

PRECONSUNTIVO 2017  
E BILANCIO PREVISIONALE  
ANNI 2018 E 2019

**(Piano Economico-Finanziario)**  
Allegato A al Piano Strategico 2017 | 2019



<b>PREMESSA</b>	<b>4</b>
<b>1. PRECONSUNTIVO 2017 - BILANCIO PREVISIONALE 2018 E 2019</b>	<b>6</b>
<b>2. BILANCIO PREVISIONALE PATRIMONIALE</b>	<b>7</b>
<b>3. BILANCIO PREVISIONALE ECONOMICO</b>	<b>8</b>
3.1. VALORE DELLA PRODUZIONE	9
3.1.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	9
3.1.2. ALTRI RICAVI E PROVENTI	10
3.2. COSTI DELLA PRODUZIONE	12
3.2.1. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	12
3.2.2. COSTI PER SERVIZI	12
3.2.3. GODIMENTO BENI DI TERZI	12
3.2.4. COSTO DEL PERSONALE	12
3.2.5. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	14
3.2.6. ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	14
3.2.7. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	15
3.3. GESTIONE FINANZIARIA	15
3.4. GESTIONE TRIBUTARIA	15
<b>4. ANALISI RICAVI A COPERTURA DEI COSTI DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>16</b>
<b>5. ANALISI DELL'ANDAMENTO ECONOMICO</b>	<b>18</b>
<b>6. SITUAZIONE PATRIMONIALE RICLASSIFICATA</b>	<b>20</b>

## Premessa

La società LAZIOcrea, partecipata al 100% dalla Regione Lazio, è costituita ai sensi dell'art. 5 della Legge Regionale n. 12 del 24/11/2014 ed opera nei confronti della Regione stessa secondo le modalità dell'*in house providing*, nel rispetto delle direttive regionali in materia di esercizio del controllo analogo. La Società è, pertanto, soggetta al potere di indirizzo e di controllo, strategico ed operativo, della Regione Lazio, analogamente ai controlli che quest'ultima esercita nei confronti dei propri uffici e servizi. I rapporti della LAZIOcrea con il Socio Unico sono regolati dalle disposizioni comunitarie, nazionali e regionali vigenti, dallo Statuto e da contratti di servizio, in conformità ai principi generali enucleati dalla giurisprudenza europea ed amministrativa in materia di *in house*.

La Società, in ottemperanza all'art. 7, comma 4, del vigente statuto sociale, elabora il Piano Industriale contenente:

- Budget annuale e relative schede;
- Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico di previsione;
- Il Piano Finanziario;
- Il Programma degli Investimenti triennale e degli Acquisti di beni e servizi annuale con l'indicazione delle procedure di acquisto da realizzare;
- Il Piano annuale e triennale del Fabbisogno di personale.

Pertanto, il presente documento, allegato al Piano Strategico 2017-2019, rappresenta la proiezione in termini economico-finanziari delle scelte strategiche e degli obiettivi che l'Azienda intende attuare nel prossimo triennio in linea con gli indirizzi del Socio Unico.

Nell'elaborazione del bilancio previsionale si è tenuto conto, oltre alle azioni strategico-operative volte ad ottenere risparmi sui costi di funzionamento aziendale, di due principali indirizzi del Socio i cui effetti economici sono evidenti nel bilancio della Società e che si ritiene doveroso esplicitare di seguito:

- il trasferimento alla LAZIOcrea delle funzioni, attività e personale dell'Agenzia per lo Sviluppo delle Amministrazioni Pubbliche (ASAP), come previsto dalla Legge regionale del 10 agosto 2016, n. 12, art. 3 commi 5 e 6 (*"Disposizioni per la semplificazione, la competitività e lo sviluppo della Regione". Procedure e modalità per il subentro di LAZIOcrea S.p.A. nelle attività svolte dall'Agenzia per lo Sviluppo delle Amministrazioni Pubbliche - ASAP: trasferimento delle funzioni e del personale a tempo indeterminato nella Società LAZIOcrea S.p.A.*) e dalle seguenti Deliberazioni di Giunta n. 128 del 28/03/2017 e n. 404 dell'11/07/2017;
- atto di indirizzo concernente i criteri e le modalità per la procedura di perequazione del personale dipendente della LAZIOcrea (D.G.R. n. 624 del 10 ottobre 2017), conseguente alla Legge regionale di Stabilità 2017, n.17 del 31/12/2016, art. 3, commi 107 e 109 (nella quale sono stati previsti gli stanziamenti pari ad euro 700.000,00 per l'anno 2017 e ad euro 500.000,00 per l'anno 2018) e Legge Regionale n. 9 del 14/08/2017 *"Riqualificazione del personale di LAZIOcrea SpA, già inquadrato in Lazio Service SpA. e LAIT Spa"*. Tale indirizzo prevede una prima azione di armonizzazione contrattuale, da concludere entro il 1° gennaio 2018; una seconda azione, di riqualificazione del personale dipendente già inquadrato in Lazio Service S.p.A. e LAIT S.p.A.,

nell'ambito delle risorse disponibili, allo scopo di garantirne la valorizzazione della professionalità e assicurarne la crescita professionale, nel puntuale rispetto delle procedure e delle modalità previste dalla normativa vigente in materia di personale e dalle norme contrattuali di riferimento, nonché dei vincoli di contenimento della spesa per il personale.

## 1 Preconsuntivo 2017-Bilancio Previsionale 2018 e 2019

Il Preconsuntivo 2017 ed i Bilanci previsionali per gli anni 2018 e 2019 sono stati elaborati sulla base dei contratti in essere con la Regione Lazio e sugli indirizzi del Socio Unico, richiamati in premessa.

Di seguito sono riportati gli atti che LAZIOcrea ha stipulato con la Committenza:

- **Accordo Quadro con la Giunta Regionale del Lazio**, sottoscritto in data 04.08.2016 con durata quinquennale, in cui è previsto che il costo complessivo di funzionamento della Società non potrà superare il tetto massimo di 84 milioni di euro (IVA compresa) nel 2017, 83 milioni di euro (IVA compresa) nel 2018 e 83 milioni di euro (IVA compresa) nel 2019. Inoltre, nel contratto è stabilito che nei casi in cui l'Azienda dovesse provvedere direttamente o indirettamente all'acquisizione sul mercato di servizi, forniture e lavori, la Regione, ed in particolare le Direzioni per le quali LAZIOcrea ha svolto il servizio, precedentemente approvato con determina dirigenziale regionale, corrispondano i costi sostenuti per le citate acquisizioni: a riguardo è doveroso ricordare, infatti, che la particolare natura della Società e gli indirizzi del Socio Unico (che esercita un controllo strategico ed operativo come richiamato nella premessa del presente documento) non prevedono la possibilità di "mark up" sulle attività svolte da LAZIOcrea, i cui corrispettivi per l'attività svolta sono pertanto calcolati nella misura dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività e per il funzionamento aziendale;
- **Contratto di servizio con il Consiglio Regionale del Lazio**, sottoscritto in data 26.07.2016;
- **Contratto per l'esecuzione dei servizi e delle attività di gestione e valorizzazione del complesso monumentale del Castello di Santa Severa**, stipulato in data 13.01.2017 con durata di sei anni;
- **Contratto di attuazione del "Programma degli interventi" di valorizzazione, manutenzione, ristrutturazione, restauro e risanamento conservativo del patrimonio immobiliare storico, artistico e culturale regionale: Art Bonus Regione Lazio**, stipulato: in data 27.01.2017;
- **"Progetto speciale Sisma 2017"** richiesto dall'Agenzia Regionale di Protezione Civile;
- **Convenzione** che ha per oggetto la disciplina dei rapporti tra Regione Lazio e LAZIOcrea S.p.A. relativamente allo svolgimento delle attività previste dal documento "Piano delle Attività" per il servizio di "Assistenza Tecnica all'Autorità di Gestione del POR FESR Lazio 2014-2020", stipulata il 18/09/2017 (Reg. Cron. n. 20547 del 20/09/2017);
- **Convenzioni e Finanziamenti** regionali per i progetti trasferiti a LAZIOcrea nel campo della formazione, a seguito del trasferimento dell'Agenzia per lo Sviluppo delle Amministrazioni Pubbliche (ASAP), di cui alla L.R. del 10 agosto 2016 e alla DGR n.404 del 11.07.2017. In particolare:
  - **Convenzione "Piano Integrato Degli Interventi In Materia Di Inserimento Lavorativo E Di Integrazione Sociale Dei Migranti"** (prot. Asap n. 1545 del 23/06/16 - proroga prot. Asap n. 884/17 del 21/06/17);
  - **Convenzione "Progetto Di Valorizzazione E Rilancio Dell'immagine Del Servizio Civile Nazionale Nella Regione Lazio"** (Determinazione reg. cron. N. 16051 del 04/03/2013, Addendum alla Convenzione del 02/12/2015, Determinazione di proroga della Convenzione N. G13539 del 16/11/2016);

- **Convenzione “Attività Formative In Materia Di Sicurezza Per I Lavoratori Della Giunta Regionale”** Determinazione N. G15363 del 9/12/15;
- **Convenzione “Percorso Di Change Management” (A.R.S.I.A.L.)**, Determinazione del Direttore Generale dell'ARSIAL n. 643 del 16 novembre 2015, Convenzione Prot. ASAP 214/16 del 28/01/2016, Proroga Convenzione Prot. ASAP 213/17 del 01/02/2017 (Prot. ARSIAL 0000641/17 del 01/02/2017);
- **Finanziamento** : FAMI (Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione) 2014-2020 **Progetti IPOCAD 1, IPOCAD 2, IPOCAD 3, IPOCAD 4;**
- **Finanziamento** : FAMI (Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione) **progetto PRILS LAZIO – Piano regionale di Integrazione Linguistica e Sociale degli stranieri nel Lazio”**

La Società, sulla base dei sopra citati accordi contrattuali, eroga servizi connessi all'esercizio delle funzioni amministrative e servizi relativi al settore dell'ICT, sia presso il Consiglio Regionale che presso tutte le varie Direzioni della Giunta Regionale del Lazio.

In particolare, l'Accordo Quadro con la Giunta prevede che le attività svolte siano definite in un **Piano Operativo Annuale (POA)** di cui la Regione Lazio ha preso atto, per l'anno 2017, con DGR n. 503 del 3/08/2017, pubblicata sul proprio Bollettino Ufficiale n. 66, del 17.08.2017. Il POA 2017 è composto da 20 “macro Aree”, in ciascuna delle quali sono presenti tutte le attività relative ai servizi amministrativi, all'ICT e alla formazione del personale regionale. Inoltre, la Società garantisce il regolare esercizio di reti, sistemi, e servizi (data center, reti, posta elettronica, assistenza alle postazioni informatiche regionali etc.) che costituiscono l'infrastruttura tecnologica di base del SIR, nonché la gestione di applicazioni e servizi verticali, cosiddetti “in continuità”, affidati alla LAZIOcrea dalla Regione.

## 2 Bilancio Previsionale Patrimoniale

Per quanto riguarda la previsione dello Stato patrimoniale, si evidenziano gli aspetti più rilevanti presi in considerazione:

- aumento delle immobilizzazioni nell'anno 2018, legato principalmente ai lavori di ristrutturazione ed adeguamento della sede legale per il trasferimento di tutto il personale, che attualmente presta servizio presso la sede di via Cairoli, nella sede di via del Serafico (che avverrà entro la fine del mese di marzo 2018), oltre all'acquisizione di materiali e beni informatici per il rinnovo degli impianti ormai obsoleti e inadeguati al numero crescente del personale in Azienda. Si prevede, invece, un decremento per l'anno 2019, dovuto alla conclusione del periodo ammortizzabile di alcuni beni acquisiti negli anni precedenti.
- progressiva riduzione nel triennio dei crediti dovuta in particolar modo ai seguenti fattori:
  - completamento del processo di ricognizione dei crediti maturati al 31.12.2015, antecedentemente alla data di fusione delle due Società, Lazio Service e Lait, che ha determinato la costituzione della LAZIOcrea S.p.A..
  - azione più incisiva di recupero dei crediti di natura corrente sia verso il Socio Unico, sia verso gli altri debitori;
  - avvenuto incasso, nell'anno 2017, del rimborso per i crediti IVA maturati al 31.12.2016 per circa 10 mln di euro.

A fronte della riduzione dei crediti di cui sopra, è stata ipotizzata nel triennio una riduzione dei debiti aziendali, con un miglioramento della situazione finanziaria. In particolare, si prevede:

- riduzione dei debiti verso fornitori a seguito della migliore situazione di liquidità aziendale;
- azzeramento, nel 2019, dei debiti verso imprese controllanti, a seguito del processo di ricognizione attivato di concerto con la Regione Lazio
- riduzione degli accantonamenti per debiti tributari nel corso degli anni 2017, 2018 e 2019, dovuta agli auspici incassi delle fatture emesse, con IVA in sospensione di imposta, negli anni precedenti all'operazione straordinaria di fusione.

Si evidenzia, inoltre, un decremento progressivo del *Fondo rischi ed oneri* in quanto, a seguito della L.R. n. 9 del 14/08/2017 "*Riqualificazione del personale di LAZIOcrea SpA, già inquadrato in Lazio Service SpA. e LAIT Spa*", si prevede una riduzione delle azioni di contenzioso dei dipendenti LAZIOcrea nei confronti dell'Azienda. Il Fondo TFR, per la parte accantonata in azienda, subisce un incremento di 300.000 euro nel 2017 a seguito del trasferimento del personale dell'Agenzia per lo Sviluppo delle Amministrazioni Pubbliche (ASAP) in LAZIOcrea S.p.A..

### 3 Bilancio Previsionale Economico

La situazione economica prevede la chiusura dell'esercizio con un utile pari ad € 77.571 per l'anno 2017, di € 14.705 per l'anno 2018 e di € 11.261 nel 2019. Il reddito netto d'esercizio evidenzia il raggiungimento dell'equilibrio economico dell'Azienda, in quanto si prevede un utile prossimo al pareggio di bilancio, nel rispetto degli indirizzi del Socio Unico e in linea alla natura della Società. Infatti, come già sopra richiamato, non è stato previsto alcun «mark up» sulle attività che saranno svolte da LAZIOcrea e, quindi, i corrispettivi per i servizi erogati sono stati stimati nella misura dei costi previsti per lo svolgimento delle attività e per il funzionamento aziendale, in conformità agli accordi contrattuali con il Socio stesso.

#### Utile dell'esercizio

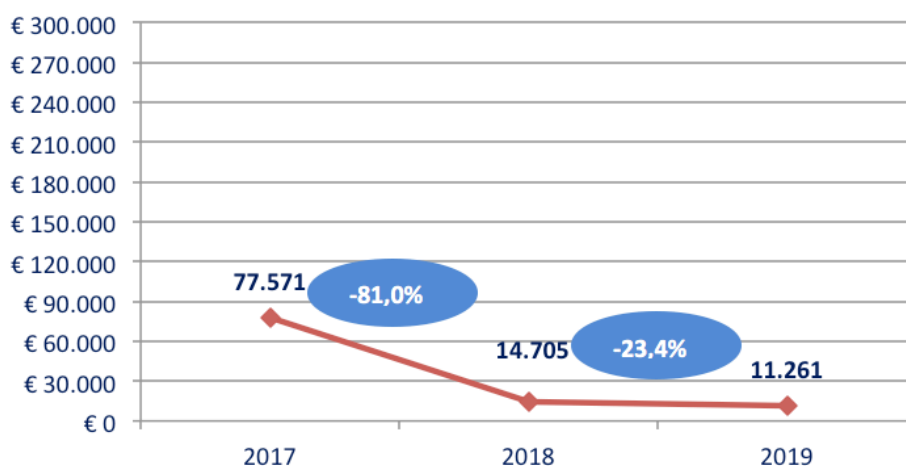


Grafico 1 Previsione trend utile dell'esercizio 2017-2019



### 3.1 Valore della Produzione

La previsione del Valore della Produzione per l'anno 2017 è pari ad € 118.875.773, con un incremento rispetto al 2016 di € 15.697.133 (+ 15,21%). Negli anni successivi è stato previsto un decremento pari ad € 5.822.080 nel 2018 (-4,90%) ed una ulteriore riduzione di € 7.265.165 nel 2019 rispetto al 2018 (-6,43%), determinato dalla conclusione di alcuni progetti ICT attualmente in continuità e dalla mancata formalizzazione, previo impegno di spesa sui capitoli di bilancio regionale, alla data della presente previsione, dell'affidamento di alcuni nuovi servizi e forniture ICT alla LAZIOcrea. Pertanto, in attesa della suddetta formalizzazione da parte delle Direzioni Regionali, si è ritenuto in questa sede considerare soltanto i progetti in continuità e/o per i quali risulta una determinazione regionale che garantisca all'Azienda l'impegno di spesa sui relativi capitoli di Bilancio del Socio Unico.

