie per l'attuazione dei progetti a carattere informatico nell'ambito del PON Governance ed Assistenza Tecnica 2007-2013, da ricevere a fronte degli investimenti sui sistemi informativi effettuati nel corso dell'esercizio 2016, e, per i restanti euro 5 mila, il recupero di partite stipendiali legate ad una non corretta liquidazione.

COSTI DELLA PRODUZIONE

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2016	2015
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo	62.023	54.858
7) Servizi	7.699.461	6.439.268
8) Godimento beni di terzi	2.894.381	2.830.948
9) Personale	13.064.496	811.498
10) Ammortamenti e svalutazioni	485.778	460.106
11) Variazione delle rimanenze di materie prime	(25.463)	(48.431)
14) Oneri diversi di gestione	268.232	451.259
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	24.448.908	10.999.506

*** Costi materie prime, sussidiarie, consumo**

I costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci registrano un saldo pari a euro 62.023 al 31 dicembre 2016. Di seguito il dettaglio:

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	2016	2015
a) Carta Cancelleria e Stampanti	25.027	14.573
b) Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	19.111	40.285
c) Materiale informatico	17.885	-
totale	62.023	54.858

La voce “altri beni e materiali di consumo” accoglie principalmente carta, toner per stampanti e materiali di consumo vari.

*** Costi per servizi**

I costi per servizi registrano nell’esercizio 2016 un saldo pari a euro 7.656.568 e sono così ripartiti:

COSTI PER SERVIZI	2016	2015
a) Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.518.106	2.525.588
b) Servizi ausiliari	351.526	315.596
c) Servizi informatici e di telecomunicazione	3.188.731	3.245.144
d) Costi di rappresentanza, organizzazione	92.242	4.834
e) Utenze e canoni	230.345	237.855
f) Manutenzione ordinaria e riparazioni	311.693	110.251
g) Servizi sanitari	6.645	-
h) Altri servizi	173	-
totale	7.699.461	6.439.268

La sottovoce “Costi di rappresentanza, organizzazione” accoglie le spese sostenute per viaggi e trasferte dal Direttore Generale, dai componenti NUVEC e dal personale dell’Agenzia (dirigenti e aree funzionali).

*** Costi per godimento di beni di terzi**

I costi per godimento beni di terzi registrano un saldo pari a euro 2.894.381 al 31 dicembre 2016 e sono così ripartiti:

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2016	2015
a) Noleggi e Fitti	2.780.991	2.781.137
b) Licenze	113.390	49.811
totale	2.894.381	2.830.948

La sottovoce “noleggi e fitti” accoglie principalmente i canoni di locazione della sede dell’Agenzia per euro 2.770 mila, la parte restante per euro 11 mila è legata all’abbonamento al car sharing. La sottovoce “canoni per licenze” è interamente imputabile alle licenze per i software utilizzati dall’Agenzia, acquisite anche nel 2016 per garantire il pieno funzionamento dei sistemi.

* Costi per il personale

Il totale dei costi per il personale al 31 dicembre 2016, è pari a euro 13.064.496. I costi sono così ripartiti:

COSTI PER PERSONALE	2016	2015
a) Salari e stipendi	10.102.686	626.030
b) Oneri sociali	2.197.010	183.143
c) Altri costi del personale	764.800	2.325
totale	13.064.496	811.498

La sottovoce “salari e stipendi” si riferisce ai costi maturati nel corso dell’esercizio relativi agli stipendi del personale. Si specifica che l’incremento della voce di costo è dovuto all’ingresso in ruolo del personale dell’Agenzia a partire del 1° gennaio 2016.

La sottovoce “altri costi del personale” si riferisce ai costi relativi ai buoni pasto per euro 181 mila, al benessere organizzativo per euro 582 mila e per euro 2 mila ai rimborsi forfettari dovuti ai dipendenti collocati in telelavoro.

* Ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni

Gli ammortamenti relativi all’esercizio 2016 presentano un saldo complessivo pari a euro 485.778 così dettagliato:

AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	2016	2015
a) Ammortamento mobili e arredi	90.152	89.590
b) Ammortamento di attrezzature	47.425	15.092
c) Ammortamento macchine per ufficio	25.050	24.459
d) Ammortamento hardware	321.330	330.965
e) Ammortamento software	1.821	-

<i>totale</i>	485.778	460.106
---------------	----------------	----------------

* Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione registrano un saldo di euro 268.232 dovuto a:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2016	2015
a) imposte e tasse a carico dell'ente	150.105	156.560
b) premi di assicurazione	5.681	5.681
c) rimborsi per trasferimenti non utilizzati	-	288.513
d) altri costi della gestione	157	505
e) rimborsi per spese di personale (comando, distacco ecc. ...)	112.289	-
totale	268.232	451.259

La sottovoce "imposte e tasse a carico dell'Ente" è interamente riferita alle tasse sui rifiuti (AMA) di competenza dell'esercizio.

La sottovoce "rimborsi per spese di personale" è riferita ai rimborsi effettuati a favore della Guardia di Finanza per stipendi liquidati a personale della medesima Amministrazione in "comando IN" presso l'Agenzia.

INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Art. 2427, n. 12 Cod. Civ.

Gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio ammontano ad euro 3 e sono interamente riferibili ad interessi di mora maturati, mentre i proventi finanziari risultano pari ad euro 2, riconducibili ad interessi attivi bancari.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2016	2015
16) interessi ed altri proventi finanziari	2	-
17) interessi di mora ad altri soggetti	(3)	(15)
TOTALE DIFFER. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(1)	(15)

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Art. 2427, n. 14 Cod. Civ.

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano ad euro 839.902 e sono interamente riferibili all'IRAP dell'esercizio.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

Il numero medio dei dipendenti in forza nell'esercizio in corso è il seguente:

Organico	2016	2015	Variazione
Dirigenti	16,5	5	11,50
Impiegati aree funzionali	177,75	-	177,75
Totale	194,25	5	189,25

Si precisa che l'ingresso in ruolo del personale dell'Agenzia nell'esercizio è avvenuto il 1° gennaio 2016.

Luogo e data

Roma, 23 novembre 2017