



Agenzia per la Coesione Territoriale

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017

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 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
1) Diritti di brevetto industriale e diritti di sfruttamento di opere dell'ingegno	6.589	8.691
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.589	8.691
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
2) Impianti e macchinari	414.762	635.628
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	248.272	295.697
4) Altri Beni		
a) Mobili ed Arredi	218.876	307.442
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	881.910	1.238.767
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	888.499	1.247.458
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE:		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	119.251	197.358
I TOTALE RIMANENZE	119.251	197.358
II) CREDITI :		
1) Crediti	1.401.696	5.255.726
5-quoter) Altri Crediti	633	317
II TOTALE CREDITI	1.402.329	5.256.043
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE:		
1) Depositi bancari e postali	7.412.339	6.660.011
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	7.412.339	6.660.011
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	8.933.919	12.113.412
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	9.822.418	13.360.870
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale sociale	802.286	1.134.654
a) Beni Patrimoniali acquisiti a Titolo Gratuito	487.537	754.446
b) Beni Patrimoniali acquisiti a titolo gratuito acquisti da ex DPS con Fondi UE	244.858	290.317
c) Beni Patrimoniali ACT acquisiti con fondi PON	69.891	89.891
VII) Altre riserve	1.458.941	-
18) Riserve di utili per investimenti	1.458.941	-
VIII) Utile (perdita) portato a nuovo	-	789.006
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	30.737	669.935
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.291.964	2.593.595
D) DEBITI		
7) Debiti verso Fornitori	3.126.001	3.328.777
12) Debiti Tributari	487.936	655.833
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.643	716.575
14) Altri Debiti	3.376.287	5.604.503
D TOTALE DEBITI	7.068.867	10.305.688
E) RATEI E RISCONTI		
a) Ratei passivi	461.587	461.587
E TOTALE RATEI E RISCONTI	461.587	461.587
TOTALE PASSIVO	9.822.418	13.360.870

CONTO ECONOMICO	2017	2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle prestazioni di servizi istituzionali	22.894.270	25.241.952
5) Altri ricavi e proventi	658.060	716.794
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	23.552.330	25.958.746
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	49.165	62.023
7) Per servizi	8.302.022	7.699.461
8) per godimento di beni di terzi	2.781.746	2.894.381
9) per il personale:	10.892.804	13.064.496
a) Salari e stipendi	8.485.405	10.102.686
b) Oneri sociali	2.234.816	2.197.010
c) Altri costi del personale	172.583	764.800
10) ammortamenti e svalutazioni	358.959	485.778
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.102	1.821
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	356.857	483.957
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo	18.601	(25.463)
14) oneri diversi di gestione	270.191	268.232
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	22.673.488	24.448.908
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	878.842	1.509.838
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) interessi ed altri proventi finanz.	0	2
17) interessi di mora ad altri soggetti	1	3
C TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(1)	(1)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	878.842	1.509.837
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	848.105	839.902
AVANZO	30.737	669.935

Rendiconto Finanziario

(in unità di Euro)

	31/12/2017	31/12/2016
Disponibilità liquida iniziale	6.660.010	4.362.078
Risultato d'Esercizio	30.737	669.935
Ammortamenti	(358.959)	(485.778)
Fondi generati dalla gestione	(328.222)	184.157
(Incremento)/Decremento rimanenze	78.107	23.214
(Incremento)/Decremento crediti anche commerciali	3.853.714	(2.286.994)
(Decremento)/Incremento debiti anche commerciali	(3.236.822)	3.988.462
(Decremento)/Incremento risconti passivi	-	-
Variazione capitale circolante	694.999	1.724.682
A. Flusso finanziario della gestione reddituale	366.777	1.908.839
Variazione delle immobilizzazioni	717.920	489.123
B. Flusso monetario attività di investimento	717.920	489.123
Variazione patrimonio netto	(332.368)	(100.029)
C. Flusso monetario attività di finanziamento	(332.368)	(100.029)
SURPLUS/DEFICIT FINANZIARIO DELLA GESTIONE	752.329	2.297.933
DISPONIBILITA' LIQUIDA FINALE	7.412.339	6.660.010

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO

AL 31 DICEMBRE 2017

Il bilancio si riferisce all'esercizio che va dal 1° gennaio 2017 al 31 dicembre 2017; si evidenzia un avanzo di euro 30.737.

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 2017, 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.

Nel bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci relative al patrimonio iniziale, limitatamente allo stato patrimoniale.

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.

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	10%
Altri beni materiali	20%

Per alcuni beni, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, è risultata una perdita durevole di valori.

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

- A T T I V O -

Immobilizzazioni

Il valore contabile delle immobilizzazioni al 31 dicembre 2017 è pari ad euro 888.499, imputabili per euro 6.589 ad immobilizzazioni immateriali e per euro 881.910 ad immobilizzazioni materiali.

* Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali presentano un saldo di euro 6.589 con una variazione in diminuzione di euro 2.102 rispetto al 31 dicembre 2016.

Nelle pagine che seguono sono riportate, rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario" (Tabella 1), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 2) e dei "Valori netti" (Tabella 3).