#### Valore della Produzione

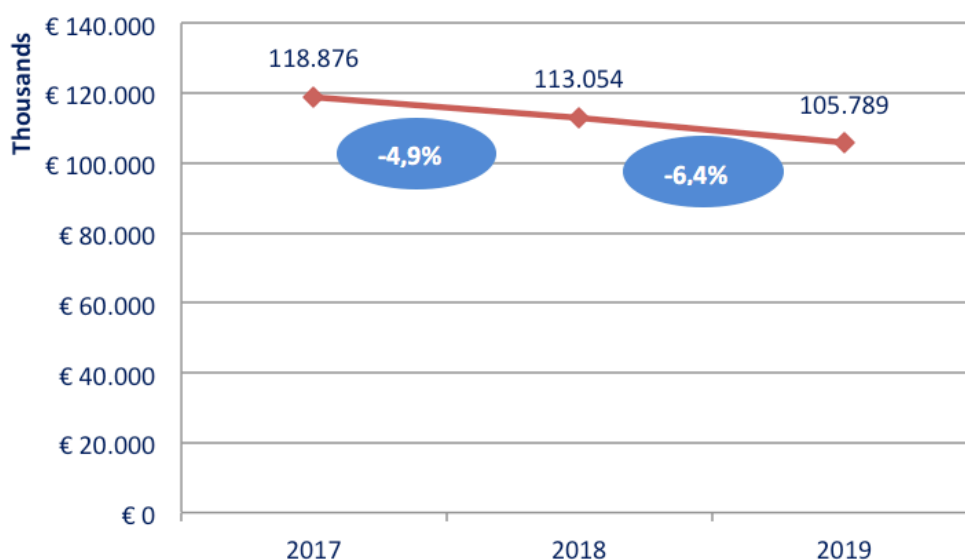


Grafico 2. Previsione trend Valore della Produzione

#### 3.1.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Si stimano ricavi per le prestazioni pari ad € 118.373.870 nel 2017, € 112.511.803 nel 2018 ed € 105.233.676 nel 2019, così determinati:

- ricavi su acquisti per progetti ICT per € 43.862.649 nel 2017, € 37.714.671 nel 2018 ed € 33.361.390 nel 2019;
- ricavi derivanti dal Contratto Quadro di servizio pari ad € 68.348.322 nel 2017, corrispondenti ad € 83.384.953 (IVA inclusa), con un incremento rispetto al 2016 di € 3.388.109 (+ 5,22%), per effetto delle sopravvenienze attive, che nel 2016 hanno consentito una riduzione delle risorse economiche richieste alla Regione Lazio per il funzionamento. A riguardo, va osservato che tali ricavi saranno al di sotto del tetto massimo previsto nel citato contratto, a copertura dei costi di funzionamento dell'Azienda, pari ad euro 84 mln, aumentato della parte di stanziamento per il funzionamento dell'ASAP nell'ultimo quadrimestre del 2017, pari ad € 266.666. Si precisa che tali ricavi sono stati calcolati ricomprendendo sia i costi del personale dell'Agenzia per lo Sviluppo delle Amministrazioni Pubbliche (ASAP) per l'ultimo trimestre a

seguito del trasferimento delle attività e del personale in LAZIOcrea, stimati in € 232.088, sia le sopravvenienze passive per € 670.000 derivanti dalle passività del Bilancio dell'Agenzia stessa, per la parte confluita in LAZIOcrea. Nell'anno 2018 i ricavi si riducono ad € 67.707.693 con un decremento rispetto al 2017 pari ad € 640.630 (-0,94%). Tali ricavi corrispondono ad € 82.603.385 (IVA compresa) e saranno comunque al di sotto del limite massimo per la copertura dei costi di funzionamento della LAZIOcrea (€ 83.800.000 IVA inclusa). Nell'anno 2019 i ricavi saranno pari ad € 68.432.161 (€ 83.487.236 IVA compresa) con un incremento rispetto al 2018 di € 724.468 (+ 1,07%). Tali ricavi, comunque inferiori al tetto massimo di corrispettivo previsto per il funzionamento aziendale (€ 83.800.000 IVA inclusa), per un importo di € 312.764, consentiranno la copertura non solo dei costi del personale derivante dall'ASAP ma anche dell'incremento del costo del personale dovuto al processo di riqualificazione delle risorse umane LAZIOcrea, sopra citato. Infatti il processo di riqualificazione del personale secondo quanto stabilito dalla L.R. n. 9 del 14/08/2017 sarà avviato alla fine dell'anno 2017 e si concluderà nel 2018, determinando un costo strutturale per l'Azienda pari ad € 1,2 milioni nell'anno 2019;

- ricavi Legge Regionale n. 9 del 14/08/2017 pari ad € 700.000 per la riqualificazione del personale nel 2017 ed € 500.000 nel 2018;
- ricavi derivanti dal Contratto di servizio con il Consiglio Regionale, il cui corrispettivo per l'anno 2017 è pari ad € 2.102.516, nel 2018 e nel 2019 pari ad € 2.096.667 annui;
- ricavi per il nuovo servizio per l'emergenza Sisma, stimati in € 136.233 annui per il 2017, 2018 e 2019;
- ricavi, stimati per l'anno 2017 in € 547.400 e costanti nei successivi anni, derivanti dal nuovo contratto di servizio avente ad oggetto "Art Bonus" (sopra citato);
- ricavi, stimati in € 559.278 per il 2017, in € 2.072.962 nel 2018 ed in € 659.836 nel 2019, derivanti dal nuovo contratto di servizio riguardante la Valorizzazione del Castello di Santa Severa (sopra citato);
- ricavi per € 2.117.441 nel 2017, derivanti dai progetti (Ipcad, Prils, Arsial, Servizio Civile, Sicurezza, Piano Integrato, Piano Formazione Qualificazione Ed Empowermwnt-Fse), regolati da apposite convenzioni con la Regione Lazio, acquisite da LAZIOcrea a seguito del trasferimento delle attività dell'Agenzia Regionale ASAP. Tali ricavi subiranno un decremento nel 2018 poiché si concluderanno nell'anno, come indicato nelle rispettive determinazioni regionali e alla data della redazione della presente previsione non sono stati previsti ricavi nel 2019 per tali progetti.

### 3.1.2 Altri ricavi e proventi

La voce "altri ricavi e proventi", pari a complessivi € 501.943 nel 2017, resterà piuttosto costante nel 2018 e 2019 ed è composta da riaddebiti dei costi delle risorse umane su personale comandato o per incarico pubblico (€ 318.231), riaddebito spese per porzione di immobile di via del Serafico n. 107 concessa in comodato d'uso gratuito alla Regione Lazio (stimata in € 121.000 per l'anno 2017, € 147.115 nel 2018 ed € 147.115 nel 2019), altri ricavi e proventi per € 62.712 nel 2017, € 76.544 nel 2018 ed € 89.506 nel 2019 determinati dal rimborso da parte dei Fondi Paritetici Interprofessionali ( legge 388/2000 ) che consentono la formazione professionale continua dei dipendenti del-

le aziende, destinando una quota pari allo 0,30% dei contributi previdenziali versati all'INPS per il finanziamento di iniziative di formazione e aggiornamento dei propri dipendenti.

### 3.2 Costi della Produzione

I costi della produzione nel triennio subiranno una riduzione, in quanto, come meglio spiegato sopra, si è ritenuto in questa sede considerare soltanto i progetti in continuità e/o per i quali risulta una determinazione regionale che garantisca all'Azienda l'impegno di spesa sui relativi capitoli di Bilancio del Socio Unico. Tale riduzione determina l'andamento decrescente del valore della produzione, poiché, data la natura societaria, i corrispettivi per i servizi svolti sono pari ai costi previsti per lo svolgimento delle attività e per il funzionamento aziendale. Pertanto, a minori costi corrispondono minori ricavi.

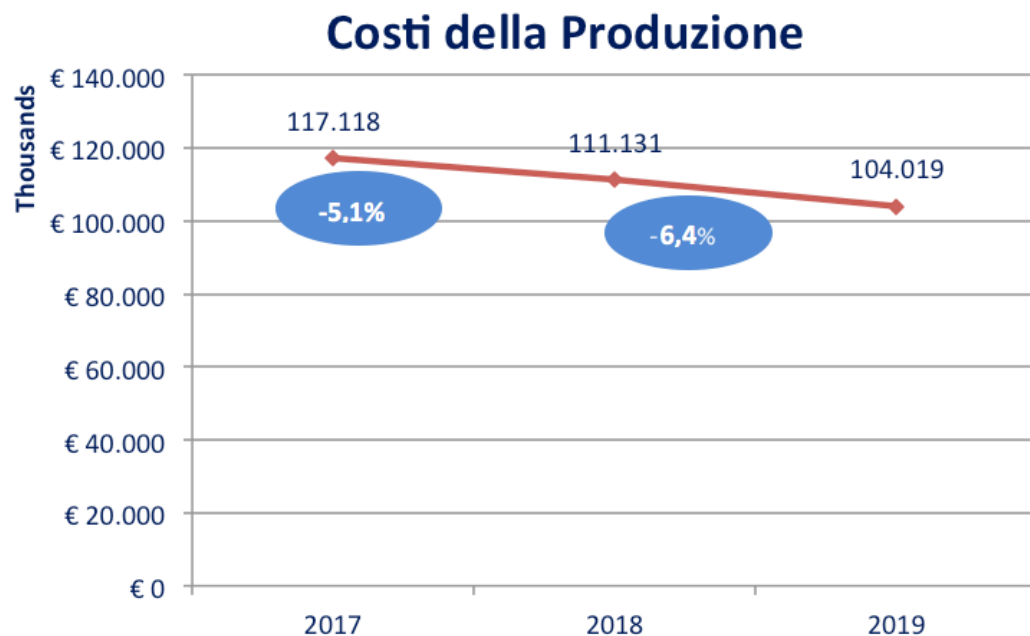


Grafico 3. Previsione trend Costi della Produzione

Nell'anno 2017 si stimano costi di produzione per € 117.117.902, con un incremento rispetto all'anno 2016 di € 15.404.507, in linea con l'incremento del Valore della Produzione. In particolare, si stimano costi per progetti integrativi al POA 2017 (quindi acquisti per i progetti ICT, per nuovi contratti di servizio quali progetti Sima, Art Bonus, Valorizzazione Castello di Santa Severa, ed infine per i nuovi progetti acquisiti a seguito del trasferimento delle attività di ASAP) per € 47.145.420. Per l'anno 2018, tale voce di costo, si stima pari ad € 111.130.688 con un decremento rispetto all'anno 2017 pari ad €. 5.987.213 (-5,1%), di cui €. 42.219.738 sono rappresentati dagli acquisti sui progetti integrativi al POA, Per l'anno 2019 si stimano costi pari ad € 104.018.967, con una riduzione rispetto all'anno precedente pari ad €. 7.111.722 (-6,40%), di cui €. 34.705.587 sono rappresentati da costi per gli acquisti per i progetti integrativi al POA.

### 3.2.1 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce di costo, nell'anno 2017, è stata stimata per € 9.993.612, con una previsione di incremento rispetto al 2016 di € 7.452.352, dovuta a maggiori costi connessi sia agli acquisti per i progetti ICT, sia agli acquisti previsti per lo svolgimento delle attività regolate dai nuovi contratti di servizio, quali "Art Bonus" e "Valorizzazione Castello di Santa Severa", e dalle convenzioni dei nuovi progetti acquisiti a seguito del trasferimento delle attività di ASAP. Si prevede negli anni 2018 e 2019 un decremento di tale voce di costo rispettivamente del 45,66% e del 34,57%.

### 3.2.2 Costi per servizi

I costi per servizi nell'anno 2017 si stimano in € 41.764.230, con un incremento rispetto all'esercizio precedente per € 8.468.752 (+25,44%), determinato principalmente dai maggiori servizi riconducibili ai progetti ICT e ai nuovi contratti di servizio, come sopra spiegato. Per l'anno 2018, risulta un decremento di € 1.369.653 (-3,28%) e per l'anno 2019 un decremento di € 5.689.526 (-14,08%).

Per quanto attiene gli oneri eccezionali per servizi, è stato stimato nel 2017 e 2018 un importo costante pari ad € 450.000 annui in linea con il bilancio 2016, mentre nel 2019 si auspica una riduzione di tali oneri stimati in € 350.000.

### 3.2.3 Godimento beni di terzi

La voce di costo è stata stimata in € 3.743.104, con un decremento rispetto al 2016 di € 935.617 (-20%), determinata principalmente dalla riduzione del canone di locazione dell'immobile di via del Serafico n.107. Si evidenzia una ulteriore riduzione negli anni 2018 e 2019 determinata dal recesso dal contratto di locazione della sede di via A. Bono Cairoli n. 68, precedentemente sede legale della società Lait S.p.A., a partire dal mese di aprile 2018. Infatti, l'Azienda ha avviato il progetto di interventi di manutenzione per l'ampliamento dell'immobile di via del Serafico, garantendo una riduzione dei costi di funzionamento pari ad € 489.000 nell'anno 2018 ed € 650.000 nel 2019.

### 3.2.4 Costo del Personale

Il costo del personale, come si evince dal grafico, nel triennio subirà un leggero incremento. È doveroso specificare che tale variazione è dovuta principalmente al costo del personale dell'ASAP trasferito in LAZIOcrea (che quindi non rappresenta un maggiore onere per la Regione Lazio rispetto all'anno precedente) e dall'atto di indirizzo della Regione Lazio (D.G.R. n. 624 del 10 ottobre 2017), come spiegato in premessa.

## Costo del Personale

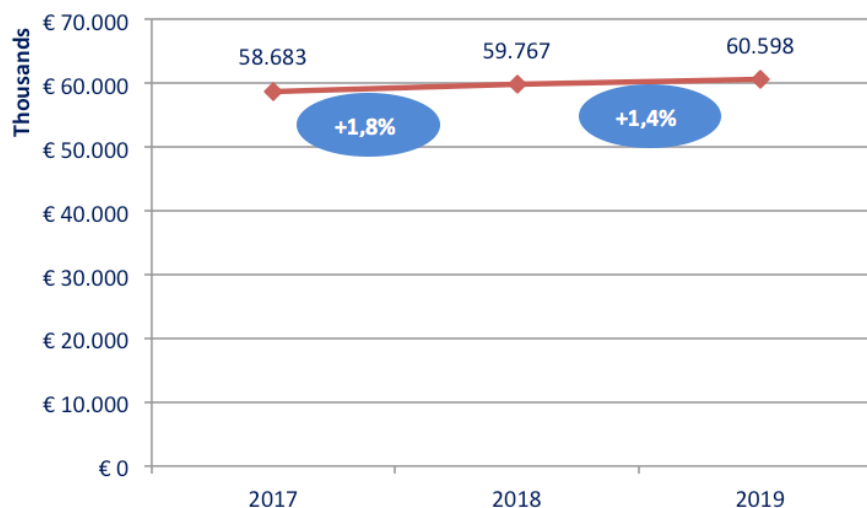


Grafico 4. Previsione trend Costo del Personale

La voce è composta da costi ordinari per il personale e stimata al 31.12.2017 pari ad € 57.533.284, oltre ad oneri di natura eccezionale stimati in € 450.000, legati principalmente all'adeguamento del premio del CCNL per i dipendenti con contratto Metalmeccanico (che fino all'anno 2016 è stato imputato per cassa al bilancio), e ad oneri per la riqualificazione del personale per € 700.000, come previsto da L.R. n. 9 del 14/08/2017. Pertanto, il costo complessivo del personale è stimato, nel 2017, pari ad € 58.683.284 con un incremento complessivo rispetto all'anno 2016 di € 1.606.677.

Tale incremento è determinato dai seguenti fattori:

- dal trasferimento di n. 11 risorse dall'Agenzia per lo Sviluppo delle Amministrazioni Pubbliche (ASAP) per un importo stimato nell'ultimo quadrimestre in € 232.088;
- dall'adeguamento del rinnovo del CCNL Federculture;
- dall'incremento ex art. 64 ter del CCNL Federculture;
- dall'incremento per € 700.000, come previsto da L.R. n. 9 del 14/08/2017.

Anche nell'anno 2018 si è tenuto conto dell'incremento previsto dal rinnovo del CCNL Federculture, dell'incremento ex art. 64 ter del CCNL Federculture e del processo di armonizzazione contrattuale e di riqualificazione del personale, che nel 2018 comporterà un incremento di € 500.000.

Il suddetto processo, che si concluderà nel 2018, determinerà, pertanto, nel 2019 un maggior costo del personale pari a circa 1,2 mln di euro.

Infine, negli anni 2018 e 2019 è stato considerato un costo per il personale dell'ASAP stimato in €751.120.

Il numero delle risorse umane, sulla base del quale è stato calcolato il Costo del personale nel triennio 2017-2019, tiene conto dei fattori in aumento ed in diminuzione, quali il personale dell'Agenzia per lo Sviluppo delle Amministrazioni Pubbliche (ASAP), l'assunzione di n. 6 risorse umane, come da piano assunzionale approvato dal Socio Unico, delle risorse in aspettativa (per l'intero anno o per un periodo dell'anno) e delle risorse dimesse.

## Numero risorse umane

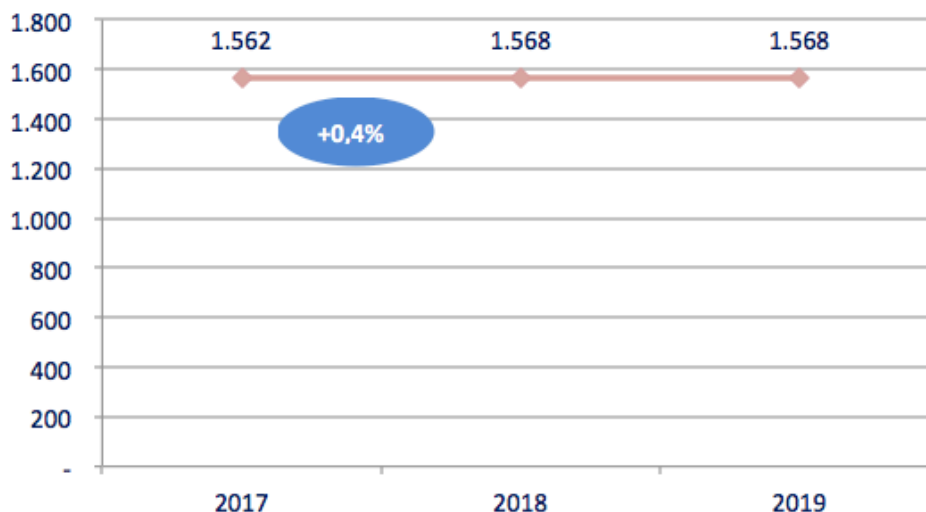


Grafico 5. Numero risorse umane considerate nel Costo del Personale

### 3.2.5 Ammortamenti e svalutazioni

Si prevede nel triennio un incremento della quota di ammortamento per gli acquisti di beni ammortizzabili per il funzionamento aziendale di carattere principalmente informatico, in quanto l'Azienda intende dotare tutti i dipendenti che prestano servizio presso le sedi regionali di propri PC e componenti HW. Inoltre, a partire dalla fine dell'anno 2017 l'Azienda inizierà i lavori per l'adeguamento della sede di via del Serafico, che ospiterà, a partire dal mese di aprile 2018, i dipendenti che attualmente prestano servizio nella sede di via Cairoli. Sono stati previsti, inoltre, acquisti di beni per il progetto "Working" in quanto l'Azienda si propone di favorire l'incremento del livello di soddisfazione e della qualità di vita dei dipendenti attraverso l'introduzione di questa nuova modalità di lavoro più flessibile.

Per quanto riguarda le svalutazioni dei crediti, è stato prudenzialmente previsto un accantonamento, nell'anno 2017, di importo pari ad €. 550.000, per eventuali contestazioni di posizioni creditorie da parte del Socio Unico nel processo di ricognizione dei crediti maturati al 31.12.2015, antecedentemente alla data di fusione di Lazio Service e Lait.

Nel 2018 e nel 2019 è stata prevista una graduale riduzione degli accantonamenti per eventuali svalutazioni crediti (accantonamento di € 250.000 nel 2018 e € 150.000 nel 2019), nell'ottica di un miglioramento nella gestione dei rapporti creditorie con il Socio, soprattutto alla luce dell'ultimazione del processo di ricognizione dei crediti ante 2015 di cui sopra.

### 3.2.6 Accantonamenti per Rischi ed Oneri

Nel triennio è stata prevista una progressiva riduzione della quota di accantonamento, rispetto all'anno 2016 (pari ad € 601.483 nel 2017, ad € 578.400 nel 2018 e ad € 518.400 nel 2019). Infatti, alla luce dell'azione di armonizzazione contrattuale, che l'Azienda dovrà concludere entro l'1 gennaio 2018 e al processo di riqualificazione del personale dipendente, nell'ambito delle risorse disponibili, secondo quanto disposto dalle norme citate in premessa, si prevede una riduzione delle azioni di contenzioso da parte dei dipendenti nei confronti dell'Azienda, che negli anni precedenti ha avuto invece un andamento crescente.

### **3.2.7 Oneri diversi di gestione**

Si prevede un aumento degli oneri diversi di gestione nell'anno 2017, rispetto al 2016, determinato esclusivamente dall'incremento delle sopravvenienze passive dovute alle passività del bilancio di ASAP relativamente alle funzioni, alle attività e al personale della stessa, stimate in € 670.000. Negli anni 2018 e 2019 l'andamento è stato stimato in linea all'anno 2016.

### **3.3 Gestione Finanziaria**

Si prevedono, nel triennio 2017-2019, proventi finanziari in linea all'anno 2016. Per quanto attiene gli oneri finanziari, è stata ipotizzata una riduzione degli interessi da fornitori negli anni 2018 e 2019 (interessi pari ad € 250.000 nel 2018 e ad € 100.000 nel 2019) grazie all'auspicato miglioramento dei trasferimenti di liquidità da parte della Regione Lazio, che permetterà alla LAZIOcrea di onorare gli obblighi verso i fornitori nei tempi previsti contrattualmente.

### **3.4 Gestione Tributaria**

È stato ipotizzato per il triennio un importo annuale prudenzialmente superiore all'anno 2016, in quanto le imposte di competenza della suddetta annualità hanno risentito di occasionali ma rilevanti variazioni in riduzione del reddito fiscale.