Tabella 1

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO ORIGINARIO		
	Valori al 31.12.2016	Incrementi	Valori al 31.12.2017
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	10.512	0	10.512
TOTALE	10.512	0	10.512

Tabella 2

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	FONDO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
	Valori al 31.12.2016	Increm.ti	Valori al 31.12.2017
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
- ammortamenti	1.821	2.102	3.923
- svalutazioni			
	1.821	2.102	3.923
TOTALE	1.821	2.102	3.923

Tabella 3

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORI NETTI					
	31.12.2016			31.12.2017		
	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	10.512	1.821	8.691	10.512	3.923	6.589
TOTALE	10.512	1.821	8.691	10.512	3.923	6.589

Il valore delle immobilizzazioni immateriali è interamente riconducibile a licenze software acquistate nell'esercizio precedente.

* Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni presentano un saldo di euro 881.910 mila con una variazione in diminuzione di euro 356.857 mila rispetto al 31 dicembre 2016, come si evince dalla Tabella 3.

Nelle pagine che seguono sono riportate, rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario" (Tabella 1), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 2) e dei "Valori netti" (Tabella 3).

Tabella 1

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	COSTO ORIGINARIO		
	Valori al 31.12.2016	Incrementi	Valori al 31.12.2017
Impianti e macchinario			
- costo storico	2.564.258	0	2.564.258
	2.564.258	0	2.564.258
Attrezzature industriali e commerciali			
- costo storico	534.027	0	534.027
	534.027	0	534.027
Altri beni			
- costo storico	1.771.996	0	1.771.996
	1.771.996	0	1.771.996
TOTALE	4.870.281	0	4.870.281

Tabella 2

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	FONDO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
	Valori al 31.12.2016	Incrementi	Valori al 31.12.2017
Impianti e macchinario			
- ammortamenti	1.928.630	220.866	2.149.496
	1.928.630	220.866	2.149.496
Attrezzature industriali e commerciali			
- ammortamenti	238.330	47.425	285.755
	238.330	47.425	285.755
Altri beni			
- ammortamenti	1.464.554	88.566	1.553.120
	1.464.554	88.566	1.553.120
TOTALE	3.631.514	356.857	3.988.371

Tabella 3

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORI NETTI					
	31.12.2016			31.12.2017		
	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti
Terreni e fabbricati						
Impianti e macchinario	2.564.258	1.928.630	635.628	2.564.258	2.149.496	414.762
Attrezzature industriali e commerciali	534.027	238.330	295.697	534.027	285.755	248.272
Altri beni	1.771.996	1.464.554	307.442	1.771.996	1.553.120	218.876
Immobilizzazioni in corso e acconti						
TOTALE	4.870.281	3.631.514	1.238.767	4.870.281	3.988.371	881.910

Si rileva che nel corso dell'esercizio 2017 non sono stati effettuati nuovi acquisti per immobilizzazioni. La variazione del valore netto contabile al 31 dicembre 2017 è riferita esclusivamente all'imputazione della quota di ammortamento dell'esercizio.

Attivo circolante

Il totale dell'attivo circolante presenta un saldo di euro 8.933.919 al 31 dicembre 2017, con una variazione in diminuzione di euro 3.179.493 rispetto al 31 dicembre 2016 e risulta così composto:

* Rimanenze

Le rimanenze presentano un saldo di euro 119.251 al 31 dicembre 2017, con una variazione in diminuzione di euro 78.107 rispetto al 31 dicembre 2016, come si evince dalla tabella di seguito rappresentata:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Differenza
Materie prime, sussidiarie e di consumo	119.251	197.358	(78.107)
Fondo svalutazione	0	0	0
Valore netto	119.251	197.358	(78.107)
TOTALE	119.251	197.358	(78.107)

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 63.958 e di materiali acquistati dall'Agenzia nel corso dell'esercizio per euro 55.293, come si evince dalla tabella di seguito rappresentata:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Differenza
Rimanenze beni di facile consumo ex DPS	63.958	123.464	(59.506)
Rimanenze beni di facile consumo ACT	55.293	73.894	(18.601)
Materie prime, sussidiarie e di consumo	119.251	197.358	(78.107)
TOTALE	119.251	197.358	(78.107)

La voce accoglie cancelleria, materiale informatico (toner, pen drive, mouse, tastiere ecc.) e materiale di consumo generico; il decremento complessivo di euro 78.107 è legato all'utilizzo di tali beni e alla dismissione, per un importo complessivo pari a euro 9.369 (come da dichiarazione del Consegretario dell'Agenzia - prot. n. AICT 6835 del 24 maggio 2018) per i soli beni trasferiti a titolo gratuito dal Dipartimento per lo sviluppo e la Coesione Economica del Ministero dello Sviluppo Economico in occasione della definizione del patrimonio iniziale dell'Agenzia, e non più utilizzabili.