#### 4 Analisi Ricavi a copertura dei costi di funzionamento

Nella formulazione del preconsuntivo 2017, nonché della previsione della situazione economica nel 2018 e 2019, sono state considerate le azioni strategico-operative che il management intende attuare, al fine di ridurre i costi di funzionamento dell'Azienda, garantendo alla Regione Lazio minori oneri nell'ambito del Contratto Quadro di Servizio. Tra le azioni volte alla riduzione dei costi di funzionamento, che sono state attuate nel corso dell'anno e i cui effetti economici saranno meglio evidenti nel 2018 e 2019, si evidenziano di seguito le principali:

- nel 2017 la riduzione del canone di locazione dell'immobile di via del Serafico, 107 e una ulteriore riduzione, pari ad € 489.000 nell'anno 2018 ed € 650.000 nel 2019, determinata dal recesso dal contratto di locazione della sede di via A. Bono Cairoli n. 68 (precedentemente sede legale della società Lait S.p.A.), a partire dal mese di aprile 2018.
- la riduzione del costo della telefonia mobile già a partire dal 2017, con un decremento sostanziale nel 2018 e 2019;
- la riduzione del costo della telefonia fissa nel 2017, con un azzeramento nel 2018 e 2019;
- un decremento della quota accantonata al Fondo rischi ed oneri per fronteggiare le azioni di contenzioso da parte dei dipendenti, che si stimano in diminuzione per le motivazioni già richiamate nei paragrafi precedenti, di circa 150.000 euro nel 2017 e di oltre 200.000 euro nel 2018 e 2019.

Il grafico di seguito riportato evidenzia che nel triennio i ricavi (comprensivi di IVA), a copertura dei costi di funzionamento che verranno corrisposti dalla Regione Lazio, saranno al di sotto del tetto massimo del corrispettivo regolato dal Contratto Quadro di Servizio.

Si precisa che nell'anno 2017 sono ricompresi anche i costi dell'ultimo quadrimestre del personale dell'Agenzia per lo Sviluppo delle Amministrazioni Pubbliche (ASAP), trasferito alla LAZIOcrea dal 5/09/2017 (stimato in € 232.088), oltre alle sopravvenienze passive derivanti dal trasferimento dell'ASAP ed imputate nel preconsuntivo 2017 (pari ad € 670.000), come precisato nei paragrafi precedenti. Negli anni 2018 e 2019 è stato invece considerato il costo annuale del citato personale, stimato in € 751.120. Tali risparmi sul funzionamento di LAZIOcrea consentono alla Regione Lazio di disimpegnare parte dello stanziamento per il periodo settembre-dicembre 2017 (corrispondente ad € 266.666), nonché di disimpegnare l'intero stanziamento di € 800.000 all'anno previsto sui capitoli di bilancio regionale per il funzionamento dell'ASAP negli anni 2018 e 2019.



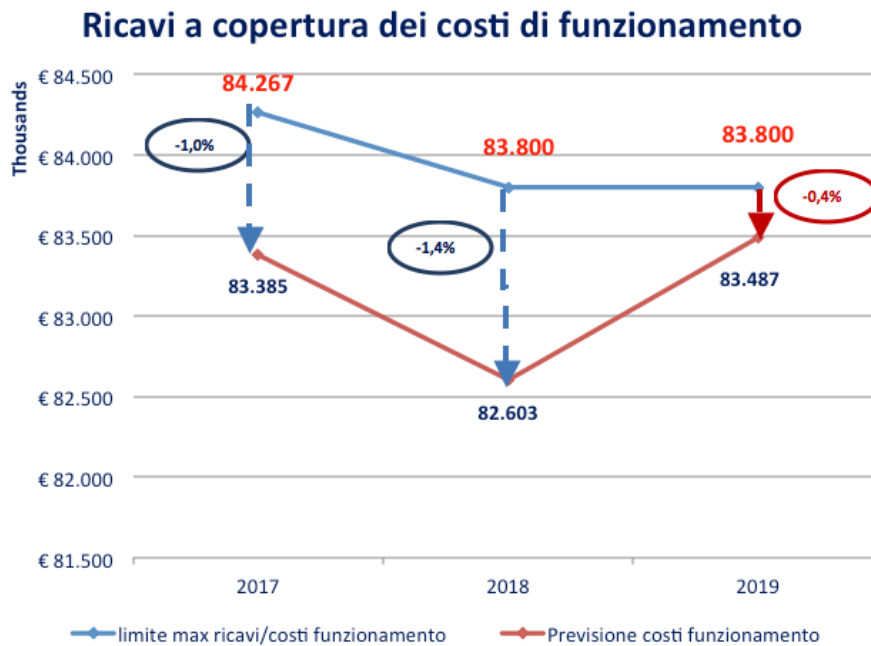


Grafico 6. Previsione ricavi per il funzionamento nel triennio

È opportuno osservare che nell'anno 2019, a seguito della conclusione del processo di riqualificazione del personale, l'Azienda, grazie all'azione di efficientamento della gestione, i cui effetti saranno evidenziati dalla riduzione dei costi di funzionamento, riuscirà a restare al di sotto del tetto massimo di 83.800.000 euro, nonostante l'incremento del costo delle risorse umane, che rappresenterà un costo strutturale di circa 1,2 mln di euro.

In particolare, si stima per l'anno 2017 un risparmio complessivo per la Regione Lazio pari ad € 881.713 nel 2017 (-1,05%), in considerazione dei maggiori costi per il trasferimento delle funzioni, attività e personale dell'Agenzia per lo Sviluppo delle Amministrazioni Pubbliche (ASAP), come sopra spiegato; si registrerà un maggiore decremento dei costi di funzionamento nel 2018 (- € 1.196.615), mentre nel 2019 la riduzione dei costi di funzionamento sarà inferiore a fronte dell'incremento del costo del personale, come sopra spiegato (-€ 312.764).

Anno	limite max ricavi/costi funzionamento	Previsione costi funzionamento	Riduzione costi per RL	%
2017	84.266.666	83.384.953	-881.713	-1,05%
2018	83.800.000	82.603.385	-1.196.615	-1,43%
2019	83.800.000	83.487.236	-312.764	-0,37%

In conclusione, LAZIOcrea con i risparmi di gestione che intende ottenere nel triennio, grazie ad una politica di riorganizzazione aziendale e di efficientamento delle risorse, riuscirà a comprendere nel tetto massimo del corrispettivo per il funzionamento sia i costi connessi al trasferimento delle funzioni, attività e personale dell'Agenzia per lo Sviluppo delle Amministrazioni Pubbliche (ASAP), sia l'incremento del costo del personale, che rappresentano i due principali indirizzi del Socio meglio spiegati in premessa.

## 5 Analisi dell'andamento economico

Si riporta, di seguito, un conto economico riclassificato a "valore aggiunto" in cui la parte straordinaria è indicata separatamente e sono recepite le considerazioni espresse nei paragrafi precedenti, in considerazione del fatto che i dati formulati nel preconsuntivo 2017 e nel Bilancio previsionale 2018 e 2019 sono espressi al lordo delle voci straordinarie, in linea alle modifiche al bilancio introdotte dal D.lgs. n. 139/2015, e al fine di fornire una visione di massima della gestione operativa aziendale,

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO				
	CONSUNTIVO 2016	PRECONS. 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	98.107.745	118.373.830	112.511.803	105.233.676
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>98.107.745</b>	<b>118.373.830</b>	<b>112.511.803</b>	<b>105.233.676</b>
Costi operativi	40.070.654	55.049.946	48.734.376	41.118.000
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>58.037.091</b>	<b>63.323.884</b>	<b>63.777.427</b>	<b>64.115.676</b>
Costo del Personale	56.562.633	58.233.284	59.316.508	60.248.012
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>1.474.458</b>	<b>5.090.600</b>	<b>4.460.919</b>	<b>3.867.664</b>
Ammortamenti e Svalutazioni	2.507.307	850.978	625.746	589.825
Accantonamenti per rischi	716.537	601.483	578.400	518.400
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>-1.749.386</b>	<b>3.638.139</b>	<b>3.256.772</b>	<b>2.759.439</b>
Reddito della gestione atipica	347.348	90.732	67.232	211.122
Reddito della gestione finanziaria	-84.163	-25.300	-254.300	-104.300
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA</b>	<b>-1.486.201</b>	<b>3.703.571</b>	<b>3.069.705</b>	<b>2.866.261</b>
Risultato della gestione straordinaria	2.867.283	-1.971.000	-1.401.000	-1.201.000
<b>REDDITO LORDO</b>	<b>1.381.082</b>	<b>1.732.571</b>	<b>1.668.705</b>	<b>1.665.261</b>
Imposte sul reddito	1.367.495	1.655.000	1.654.000	1.654.000
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>13.587</b>	<b>77.571</b>	<b>14.705</b>	<b>11.261</b>

Tabella 1. Conto Economico riclassificato a Valore aggiunto

Dall'analisi del conto economico riclassificato, si evidenzia, oltre a quanto già detto sui valori assoluti del Valore della Produzione e dei Costi di Produzione, un generale ed importante incremento dei risultati nel 2017 rispetto al precedente esercizio, che subiranno un progressivo decremento nel 2018 e 2019 per le motivazioni spiegate nei paragrafi precedenti.

In particolare, il Margine Operativo Lordo (MOL) nel 2017 subirà un decisivo incremento rispetto all'anno 2016, per far fronte principalmente alla gestione straordinaria pari a -€ 1.971.000 in cui sono state considerate:

- sopravvenienze passive pari ad 1.070.000, di cui € 670.000 legate al trasferimento delle funzioni, attività e personale dell'Agenzia per lo Sviluppo delle Amministrazioni Pubbliche (ASAP);
- oneri straordinari del personale pari ad € 450.000 legati principalmente all'adeguamento del premio del CCNL per i dipendenti con contratto Metalmeccanico;
- oneri straordinari per servizi pari ad € 450.000;
- oneri straordinari per godimento beni di terzi pari ad € 1.000.

Negli anni 2018 e 2019 è stata prevista una riduzione progressiva del saldo attivo della gestione straordinaria, che permetterà, quindi, di registrare un MOL decrescente. Inoltre, la riduzione nel biennio anche degli ammortamenti, svalutazioni crediti e accan-

tonamenti, nonché della gestione atipica, consentirà una riduzione dei ricavi rappresentati dal corrispettivo del Contratto Quadro di servizi e, quindi, una riduzione degli oneri per la Regione Lazio. Per concludere con la parte reddituale, resta inteso che si prevede una riduzione dell'utile nel triennio, in linea con gli indirizzi del Socio e vista la particolare natura aziendale.

Gli indici di redditività evidenziano un incremento del ROE nel 2017 dato esclusivamente dalla stima di un utile lievemente superiore rispetto al 2016, il quale avrà un andamento prossimo al pareggio di bilancio nel successivo biennio, vista la natura particolare dell'Azienda e gli indirizzi del Socio. Tale decremento farà registrare un ROE inferiore ma comunque positivo. Il ROI nel triennio avrà un andamento positivo e crescente, in quanto il risultato operativo è positivo e incrementato rispetto al 2016

INDICI DI REDDITIVITA'					
		2016	2017	2018	2019
ROE	Risultato netto/Patrimonio netto	0,15%	0,87%	0,16%	0,13%
ROI	Risultato operativo/ (Tot. Passivo+ netto)	-2,13%	6,24%	7,42%	7,67%
ROS	Risultato operativo/Ricavi di vendite	-1,78%	3,07%	2,89%	2,62%

e, contemporaneamente, il capitale investito presenterà, invece, una progressiva riduzione, che per la natura dell'Azienda si traduce principalmente nella riduzione dei crediti verso il Socio Unico e verso altri creditori. Tale indice evidenzia come la gestione operativa produca effetti positivi sul capitale investito. Il ROS, che esprime la capacità remunerativa dei flussi dei ricavi aziendali, evidenzia un risultato positivo ma decrescente nel triennio per le motivazioni legate alla previsione dei ricavi decrescenti nel triennio, come spiegato meglio nei paragrafi precedenti.

## 6 Situazione Patrimoniale riclassificata

Si riporta, di seguito, un prospetto di Stato Patrimoniale riclassificato per un'analisi finanziaria.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	CONSUNTIVO 2016	PRECONSUNTIVO 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
Impieghi				
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>1.593.548</b>	<b>1.554.133</b>	<b>1.930.284</b>	<b>1.749.634</b>
Immobilizzazioni Immateriali	80.255	177.494	281.867	225.903
Immobilizzazioni Materiali	792.925	686.271	958.049	883.364
Immobilizzazioni Finanziarie	720.368	690.368	690.368	640.368
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>80.669.012</b>	<b>56.726.404</b>	<b>41.977.631</b>	<b>34.219.044</b>
Liquidità differite	75.368.134	51.726.404	36.977.631	29.219.044
Liquidità immediate	4.235.482	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Ratei e Risconti	1.065.396	1.000.000	1.000.000	1.000.000
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>82.262.560</b>	<b>58.280.537</b>	<b>43.907.915</b>	<b>35.968.678</b>

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	CONSUNTIVO 2016	PRECONSUNTIVO 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
Fonti di finanziamento				
<b>PATRIMONIO NETTO O MESSI PROPRI</b>	<b>8.853.747</b>	<b>8.931.318</b>	<b>8.946.023</b>	<b>8.957.284</b>
Capitale Sociale	924.400	924.400	924.400	924.400
Riserve	7.915.760	7.929.347	8.006.918	8.021.623
Utile (perdita) dell' esercizio	13.587	77.571	14.705	11.261
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>3.256.833</b>	<b>3.456.833</b>	<b>3.039.506</b>	<b>2.800.000</b>
Debiti finanziari a m/l termine	-	-	-	-
TFR e altri fondi	3.256.833	3.456.833	3.039.506	2.800.000
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>70.151.980</b>	<b>45.892.386</b>	<b>31.922.386</b>	<b>24.211.394</b>
Debiti finanziari a breve termine	70.151.980	45.892.386	31.922.386	24.211.394
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>82.262.560</b>	<b>58.280.537</b>	<b>43.907.915</b>	<b>35.968.678</b>

Per quanto riguarda invece gli aspetti finanziari, dalla riclassificazione dello stato patrimoniale si evidenzia, come nel triennio, l'importante situazione creditoria registrata nel 2016, tenderà progressivamente a ridursi. Tale andamento decrescente si evidenzia anche nella situazione debitoria con conseguenti benefici anche per quanto concerne il rischio di azioni legali da parte dei fornitori per ritardi nei pagamenti.

Si riportano di seguito alcuni indicatori finanziari e la loro variazione rispetto all'esercizio precedente:

INDICE DI TESORERIA (Acid Test)	2016	2017	2018	2019
(liquidità differite + liquidità <u>imm.te</u> )/passività correnti	1,13	1,21	1,28	1,37

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA	2016	2017	2018	2019
Capitale netto/tot. Passività e Netto	0,11	0,15	0,20	0,25

INDICE DISPONIBILITA' FINANZIARIA	2016	2017	2018	2019
Attivo circolante/Passività correnti	1,15	1,24	1,31	1,41

INDICE DI STRUTTURA FINANZIARIA	2016	2017	2018	2019
(Capitale netto + Passività consolidate)/attivo immobilizzato	7,60	7,97	6,21	6,72

INDICE DI INDEBITAMENTO	2016	2017	2018	2019
( <u>Passività consolidate</u> +passività correnti)/Mezzi propri	8,29	5,53	3,91	3,02

Gli indici di natura finanziaria evidenziano come migliorerà nel triennio la capacità dell'Azienda di far fronte ai propri debiti di natura corrente e come si ridurrà progressivamente il grado di indebitamento finanziario, che evidenzia il miglior rapporto tra i mezzi propri e le passività.

Tabella 2. Conto Economico Previsionale 2017-2019

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2016	PRECONSUNTIVO 2017	VAR.	%	BUDGET 2018	VAR.	%	BUDGET 2019	VAR.	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>										
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	98.107.745	118.373.830	20.266.085	20,66%	112.511.803	-5.862.027	-4,95%	105.233.676	-7.278.127	-6,47%
5) Altri ricavi e proventi										
<b>b) Altri ricavi e proventi</b>	<b>5.070.895</b>	<b>501.943</b>	<b>-4.568.952</b>	<b>-90,10%</b>	<b>541.890</b>	<b>39.947</b>	<b>7,96%</b>	<b>554.852</b>	<b>12.962</b>	<b>2,39%</b>
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	<b>5.070.895</b>	<b>501.943</b>	<b>-4.568.952</b>	<b>-90,10%</b>	<b>541.890</b>	<b>39.947</b>	<b>7,96%</b>	<b>554.852</b>	<b>12.962</b>	<b>2,39%</b>
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>103.178.640</b>	<b>118.875.773</b>	<b>15.697.133</b>	<b>15,21%</b>	<b>113.053.693</b>	<b>-5.822.080</b>	<b>-4,90%</b>	<b>105.788.528</b>	<b>-7.265.165</b>	<b>-6,43%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>										
6) materie prime, suss., di cons. e merci	2.541.259	9.993.612	7.452.352	293,25%	5.430.994	-4.562.618	-45,66%	3.553.289	-1.877.705	-34,57%
7) per servizi	33.295.478	41.764.230	8.468.752	25,44%	40.394.577	-1.369.653	-3,28%	34.705.051	-5.689.526	-14,08%
8) per godimento di beni di terzi	4.678.721	3.743.104	-935.617	-20,00%	3.359.805	-383.299	-10,24%	3.210.660	-149.145	-4,44%
9) per il personale:										
a) salari e stipendi	41.392.747	41.916.343	523.596	1,26%	42.851.247	934.904	2,23%	43.894.181	1.042.934	2,43%
b) oneri sociali	12.192.695	12.346.926	154.231	1,26%	12.622.312	275.386	2,23%	12.929.520	307.208	2,43%
c) trattamento di fine rapporto	3.098.255	3.137.446	39.191	1,26%	3.207.424	69.978	2,23%	3.285.488	78.064	2,43%
d) trattamento di quiescenza e simili	130.912	132.568	1.656	1,26%	135.525	2.957	2,23%	138.823	3.298	2,43%
e) altri costi del personale	261.998	1.150.000	888.002	338,93%	950.000	-200.000	-17,39%	350.000	-600.000	-63,16%
<b>9) TOTALE per il personale:</b>	<b>57.076.607</b>	<b>58.683.284</b>	<b>1.606.677</b>	<b>2,81%</b>	<b>59.766.508</b>	<b>1.083.224</b>	<b>1,85%</b>	<b>60.598.012</b>	<b>831.504</b>	<b>1,39%</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:										
a) ammort. immobilizz. immateriali	106.547	81.055	-25.492	-23,93%	97.926	16.871	20,81%	93.464	-4.462	-4,56%
b) ammort. immobilizz. materiali	222.645	219.923	-2.722	-1,22%	277.821	57.898	26,33%	346.361	68.540	24,67%
d) svalutaz. crediti (att.circ.)	2.178.115	550.000	-1.628.115	-74,75%	250.000	-300.000	-54,55%	150.000	-100.000	-40,00%
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>2.507.307</b>	<b>850.978</b>	<b>-1.656.329</b>	<b>-66,06%</b>	<b>625.746</b>	<b>-225.231</b>	<b>-26,47%</b>	<b>589.825</b>	<b>-35.922</b>	<b>-5,74%</b>
12) accantonamenti per rischi	716.537	601.483	-115.054	-16,06%	578.400	-23.083	-3,84%	518.400	-60.000	-10,37%
14) oneri diversi di gestione	897.486	1.481.211	583.725	65,04%	974.658	-506.554	-34,20%	843.730	-130.928	-13,43%
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>101.713.395</b>	<b>117.117.902</b>	<b>15.404.507</b>	<b>15,15%</b>	<b>111.130.688</b>	<b>-5.987.213</b>	<b>-5,11%</b>	<b>104.018.967</b>	<b>-7.111.722</b>	<b>-6,40%</b>
<b>A-B DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>1.465.245</b>	<b>1.757.871</b>	<b>292.626</b>	<b>19,97%</b>	<b>1.923.005</b>	<b>165.134</b>	<b>9,39%</b>	<b>1.769.561</b>	<b>-153.444</b>	<b>-7,98%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>										
16) Altri proventi finanziari:										
d3) da controllanti										
d4) da altri	5.303	36.000	30.697	578,86%	6.000	-30.000	-83,33%	6.000	0	0,00%
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</b>	<b>5.303</b>	<b>36.000</b>	<b>30.697</b>	<b>578,86%</b>	<b>6.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-83,33%</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>16 TOTALE Altri proventi finanziari:</b>	<b>5.303</b>	<b>36.000</b>	<b>30.697</b>	<b>578,86%</b>	<b>6.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-83,33%</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
17) interessi e altri oneri finanziari da:										
d) da altri	89.466	61.300	-28.166	-31,48%	260.300	199.000	324,63%	110.300	-150.000	-57,63%
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	<b>89.466</b>	<b>61.300</b>	<b>-28.166</b>	<b>-31,48%</b>	<b>260.300</b>	<b>199.000</b>	<b>324,63%</b>	<b>110.300</b>	<b>-150.000</b>	<b>-57,63%</b>
<b>15+16-17+17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-84.163</b>	<b>-25.300</b>	<b>58.863</b>	<b>-69,94%</b>	<b>-254.300</b>	<b>-229.000</b>	<b>905,14%</b>	<b>-104.300</b>	<b>150.000</b>	<b>-58,99%</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>1.381.082</b>	<b>1.732.571</b>	<b>351.489</b>	<b>25,45%</b>	<b>1.668.705</b>	<b>-63.866</b>	<b>-3,69%</b>	<b>1.665.261</b>	<b>-3.444</b>	<b>-0,21%</b>
22) Imposte redd. eserc., correnti, differite, anticipate										
imposte correnti	1.144.904	1.300.000	155.096	13,55%	1.300.000	0	0,00%	1.300.000	0	0,00%
imposte anni precedenti	43	5.000	4.957	11527,91%	4.000	-1.000	-20,00%	4.000	0	0,00%
imposte differite/anticipate	222.548	350.000	127.452	57,27%	350.000	0	0,00%	350.000	0	0,00%
<b>22 TOTALE Imposte redd. exerc., correnti, differite, anticipate</b>	<b>1.367.495</b>	<b>1.655.000</b>	<b>287.505</b>	<b>21,02%</b>	<b>1.654.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-0,06%</b>	<b>1.654.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>13.587</b>	<b>77.571</b>	<b>63.984</b>	<b>470,92%</b>	<b>14.705</b>	<b>-62.866</b>	<b>-81,04%</b>	<b>11.261</b>	<b>-3.444</b>	<b>-23,42%</b>

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2016	PRECONS. 2017	VAR.	%	BUDGET 2018	VAR.	%	BUDGET 2019	VAR.	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE										
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni										
EA-061-020-00012	98.107.745	118.373.830	20.266.085	20,66%	112.511.803	-5.862.027	-4,95%	105.233.676	-7.278.127	-6,47%
EA-061-030-00001	31.033.082	43.862.649	12.829.567	41,34%	37.714.671	-6.147.978	-14,02%	33.361.390	-4.353.282	-11,54%
EA-061-030-00002	64.960.213	68.348.322	3.388.109	5,22%	67.707.693	-640.630	-0,94%	68.432.161	724.468	1,07%
		700.000	700.000		500.000	-200.000	-28,57%		-500.000	-100,00%
EA-061-030-00002	2.114.450	2.102.516	-11.934	-0,56%	2.096.667	-5.849	-0,28%	2.096.667	0	0,00%
		136.223	136.223		136.223	0	0,00%	136.223	0	0,00%
		547.400	547.400		547.400	0	0,00%	547.400	0	0,00%
		559.278	559.278		2.072.962	1.513.684	270,65%	659.836	-1.413.126	-68,17%
		2.117.441	2.117.441		1.736.187	-381.254	-18,01%	0	-1.736.187	-100,00%
TOTALE	98.107.745	118.373.830	20.266.084	20,66%	112.511.803	-5.862.027	-4,95%	105.233.676	-7.278.127	-6,47%
5) Altri ricavi e proventi										
b) Altri ricavi e proventi										
EA-062-001-00010	5.070.895	501.943	-4.568.952	-90,10%	541.890	39.947	7,96%	554.852	12.962	2,39%
EA-062-001-00011	5.029		-5.029	-100,00%		0			0	
EA-062-010-00130	15.129		-15.129	-100,00%		0			0	
EA-062-050-00002	564.172	318.231	-245.941	-43,59%	318.231	0	0,00%	318.231	0	0,00%
EA-062-050-00004	14.531		-14.531	-100,00%					0	
EA-062-050-00008	8.798		-8.798	-100,00%					0	
EA-062-050-00011	120.567	121.000	433	0,36%	147.115	26.115	21,58%	147.115	0	0,00%
EA-062-050-00012	57.878		-57.878	-100,00%		0			0	
EA-062-050-00013	3		-3	-100,00%		0			0	
EA-062-050-00020	1.508	62.712	61.204	4058,62%	76.544	13.832	22,06%	89.506	12.962	16,93%
TOTALE	4.283.280		-4.283.280	-100,00%		0			0	
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	5.070.895	501.943	-4.568.952	-90,10%	541.890	39.947	7,96%	554.852	12.962	2,39%
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	103.178.640	118.875.773	15.697.133	15,21%	113.053.693	-5.822.080	-4,90%	105.788.528	-7.265.165	-6,43%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE										
6) materie prime, suss., di cons. e merci										
EB-063-010-00002	2.541.259	9.993.612	7.452.352	293,25%	5.430.994	-4.562.618	-45,66%	3.553.289	-1.877.705	-34,57%
EB-063-050-00001	1.698.355	1.385.444	-312.911	-18,42%	311.590	-1.073.854	-77,51%	0	-311.590	-100,00%
EB-063-050-00002	106.900	290.780	183.880	172,01%	0	-290.780	100,00%	250.000	250.000	
EB-063-050-00003	257.794	230.000	-27.794	-10,78%	220.000	-10.000	-4,35%	250.000	30.000	13,64%
EB-063-050-00004	76.458	0	-76.458	-100,00%	240.000	240.000		0	-240.000	-100,00%
EB-063-050-00005	187.625	87.400	-100.225	-53,42%	0	-87.400	100,00%	0	0	
EB-063-070-00001	2.702	1.765.669	1.762.967	65237,0%	1.871.717	106.048	6,01%	735.791	-1.135.926	-60,69%
EB-064-010-00100	47.530	5.445.165	5.397.635	11356,27%	2.053.729	-3.391.436	-62,28%	2.083.729	30.000	1,46%
EB-064-010-00110	18.898	29.321	10.423	55,15%	13.500	-15.821	-53,96%	13.000	-500	-3,70%
EB-064-020-00100	8	19.874	19.866	238201,0%	16.500	-3.374	-16,98%	29.000	12.500	75,76%
EB-064-020-00110	8.191	24.651	16.459	200,93%	10.000	-14.651	-59,43%	10.000	0	0,00%
EB-064-020-00130	9.586	18.400	8.814	91,95%	19.000	600	3,26%	19.000	0	0,00%
EB-064-020-00150	10.809	25.914	15.105	139,75%	25.914	0	0,00%	25.914	0	0,00%
EB-064-020-00150	16.657	268.506	251.849	1512,01%	296.391	27.885	10,39%	136.555	-159.836	-53,93%

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2016	PRECONS. 2017	VAR.	%	BUDGET 2018	VAR.	%	BUDGET 2019	VAR.	%
EB-065-130-00165	MATERIALI PER MANUTENZIONI BENI REGIONALI		1.080	1.080			-1.080	-100,0%		0	
	ACQUISTI ASAP		176.604	176.604		312.104	135.500	76,73%	0	-312.104	-100,00%
EB-064-020-00151	MATERIALI DI PULIZIE	7.000	8.400	1.400	20,00%	2.500	-5.900	-70,24%	0	-2.500	-100,00%
EB-064-020-00152	ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.	92.746	800	-91.946	-99,14%	0	-800	-100,0%	0	0	
EB-064-020-00153	STAMPATI SPECIALISTICI		1.000	1.000		300	-700	-70,00%	300	0	0,00%
	SPESE PER DIDATTICA DI INSEGNAMENTO		124.000	124.000		6.000	-118.000	-95,16%	0	-6.000	-100,00%
	SPESE DIFFUSIONE DEI CORSI		80.004	80.004		19.996	-60.008	-75,01%	0	-19.996	-100,00%
	MATERIALE DIDATTICO		10.600	10.600		11.752	1.152	10,87%	0	-11.752	-100,00%
	TOTALE	2.541.259	9.993.612	7.452.352	293,25%	5.430.994	-4.562.618	-45,66%	3.553.289	-1.877.705	-34,57%
7) per servizi		33.295.478	41.764.230	8.468.752	25,44%	40.394.577	-1.369.653	-3,28%	34.705.051	5.689.526	-14,08%
EB-063-020-00001	GESTIONE E MANUTENZIONE APPLICAZIONI	1.948.103	453.019	-1.495.084	-76,75%	1.045.019	592.000	130,68%	1.120.183	75.164	7,19%
EB-063-020-00002	ASSISTENZA ALL'UTENTE E FORMAZIONE	11.250	608.733	597.483	5310,96%	480.820	-127.914	-21,01%	242.404	-238.415	-49,59%
EB-063-020-00003	SERVIZI PER INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE	110.130	0	-110.130	-100,00%	0	0		0	0	
EB-063-020-00004	SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI.VOIP E RELATIVA MANUTE	4.864.445	2.655.288	-2.209.157	-45,41%	3.748.928	1.093.640	41,19%	3.329.928	-419.000	-11,18%
EB-063-020-00005	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE	706.485	5.574.378	4.867.893	689,03%	2.363.684	-3.210.694	-57,60%	3.361.498	997.814	42,21%
EB-063-020-00006	SERVIZI DI SICUREZZA		34.810	34.810		20.279	-14.531	-41,74%	17.000	-3.279	-16,17%
EB-063-020-00007	SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE	4.850	0	-4.850	-100,00%	0	0		49.200	49.200	
EB-063-020-00009	SERVIZI PER LE POSTAZIONI DI LAVORO E RELATIVA MANUTENZIONE	29.778	2.300	-27.478	-92,28%	400	-1.900	-82,61%	400	0	0,00%
EB-063-020-00010	SERVIZI DI CONSULENZA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI	20.244.570	19.194.835	-1.049.735	-5,19%	17.763.930	-1.430.905	-7,45%	16.838.523	-925.407	-5,21%
EB-063-060-00001	SVILUPPO SOFTWARE E MAUTENZIONE EVOLUTIVA	1.510.080	6.266.083	4.756.002	314,95%	7.513.062	1.246.979	19,90%	5.048.358	2.464.704	-32,81%
EB-065-030-00100	TRAS.RIMBORSI PIE DI LISTA DIP FUORI COMUNE	51.721	1.200	-50.521	-97,68%	2.200	1.000	83,33%	2.200	0	0,00%
EB-065-030-00101	TRAS.RIMBORSI PIE DI LISTA DIP ALL'INTERNO DEL COMUNE	2.397	2.600	203	8,48%	2.600	0	0,00%	2.600	0	0,00%
EB-065-030-00112	RIMBORSO SPESE PIE DI LISTA	6.719	7.000	281	4,19%	7.000	0	0,00%	7.000	0	0,00%
EB-065-030-00120	SPESE PER TRASFERTE	17.194	73.120	55.926	325,25%	70.445	-2.675	-3,66%	70.620	175	0,25%
EB-065-030-00121	SPESE PER TRASFERTE PROGETTO	1.027	1.038	11	1,07%	1.038	0	0,00%	1.038	0	0,00%
EB-065-030-00130	SPESE TAXI	247	0	-247	-100,00%	0	0		0	0	
EB-065-030-00140	SPESE AUTOSTRADALI	2.595	7.000	4.405	169,79%	3.000	-4.000	-57,14%	3.000	0	0,00%
EB-065-030-00180	SPESE PER VITTO E ALLOGGIO	475	46.546	46.071	9703,70%	46.546	0	0,00%	46.546	0	0,00%
EB-065-040-00110	SPESE PER GARE	5.953	27.593	21.640	363,49%	6.000	-21.593	-78,26%	6.000	0	0,00%
EB-065-050-00100	VIGILANZA - SERVIZIO DI RECEPTION	39.271	33.220	-6.051	-15,41%	95.574	62.354	187,70%	98.456	2.882	3,02%
EB-065-050-00110	SERVIZI DI PULIZIA VIA DEL SERAFICO	252.462	177.000	-75.462	-29,89%	177.000	0	0,00%	177.000	0	0,00%
	SERVIZI DI PULIZIA CASTELLO DI S.SEVERA		0	0		73.770	73.770		77.013	3.243	4,40%
	SERVIZI DI PULIZIA ART BONUS		8.000	8.000		8.000	0	0,00%	8.000	0	0,00%
EB-065-050-00112	SPESE DI FACCHINAGGIO	4.393	38.700	34.307	780,93%	40.700	2.000	5,17%	40.700	0	0,00%
EB-065-050-00115	SERVIZI DI PULIZIA VIA B. CAIROLI		75.000	75.000		18.750	-56.250	-75,00%	0	-18.750	-100,00%
EB-065-050-00120	MANUTENZIONE AREE ESTERNE		4.000	4.000		5.000	1.000	25,00%	8.000	3.000	60,00%
EB-065-050-00130	SPESE PER SERVIZI	364	1.000	636	174,73%	1.000	0	0,00%	1.000	0	0,00%
EB-065-050-00150	SPESE PER VISITE FISCALI	6.568	10.000	3.432	52,26%	10.000	0	0,00%	10.000	0	0,00%
EB-065-050-00160	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	133	0	-133	-100,00%	5.500	5.500		5.500	0	0,00%
EB-065-060-00100	CANONI DI MANUTENZIONE SW PER.	41.119	2.451	-38.668	-94,04%	0	-2.451	100,00%	0	0	
EB-065-060-00110	MANUT.E RIPARAZIONI HW	576	0	-576	-100,00%	0	0		0	0	



CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2016	PRECONS. 2017	VAR.	%	BUDGET 2018	VAR.	%	BUDGET 2019	VAR.	%
EB-065-060-00161 MANUT. ORDINARIE SEDE V. SERAFICO	103.863	108.476	4.612	4,44%	152.500	44.024	40,58%	152.500	0	0,00%
EB-065-060-00162 MANUT.ORDINARIE SEDE V. CAIROLI	3.974	3.752	-223	-5,60%	0	-3.752	-100,0%	0	0	0,00%
EB-065-060-00163 INTERVENTI MANUTENZIONE V. SERAFICO		37.800	37.800		0	-37.800	-100,0%	0	0	0,00%
EB-065-060-00166 ASSISTENZA LICENZE SOFTWARE/HARDWARE	2.753	3.960	1.207	43,85%	10.000	6.040	152,53%	15.000	5.000	50,00%
EB-065-060-00167 MANUT. E RIPAR. AUTOVETTURE PARZ.DED.		500	500		500	0	0,00%	500	0	0,00%
EB-065-070-00100 ASSICURAZIONI DIRIGENTI, AMMINISTRATORI E SINDACI	7.212	3.133	-4.079	-56,55%	12.400	9.267	295,74%	12.400	0	0,00%
EB-065-070-00110 ASSICURAZIONI RCT	9.781	15.080	5.299	54,17%	15.780	700	4,64%	15.780	0	0,00%
EB-065-070-00120 ASSICURAZIONI DIPENDENTI	13.163	15.000	1.837	13,96%	15.000	0	0,00%	15.000	0	0,00%
EB-065-070-00130 ASSICURAZIONI UFFICI	7.648	5.490	-2.158	-28,22%	5.490	0	0,00%	5.490	0	0,00%
EB-065-080-00110 COMPENSI SINDACI	40.076	40.040	-36	-0,09%	40.040	0	0,00%	40.040	0	0,00%
EB-065-080-00120 SOCIETA' DI REVISIONE	58.346	32.000	-26.346	-45,16%	32.000	0	0,00%	32.000	0	0,00%
EB-065-080-00144 COMPENSI CDA/AU-CONTRIBUTI	131.820	122.485	-9.335	-7,08%	113.600	-8.885	-7,25%	113.600	0	0,00%
EB-065-080-00154 ASSEVERAZIONE DATI	4.300	8.045	3.745	87,10%	5.000	-3.045	-37,85%	5.000	0	0,00%
EB-065-090-00110 CONTR.INPS COLLABORAZIONI	4.626	4.000	-625	-13,52%	5.000	1.000	24,99%	5.000	0	0,00%
EB-065-100-00100 PUBBLICITA' E PROMOZIONALI		1.000	1.000		1.000	0	0,00%	1.000	0	0,00%
EB-065-100-00140 PARTECIPAZIONE A CONVEGNI		2.300	2.300		3.000	700	30,43%	3.000	0	0,00%
EB-065-100-00150 COMUNICAZIONE E MARKETING	2.981	573.822	570.841	19149,33%	158.738	-415.085	-72,34%	49.228	-109.510	-68,99%
EB-065-120-00100 CONSULENZE LEGALI	18.720	0	-18.720	-100,00%	24.590	24.590		0	-24.590	-100,00%
EB-065-120-00101 SPESE LEGALI - PATROCINIO AZIENDA	76.567	80.000	3.433	4,48%	50.000	-30.000	-37,50%	50.000	0	0,00%
EB-065-120-00102 SPESE LEGALI - PATROCINIO C/TERZI	15.823	20.000	4.177	26,40%	20.000	0	0,00%	20.000	0	0,00%
EB-065-120-00103 SELEZIONE DEL PERSONALE	10.881	0	-10.881	-100,00%	0	0		0	0	0,00%
EB-065-120-00110 TENUTA PAGHE E CONTRIBUTI	4.176	0	-4.176	-100,00%	0	0		0	0	0,00%
EB-065-120-00130 CONSULENZE AMMINISTRATIVE	41.340	14.880	-26.460	-64,01%	0	-14.880	100,00%	0	0	0,00%
EB-065-120-00140 SPESE NOTARILI	11.506	15.000	3.494	30,37%	20.000	5.000	33,33%	20.000	0	0,00%
EB-065-120-00150 CONSULENZA FISCALE	53.520	24.000	-29.520	-55,16%	50.000	26.000	108,33%	50.000	0	0,00%
EB-065-120-00160 CONSULENZA SISTEMA QUALITA' E PRIVACY	9.686	40.000	30.314	312,98%	25.000	-15.000	-37,50%	25.000	0	0,00%
EB-065-120-00170 SERVIZI PROF. DEL MEDICO COMP. E SORVEGLIANZA SANITARIA	40.513	50.926	10.414	25,70%	63.500	12.574	24,69%	63.500	0	0,00%
EB-065-120-00180 CONSULENZA DI DIREZIONE		14.000	14.000		5.000	-9.000	-64,29%	5.000	0	0,00%
EB-065-120-00195 CONSULENZE ORGANISMO DI VIGILANZA (EX LEGE 231)	37.295	40.000	2.705	7,25%	45.600	5.600	14,00%	45.600	0	0,00%
EB-065-120-00196 CONSULENZE TECNICHE SU PROGETTI (NON ICT)		50.000	50.000		363.693	313.693	627,39%	50.000	-313.693	-86,25%
EB-065-130-00100 SPESE POSTALI E AFFRANCATURA	3.635	3.286	-349	-9,60%	5.000	1.714	52,17%	5.000	0	0,00%
EB-065-130-00105 SPESE AMMINISTRATIVE MULTE	360	0	-360	-100,00%	1.000	1.000		1.000	0	0,00%
EB-065-130-00110 SPESE PER CONNETTIVITA'	18.822	16.680	-2.142	-11,38%	21.720	5.040	30,22%	25.080	3.360	15,47%
EB-065-130-00120 SPESE CELLULARI		5.000	5.000		3.000	-2.000	-40,00%	3.000	0	0,00%
EB-065-130-00132 SPESE SPEDIZIONE E TRASPORTO	274	1.000	726	264,34%	1.000	0	0,00%	1.000	0	0,00%
EB-065-130-00133 SPESE FORNITURA ACQUA VIA DEL SERAFICO	11.305	11.000	-305	-2,69%	11.110	110	1,00%	11.110	0	0,00%
EB-065-130-00135 PUBBLICITA' ED EVENTI	93.710	60.000	-33.710	-35,97%	0	-60.000	100,00%	0	0	0,00%
EB-065-130-00136 SPESE ELETTRICITA' VIA DEL SERAFICO	165.956	170.000	4.044	2,44%	192.850	22.850	13,44%	192.850	0	0,00%
EB-065-130-00145 SPESE ELETTRICITA' VIA A.B. CAIROLI	36.758	37.000	242	0,66%	9.250	-27.750	-75,00%	0	-9.250	-100,00%
EB-065-130-00146 SPESE FORNITURA ACQUA VIA A.B. CAIROLI		1.000	1.000			-1.000	100,00%	0	0	0,00%
EB-065-130-00147 SPESE FORNITURA GAS VIA DEL SERAFICO	28.644	30.000	1.356	4,73%	55.000	25.000	83,33%	55.000	0	0,00%
EB-065-130-00148 SPESE FORNITURA GAS VIA A.B. CAIROLI	1.092	4.000	2.908	266,36%	275	-3.725	-93,13%	0	-275	-100,00%