* Altri crediti esigibili entro l'esercizio

Gli altri crediti presentano un saldo pari a euro 1.402.329, con un decremento di euro 3.853.714 rispetto al 31 dicembre 2016, come si evince dalla tabella di seguito rappresentata:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Differenza
Altri			
- Crediti v/MEF per Residui Ex DPS	422.318	422.318	0
- Crediti v/MEF per retr. acc. dirigenti 2015	607.703	629.388	(21.685)
- Crediti v/MEF per stipendi RIPAM	332.093	332.093	0
- Crediti diversi per anticipi a fornitor	343	27	316
- Crediti v/MISE per costi ex DPS	290	290	0
- Crediti v/PCM rimborsi 2016	0	232.983	(232.983)
- Crediti v/PCM rimborsi 2017	10.579	0	10.579
- Crediti v/MEF per dipendenti liquidati	29.003	0	29.003
- Crediti v/Fornitori per buoni pasto	0	15.186	(15.186)
- Crediti per segreterie tecniche 2016	0	2.911.818	(2.911.818)
- Crediti per rimborsi risorse comunitarie	0	711.940	(711.940)
	1.402.329	5.256.043	(3.853.714)
Valore lordo	1.402.329	5.256.043	(3.853.714)

Fondo svalutazione

TOTALE	1.402.329	5.256.043	(3.853.714)
---------------	------------------	------------------	--------------------

I “Crediti v/MEF per Residui Ex DPS” accolgono le seguenti voci di dettaglio:

esercizio/ partita/ clausola	creditore	totale impegnato	disponibilità residua al 31.12.2014	riassegnazioni 2016/2017	saldo al 31.12.2017
2012/3448/1	CONSIP (ora Sogei)	345.837	6.651	-	6.651
2013/1513/1	CONSIP	226.456	73	-	73
2013/1514/1	CONSIP	1.342.908	450	-	450
2013/2896/1	IL SOLE 24 ORE	3.025	425	-	425
2013/4512/1	MANITAL IDEA SPA	1.303	1.303	-	1.303
2013/4565/1	SOGEI	402.022	54.337	-	54.337
2013/4566/1	SOGEI	504.084	33.943	32.709	1.234
2013/7842/3	INAIL	516	16	-	16
2013/7901/1	ACEA ATO 2 SPA	3.245	20	-	20
2013/8146/1	GELFIT SRL	13.419	13.419	-	13.419
2013/8267/4	SENECA ED ALTRI	2.591	373	-	373
2013/8267/3	SENECA ED ALTRI	2.512	628	-	628
2013/8267/2	SENECA ED ALTRI	3.186	1.460	-	1.460
2013/8267/1	SENECA ED ALTRI	2.901	533	-	533
2013/8288/1	COGEMIT	17.406	17.406	-	17.406
2014/679/1	COGEMIT	66.626	5.457	5.456	0
2014/710/1	NEXTIRAONE ITALIA SRL	13.204	2.959	2.959	0
2014/2584/1	SOGEI	408.843	392.940	170.819	222.122
2014/2646/1	FASTWEB	26.750	11.501	7.027	4.474
2014/2699/1	COGEMIT	50.973	7.282	7.282	0
2014/3363/1	COGEMIT	7.907	6	-	6
2014/6270/1	SOGEI	355.058	355.058	318.136	36.923
2014/7007/1	SOC CONS SANGRO AVENTINO	46.295	46.295	19.271	27.024
2014/7762/1	CONSORZIO TAYROS	17.568	17.568	-	17.568
2014/7985/1	BIT'NET SRL	4.782	4.782	-	4.782
2014/8039/4	SENECA ED ALTRI	1.000	1.000	291	709
2014/8039/3	SENECA ED ALTRI	7.502	7.502	7.492	11
2014/8039/2	SENECA ED ALTRI	2.366	2.366	1.769	597
2014/8039/1	SENECA ED ALTRI	1.289	1.289	872	416
2014/8199/1	EBIT SRL	7.500	7.500	-	7.500
2014/8227/1	ROMA SERVIZI MOBILITA'	9.148	9.148	7.289	1.858
TOTALE					422.318

I “Crediti v/MEF per retr. acc. dirigenti 2015”, accolgono le somme da corrispondere ai dirigenti per l'esercizio 2015, secondo la quantificazione effettuata dal MiSE nell'esercizio 2016. Tale voce, nel corso dell'esercizio 2017, ha subito una riduzione di euro 21.685,

riconducibili a retribuzioni accessorie per il Dott. Umena, rimborsato dal MEF. Tale credito è stato oggetto di circolarizzazione con nota n.2392 del 6 marzo 2018. A tale note non sono seguite ulteriori comunicazioni da parte del MEF, pertanto l’Agenzia ritiene che le posizioni oggetto di circolarizzazione risultino ancora in essere.

I “crediti verso MEF per stipendi RIPAM” accoglie gli stipendi del personale RIPAM assunto nei ruoli dell’Agenzia nel corso del 2016. Tali stipendi sono stati anticipati dall’Agenzia, ma il MEF non ha ancora provveduto al trasferimento, seppur in presenza del DPCM 14 febbraio 2014, in attuazione dell’art.1 comma 18 della L. 147/2013. Tale credito è stato oggetto di circolarizzazione con nota n.2392 del 6 marzo 2018.