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2016	PRECONS. 2017	VAR.	%	BUDGET 2018	VAR.	%	BUDGET 2019	VAR.	%
EB-065-130-00160 SERVIZI SU MANUTENZIONI SEDI REGIONALI		629.373	629.373		1.601.615	972.242	154,48%	736.250	-865.365	-54,03%
EB-065-130-00200 TELEFONIA FISSA	193.519	100.000	-93.519	-48,33%	10.000	-90.000	-90,00%	0	-10.000	-100,00%
EB-065-130-00210 TELEFONIA MOBILE	66.484	143.796	77.313	116,29%	83.796	-60.000	-41,73%	82.796	-1.000	-1,19%
EB-065-130-00220 ACCESSO A BANCHE DATI E PUBBL. ON LINE		2.000	2.000		2.000	0	0,00%	2.000	0	0,00%
EB-065-130-00231 UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI	4.400	0	-4.400	-100,00%	90.164	90.164		94.127	3.963	4,40%
EB-065-140-00110 AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE	28.517	140.773	112.255	393,64%	163.634	22.861	16,24%	157.458	-6.176	-3,77%
EB-065-160-00131 SERV.SU NOLEGGI AUTO PARZ.DED.	1.204	4.000	2.796	232,14%	4.000	0	0,00%	4.000	0	0,00%
EB-065-170-00201 ONERI STR.PER SERVIZI	444.454	450.000	5.546	1,25%	450.000	0	0,00%	350.000	-100.000	-22,22%
EB-066-005-00002 BUONI PASTO	1.589.532	1.596.530	6.997	0,44%	1.603.151	6.622	0,41%	1.607.373	4.222	0,26%
EB-066-005-00004 PACCHETTO PREVENZIONE SANITARIA DIPENDENTI	13.045	0	-13.045	-100,00%	0	0		0	0	
EC-073-001-00002 COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	19.414	10.000	-9.414	-48,49%	10.000	0	0,00%	10.000	0	0,00%
EC-073-001-00004 COMMISS.E SPESE CARTE CREDITO	81	500	419	514,70%	200	-300	-60,00%	200	0	0,00%
EC-073-001-00020 SPESE PER COMMISSIONI E TENUTA CONTO CASTELLO SANTA SEVERA	795	2.000	1.205	151,43%	0	-2.000	100,00%	0	0	
SERVIZI DI MEDIAZIONE		222.600	222.600		55.659	-166.941	-75,00%	0	-55.659	-100,00%
COMPENSI FIGURE PREVISTE NEL PROGETTO		773.705	773.705		509.731	-263.974	-34,12%	0	-509.731	-100,00%
ONERI ASSIST. E PREVILI		43.378	43.378		0	-43.378	100,00%	0	0	
PORTALE WEB NEWSLETTER		7.695	7.695		0	-7.695	100,00%	0	0	
LOCALI MULTIMEDIALI		420	420		0	-420	100,00%	0	0	
ALTRI COSTI PER SERVIZI		216.215	216.215		178.370	-37.845	-17,50%	0	-178.370	-100,00%
DOCENZE E COLLABORAZIONI		451.675	451.675		584.376	132.701	29,38%	0	-584.376	-100,00%
TOTALE	33.295.478	41.764.230	8.468.752	25,44%	40.394.577	-1.369.653	-3,28%	34.705.051	5.689.526	-14,08%
8) per godimento di beni di terzi	4.678.721	3.743.104	-935.617	-20,00%	3.359.805	-383.299	-10,24%	3.210.660	-149.145	-4,44%
EB-065-160-00133 NOLEGGIO AUTOVETTURE PARZ.DED.	36.835	40.000	3.165	8,59%	36.785	-3.215	-8,04%	37.170	385	1,05%
EB-065-160-00134 NOLEGGIO AUTOVETTURE INT.DED.	41.554	40.000	-1.554	-3,74%	60.540	20.540	51,35%	60.890	350	0,58%
EB-065-160-00136 MATER. CONSUMO AUT.PARZ.DEDUC.		500	500			-500	100,00%		0	
EB-065-160-00137 MATER. CONSUMO AUT.INT. DEDUC.		800	800			-800	100,00%		0	
EB-065-160-00180 NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	17.663	19.600	1.937	10,97%	11.600	-8.000	-40,82%	11.600	0	0,00%
EB-065-160-00183 LOCAZIONE VIA A.B CAIROLI N.68	470.612	480.000	9.388	1,99%	120.000	-360.000	-75,00%	0	-120.000	-100,00%
EB-065-160-00184 LOCAZIONE VIA SERAFICO N.107	3.693.862	2.700.000	-993.862	-26,91%	2.700.000	0	0,00%	2.700.000	0	0,00%
EB-065-160-00185 LOCAZIONI BENI IMMOBILI PROGETTO	269.247	400.000	130.753	48,56%	400.000	0	0,00%	400.000	0	0,00%
EB-065-160-00186 CANONI CONCESSIONE IMMOBILI DEMANIALI	1.885	0	-1.885	-100,00%	0			0	0	
EB-065-160-00190 ONERI STR. GOD. BENI TERZI	350	1.000	650	185,83%	1.000	0	0,00%	1.000	0	0,00%
EB-063-010-00001 NOLEGGI DI HARDWARE	146.714	61.204	-85.510	-58,28%	29.880	-31.324	-51,18%	0	-29.880	-100,00%
TOTALE	4.678.721	3.743.104	-935.617	-20,00%	3.359.805	-383.299	-10,24%	3.210.660	-149.145	-4,44%
9) per il personale:										
a) salari e stipendi	41.392.747	41.916.343	523.596	1,26%	42.851.247	934.904	2,23%	43.894.181	1.042.934	2,43%
TOTALE	41.392.747	41.916.343	523.596	1,26%	42.851.247	934.904	2,23%	43.894.181	1.042.934	2,43%
b) oneri sociali	12.192.695	12.346.926	154.231	1,26%	12.622.312	275.386	2,23%	12.929.520	307.208	2,43%
TOTALE	12.192.695	12.346.926	154.231	1,26%	12.622.312	275.386	2,23%	12.929.520	307.208	2,43%
c) trattamento di fine rapporto	3.098.255	3.137.446	39.191	1,26%	3.207.424	69.978	2,23%	3.285.488	78.064	2,43%
TOTALE	3.098.255	3.137.446	39.191	1,26%	3.207.424	69.978	2,23%	3.285.488	78.064	2,43%
d) trattamento di quiescenza e simili	130.912	132.568	1.656	1,26%	135.525	2.957	2,23%	138.823	3.298	2,43%
TOTALE	130.912	132.568	1.656	1,26%	135.525	2.957	2,23%	138.823	3.298	2,43%
e) altri costi del personale	261.998	1.150.000	888.002	338,93%	950.000	-200.000	-17,39%	350.000	-600.000	-63,16%
EB-066-005-00005 ONERI STRAORDINARI DEL PERSONALE	261.998	450.000	188.002	71,76%	450.000	0	0,00%	350.000	-100.000	-22,22%
ONERI DEL PERSONALE PER RIQUALIFICAZIONE EX L.R. n. 9 del 14/08/2017		700.000	700.000		500.000	-200.000	-28,57%		-500.000	-100,00%
TOTALE	261.998	1.150.000	888.002	338,93%	950.000	-200.000	-17,39%	350.000	-600.000	-63,16%

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2016	PRECONS. 2017	VAR.	%	BUDGET 2018	VAR.	%	BUDGET 2019	VAR.	%
9) TOTALE per il personale:	57.076.607	58.683.284	1.606.677	2,81%	59.766.508	1.083.224	1,85%	60.598.012	831.504	1,39%
10) ammortamenti e svalutazioni:										
a) ammort. immobilizz. immateriali	106.547	81.055	-25.492	-23,93%	97.926	16.871	20,81%	93.464	-4.462	-4,56%
TOTALE	106.547	81.055	-25.492	-23,93%	97.926	16.871	20,81%	93.464	-4.462	-4,56%
b) ammort. immobilizz. materiali	222.645	219.923	-2.722	-1,22%	277.821	57.898	26,33%	346.361	68.540	24,67%
TOTALE	222.645	219.923	-2.722	-1,22%	277.821	57.898	26,33%	346.361	68.540	24,67%
d) svalutaz. crediti (att.circ.)	2.178.115	550.000	-1.628.115	-74,75%	250.000	-300.000	-54,55%	150.000	-100.000	-40,00%
EB-067-003-00010 ACC.TO AL FONDO SVAL.CREDITI	2.178.115	550.000	-1.628.115	-74,75%	250.000	-300.000	-54,55%	150.000	-100.000	-40,00%
TOTALE	2.178.115	550.000	-1.628.115	-74,75%	250.000	-300.000	-54,55%	150.000	-100.000	-40,00%
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	2.507.307	850.978	-1.656.329	-66,06%	625.746	-225.231	-26,47%	589.825	-35.922	-5,74%
12) accantonamenti per rischi	716.537	601.483	-115.054	-16,06%	578.400	-23.083	-3,84%	518.400	-60.000	-10,37%
EB-069-001-00002 ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	716.537	601.483	-115.054	-16,06%	578.400	-23.083	-3,84%	518.400	-60.000	-10,37%
TOTALE	716.537	601.483	-115.054	-16,06%	578.400	-23.083	-3,84%	518.400	-60.000	-10,37%
14) oneri diversi di gestione	897.486	1.481.211	583.725	65,04%	974.658	-506.554	-34,20%	843.730	-130.928	-13,43%
EB-070-001-00001 IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	14.824	0	-14.824	-100,00%	15.000	15.000		15.000	0	0,00%
EB-070-001-00004 IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	23.282	30.000	6.718	28,85%	30.000	0	0,00%	30.000	0	0,00%
EB-070-001-00005 TRIBUTI LOCALI (TARI-TASI)	143.538	150.000	6.462	4,50%	150.000	0	0,00%	150.000	0	0,00%
EB-070-001-00006 CONCESSIONI GOVERNATIVE	4.648	25.000	20.352	437,91%	5.000	-20.000	-80,00%	5.000	0	0,00%
EB-070-001-00007 DIRITTI CAMERALI	2.182	2.500	318	14,57%	2.500	0	0,00%	2.500	0	0,00%
EB-070-001-00009 COSTI PER IVA INDETRAIBILE	74.545	0	-74.545	-100,00%	0	0		0	0	
EB-070-001-00014 TASSA VIDIMAZIONE LIBRI SOCIALI	516	516	0	0,00%	1.000	484	93,63%	1.000	0	0,00%
EB-070-002-00001 CONTRIBUTI ASSOCIAZ.DI CATEGORIA	78.821	80.000	1.179	1,50%	80.000	0	0,00%	80.000	0	0,00%
EB-070-002-00002 ABBONAMENTI GIOR.RIVISTE LIBRI	6.498	7.150	652	10,03%	7.700	550	7,69%	7.700	0	0,00%
EB-070-002-00003 MULTE E AMMONDE	7.831	3.000	-4.831	-61,69%	10.000	7.000	233,33%	10.000	0	0,00%
EB-070-002-00005 ONERI DA CONTENZIOSO	8.882	3.000	-5.882	-66,22%	10.000	7.000	233,33%	10.000	0	0,00%
EB-070-002-00010 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	773	30.320	29.547	3822,38%	106.709	76.389	251,94%	1.000	-105.709	-99,06%
COSTI INDIRETTI progetti ASAP SU DETERMINA		51.225	51.225		25.219	-26.006	-50,77%	0	-25.219	-100,00%
EB-070-002-00012 COSTI DELLA GESTIONE DOCUMENTATI IN FATTURA	1.812	0	-1.812	-100,00%	3.000	3.000		3.000	0	0,00%
EB-070-002-00017 SANZIONI STRAORDINARIE VARIE	8.610	15.000	6.390	74,21%	15.000	0	0,00%	15.000	0	0,00%
EB-070-002-00018 CERTIFICATI DESTINAZIONE URBANISTICA	479	1.000	521	108,92%	1.000	0	0,00%	1.000	0	0,00%
EB-070-002-00020 EROGAZIONI LIBERALI DEDUCIBILI	2.000	2.500	500	25,00%	2.500	0	0,00%	2.500	0	0,00%
EB-080-001-00001 SOPRAVVENIENZE PASSIVE	515.097	1.070.000	554.903	107,73%	500.000	-570.000	-53,27%	500.000	0	0,00%
EB-065-170-00002 ARROTONDAMENTI SU PAGAMENTI	3	0	-3	-100,00%	10	10		10	0	0,00%
EB-065-170-00010 ARROTONDAMENTI PASSIVI	10	0	-10	-100,00%	20	20		20	0	0,00%
EB-065-170-00017 COSTI PER RISARCIMENTO DANNI	3.134	10.000	6.866	219,08%	10.000	0	0,00%	10.000	0	0,00%
TOTALE	897.486	1.481.211	583.725	65,04%	974.658	-506.554	-34,20%	843.730	-130.928	-13,43%
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	101.713.395	117.117.902	15.404.507	15,15%	111.130.688	-5.987.213	-5,11%	104.018.967	-7.111.722	-6,40%
A-B DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	1.465.245	1.757.871	292.626	19,97%	1.923.005	165.134	9,39%	1.769.561	-153.444	-7,98%
C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI:										
16) Altri proventi finanziari:										
d3) da controllanti										
d4) da altri	5.303	36.000	30.697	578,86%	6.000	-30.000	-83,33%	6.000	0	0,00%
EA-062-060-00001 PROVENTI SU TITOLI	78	0	-78	-100,00%	0	0		0	0	
EC-072-005-00001 INTERESSI ATTIVI BANCHE C/C	2.541	3.000	459	18,06%	3.000	0	0,00%	3.000	0	0,00%
EC-072-005-00002 INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI	2.668	3.000	332	12,46%	3.000	0	0,00%	3.000	0	0,00%

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2016	PRECONS. 2017	VAR.	%	BUDGET 2018	VAR.	%	BUDGET 2019	VAR.	%
EC-072-005-00003 INTERESSI ATTIVI SU RIMBORSO FISCALE		30.000	30.000		0	-30.000	100,00%		0	
EC-072-005-00010 INTERESSI ATTIVI BANCA CASTELLO SANTA SEVERA	16	0	-16	-100,00%	0			0	0	
TOTALE	5.303	36.000	30.697	578,91%	6.000	-30.000	-83,33%	6.000	0	0,00%
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	5.303	36.000	30.697	578,91%	6.000	-30.000	-83,33%	6.000	0	0,00%
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	5.303	36.000	30.697	578,91%	6.000	-30.000	-83,33%	6.000	0	0,00%
17) Interessi e altri oneri finanziari da:										
f) altri debiti	89.466	61.300	-28.166	-31,48%	260.300	199.000	324,63%	110.300	-150.000	-57,63%
EC-073-001-00001 INTERESSI PASSIVI BANCHE C/C	182	300	118	64,40%	300	0	0,00%	300	0	0,00%
EC-073-001-00007 INTERESSI DA FORNITORI	83.725	60.000	-23.725	-28,34%	250.000	190.000	316,67%	100.000	-150.000	-60,00%
EC-073-001-00008 INTERESSI PASSIVI DIVERSI	5.558	1.000	-4.558	-82,01%	10.000	9.000	900,00%	10.000	0	0,00%
TOTALE	89.466	61.300	-28.166	-31,48%	260.300	199.000	324,63%	110.300	-150.000	-57,63%
17 TOTALE Interessi e altri oneri finanziari da:	89.466	61.300	-28.166	-31,48%	260.300	199.000	324,63%	110.300	-150.000	-57,63%
15+16-17+17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-84.163	-25.300	58.863	-69,94%	-254.300	-229.000	905,14%	-104.300	150.000	-58,99%
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>1.381.082</b>	<b>1.732.571</b>	<b>351.489</b>	<b>25,45%</b>	<b>1.668.705</b>	<b>-63.866</b>	<b>-3,69%</b>	<b>1.665.261</b>	<b>-3.444</b>	<b>-0,21%</b>
22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate										
imposte correnti	1.144.904	1.300.000	155.096	13,55%	1.300.000	0	0,00%	1.300.000	0	0,00%
IRES	662.461	700.000	37.539	5,67%	700.000	0	0,00%	700.000	0	0,00%
IRAP	482.443	600.000	117.557	24,37%	600.000	0	0,00%	600.000	0	0,00%
imposte anni precedenti	43	5.000	4.957	11527,91%	4.000	-1.000	-20,00%	4.000	0	0,00%
EB-070-001-00011 IMPOSTE ESERCIZIO PRECEDENTE	43	5.000	4.957	11527,91%	4.000	-1.000	-20,00%	4.000	0	0,00%
TOTALE	43	5.000	4.957	11527,91%	4.000	-1.000	-20,00%	4.000	0	0,00%
imposte differite/anticipate	222.548	350.000	127.452	57,27%	350.000	0	0,00%	350.000	0	0,00%
22 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate	1.367.495	1.655.000	287.505	21,02%	1.654.000	-1.000	-0,06%	1.654.000	0	0,00%
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>13.587</b>	<b>77.571</b>	<b>63.984</b>	<b>470,92%</b>	<b>14.705</b>	<b>-62.866</b>	<b>-81,04%</b>	<b>11.261</b>	<b>-3.444</b>	<b>-23,42%</b>

Tabella 3. Stato Patrimoniale Attivo Previsionale 2017-2019

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	CONSUNTIVO 2016	PRECONS. 2017	VAR.	%	BUDGET 2018	VAR.	%	BUDGET 2019	VAR.	%
B) IMMOBILIZZAZIONI										
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	80.255	177.494	97.239	121,16%	281.867	104.373	58,80%	225.903	-55.965	-19,86%
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI										
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	792.925	686.271	-106.654	-13,45%	958.049	271.778	39,60%	883.364	-74.685	-7,80%
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE										
2) Crediti (immob. finanziarie) verso:										
a-bis) Crediti verso altri										
esigibili entro es. succ.	720.368	690.368	-30.000	-4,16%	690.368	0	0,00%	640.368	-50.000	-7,24%
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	720.368	690.368	-30.000	-4,16%	690.368	0	0,00%	640.368	-50.000	-7,24%
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.593.548	1.554.133	-39.415	-2,47%	1.930.284	376.152	24,20%	1.749.634	-180.650	-9,36%
C) ATTIVO CIRCOLANTE										
II) CREDITI VERSO:										
4) Imprese controllanti:										
esigibili entro esercizio successivo	57.838.360	44.597.360	-13.241.000	-22,89%	30.198.587	-14.398.773	-32,29%	22.560.000	-7.638.587	-25,29%
5) v/impresе sottoposte al controllo delle controllanti:										
esigibili entro esercizio successivo	212.560	212.560	0	0,00%	112.560	-100.000	-47,05%	62.560	-50.000	-44,42%
5-bis) Crediti tributari										
esigibili entro esercizio successivo	16.046.878	5.667.510	-10.379.368	-64,68%	5.667.510	0	0,00%	5.667.510	0	0,00%
5-ter) Imposte anticipate										
esigibili entro esercizio successivo	750.913	750.913	0	0,00%	750.913	0	0,00%	750.913	0	0,00%
5-quater) Crediti v/altri										
esigibili entro esercizio successivo	509.351	498.061	-11.290	-2,22%	248.061	-250.000	-50,19%	178.061	-70.000	-28,22%
esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0		0	0		0	0	
Totale crediti v/altri	509.351	498.061	-11.290	-2,22%	248.061	-250.000	-50,19%	178.061	-70.000	-28,22%
II TOTALE CREDITI	75.358.062	51.726.404	-23.631.658	-31,36%	36.977.631	-14.748.773	-28,51%	29.219.044	-7.758.587	-20,98%
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)										
6) Altri titoli	10.072	0	-10.072	-100,00%	0	0		0	0	
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	10.072	0	-10.072	-100,00%	0	0		0	0	
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE										
1) Depositi bancari e postali	4.234.869	4.000.000	-234.869	-5,55%	4.000.000	0	0,00%	4.000.000	0	0,00%
3) Denaro e valori in cassa	613	0	-613	-100,00%	0	0		0	0	
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.235.482	4.000.000	-235.482	-5,56%	4.000.000	0	0,00%	4.000.000	0	0,00%
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	79.603.616	55.726.404	-23.877.212	-30,00%	40.977.631	-14.748.773	-26,47%	33.219.044	-7.758.587	-18,93%
D) RATEI E RISCONTI										
Ratei e risconti	1.065.396	1.000.000	-65.396	-6,14%	1.000.000	0	0,00%	1.000.000	0	0,00%
D TOTALE RATEI E RISCONTI	1.065.396	1.000.000	-65.396	-6,14%	1.000.000	0	0,00%	1.000.000	0	0,00%
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	82.262.560	58.280.537	-23.982.023	-29,15%	43.907.915	-14.372.621	-24,66%	35.968.678	-7.939.237	-18,08%

Tabella 4 Stato Patrimoniale Passivo Previsionale 2017-2019

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	CONSUNTIVO 2016	PRECONS. 2017	VAR.	%	BUDGET 2018	VAR.	%	BUDGET 2019	VAR.	%
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>										
I) Capitale Sociale	924.400	924.400	0	0,00%	924.400	0	0,00%	924.400	0	0,00%
IV) Riserva legale	65.414	79.001	13.587	20,77%	156.572	77.571	98,19%	171.277	14.705	9,39%
V) Riserve statutarie	1.242.871	1.242.871	0	0,00%	1.242.871	0	0,00%	1.242.871	0	0,00%
VII) Altre riserve:										
<i>Riserva avanzo di fusione</i>	6.607.475	6.607.475	0	0,00%	6.607.475	0	0,00%	6.607.475	0	0,00%
VII TOTALE Altre riserve:	6.607.475	6.607.475	0	0,00%	6.607.475	0	0,00%	6.607.475	0	0,00%
IX) Utile (perdita) dell' esercizio										
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	13.587	77.571	63.984	470,92%	14.705	-62.866	-81,04%	11.261	-3.444	-23,42%
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	13.587	77.571	63.984	470,92%	14.705	-62.866	-81,04%	11.261		
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	8.853.747	8.931.318	77.571	0,88%	8.946.023	14.705	0,16%	8.957.284	11.261	0,13%
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>										
1) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0		0	0		0	0	
4) Altri fondi	1.487.327	1.387.327	-100.000	-6,72%	1.000.000	-387.327	-27,92%	800.000	-200.000	-20,00%
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	1.487.327	1.387.327	-100.000	-6,72%	1.000.000	-387.327	-27,92%	800.000	-200.000	-20,00%
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	1.769.506	2.069.506	300.000	16,95%	2.039.506	-30.000	-1,45%	2.000.000	-39.506	-1,94%
<b>D) DEBITI</b>										
4) Debiti verso banche										
<i>esigibili entro esercizio successivo</i>	8.348	0	-8.348	-100,00%	0	0		0	0	
7) Debiti verso fornitori										
<i>esigibili entro esercizio successivo</i>	48.770.035	31.638.165	-17.131.870	-35,13%	20.568.165	-11.070.000	-34,99%	16.147.739	-4.420.426	-21,49%
11) Debiti vs imprese controllanti										
<i>esigibili entro esercizio successivo</i>	7.668.064	3.090.566	-4.577.498	-59,70%	2.090.566	-1.000.000	-32,36%	0	-2.090.566	-100,00%
12) Debiti tributari										
<i>esigibili entro esercizio successivo</i>	5.364.479	2.863.655	-2.500.824	-46,62%	1.963.655	-900.000	-31,43%	1.263.655	-700.000	-35,65%
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale										
<i>esigibili entro esercizio successivo</i>	3.906.372	3.900.000	-6.372	-0,16%	3.900.000	0	0,00%	3.900.000	0	0,00%
14) Altri debiti										
<i>esigibili entro esercizio successivo</i>	4.434.682	4.400.000	-34.682	-0,78%	3.400.000	-1.000.000	-22,73%	2.900.000	-500.000	-14,71%
<b>D TOTALE DEBITI</b>	70.151.980	45.892.386	-24.259.594	-34,58%	31.922.386	-13.970.000	-30,44%	24.211.394	-7.710.992	-24,16%
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>										
Ratei e risconti	0	0	0		0	0		0	0	
<b>E TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	0	0	0		0	0		0	0	
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	82.262.560	58.280.537	-23.982.023	-29,15%	43.907.915	-14.372.622	-24,66%	35.968.678	-7.939.237	-18,08%



DESCRIZIONE	PRECONSUNTIVO 2017	PRECONSUNTIVO PROGETTI INTEGRATIVI POA	PRECONSUNTIVO FUNZIONAMENTO	PRECONSUNTIVO CONSIGLIO REGIONALE
ACQUISTI ASAP	-	176.604	-	176.604
MATERIALI DI PULIZIE VIA A.B. CAIROLI	-	8.400	-	8.216
ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.	-	800	-	782
STAMPATI SPECIALISTICI	-	1.000	-	1.000
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	-	524.274	-	355.832
TOTALE ACQUISTI	-	573.469	-	385.153
TRAS.RIMBORSI PIE DI LISTA DIP FUORI COMUNE	-	1.200	-	1.174
TRAS.RIMBORSI PIE DI LISTA DIP ALL'INTERNO DEL COMUNE	-	2.600	-	2.543
RIMBORSO SPESE PIE DI LISTA	-	7.000	-	6.847
SPESE PER TRASFERTE	-	73.120	-	72.375
SPESE PER TRASFERTE PROGETTO	-	1.038	-	978
SPESE AUTOSTRADALI	-	7.000	-	6.847
SPESE PER VITTO E ALLOGGIO	-	46.546	-	41.846
TRASFERTE	-	138.504	-	41.846
SPESE PER GARE	-	27.593	-	16.393
GARE E CONTRATTI	-	27.593	-	16.393
VIGILANZA - SERVIZIO DI RECEPTION	-	33.220	-	32.493
SERVIZI DI PULIZIA VIA DEL SERAFICO	-	177.000	-	173.127
SERVIZI DI PULIZIA ART BONUS	-	8.000	-	8.000
SPESE DI FACCHINAGGIO	-	38.700	-	37.868
SERVIZI DI PULIZIA VIA B. CAIROLI	-	75.000	-	73.359
MANUTENZIONE AREE ESTERNE	-	4.000	-	3.912
SPESE PER SERVIZI	-	1.000	-	978
SPESE PER VISITE FISCALI	-	10.000	-	9.781
GESTIONE UFFICI	-	346.920	-	8.000
CANONI DI MANUTENZIONE SW PER.	-	2.451	-	2.397
MANUT. ORDINARIE SEDE V. SERAFICO (MANUT. E RIPARAZ. SEDE ORDINARIA + ASCENSORI)	-	108.476	-	106.102
MANUT.ORDINARIE SEDE V. CAIROLI (EX. MANUT.E RIPARAZ. SEDE STRAORDINARIA)	-	3.752	-	3.669
INTERVENTI MANUTENZIONE V. SERAFICO (EX MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ASCENSORI)	-	37.800	-	36.973
ASSISTENZA LICENZE SOFTWARE/HARDWARE	-	3.960	-	3.894
MANUT. E RIPAR. AUTOVETTURE PARZ.DED.	-	500	-	489
MANUTENZIONI	-	156.938	-	153.525
ASSICURAZIONI DIRIGENTI, AMMINISTRATORI E SINDACI	-	3.133	-	3.065
ASSICURAZIONI RCT	-	15.080	-	9.919
ASSICURAZIONI DIPENDENTI	-	15.000	-	14.672
ASSICURAZIONI UFFICI	-	5.490	-	5.370
ASSICURAZIONI	-	38.703	-	33.025
COMPENSI SINDACI	-	40.040	-	39.164
SOCIETA' DI REVISIONE	-	32.000	-	31.300
COMPENSI CDA/AU- CONTRIBUTI	-	122.485	-	119.805
ASSEVERAZIONE DATI	-	8.045	-	7.869
ORGANI SOCIALI	-	202.570	-	198.138
CONTRINPS COLLABORAZIONI	-	4.000	-	3.913
PARASUBORDINATI	-	4.000	-	3.913
PUBBLICITA' E PROMOZIONALI	-	1.000	-	978
PARTECIPAZIONE A CONVEGNI	-	2.300	-	2.250
COMUNICAZIONE E MARKETING	-	573.822	-	573.322
COMUNICAZIONE E MARKETING	-	577.122	-	573.322
SPESE LEGALI -PATROCINIO AZIENDA (EX CONSULENZE LEGALI - PATROCINIO AZIENDA)	-	80.000	-	78.249
SPESE LEGALI -PATROCINIO C7TERZI (EX CONSULENZE LEGALI - PATROCINIO C/TERZI)	-	20.000	-	19.562
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	-	14.880	-	14.554
SPESE NOTARILI	-	15.000	-	14.672
CONSULENZA FISCALE	-	24.000	-	23.475
CONSULENZA SISTEMA QUALITA' E PRIVACY	-	40.000	-	39.125
SERVIZI PROF. DEL MEDICO COMP. E SORVEGLIANZA SANITARIA	-	50.926	-	49.812
CONSULENZA DI DIREZIONE	-	14.000	-	13.694
CONSULENZE ORGANISMO DI VIGILANZA (EX LEGE 231)	-	40.000	-	39.125
CONSULENZE TECNICHE SU PROGETTI (NON ICT)	-	50.000	-	50.000
PROFESSIONALI	-	348.806	-	50.000
SPESE POSTALI E AFFRANCATURA	-	3.286	-	3.214
SPESE PER CONNETTIVITA'	-	16.680	-	16.352
SPESE CELLULARI	-	5.000	-	4.891
SPESE SPEDIZIONE E TRASPORTO	-	1.000	-	978
SPESE FORNITURA ACQUA VIA DEL SERAFICO	-	11.000	-	10.759
PUBBLICITA' ED EVENTI	-	60.000	-	60.000
SPESE ELETTRICITA' VIA DEL SERAFICO	-	170.000	-	166.280
SPESE ELETTRICITA' VIA A.B. CAIROLI	-	37.000	-	36.190
SPESE FORNITURA ACQUA VIA A.B. CAIROLI	-	1.000	-	978



DESCRIZIONE	PRECONSUNTIVO 2017	PRECONSUNTIVO PROGETTI INTEGRATIVI POA	PRECONSUNTIVO FUNZIONAMENTO	PRECONSUNTIVO CONSIGLIO REGIONALE
SPESE FORNITURA GAS VIA DEL SERAFICO	- 30.000	-	- 29.344	- 656
SPESE FORNITURA GAS VIA A.B. CAIROLI	- 4.000	-	- 3.912	- 88
SERVIZI SU MANUTENZIONI SEDI REGIONALI	- 629.373	- 629.373	-	-
MATERIALI PER MANUTENZIONI BENI REGIONALI	- 1.080	- 1.080	-	-
TELEFONIA FISSA	- 100.000	-	- 97.812	- 2.188
TELEFONIA MOBILE	- 143.796	-	- 141.231	- 2.565
ACCESSO A BANCHE DATI E PUBBL. ON LINE	- 2.000	-	- 1.956	- 44
UTENZE E CANONI	- 1.215.215	- 690.452	- 513.898	- 10.865
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE	- 140.773	-	- 137.692	- 3.080
SERVIZI AL PERSONALE	- 140.773	-	- 137.692	- 3.080
SERV.SU NOLEGGI AUTO PARZ.DED	- 4.000	-	- 3.912	- 88
NOLEGGIO AUTOVETTURE PARZ.DED	- 40.000	-	- 39.125	- 875
NOLEGGIO AUTOVETTURE INT.DED	- 40.000	-	- 40.000	-
MATER. CONSUMO AUT.PARZ.DEDUC.	- 500	-	- 489	- 11
MATER. CONSUMO AUT.INT. DEDUC.	- 800	-	- 782	- 18
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	- 19.600	-	- 19.250	- 350
LOCAZIONE VIA A.B CAIROLI N.68	- 480.000	-	- 469.497	- 10.503
LOCAZIONE VIA SERAFICO N.107	- 2.700.000	-	- 2.640.919	- 59.081
LOCAZIONI BENI IMMOBILI PROGETTO	- 400.000	- 400.000	-	-
ONERI STR. GOD. BENI TERZI	- 1.000	-	- 978	- 22
GOD. BENI TERZI	- 3.685.900	- 400.000	- 3.214.952	- 70.948
COSTI PER RISARCIMENTO DANNI	- 10.000	-	- 9.781	- 219
ONERI STR.PER SERVIZI	- 450.000	-	- 440.153	- 9.847
COSTI DIVERSI	- 460.000	-	- 449.934	- 10.066
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>- 7.343.046</b>	<b>- 1.785.014</b>	<b>- 5.438.897</b>	<b>- 119.135</b>
SALARI E STIPENDI	- 41.845.908	-	- 40.527.844	- 1.318.064
ONERI SOCIALI	- 12.326.179	-	- 11.937.928	- 388.251
ACC.TO TFR	- 3.264.519	-	- 3.161.693	- 102.826
BUONI PASTO + PACCHETTO PREVENZIONE SANITARIA DIPENDENTI	- 1.596.530	-	- 1.534.032	- 62.498
ONERI STRAORDINARI DEL PERSONALE	- 450.000	-	- 440.153	- 9.847
ONERI DEL PERSONALE PER RIQUALIFICAZIONE EX L.R. N. 9 DEL 14/08/2017	- 700.000	-	- 700.000	-
COMPESI E ACCESSORI	- 2.746.530	-	- 2.674.185	- 72.345
ACCORDO INTEGRATIVO	- 96.678	- 78.463	- 18.215	-
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>- 60.279.813</b>	<b>- 78.463</b>	<b>- 58.319.865</b>	<b>- 1.881.486</b>
AMM.TO IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	- 81.055	-	- 79.281	- 1.774
AMM.TO IMMOBILIZZ. MATERIALI	- 219.923	-	- 215.111	- 4.812
ACC.TO AL FONDO SVAL.CREDITI	- 550.000	-	- 537.965	- 12.035
SVALUTAZIONE DELLE IMMOB.	- 550.000	-	- 537.965	- 12.035
<b>TOTALE AMM.TI E SVALUTAZIONI</b>	<b>- 850.978</b>	<b>-</b>	<b>- 832.357</b>	<b>- 18.621</b>
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	- 586.900	- 43.400	- 531.607	- 11.893
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 14.583	-	- 14.264	- 319
<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>- 601.483</b>	<b>- 43.400</b>	<b>- 545.871</b>	<b>- 12.212</b>
IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	- 30.000	-	- 29.344	- 656
TRIBUTI LOCALI (TARI-TASI)	- 150.000	-	- 146.718	- 3.282
CONCESSIONI GOVERNATIVE	- 25.000	-	- 24.453	- 547
DIRITTI CAMERALI	- 2.500	-	- 2.445	- 55
IMPOSTE ESERCIZIO PRECEDENTE	- 5.000	-	- 4.891	- 109
TASSA VIDIMAZIONE LIBRI SOCIALI	- 516	-	- 505	- 11
IMPOSTE E TASSE	- 213.016	-	- 208.355	- 4.661
CONTRIBUTI ASSOCIAZ.DI CATEGORIA	- 80.000	-	- 78.249	- 1.751
ABBONAMENTI GIOR.RIVISTE LIBRI	- 7.150	-	- 6.996	- 154
MULTE E AMMENDE	- 3.000	-	- 2.934	- 66
ONERI DA CONTENZIOSO	- 3.000	-	- 2.934	- 66
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 30.320	- 29.320	- 978	- 22
COSTI INDIRECTI ASAP SU DETERMINA	- 51.225	- 51.225	-	-
SANZIONI STRAORDINARIE VARIE	- 15.000	-	- 14.672	- 328
CERTIFICATI DESTINAZIONE URBANISTICA	- 1.000	-	- 978	- 22
EROGAZIONI LIBERALI DEDUCIBILI	- 2.500	-	- 2.445	- 55
<b>ALTRI ONERI DI GESTIONE</b>	<b>- 193.195</b>	<b>- 80.545</b>	<b>- 110.187</b>	<b>- 2.463</b>
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>- 406.211</b>	<b>- 80.545</b>	<b>- 318.542</b>	<b>- 7.124</b>
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	- 1.070.000	-	- 1.046.586	- 23.414
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	- 1.070.000	-	- 1.046.586	- 23.414
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	- 1.070.000	-	- 1.046.586	- 23.414
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>- 117.110.402</b>	<b>- 47.145.420</b>	<b>- 67.899.398</b>	<b>- 2.065.584</b>
INTERESSI ATTIVI BANCHE C/C	3.000	-	2.934	66
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI	3.000	-	2.934	66
INTERESSI ATTIVI SU RIMBORSO FISCALE	30.000	-	29.344	656
PROVENTI DIVERSI	36.000	-	35.212	788
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>36.000</b>	<b>-</b>	<b>35.212</b>	<b>788</b>
INTERESSI PASSIVI BANCHE C/C	300	-	293	7