I “crediti verso PCM per rimborsi 2017” accolgono le anticipazioni effettuate dall’Agenzia per retribuzioni di personale transitato dal MiSE alla Presidenza del Consiglio dei Ministri nel corso dell’esercizio 2017. I “crediti verso PCM per rimborsi 2016” risultano interamente incassati nel corso del 2017.

I “crediti v/MEF per dipendenti liquidati” rappresentano una quota parte di un emolumento per un importo complessivo pari a euro 34.723 a favore del Dott.ssa Romani, di cui 29.003 per anticipazioni effettuate dall’Agenzia sui cedolini stipendiali emessi nel corso del 2017 ed euro 5.720 che saranno di esclusiva competenza dell’esercizio 2018. Il trasferimento dell’intero importo è stato effettuato dal MEF nel corso del 2018.

I “crediti per segreterie tecniche 2016” rappresentano le somme ricevute dal MEF (RGS/IGRUE), rivenienti dalle rendicontazioni relative allo svolgimento delle attività aggiuntive nell’ambito dei programmi operativi nazionali cofinanziati. Tali somme risultano trasferite e liquidate nel corso del 2017. Tali crediti risultano interamente incassati 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. Tali crediti risultano interamente incassati nel corso dell’esercizio 2017.

*** Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide presentano un saldo di euro 7.412.339 al 31 dicembre 2017, sono interamente riconducibili ai conti correnti bancari del Cassiere Banca Popolare di Milano e

del Tesoriere Banca d'Italia, con un incremento pari ad euro 752.328 rispetto al 31 dicembre 2016, come si evince dalla tabella di seguito rappresentata:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Differenza
Depositi bancari e postali	7.412.339	6.660.011	752.328
Denaro e valori in cassa	0	0	0
TOTALE	7.412.339	6.660.011	752.328

- P A S S I V O -

* Patrimonio netto

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Differenza
Capitale	802.286	1.134.654	(332.368)
Beni Patrimoniali acquisiti a Titolo Gratuito	487.537	754.446	47.840
Beni Patrimoniali a titolo gratuito acquisiti da ex DPS con Fondi UE	244.858	290.317	(45.459)
Beni Patrimoniali ATC acquisiti con fondi PON	69.891	89.891	(20.000)
Altre Riserve	1.458.941	0	1.458.941
Riserve di utili per investimenti	1.458.941	0	1.458.941
Avanzo (disavanzo) portato a nuovo	0	789.006	(789.006)
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	30.737	669.935	(639.198)
TOTALE	2.291.964	2.593.595	(301.631)

Il Patrimonio Netto presenta un saldo pari a euro 2.291.964, con un decremento di euro 301.631 rispetto al 31 dicembre 2016.

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

La voce “Altre riserve” si riferisce alla costituzione della “Riserva di utili per investimenti”, che accoglie la quota di avanzo relativa agli esercizi 2015 e 2016, appostati nella specifica voce del patrimonio netto da destinare agli investimenti sopra indicata. Tale riserva è destinata prioritariamente all’implementazione delle infrastrutture informatiche dell’Agenzia. L’utilizzo di tale riserva nei futuri esercizi avverrà sulla base del piano degli investimenti relativi, in particolare, alle infrastrutture informative. Tale piano sarà formalmente presentato unitamente al budget economico 2019/2021.

L’avanzo dell’esercizio, per complessivi euro 30.737, è principalmente imputabile ai minori compensi per NUVEC e ai minori costi per servizi ausiliari per effetto della razionalizzazione dei contratti effettuata in sede di acquisizione dei servizi.

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	1.134.654	-	789.006	669.935	2.593.595
Conferimenti	-	-	-	-	-
Utilizzi	(332.368)	1.458.941	(789.006)	(669.935)	(332.368)
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	30.737	30.737
TOTALE	802.286	1.458.941	0	30.737	2.291.964

Debiti

Il totale dei debiti presenta un saldo di euro 7.068.867, con una variazione in diminuzione di euro 3.236.822 rispetto al 31 dicembre 2016, come si evince dalla tabella di seguito rappresentata:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Differenze
Debiti verso fornitori	3.126.001	3.328.777	(202.776)
Debiti tributari	487.936	655.833	(167.897)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.643	716.575	(637.932)
Altri debiti	3.376.287	5.604.503	(2.228.216)
TOTALE	7.068.867	10.305.688	(3.236.822)

* Debiti: Debiti verso fornitori

La voce "Debiti verso fornitori" ammonta a € 3.126.001 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Differenze
-Fornitori ordinari	649.420	2.355.596	(1.706.176)
-Fatture e note credito da ricevere	2.476.581	973.181	1.503.399
TOTALE	3.126.001	3.328.777	(202.776)

La voce "debiti verso fornitori" per complessivi euro 3.126.001, accoglie per euro 275.049 debiti verso fornitori dell'Agenzia, per euro 374.371 debiti verso fornitori conferiti dal MEF

e, infine, per euro 2.476.581 debiti verso fornitori per fatture da ricevere, presentando una variazione negativa complessiva di euro 202.776 rispetto all'esercizio precedente.

I debiti verso "Fornitori ordinari" presentano un significativo decremento per euro 1.706.176 rispetto al 31 dicembre 2016, in quanto, nel corso dell'esercizio 2017, l'Agenzia ha pagato fatture pervenute nel corso del 2016 ed ereditate dalla precedente Amministrazione per un importo complessivo di euro 1.720.569.

Tra debiti verso fornitori dell'Agenzia, che presentano un saldo significativo al 31 dicembre 2017, si segnalano i primi cinque fornitori:

- Consorzio Kairos per euro 108.422;
- Sogei SpA per euro 54.122.
- Fastweb per euro 29.750;
- QuiGroup SpA per euro 17.571;
- Società consortile Sagro Aventino per euro 15.449.

Tra debiti verso fornitori conferiti dal MEF, che presentano un saldo significativo al 31 dicembre 2017, si segnalano i primi cinque fornitori:

- Sogei SpA per euro 288.767;
- Consorzio Tairos per euro 17.568;
- Cogemit per euro 14.412;
- Gelfit srl per euro 13.419;
- Società consortile Sagro Aventino per euro 11.576.

In particolare si riportano nella tabella a seguire i debiti verso fornitori conferiti dal MEF per euro 374.371; tale importo è da leggere specularmente alla posta “Crediti v/MEF per Residui Ex DPS”:

esercizio/ partita/ clausola	creditore	saldo al 31.12.2017	fatture ricevute riferite al saldo 31.12.2017	saldo debiti ex DPS (senza fatture ricevute)
2012/3448/1	CONSIP (ora Sogci)	6.651	6.651	0
2013/1513/1	CONSIP	73		73
2013/1514/1	CONSIP	450		450
2013/2896/1	IL SOLE 24 ORE	425		425
2013/4512/1	MANITAL IDEA SPA	1.303		1.303
2013/4565/1	SOGEI	54.337	14.640	39.697
2013/4566/1	SOGEI	1.234		1.234
2013/7842/3	INAIL	16		16
2013/7901/1	ACEA ATO 2 SPA	20		20
2013/8146/1	GELFIT SRL	13.419		13.419
2013/8267/4	SENECA ED ALTRI	373		373
2013/8267/3	SENECA ED ALTRI	628		628
2013/8267/2	SENECA ED ALTRI	1.460		1.460
2013/8267/1	SENECA ED ALTRI	533		533
2013/8288/1	COGEMIT	17.406		17.406
2014/679/1	COGEMIT	0		0
2014/710/1	NEXTIRAONE ITALIA SRL	0		0
2014/2584/1	SOGEI	222.122	8.768	213.353
2014/2646/1	FASTWEB	4.474		4.474
2014/2699/1	COGEMIT	0		0
2014/3363/1	COGEMIT	6		6
2014/6270/1	SOGEI	36.923	2.440	34.483
2014/7007/1	SOC CONS SANGRO AVENTINO	27.024	15.449	11.576
2014/7762/1	CONSORZIO TAYROS	17.568		17.568
2014/7985/1	BITNET SRL	4.782		4.782
2014/8039/4	SENECA ED ALTRI	709		709
2014/8039/3	SENECA ED ALTRI	11		11
2014/8039/2	SENECA ED ALTRI	597		597
2014/8039/1	SENECA ED ALTRI	416		416
2014/8199/1	EBIT SRL	7.500		7.500
2014/8227/1	ROMA SERVIZI MOBILITA'	1.858		1.858
TOTALE RESIDUI		422.318	47.948	374.371

Nella tabella successiva si riporta il dettaglio delle fatture da ricevere al 31.12.2017:

Descrizione	2017
FASTWEB SPA	18.210
SOGEI SPA	1.941.508
ARES SRL	5.817
ACEA ATO2 SPA	475
SAS INSTITUTE SRL	854
ESRI ITALIA SPA	7.930
ARUBA PEC SPA	1.159
ROMA SERVIZI PER LA MOBILITA'	5.766
AGENZIA ANSA SOCIETA' COOPERATIVA	1.156
TELECOM ITALIA SPA	28.069
TI TRUST TECHNOLOGY SRL	450
S.A. DI FRANCO ORECCHIO	10.296
FUJITSU TECHNOLOGY SOLUTIONS SPA	10.715
SANTAS PROGRAM SERVICE SRL	3.250
FABBRICA DIGITALE S.R.L.	9.760
ENTERPRISE SERVICES ITALIA S.R.L.	21.309
GALA SPA	60.000
THYSSENKRUPP ELEVATOR ITALIA S.P.A.	176
ESTRA ENERGIE SRL	5.619
DPS INFORMATICA SNC DI PRESELLO G&C.	4.392
CONSORZIO KAIROS – AQS	164.780
LEONARDO S.P.A. DIV. SISTEMI PER LA SICUREZZA E LE INFORM.	109.142
ENEL ENERGIA SPA	65.000
CONVERGE SPA	749
TOTALE	2.476.581

Nel corso dei primi cinque mesi dell'esercizio 2018, l'Agenzia ha ricevuto fatture per euro 988.105. Di seguito si riporta il relativo dettaglio per fornitore:

Descrizione	2017
SOGEI SPA	725.544
ENEL ENERGIA SPA	21.981
TELECOM ITALIA SPA	4.414
LEONARDO S.P.A. DIV. SISTEMI PER LA SICUREZZA E LE INFORM.	1.217
ARES SRL	5.817
ACEA ATO2 SPA	475
ROMA SERVIZI PER LA MOBILITA'	5.766
AGENZIA ANSA SOCIETA' COOPERATIVA	1.156
TI TRUST TECHNOLOGY SRL	450
S.A. DI FRANCO ORECCHIO	10.296
FUJITSU TECHNOLOGY SOLUTIONS SPA	10.715
SANTAS PROGRAM SERVICE SRL	3.250
ENTERPRISE SERVICES ITALIA S.R.L.	21.309
THYSSENKRUPP ELEVATOR ITALIA S.P.A.	176
ESTRA ENERGIE SRL	5.619
DPS INFORMATICA SNC DI PRESELLO G&C.	4.392
CONSORZIO KAIROS – AQS	164.780
CONVERGE SPA	749
TOTALE	988.105

* Debiti: Debiti tributari

La voce debiti tributari ammonta a euro 487.936, presenta una variazione in diminuzione per euro 167.897 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Differenza
IVA	482.882	9.009	473.873
Ritenute erariali IRPEF da lavoro dipendente	0	490.153	(490.153)
Ritenute erariali IRPEF da lavoro autonomo	3.615	0	3.615
IRAP	1.439	156.671	(155.232)
TOTALE	487.936	655.833	(167.897)

La voce "debiti tributari" pari ad euro 487.936, accoglie per euro 482.882 il debito iva *split payment*, accumulato nel corso dell'esercizio e successivamente versato nel corso del 2018 sulla base della liquidazione delle fatture, per euro 3.615 il debito per ritenute IRPEF e per euro 1.439 il debito IRAP.

*** Debiti: Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

La voce “Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale” ammonta a euro 78.643 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Differenza
INPS lavoro dipendente	78.643	716.575	(637.932)
INPS lavoro autonomo	-	-	-
TOTALE	78.643	716.575	(637.932)

Relativamente alla voce “debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale si rileva che i debiti “INPS lavoro dipendente” presenti nella tabella sopra riportata sono principalmente riconducibili ai contributi sociali per gli incarichi riferiti al personale esterno al comparto Ministeri, in qualità di componenti dell’UVER dell’ex DPS. Per questi sono rimaste valide, sino a scadenza, le condizioni contrattuali previste dalla precedente gestione dei Nuclei.

Tali contribuiti afferiscono alle annualità 2015, 2016 e 2017 per euro 74.331.

I rimanenti euro 4.312 sono esclusivamente afferenti ai contributi INPS sul compenso dei revisori e dell’organo di vigilanza.

A completamento si evidenzia che, per l’anno 2017, sono stati assolti gli obblighi previdenziali e assistenziali per tutto il personale di ruolo dell’Agenzia.

* Debiti: Altri Debiti

La voce “altri debiti” pari ad euro 3.376.287, accoglie principalmente le voci dettagliate nella seguente tabella riepilogativa:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Differenza
Altri			
- Personale da liquidare	168.812	283.284	(114.472)
- Personale per compensi per la produttività	2.770.806	4.253.548	(1.482.742)
- Organi istituzionali	64.533	171.087	(106.554)
- Creditori diversi	372.135	896.585	(524.450)
	<u>3.376.287</u>	<u>5.604.503</u>	<u>(2.228.217)</u>
TOTALE	3.376.287	5.604.503	(2.228.217)

La voce “personale per compensi per la produttività” accoglie principalmente le seguenti poste:

- euro 1.166.733 per debiti verso dirigenti (I e II fascia) per risultato 2015, 2016 e 2017;
- euro 808.085 per debiti verso il personale per retribuzione accessoria finanziata dal Fondo Unico di Amministrazione, di cui euro 531.763 per l'anno 2017 e euro 276.322 per l'anno 2016;
- euro 607.641 per debiti verso dipendenti per maggiorazione produttività del personale delle aree funzionali a fronte di attività aggiuntive riferite ai programmi operativi nazionali cofinanziati. Il debito residua dall'esercizio 2016;
- euro 132.347 per Rinnovo del CCNL 16/18 personale aree.

La voce “Creditori diversi” contiene principalmente euro 288.513 per Rimborsi alle Amministrazioni centrali per trasferimenti non utilizzati, a fronte di un debito verso il Mise, originato nell'esercizio 2015.

L'Agenzia riceve annualmente un trasferimento pari a euro 350.000 per le retribuzioni di risultato dei propri organi istituzionali. Nel corso dell'esercizio 2015 tale trasferimento è stato utilizzato esclusivamente nell'ordine di euro 61.487 (euro 15.000 per compenso annuo, euro 683 per rimborsi ai revisori ed euro 45.805 per compensi accessori). Come

già rilevato nel corso dei precedenti esercizi, resta in essere il debito verso il Bilancio dello Stato di euro 288.513, rappresentativo del pagamento in capo all'Agenzia per la retribuzione del Direttore Generale 2015, per il quale si è in attesa della richiesta di rimborso.

*** Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi, in linea con il dato al 31 dicembre 2016, presentano un saldo di euro 461.587 al 31 dicembre 2017 e sono interamente riconducibili alla quota parte dei fitti passivi di competenza dell'esercizio versata, come pattuito contrattualmente, ad aprile 2018.

Dettaglio	31.12.2017	31.12.2016	Differenza
Ratei e Risconti			
- Risconti passivi	0	0	0
- Ratei passivi	461.587	461.587	0
TOTALE	461.587	461.587	0

CONTO ECONOMICO

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

Le voci del Conto Economico relative all'esercizio 2017 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

Descrizione	2017	2016	Differenza
Ricavi delle prestazioni di servizi istituzionali	22.894.270	25.241.952	(2.347.682)
Altri ricavi e proventi	658.060	716.794	(58.734)
TOTALE	23.552.330	25.958.746	(2.406.416)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, pari ad euro 23.552.330 al 31 dicembre 2017, risultano in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per euro 2.406.416. Tale riduzione è dovuta, principalmente, alla mancata chiusura dell'attività di rendicontazione delle attività aggiuntive nell'ambito dei programmi operativi nazionali cofinanziati di competenza del 2017.

In particolare la voce "ricavi vendite e prestazioni di servizi istituzionali" accoglie principalmente i contributi trasferiti dal MEF nel corso del 2017 per il funzionamento corrente per euro 18.635.019, i contributi trasferiti dal MEF nel corso del 2017 per l'erogazione dei compensi ai componenti del Nucleo di Verifica e Controllo (NUVEC) per euro 3.965.061 e la quota annuale di contributi agli investimenti destinata alla sterilizzazione degli ammortamenti legati alle immobilizzazioni materiali trasferite a titolo gratuito dall'Agenzia per euro 272.862 e il rimborso POIn (Programma operativo interregionale attrattori culturali, naturali e turismo) per euro 21.328.

Gli "altri ricavi e proventi" accolgono, per euro 658.060, i rimborsi relativi a risorse comunitarie per l'attuazione dei progetti a carattere informatico nell'ambito del PON

Governance ed Assistenza Tecnica 2007-2013, a fronte delle spese per i sistemi informativi, effettuate nel corso dell'esercizio 2017.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	2017	2016	Differenza
Costo della produzione			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo	49.165	62.023	(12.858)
Servizi	8.302.022	7.699.461	602.561
Godimento beni di terzi	2.781.746	2.894.381	(112.635)
Personale	10.892.804	13.064.496	(2.171.692)
Ammortamenti e svalutazioni	358.959	485.778	(126.819)
Variazione delle rimanenze di materie prime	18.601	25.463	44.064
Oneri diversi di gestione	270.191	268.232	1.959
TOTALE	22.673.488	24.448.908	(1.775.420)

I componenti negativi della gestione, pari ad euro 22.673.488 al 31 dicembre 2017, hanno subito una diminuzione rispetto all'esercizio precedente per euro 1.775.420.

Di seguito si riporta in dettaglio la descrizione delle singole voci componenti i costi dell'esercizio.

I costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci, pari ad euro 49.165 al 31 dicembre 2017, contengono principalmente i costi per l'acquisto di carta, toner per stampanti e materiali di consumo vari e risultano in diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

I costi per servizi, pari ad euro 8.302.022 al 31 dicembre 2017 risultano in aumento rispetto all'esercizio 2016 per complessivi euro 602.561 e sono così ripartiti:

Descrizione	2017	2016	Differenza
Costi per servizi			
Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.394.345	3.518.106	(123.760)
-Organi istituzionali dell'amministrazione	323.642	309.383	14.258
-Incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.070.704	3.208.722	138.019
Servizi ausiliari	265.918	351.526	(85.608)
Servizi informatici e di telecomunicazione	4.115.878	3.188.731	927.147
Costi di rappresentanza, organizzazione	117.425	92.242	25.183
Utenze e canoni	248.198	230.345	17.853
Manutenzione ordinaria e riparazioni	122.830	311.693	(188.863)
Servizi sanitari	6.565	6.645	(80)
Altri servizi	19.016	173	18.842
Costi per ricalcolo dei cedolini	11.847	-	11.847
TOTALE	8.302.022	7.699.461	602.561

La sottovoce “costi per ricalcolo elaborazione cedolini anno 2016” è interamente riferita ai costi afferenti alla rielaborazione dei cedolini, 4 euro cadauno, da parte di NoiPA per l'esercizio 2016. Di cui, una parte dell'importo, non è stato registrato nell'esercizio precedente.

Di seguito vengono descritte le principali variazioni della voce costi per servizi.

L'incremento di euro 927.147 per “servizi informatici e di telecomunicazioni”, è attribuibile principalmente ad esigenze di acquisto dell'esercizio 2017 relativamente a “Gestione e manutenzione delle applicazioni” per euro 2.012.889, “Servizi per i sistemi e relativa manutenzione” per euro 707.431 e “Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione” per euro 384.568.

per “Servizio per le postazioni di lavoro” e per “Servizi di consulenza e prestazioni professionali”.