DESCRIZIONE	PRECONSUNTIVO 2017	PRECONSUNTIVO PROGETTI INTEGRATIVI POA	PRECONSUNTIVO FUNZIONAMENTO	PRECONSUNTIVO CONSIGLIO REGIONALE
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	- 10.000	-	- 9.781	- 219
COMMISS.E SPESE CARTE CREDITO	- 500	-	- 489	- 11
INTERESSI DA FORNITORI	- 60.000	-	- 58.687	- 1.313
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	- 1.000	-	- 978	- 22
SPESE PER COMMISSIONI E TENUTA CONTO CASTELLO SANTA SEVERA	- 2.000	-	- 1.956	- 44
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	- 73.800	-	- 72.185	- 1.615
TOTALE ONERI FINANZIARI	- 73.800	-	- 72.185	- 1.615
TOTALE PROVENTI FINANZIARI E ONERI FINANZIARI	- 37.800	-	- 36.973	- 827
IRES DELL'ESERCIZIO	- 700.000	-	- 684.683	- 15.317
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 600.000	-	- 586.871	- 13.129
IRES ANTICIPATA/DIFFERITA	- 750.000	-	- 733.589	- 16.411
IRES/IRAP ANTICIPATA/DIFFERITA	- 1.100.000	-	- 1.075.930	- 24.070
IMPOSTE SUL REDDITO	- 1.650.000	-	- 1.613.895	- 36.105
TOTALE PERDITE	- 118.798.202	- 47.145.420	- 69.550.266	- 2.102.516
UTILE DELL'ESERCIZIO	77.571	77.571	-	-

Tabella 6. Budget anno 2018

DESCRIZIONE	BUDGET 2018	BUDGET PROGETTI INTEGRATIVI POA	BUDGET FUNZIONAMENTO	BUDGET CONSIGLIO REGIONALE
<b>RICAVI</b>				
RIADD. ACQUISTI SU PROGETTI ICT	37.714.671	37.714.671	-	-
RIADD. PER SERVIZI INFORMATICI	37.714.671	37.714.671	-	-
RICAVI ACCORDO QUADRO GIUNTA RL	67.707.693	-	67.707.693	-
RICAVI L.R. n. 9 del 14/08/2017	500.000	-	500.000	-
RICAVI CONSIGLIO REGIONALE	2.096.667	-	-	2.096.667
RICAVI PROGETTO SISMA	136.223	136.223	-	-
RICAVI PROGETTO ART BONUS	547.400	547.400	-	-
RICAVI PROGETTO VALORIZZAZIONE CASTELLO S. SEVERA	2.072.962	2.072.962	-	-
RICAVI DETERMINE ASAP ALTRI CONTRATTI	1.736.187	1.736.187	-	-
RIADD. PER TRASFERIMENTI CORRENTI	74.797.132	4.492.772	68.207.693	2.096.667
<b>RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>112.511.803</b>	<b>42.207.443</b>	<b>68.207.693</b>	<b>2.096.667</b>
RIADD.COSTI PER RISORSE UMANE SU PROG.EUROPEI E PERS.COMANDA	318.231	-	318.231	-
RICAVI PER RIADDEBITI	318.231	-	318.231	-
RIADD.PER COMODATO V.SERAFICO 107	147.115	-	147.115	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	76.544	-	76.544	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	223.659	-	223.659	-
<b>TOTALE ALTRI RICAVI</b>	<b>541.890</b>	<b>-</b>	<b>541.890</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>113.053.693</b>	<b>42.207.443</b>	<b>68.749.583</b>	<b>2.096.667</b>

<b>COSTI</b>				
NOLEGGI DI HARDWARE	- 29.880	- 29.880	-	-
LICENZE D'USO PER SOFTWARE	- 311.590	- 311.590	-	-
UTILIZZO BENI DI TERZI	- 341.471	- 341.471	-	-
GESTIONE E MANUTENZIONE APPLICAZIONI	- 1.045.019	- 1.001.639	- 42.440	- 940
ASSISTENZA ALL'UTENTE E FORMAZIONE	- 480.820	- 480.820	-	-
SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI,VOIP E RELATIVA MANUTE	- 3.748.928	- 3.743.928	- 4.892	- 108
SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE (MAC)	- 2.363.684	- 2.363.684	-	-
SERVIZI DI SICUREZZA	- 20.279	- 20.279	-	-
SERVIZI PER LE POSTAZIONI DI LAVORO E RELATIVA MANUTENZIONE	- 400	- 400	-	-
SERVIZI DI CONSULENZA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI	- 17.763.930	- 17.662.330	- 99.398	- 2.202
SERVIZI INFORMATICI E TELECOMUNICAZIONI	- 25.423.060	- 25.273.080	- 146.730	- 3.250
POSTAZIONI DI LAVORO	- 220.000	- 220.000	-	-
PERIFERICHE	- 240.000	- 240.000	-	-
HARDWARE n.a.c.	- 1.871.717	- 1.856.717	- 14.675	- 325
HARDWARE SVILUPPO SOFTWARE E MAUTENZIONE EVOLUTIVA (MEV)	- 2.331.717	- 2.316.717	- 14.675	- 325
SOFTWARE	- 7.513.062	- 7.220.224	- 292.838	-
PER SPESE DI INVESTIMENTO PER BENI IMM.n.a.c.	- 2.053.729	- 2.053.729	-	-
SPESE DI INVESTIMENTO PER BENI IMM	- 2.053.729	- 2.053.729	-	-
SPESE PER DIDATTICA INSEGNAMENTO	- 6.000	- 6.000	-	-
SPESE DIFFUSIONE DEI CORSI	- 19.996	- 19.996	-	-
MATERIALE DIDATTICO	- 11.752	- 11.752	-	-
SERVIZI DI MEDIAZIONE	- 55.659	- 55.659	-	-
- COMPENSI FIGURE PREVISTE NEL PROGETTO	- 509.731	- 509.731	-	-
ALTRI COSTI PER SERVIZI	- 178.370	- 178.370	-	-
DOCENZE E COLLABORAZIONI	- 584.376	- 584.376	-	-
TOT. SPESE SU PROGETTI DI FORMAZIONE PERSONALE REGIONALE ED ALTRI CONTRATTI ASAP	- 1.365.884	- 1.365.884	-	-
<b>TOTALE SUI PROGETTI</b>	<b>- 39.028.922</b>	<b>- 38.571.104</b>	<b>- 454.243</b>	<b>- 3.575</b>
ACQUISTI HARDWARE	- 13.500	- 13.500	-	-
ACQUISTI SOFTWARE LICENZE D'USO	- 16.500	-	- 16.143	- 358

DESCRIZIONE	BUDGET 2018	BUDGET PROGETTI INTEGRATIVI POA	BUDGET FUNZIONAMENTO	BUDGET CONSIGLIO REGIONALE
ACQUISTI PER COMMESSA	- 30.000	- 13.500	- 16.143	- 358
TONER E MATERIALE INFORMATICO	- 10.000	-	- 9.783	- 217
CANCELLERIA	- 19.000	-	- 18.783	- 217
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	- 25.914	- 10.914	- 14.675	- 325
MATERIALI DI CONSUMO	- 296.391	- 226.336	- 69.873	- 182
ACQUISTI ASAP	- 312.104	- 312.104	-	-
MATERIALI DI PULIZIE VIA A.B. CAIROLI	- 2.500	-	- 2.446	- 54
STAMPATI SPECIALISTICI	- 300	-	- 300	-
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	- 666.209	- 549.354	- 115.860	- 995
TOTALE ACQUISTI	- 696.209	- 562.854	- 132.003	- 1.352
TRAS.RIMBORSI PIE DI LISTA DIP FUORI COMUNE	- 2.200	-	- 2.152	- 48
TRAS.RIMBORSI PIE DI LISTA DIP ALL'INTERNO DEL COMUNE	- 2.600	-	- 2.544	- 56
RIMBORSO SPESE PIE DI LISTA	- 7.000	-	- 6.848	- 152
SPESE PER TRASFERTE	- 70.445	-	- 69.653	- 792
SPESE PER TRASFERTE PROGETTO	- 1.038	-	- 978	- 60
SPESE AUTOSTRADALI	- 3.000	-	- 2.935	- 65
SPESE PER VITTO E ALLOGGIO	- 46.546	- 41.846	- 4.598	- 102
TRASFERTE	- 132.829	- 41.846	- 89.709	- 1.274
SPESE PER GARE	- 6.000	-	- 5.870	- 130
GARE E CONTRATTI	- 6.000	-	- 5.870	- 130
VIGILANZA - SERVIZIO DI RECEPTION	- 95.574	- 65.574	- 29.350	- 650
SERVIZI DI PULIZIA VIA DEL SERAFICO	- 177.000	-	- 174.123	- 2.877
SERVIZI DI PULIZIA CASTELLO DI S.SEVERA	- 73.770	- 73.770	-	-
SERVIZI DI PULIZIA ART BONUS	- 8.000	- 8.000	-	-
SPESE DI FACCHINAGGIO	- 40.700	-	- 39.833	- 867
SERVIZI DI PULIZIA VIA B. CAIROLI	- 18.750	-	- 18.344	- 406
MANUTENZIONE AREE ESTERNE	- 5.000	-	- 4.892	- 108
SPESE PER SERVIZI	- 1.000	-	- 978	- 22
SPESE PER VISITE FISCALI	- 10.000	-	- 9.783	- 217
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	- 5.500	-	- 5.381	- 119
GESTIONE UFFICI	- 435.294	- 147.344	- 282.684	- 5.266
MANUT. ORDINARIE SEDE V. SERAFICO (MANUT. E RIPARAZ. SEDE ORDINARIA + ASCENSORI)	- 152.500	-	- 150.022	- 2.478
ASSISTENZA LICENZE SOFTWARE/HARDWARE	- 10.000	-	- 9.783	- 217
MANUT. E RIPAR. AUTOVEETTURE PARZ.DED.	- 500	-	- 489	- 11
MANUTENZIONI	- 163.000	-	- 160.294	- 2.706
ASSICURAZIONI DIRIGENTI, AMMINISTRATORI E SINDACI	- 12.400	-	- 12.131	- 269
ASSICURAZIONI RCT	- 15.780	- 5.000	- 10.605	- 175
ASSICURAZIONI DIPENDENTI	- 15.000	-	- 14.675	- 325
ASSICURAZIONI UFFICI	- 5.490	-	- 5.371	- 119
ASSICURAZIONI	- 48.670	- 5.000	- 42.782	- 888
COMPENSI SINDACI	- 40.040	-	- 39.172	- 868
SOCIETA' DI REVISIONE	- 32.000	-	- 31.307	- 693
COMPENSI CDA/AU- CONTRIBUTI	- 113.600	-	- 111.138	- 2.462
ASSEVERAZIONE DATI	- 5.000	-	- 4.892	- 108
ORGANI SOCIALI	- 190.640	-	- 186.509	- 4.131
CONTR.INPS COLLABORAZIONI	- 5.000	-	- 4.892	- 108
PARASUBORDINATI	- 5.000	-	- 4.892	- 108
PUBBLICITA' E PROMOZIONALI	- 1.000	-	- 978	- 22
PARTECIPAZIONE A CONVEGNI	- 3.000	-	- 2.935	- 65
COMUNICAZIONE E MARKETING	- 158.738	- 158.738	-	-
COMUNICAZIONE E MARKETING	- 162.738	- 158.738	- 3.913	- 87
CONSULENZE LEGALI	- 24.590	- 24.590	-	-
SPESE LEGALI - PATROCINIO AZIENDA (ex:CONSULENZE LEGALI - PATROCINIO AZIENDA)	- 50.000	-	- 48.917	- 1.083
SPESE LEGALI - PATROCINIO C/TERZI (EX:CONSULENZE LEGALI - PATROCINIO C/TERZI)	- 20.000	-	- 19.567	- 433

DESCRIZIONE	BUDGET 2018	BUDGET PROGETTI INTEGRATIVI POA	BUDGET FUNZIONAMENTO	BUDGET CONSIGLIO REGIONALE
SPESE NOTARILI	- 20.000	- -	19.567	- 433
CONSULENZA FISCALE	- 50.000	- -	48.917	- 1.083
CONSULENZA SISTEMA QUALITA' E PRIVACY	- 25.000	- -	24.458	- 542
SERVIZI PROF. DEL MEDICO COMP. E SORVEGLIANZA SANITARIA	- 63.500	- -	62.124	- 1.376
CONSULENZA DI DIREZIONE	- 5.000	- -	4.892	- 108
CONSULENZE ORGANISMO DI VIGILANZA (EX LEGGE 231)	- 45.600	- -	44.612	- 988
CONSULENZE TECNICHE SU PROGETTI (NON ICT)	- 363.693	- 363.693	- -	- -
PROFESSIONALI	- 667.383	- 388.283	- 273.052	- 6.048
SPESE POSTALI E AFFRANCATURA	- 5.000	- -	4.892	- 108
SPESE AMMINISTRATIVE MULTE	- 1.000	- -	978	- 22
SPESE PER CONNETTIVITA'	- 21.720	- -	21.395	- 325
SPESE CELLULARI	- 3.000	- -	2.935	- 65
SPESE SPEDIZIONE E TRASPORTO	- 1.000	- -	978	- 22
SPESE FORNITURA ACQUA VIA DEL SERAFICO	- 11.110	- -	10.929	- 181
SPESE ELETTRICITA' VIA DEL SERAFICO	- 192.850	- -	189.716	- 3.134
SPESE ELETTRICITA' VIA A.B. CAIROLI	- 9.250	- -	9.050	- 200
SPESE FORNITURA GAS VIA DEL SERAFICO	- 55.000	- -	54.106	- 894
SPESE FORNITURA GAS VIA A.B. CAIROLI	- 275	- -	269	- 6
SERVIZI SU MANUTENZIONI SEDI REGIONALI	- 1.601.615	- 1.601.615	- -	- -
TELEFONIA FISSA	- 10.000	- -	9.783	- 217
TELEFONIA MOBILE	- 83.796	- -	82.556	- 1.240
ACCESSO A BANCHE DATI E PUBBL. ON LINE	- 2.000	- -	1.957	- 43
UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI	- 90.164	- 90.164	- -	- -
UTENZE E CANONI	- 2.087.780	- 1.691.779	- 389.544	- 6.457
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE	- 163.634	- -	160.088	- 3.546
SERVIZI AL PERSONALE	- 163.634	- -	160.088	- 3.546
SERV.SU NOLEGGI AUTO PARZ.DED	- 4.000	- -	3.913	- 87
NOLEGGIO AUTOVETTURE PARZ.DED	- 36.785	- -	35.987	- 797
NOLEGGIO AUTOVETTURE INT.DED	- 60.540	- -	60.540	- -
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	- 11.600	- -	11.427	- 173
LOCAZIONE VIA A.B CAIROLI N.68	- 120.000	- -	117.400	- 2.600
LOCAZIONE VIA SERAFICO N.107	- 2.700.000	- -	2.641.492	- 58.508
LOCAZIONI BENI IMMOBILI PROGETTO	- 400.000	- 400.000	- -	- -
ONERI STR. GOD. BENI TERZI	- 1.000	- -	978	- 22
GOD. BENI TERZI	- 3.333.925	- 400.000	- 2.871.738	- 62.187
ARROTONDAMENTI SU PAGAMENTI	- 10	- -	10	- 0
ARROTONDAMENTI PASSIVI	- 20	- -	20	- 0
COSTI PER RISARCIMENTO DANNI	- 10.000	- -	9.783	- 217
ONERI STR.PER SERVIZI	- 450.000	- -	440.249	- 9.751
COSTI DIVERSI	- 460.030	- -	450.061	- 9.969
TOTALE COSTI PER SERVIZI	- 7.856.923	- 2.832.989	- 4.921.138	- 102.796
SALARIO BASE	- 42.779.153	- -	41.444.600	- 1.334.552
SALARI E STIPENDI	- 42.779.153	- -	41.444.600	- 1.334.552
ONERI SOCIALI	- 12.601.076	- -	12.207.969	- 393.107
ACC.TO TFR	- 3.337.324	- -	3.233.212	- 104.112
BUONI PASTO BUONI PASTO + PACCHETTO PREVENZIONE SANITARIA DIPENDENTI	- 1.603.151	- -	1.540.520	- 62.631
ONERI STRAORDINARI DEL PERSONALE	- 450.000	- -	440.249	- 9.751
ONERI DEL PERSONALE PER RIQUALIFICAZIONE EX L.R. N. 9 DEL 14/08/2017	- 500.000	- -	500.000	- -
COMPESI E ACCESSORI	- 2.553.151	- -	2.480.769	- 72.383
INDENNITA' (FLESSIBILITA' - REPERIBILITA' - TRASFERTA)	- 20.492	- -	20.492	- -
INDENNITA'	- 78.463	- 78.463	- -	- -
ACCORDO INTEGRATIVO	- 98.955	- 78.463	- 20.492	- -
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	- 61.369.659	- 78.463	- 59.387.042	- 1.904.155
AMM.TO IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	- 97.926	- -	95.804	- 2.122
AMM.TO IMMOBILIZZ. MATERIALI	- 277.821	- -	271.800	- 6.020

DESCRIZIONE	BUDGET 2018	BUDGET PROGETTI INTEGRATIVI POA	BUDGET FUNZIONAMENTO	BUDGET CONSIGLIO REGIONALE
ACC.TO AL FONDO SVAL.CREDITI	- 250.000	-	- 244.583	- 5.417
SVALUTAZIONE DELLE IMMOB.	- 250.000	-	- 244.583	- 5.417
<b>TOTALE AMMTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>- 625.746</b>	<b>-</b>	<b>- 612.187</b>	<b>- 13.560</b>
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	- 543.400	- 43.400	- 489.165	- 10.835
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 35.000	-	- 34.242	- 758
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	- 578.400	- 43.400	- 523.407	- 11.593
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI</b>	<b>- 578.400</b>	<b>- 43.400</b>	<b>- 523.407</b>	<b>- 11.593</b>
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	- 15.000	-	- 14.675	- 325
IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	- 30.000	-	- 29.350	- 650
TRIBUTI LOCALI (TARI-TASI)	- 150.000	-	- 146.750	- 3.250
CONCESSIONI GOVERNATIVE	- 5.000	-	- 4.892	- 108
DIRITTI CAMERALI	- 2.500	-	- 2.446	- 54
IMPOSTE ESERCIZIO PRECEDENTE	- 4.000	-	- 3.913	- 87
TASSA VIDIMAZIONE LIBRI SOCIALI	- 1.000	-	- 978	- 22
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>- 207.500</b>	<b>-</b>	<b>- 203.004</b>	<b>- 4.496</b>
CONTRIBUTI ASSOCIAZ.DI CATEGORIA	- 80.000	-	- 78.266	- 1.734
ABBONAMENTI GIOR.RIVISTE LIBRI	- 7.700	-	- 7.535	- 165
MULTE E AMMENDE	- 10.000	-	- 9.783	- 217
ONERI DA CONTENZIOSO	- 10.000	-	- 9.783	- 217
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 106.709	- 105.709	- 978	- 22
COSTI INDIRETTI ASAP SU DETERMINA	- 25.219	- 25.219	-	-
COSTI DELLA GESTIONE DOCUMENTATI IN FATTURA	- 3.000	-	- 2.935	- 65
SANZIONI STRAORDINARIE VARIE	- 15.000	-	- 14.675	- 325
CERTIFICATI DESTINAZIONE URBANISTICA	- 1.000	-	- 978	- 22
EROGAZIONI LIBERALI DEDUCIBILI	- 2.500	-	- 2.446	- 54
ALTRI ONERI DI GESTIONE	- 261.128	- 130.928	- 127.381	- 2.819
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>- 468.628</b>	<b>- 130.928</b>	<b>- 330.384</b>	<b>- 7.316</b>
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	- 500.000	-	- 489.165	- 10.835
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	- 500.000	-	- 489.165	- 10.835
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	- 500.000	-	- 489.165	- 10.835
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>- 111.124.488</b>	<b>- 42.219.738</b>	<b>- 66.849.569</b>	<b>- 2.055.181</b>
INTERESSI ATTIVI BANCHE C/C	3.000	-	2.935	65
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI	3.000	-	2.935	65
PROVENTI DIVERSI	6.000	-	5.870	130
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>6.000</b>	<b>-</b>	<b>5.870</b>	<b>130</b>
INTERESSI PASSIVI BANCHE C/C	- 300	-	- 293	- 7
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	- 10.000	-	- 9.783	- 217
COMMISS.E SPESE CARTE CREDITO	- 200	-	- 196	- 4
INTERESSI DA FORNITORI	- 250.000	-	- 244.583	- 5.417
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	- 10.000	-	- 9.783	- 217
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	- 270.500	-	- 264.638	- 5.862
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>- 270.500</b>	<b>-</b>	<b>- 264.638</b>	<b>- 5.862</b>
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>- 264.500</b>	<b>-</b>	<b>- 258.768</b>	<b>- 5.732</b>
IRES DELL'ESERCIZIO	- 700.000	-	- 684.831	- 15.169
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 600.000	-	- 586.998	- 13.002
IRES ANTICIPATA/DIFFERITA	- 750.000	-	- 733.748	- 16.252
IRES/IRAP ANTICIPATA/DIFFERITA	- 1.100.000	-	- 1.076.164	- 23.836
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>- 1.650.000</b>	<b>-</b>	<b>- 1.614.245</b>	<b>- 35.755</b>
<b>TOTALE PERDITE</b>	<b>- 113.038.988</b>	<b>- 42.219.738</b>	<b>- 68.722.583</b>	<b>- 2.096.667</b>
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>14.705</b>	<b>- 12.295</b>	<b>27.000</b>	<b>-</b>