La voce “Organi istituzionali dell'amministrazione” ha subito una variazione in aumento per euro 14.258, ed accoglie i compensi erogati al Direttore Generale per euro 271.562 lordo amministrazione, al collegio dei revisori per euro 26.023, inclusi i costi sostenuti per rimborsi, ed all'OIV per euro 26.057.

La voce “Incarichi istituzionali dell'amministrazione” ha subito una variazione in diminuzione di euro 138.019 dovuta principalmente ai minori costi sostenuti per il NUVEC. Al 31 dicembre 2017 il NUVEC risulta costituito da 23 membri, registrando 7 unità in uscita e 3 in ingresso; la media annuale 2017 si è assestata a 26 membri.

La voce “servizi ausiliari” ha subito un decremento complessivo di euro 85.608, a seguito dei nuovi contratti per i servizi di sorveglianza e custodia e per i servizi di pulizia e lavanderia.

I costi per “manutenzione ordinaria e riparazioni” hanno subito un decremento di euro 188.863, a seguito dei nuovi contratti per manutenzione ordinaria e riparazioni.

I costi per “godimento beni di terzi”, pari ad euro 2.781.746 al 31 dicembre 2017, contengono i canoni di locazione della sede dell’Agenzia per euro 2.769.521, il costo per l’abbonamento al *car sharing* per il personale autorizzato per euro 11.476 e il canone di noleggio di impianti e macchinari per euro 749.

Il costo del personale al 31 dicembre 2017, pari complessivamente ad euro 10.892.804, è così ripartito:

Natura	2017	2016	Differenza
Salari e stipendi	8.485.405	10.102.686	(1.617.281)
Oneri sociali	2.234.816	2.197.010	37.806
Altri costi del personale	172.583	764.800	(592.217)
TOTALE	10.892.804	13.064.495	(2.171.691)

La sottovoce “salari e stipendi” presenta un decremento complessivo di euro 1.617.281 rispetto all’esercizio precedente. Tale situazione è generata, in parte, dalla mancata quantificazione delle somme rivenienti della rendicontazione delle spese sostenute per lo svolgimento delle attività aggiuntive nell’ambito dei programmi operativi nazionali cofinanziati per il periodo di programmazione 2014-2020, per le quali risultano ancora in corso le procedure di rendicontazione (euro 2.005.078 nel 2016). Di contro si è verificato un incremento generale del costo del personale dovuto al completamento delle procedure di assunzione del personale vincitore della procedura “RIPAM Coesione” (si rimanda al paragrafo “Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria”).

Gli ammortamenti relativi all’esercizio 2017 sono pari ad euro 358.959 e così dettagliati:

Natura	2017	2016	Differenza
Ammortamento mobili e arredi	88.566	90.152	(1.586)
Ammortamento di attrezzature	47.425	47.425	0
Ammortamento macchine per ufficio	20.688	25.050	(4.362)
Ammortamento hardware	200.178	321.330	(121.152)
Ammortamento software	2.102	1.821	281
TOTALE	358.959	485.778	(126.819)

La voce risulta in diminuzione rispetto all'esercizio 2016 a seguito del completamento del piano di ammortamento per una parte dei cespiti, principalmente riferiti ad hardware.

La voce oneri diversi di gestione, pari ad euro 270.191 al 31 dicembre 2017, registra un lieve aumento rispetto all'esercizio 2016 ed è composta principalmente da imposte a carico dell'ente e da costi per missioni del personale. Di seguito si riporta la tabella di dettaglio:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Differenza
Altri			
Imposte e tasse a carico dell'ente	147.719	150.105	(2.387)
Premi di assicurazione	5.681	5.681	-
Rimborsi per trasferimenti non utilizzati	-	-	-
Altri costi della gestione	-	157	(157)
Rimborsi spesa al personale	116.791	112.289	4.503
Altre sopravvenienze passive	-	-	-
TOTALE	270.191	268.232	1.959

INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Art. 2427, n. 12 Cod. Civ.

Gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio ammontano ad euro 1 e sono interamente riferibili ad interessi di mora maturati.

Descrizione	2017	2016	Differenze
Interessi ed altri proventi finanziari	0	2	(2)
Interessi di mora ad altri soggetti	1	3	(2)
TOTALE	(1)	(1)	-

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Art. 2427, n. 14 Cod. Civ.

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano ad euro 848.105 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:

Descrizione	2017	2016	Variazione
Dirigenti	17	17	0,00
Impiegati	206,00	177,75	28,25
TOTALE	223	194,75	28,25

- 1) Si precisa che la rilevazione riferita all'esercizio 2017, tiene conto della completa operatività su base annuale del personale RIPAM Coesione, immesso nei ruoli Agenzia nel corso dell'ultimo trimestre 2016.
- 2) Il numero medio di dirigenti rimane costante a 17 unità, gli impiegati passano da una media di 177,75 del 2016 e si assestano a una media di 206 unità nel 2017. La variazione rappresentata tiene conto della completa operatività su base annuale del personale RIPAM Coesione, immesso nei ruoli Agenzia nel corso dell'ultimo trimestre 2016, nonché delle cessazioni dal servizio del personale collocato in quiescenza.

Roma, 25 maggio 2018