Tabella 7. Budget anno 2019

DESCRIZIONE	BUDGET 2019	BUDGET PROGETTI INTEGRATIVI POA	BUDGET FUNZIONAMENTO	BUDGET CONSIGLIO REGIONALE
RIADD. ACQUISTI SU PROGETTI ICT	33.361.390	33.361.390	-	-
RIADD. PER SERVIZI INFORMATICI	33.361.390	33.361.390	-	-
RICAVI ACCORDO QUADRO GIUNTA RL	68.432.161	-	68.432.161	-
RICAVI CONSIGLIO REGIONALE	2.096.667	-	-	2.096.667
RICAVI PROGETTO SISMA	136.223	136.223	-	-
RICAVI PROGETTO ART BONUS	547.400	547.400	-	-
RICAVI PROGETTO VALORIZZAZIONE	659.836	659.836	-	-
RIADD. PER TRASFERIMENTI CORRENTI	71.872.286	1.343.459	68.432.161	2.096.667
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	105.233.676	34.704.848	68.432.161	2.096.667
RIADD.COSTI PER RISORSE UMANE SU PROG.EUROPEI E PERS.COMANDA	318.231	-	318.231	-
RICAVI PER RIADDEBITI	318.231	-	318.231	-
RIADD.PER COMODATO V.SERAFICO 107	147.115	-	147.115	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	89.506	-	89.506	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	236.621	-	236.621	-
TOTALE ALTRI RICAVI	554.852	-	554.852	-
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>105.788.528</b>	<b>34.704.848</b>	<b>68.987.013</b>	<b>2.096.667</b>

COSTI								
GESTIONE E MANUTENZIONE APPLICAZIONI	-	1.120.183	-	1.091.803	-	27.775	-	605
ASSISTENZA ALL'UTENTE E FORMAZIONE	-	242.404	-	163.934	-	78.470	-	-
SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI,VOIP E RELATIVA MANUTE	-	3.329.928	-	3.324.928	-	4.893	-	107
SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE (MAC)	-	3.361.498	-	3.308.793	-	52.705	-	-
SERVIZI DI SICUREZZA	-	17.000	-	17.000	-	-	-	-
SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE	-	49.200	-	-	-	49.200	-	-
SERVIZI PER LE POSTAZIONI DI LAVORO E RELATIVA MANUTENZIONE	-	400	-	400	-	-	-	-
SERVIZI DI CONSULENZA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI	-	16.838.523	-	16.779.523	-	57.743	-	1.257
SERVIZI INFORMATICI E TELECOMUNICAZIONI	-	24.959.136	-	24.686.381	-	270.787	-	1.968
SERVER	-	250.000	-	250.000	-	-	-	-
POSTAZIONI DI LAVORO	-	250.000	-	250.000	-	-	-	-
HARDWARE n.a.c.	-	735.791	-	720.791	-	14.680	-	320
HARDWARE	-	1.235.791	-	1.220.791	-	14.680	-	320
SVILUPPO SOFTWARE E MAUTENZIONE EVOLUTIVA (MEV)	-	5.048.358	-	4.972.488	-	75.870	-	-
SOFTWARE	-	5.048.358	-	4.972.488	-	75.870	-	-
PER SPESE DI INVESTIMENTO PER BENI IMM.n.a.c.	-	2.083.729	-	2.083.729	-	-	-	-
SPESE DI INVESTIMENTO PER BENI IMM	-	2.083.729	-	2.083.729	-	-	-	-
<b>TOTALE SUI PROGETTI</b>	<b>-</b>	<b>33.327.015</b>	<b>-</b>	<b>32.963.390</b>	<b>-</b>	<b>361.337</b>	<b>-</b>	<b>2.288</b>
ACQUISTI HARDWARE	-	13.000	-	13.000	-	-	-	-
ACQUISTI SOFTWARE LICENZE D'USO	-	29.000	-	-	-	28.595	-	405
ACQUISTI PER COMMESSA	-	42.000	-	13.000	-	28.595	-	405
TONER E MATERIALE INFORMatico	-	10.000	-	-	-	9.787	-	213
CANCELLERIA	-	19.000	-	-	-	18.787	-	213
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	25.914	-	10.914	-	14.680	-	320
MATERIALI DI CONSUMO	-	136.555	-	66.500	-	69.876	-	179
STAMPATI SPECIALISTICI	-	300	-	-	-	300	-	-
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	-	191.769	-	77.414	-	113.430	-	925
<b>TOTALE ACQUISTI</b>	<b>-</b>	<b>233.769</b>	<b>-</b>	<b>90.414</b>	<b>-</b>	<b>142.026</b>	<b>-</b>	<b>1.330</b>
TRAS.RIMBORSI PIE DI LISTA DIP FUORI COMUNE	-	2.200	-	-	-	2.153	-	47
TRAS.RIMBORSI PIE DI LISTA DIP ALL'INTERNO DEL COMUNE	-	2.600	-	-	-	2.545	-	55
RIMBORSO SPESE PIE DI LISTA	-	7.000	-	-	-	6.851	-	149
SPESE PER TRASFERTE	-	70.620	-	-	-	69.841	-	779
SPESE PER TRASFERTE PROGETTO	-	1.038	-	-	-	979	-	60
SPESE AUTOSTRADALI	-	3.000	-	-	-	2.936	-	64
SPESE PER VITTO E ALLOGGIO	-	46.546	-	41.846	-	4.600	-	100
TRASFERTE	-	133.004	-	41.846	-	89.905	-	1.254
SPESE PER GARE	-	6.000	-	-	-	5.872	-	128
GARE E CONTRATTI	-	6.000	-	-	-	5.872	-	128
VIGILANZA - SERVIZIO DI RECEPTION	-	98.456	-	68.456	-	29.361	-	639
SERVIZI DI PULIZIA VIA DEL SERAFICO	-	177.000	-	-	-	174.171	-	2.829
SERVIZI DI PULIZIA CASTELLO DI S.SEVERA	-	77.013	-	77.013	-	-	-	-
SERVIZI DI PULIZIA ART BONUS	-	8.000	-	8.000	-	-	-	-
SPESE DI FACCHINAGGIO	-	40.700	-	-	-	39.848	-	852
MANUTENZIONE AREE ESTERNE	-	8.000	-	-	-	7.830	-	170
SPESE PER SERVIZI	-	1.000	-	-	-	979	-	21
SPESE PER VISITE FISCALI	-	10.000	-	-	-	9.787	-	213
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	-	5.500	-	-	-	5.383	-	117

DESCRIZIONE	BUDGET 2019	BUDGET PROGETTI INTEGRATIVI POA	BUDGET FUNZIONAMENTO	BUDGET CONSIGLIO REGIONALE
GESTIONE UFFICI	- 425.669	- 153.469	- 267.358	- 4.842
MANUT. ORDINARIE SEDE V. SERAFICO (MANUT. E RIPARAZ. SEDE ORDINARIA + ASCENSORI)	- 152.500	-	- 150.063	- 2.437
ASSISTENZA LICENZE SOFTWARE/HARDWARE	- 15.000	-	- 14.680	- 320
MANUT. E RIPAR. AUTOVETTURE PARZ.DED.	- 500	-	- 489	- 11
MANUTENZIONI	- 168.000	-	- 165.233	- 2.767
ASSICURAZIONI DIRIGENTI, AMMINISTRATORI E SINDACI	- 12.400	-	- 12.136	- 264
ASSICURAZIONI RCT	- 15.780	- 5.000	- 10.608	- 172
ASSICURAZIONI DIPENDENTI	- 15.000	-	- 14.680	- 320
ASSICURAZIONI UFFICI	- 5.490	-	- 5.373	- 117
ASSICURAZIONI	- 48.670	- 5.000	- 42.797	- 873
COMPENSI SINDACI	- 40.040	-	- 39.187	- 853
SOCIETA' DI REVISIONE	- 32.000	-	- 31.318	- 682
COMPENSI CDA/AU- CONTRIBUTI	- 113.600	-	- 111.180	- 2.420
ASSEVERAZIONE DATI	- 5.000	-	- 4.893	- 107
ORGANI SOCIALI	- 190.640	-	- 186.578	- 4.062
CONTR.INPS COLLABORAZIONI	- 5.000	-	- 4.893	- 107
PARASUBORDINATI	- 5.000	-	- 4.893	- 107
PUBBLICITA' E PROMOZIONALI	- 1.000	-	- 979	- 21
PARTECIPAZIONE A CONVEGNI	- 3.000	-	- 2.936	- 64
COMUNICAZIONE E MARKETING	- 49.228	- 49.228	-	-
COMUNICAZIONE E MARKETING	- 53.228	- 49.228	- 3.915	- 85
SPESE LEGALI - PATROCINIO AZIENDA (ex CONSULENZE LEGALI - PATROCINIO AZIENDA)	- 50.000	-	- 48.935	- 1.065
SPESE LEGALI - PATROCINIO C/TERZI (EX:CONSULENZE LEGALI - PATROCINIO C/TERZI)	- 20.000	-	- 19.574	- 426
SPESE NOTARILI	- 20.000	-	- 19.574	- 426
CONSULENZA FISCALE	- 50.000	-	- 48.935	- 1.065
CONSULENZA SISTEMA QUALITA' E PRIVACY	- 25.000	-	- 24.467	- 533
SERVIZI PROF. DEL MEDICO COMP. E SORVEGLIANZA SANITARIA	- 63.500	-	- 62.147	- 1.353
CONSULENZA DI DIREZIONE	- 5.000	-	- 4.893	- 107
CONSULENZE ORGANISMO DI VIGILANZA (EX LEGE 231)	- 45.600	-	- 44.628	- 972
CONSULENZE TECNICHE SU PROGETTI (NON ICT)	- 50.000	- 50.000	-	-
PROFESSIONALI	- 329.100	- 50.000	- 273.153	- 5.947
SPESE POSTALI E AFFRANCATURA	- 5.000	-	- 4.893	- 107
SPESE AMMINISTRATIVE MULTE	- 1.000	-	- 979	- 21
SPESE PER CONNETTIVITA'	- 25.080	-	- 24.760	- 320
SPESE CELLULARI	- 3.000	-	- 2.936	- 64
SPESE SPEDIZIONE E TRASPORTO	- 1.000	-	- 979	- 21
SPESE FORNITURA ACQUA VIA DEL SERAFICO	- 11.110	-	- 10.932	- 178
SPESE ELETTRICITA' VIA DEL SERAFICO	- 192.850	-	- 189.768	- 3.082
SPESE FORNITURA GAS VIA DEL SERAFICO	- 55.000	-	- 54.121	- 879
SERVIZI SU MANUTENZIONI SEDI REGIONALI	- 736.250	- 736.250	-	-
TELEFONIA MOBILE	- 82.796	-	- 81.577	- 1.219
ACCESSO A BANCHE DATI E PUBBL. ON LINE	- 2.000	-	- 1.957	- 43
UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI	- 94.127	- 94.127	-	-
UTENZE E CANONI	- 1.209.214	- 830.377	- 372.903	- 5.933
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE	- 157.458	-	- 154.103	- 3.355
SERVIZI AL PERSONALE	- 157.458	-	- 154.103	- 3.355
SERV.SU NOLEGGI AUTO PARZ.DED	- 4.000	-	- 3.915	- 85
NOLEGGIO AUTOVETTURE PARZ.DED	- 37.170	-	- 36.378	- 792
NOLEGGIO AUTOVETTURE INT.DED	- 60.890	-	- 60.890	-
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	- 11.600	-	- 11.430	- 170
LOCAZIONE VIA SERAFICO N.107	- 2.700.000	-	- 2.642.471	- 57.529
LOCAZIONI BENI IMMOBILI PROGETTO	- 400.000	- 400.000	-	-
ONERI STR. GOD. BENI TERZI	- 1.000	-	- 979	- 21
GOD. BENI TERZI	- 3.214.660	- 400.000	- 2.756.062	- 58.598
ARROTONDAMENTI SU PAGAMENTI	- 10	-	- 10	- 0
ARROTONDAMENTI PASSIVI	- 20	-	- 20	- 0
COSTI PER RISARCIMENTO DANNI	- 10.000	-	- 9.787	- 213
ONERI STR.PER SERVIZI	- 350.000	-	- 342.542	- 7.458
COSTI DIVERSI	- 360.030	-	- 352.359	- 7.671
TOTALE COSTI PER SERVIZI	- 6.300.673	- 1.529.921	- 4.675.131	- 95.622
SALARIO BASE	- 43.012.727	-	- 41.599.998	- 1.412.730
SALARI E STIPENDI	- 43.012.727	-	- 41.599.998	- 1.412.730
CONTRIBUTI INPS	- 12.598.727	-	- 12.253.743	- 344.984
ONERI SOCIALI	- 12.598.727	-	- 12.253.743	- 344.984
TFR QUOTA MATURATA	- 3.336.702	-	- 3.245.335	- 91.367
ACC.TO TFR	- 3.336.702	-	- 3.245.335	- 91.367
BUONI PASTO	- 1.607.373	-	- 1.544.615	- 62.757
ONERI STRAORDINARI DEL PERSONALE	- 350.000	-	- 342.542	- 7.458
ONERI DEL PERSONALE PER RIQUALIFICAZIONE EX L.R. N. 9 DEL 14/08/2017	- 1.200.000	-	- 1.200.000	-
COMPENSI E ACCESSORI	- 3.157.373	-	- 3.087.158	- 70.215
INDENNITA' (FLESSIBILITA' - REPERIBILITA' - TRASFERTA)	- 21.393	-	- 21.393	-



DESCRIZIONE	BUDGET 2019	BUDGET PROGETTI INTEGRATIVI POA	BUDGET FUNZIONAMENTO	BUDGET CONSIGLIO REGIONALE
INDENNITA'	- 78.463	- 78.463	-	-
ACCORDO INTEGRATIVO	- 99.855	- 78.463	- 21.393	-
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	- 62.205.385	- 78.463	- 60.207.626	- 1.919.296
AMM.TO IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	- 93.464	-	- 91.473	- 1.991
AMM.TO IMMOBILIZZ. MATERIALI	- 346.361	-	- 338.981	- 7.380
ACC.TO AL FONDO SVAL.CREDITI	- 150.000	-	- 146.804	- 3.196
SVALUTAZIONE DELLE IMMOB.	- 150.000	-	- 146.804	- 3.196
TOTALE AMM.TI E SVALUTAZIONI	- 589.825	-	- 577.257	- 12.567
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	- 503.400	- 43.400	- 450.199	- 9.801
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 15.000	-	- 14.680	- 320
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	- 518.400	- 43.400	- 464.879	- 10.121
TOTALE ACCANTONAMENTI	- 518.400	- 43.400	- 464.879	- 10.121
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	- 15.000	-	- 14.680	- 320
IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	- 30.000	-	- 29.361	- 639
TRIBUTI LOCALI (TARI-TASI)	- 150.000	-	- 146.804	- 3.196
CONCESSIONI GOVERNATIVE	- 5.000	-	- 4.893	- 107
DIRITTI CAMERALI	- 2.500	-	- 2.447	- 53
IMPOSTE ESERCIZIO PRECEDENTE	- 4.000	-	- 3.915	- 85
TASSA VIDIMAZIONE LIBRI SOCIALI	- 1.000	-	- 979	- 21
IMPOSTE E TASSE	- 207.500	-	- 203.079	- 4.421
CONTRIBUTI ASSOCIAZ.DI CATEGORIA	- 80.000	-	- 78.295	- 1.705
ABBONAMENTI GIOR.RIVISTE LIBRI	- 7.700	-	- 7.538	- 162
MULTE E AMMENDE	- 10.000	-	- 9.787	- 213
ONERI DA CONTENZIOSO	- 10.000	-	- 9.787	- 213
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 1.000	-	- 979	- 21
COSTI DELLA GESTIONE DOCUMENTATI IN FATTURA	- 3.000	-	- 2.936	- 64
SANZIONI STRAORDINARIE VARIE	- 15.000	-	- 14.680	- 320
CERTIFICATI DESTINAZIONE URBANISTICA	- 1.000	-	- 979	- 21
EROGAZIONI LIBERALI DEDUCIBILI	- 2.500	-	- 2.447	- 53
ALTRI ONERI DI GESTIONE	- 130.200	-	- 127.428	- 2.772
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 337.700	-	- 330.507	- 7.193
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	- 500.000	-	- 489.346	- 10.654
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	- 500.000	-	- 489.346	- 10.654
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	- 500.000	-	- 489.346	- 10.654
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>- 104.012.767</b>	<b>- 34.705.587</b>	<b>- 67.248.109</b>	<b>- 2.059.071</b>
INTERESSI ATTIVI BANCHE C/C	3.000	-	2.936	64
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI	3.000	-	2.936	64
PROVENTI DIVERSI	6.000	-	5.872	128
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	6.000	-	5.872	128
INTERESSI PASSIVI BANCHE C/C	- 300	-	- 294	- 6
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	- 10.000	-	- 9.787	- 213
COMMISS.E SPESE CARTE CREDITO	- 200	-	- 196	- 4
INTERESSI DA FORNITORI	- 100.000	-	- 97.869	- 2.131
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	- 10.000	-	- 9.787	- 213
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	- 120.500	-	- 117.932	- 2.568
TOTALE ONERI FINANZIARI	- 120.500	-	- 117.932	- 2.568
TOTALE PROVENTI FINANZIARI E ONERI FINANZIARI	- 114.500	-	- 112.060	- 2.440
IRES DELL'ESERCIZIO	- 700.000	-	- 685.085	- 14.915
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 600.000	-	- 587.216	- 12.784
IRES ANTICIPATA/DIFFERITA	- 750.000	-	- 734.020	- 15.980
IRES/IRAP ANTICIPATA/DIFFERITA	- 1.100.000	-	- 1.076.562	- 23.438
IMPOSTE SUL REDDITO	- 1.650.000	-	- 1.614.843	- 35.157
TOTALE PERDITE	- 105.777.267	- 34.705.587	- 68.975.013	- 2.096.667
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>11.261</b>	<b>- 739</b>	<b>12.000</b>	<b>-</b>

