



- contributo del Ministero della Salute per Accordo di collaborazione *“Monitoraggio della implementazione a livello azionario delle raccomandazioni sulla prevenzione degli eventi sentinella”*, pari ad Euro 40.000,00 (Acconto 20%);
- contributo del Ministero della Salute per il terzo Accordo di Collaborazione in ambito *“Health Technology Assessment”* (HTA), pari ad Euro 270.000,00 (Acconto 40% e I rata 20%);
- contributo del Ministero della Salute per l’Accordo di Collaborazione per la produzione di n. 6 report di Horizon Scanning, pari ad Euro 280.000,00 (Acconto 40%, I rata 20% e II rata 20%);
- contributo del Ministero della Salute relativo al Programma concernente *“Il monitoraggio dei Progetti Regionali Attuativi degli obiettivi prioritari del PSN”*, pari a complessivi Euro 1.544.147,40 (Acconto del 60%);
- contributo del Ministero della Salute relativo alla Ricerca Finalizzata 2005 *“Modelli di gestione integrata delle malattie infettive e della diagnosi microbiologica nella continuità ospedale-territorio”*, pari a complessivi Euro 3.983,91 (corrispondente alla quota di saldo sulla base della rendicontazione presentata);
- contributo del Ministero della Salute per il Programma CCM 2010 pari a complessivi Euro 360.000,00 (Acconto 30%);
- contributo del Ministero della Salute per Accordo di collaborazione *“Individuazione delle pratiche migliori rivolte al miglioramento della sicurezza delle cure”*, pari ad Euro 75.000,00 (II rata 25%);
- contributo del Ministero della Salute per la Ricerca corrente 2008 pari ad Euro 375.000,00 (corrispondente alla quota di saldo);
- contributo del Ministero della Salute per la Ricerca corrente 2010 pari ad Euro 300.000,00 (Acconto 50%);
- compensazione contabile per errato pagamento ad una Unità operativa sul Programma CCM 2009 *“Valutazione della performance: programma di valutazione delle attività delle strutture sanitarie”*, pari a complessivi Euro 19.998,50;
- contributo da enti per progetti di Ricerca finalizzata o per altri programmi speciali per un importo complessivo pari ad Euro 212.404,51;
- contributi da privati per progetti di Ricerca finalizzata o per altri programmi speciali per un importo complessivo pari ad Euro 70.457,29, relativi al 5 per mille anno 2007 e anno 2008;
- contributo da parte di Regioni per Accordi di collaborazione per un importo complessivo di Euro 265.000,00;
- entrate relative ai contributi di cui all’art. 92, comma 5 della Legge 23-12-2000 n. 388, (tariffe) relativi al Sistema Nazionale per l’Educazione Continua in Medicina (ECM) per complessivi Euro 13.357.444,14;



- rimborso da parte delle Amministrazioni ed Enti di destinazione per il personale di ruolo dell'Agenzia in posizione di complemento presso i medesimi per un importo complessivo pari ad Euro 121.055,67;
- altre entrate eventuali per un importo complessivo di Euro 32.100,00, relativi al rimborso da parte delle Regioni per il concorso in materia di formazione specifica in medicina generale per l'anno 2010 (Euro 22.100,00) e dal contributo da parte della Società Italiana Cure Palliative per la pubblicazione del Quaderno n. 7 supplemento alla rivista "Monitor" n. 26 (Euro 10.000,00);
- poste correttive e compensative di spese correnti relative a compensazioni contabili per un importo complessivo pari ad Euro 561,00.

Spese correnti

L'ammontare delle spese correnti per Euro 13.489.394,34, è determinato da:

- spese per gli Organi istituzionali per Euro 316.614,47;
- spese per il personale per Euro 4.275.336,35 (di cui Euro 569.145,00 relativi al rimborso del personale distaccato presso il Ministero della Salute per l'attività di Educazione Continua in Medicina - ECM);
- spese per l'acquisto di beni e servizi per Euro 2.700.272,00 (di cui Euro 234.065,00 spese relative all'attività di Educazione Continua in Medicina - ECM, da rimborsare al Ministero della Salute);
- spese per attività di ricerca e sperimentazione per Euro 6.029.768,63;
- oneri finanziari e tributari per Euro 54.488,99;
- spese diverse per Euro 27.773,46;
- spese per liti e arbitraggi per Euro 53.525,24;
- spese per oneri obbligatori per la sicurezza Euro 7.431,20;
- spese per il versamento al Fondo in applicazione L. 133/2008 per un importo complessivo di Euro 24.184,00.



Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale, ammontanti a complessivi Euro 342.557,94, sono costituite da:

- spese relative agli acquisti di attrezzature varie e software per il funzionamento dell'Agenzia per un totale di Euro 303.335,41;
- spese relative alla manutenzione straordinaria della sede dell'Ente per un totale di Euro 39.222,53;

Partite di giro

Le partite di giro ammontano ad Euro 1.614.680,80

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

Nell'ambito dei residui attivi, che ammontano complessivamente ad Euro 2.888.788,78, occorre distinguere quelli relativi agli esercizi precedenti ammontanti a complessivi Euro 1.327.924,80, da quelli di competenza del 2010 che ammontano ad Euro 1.560.863,98.

In particolare i residui attivi degli anni precedenti sono così riassunti:

- Euro 22.971,02, quale saldo del Ministero della Salute per i Progetti di Ricerca finalizzata 2005;
- Euro 51.000,00, quale I rata del Ministero della Salute per il Progetto di Ricerca finalizzata 2006 *"Efficacia nella pratica e rapporto costi/benefici di un programma di screening e gestione della depressione in diversi contesti medici"*;



- Euro 600.000,00 quale acconto da parte del Ministero della Salute per attività di empowerment volte all'attuazione di una *"Campagna informativa sul corretto uso del 118 e dei servizi di Emergenza-Urgenza"*;
- Euro 480.000,00 quale acconto da parte del Ministero della Salute per attività di empowerment volte all'attuazione del *"Programma informativo sulla terapia del dolore per il paziente adulto e pediatrico come prosecuzione del progetto Ospedale senza dolore"*;
- Euro 87.000,00 quale II rata dal Ministero della Salute su Progetto ordinario di Ricerca Finalizzata 2007 *"Back to Beveridge? The introduction of new technologies and its impact on equity of access to healthcare"*;
- Euro 3.720,00 quale saldo dalla Regione Emilia Romagna su Progetto di Ricerca *"Il percorso assistenziale integrato nei pazienti con grave cerebro lesione acquisita (traumatica e non traumatica) fase acuta e post-acuta"* – Agenzia unità operativa;
- Euro 15.000,00 quale saldo di cofinanziamento da parte di privati su Progetto di Ricerca Finalizzata 2005;
- Euro 989,78, quale rimborso da parte dell'Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro per una unità di personale di ruolo dell'Agenzia in posizione di comando presso il medesimo;
- Euro 67.244,00, quale rimborso da parte delle Regioni per il concorso in materia di formazione specifica in medicina generale per gli anni 2007, 2008 e 2009.

I residui attivi di competenza sono così riassunti:

- Euro 78.983,91 per contributi che il Ministero della Salute deve erogare in favore dell'Agenzia per:
 - o Euro 3.983,91 quale saldo della Ricerca Finalizzata 2005 *"Modelli di gestione integrata delle malattie infettive e della diagnosi microbiologica nella continuità ospedale-territorio"*;
 - o Euro 75.000,00 per Accordo di collaborazione *"Individuazione delle pratiche migliori rivolte al miglioramento della sicurezza delle cure"*, corrispondente alla III rata di finanziamento (25% dell'intero contributo assegnato).
- Euro 1.359.592,76, relativi ai contributi di cui all'art. 92, comma 5 della Legge 23-12-2000 n. 388, (tariffe) relativi al Sistema Nazionale ECM;



- Euro 89.655,37, relativo a rimborsi da parte di altre amministrazioni/enti di destinazione per personale di ruolo dell'Agenzia in comando presso le stesse;
- Euro 32.100,00 relativi a rimborsi spese da parte delle Regioni per la collaborazione resa dall'Agenzia ai fini dello svolgimento del concorso in materia di formazione specifica in medicina generale – anno 2010 nonché dal contributo da parte Società Italiana Cure Palliative per la pubblicazione del Quaderno n. 7 supplemento alla rivista "Monitor" n. 26.

Infine, nelle partite di giro residuano Euro 531,94, relativi alle ritenute Inail.

Residui passivi

Nell'ambito dei residui passivi, che ammontano complessivamente ad Euro 9.928.713,52, occorre distinguere quelli relativi agli esercizi precedenti ammontanti a complessivi Euro 4.711.277,97 da quelli di competenza del 2010 che ammontano ad Euro 5.217.435,55. In particolare, i principali residui passivi degli anni precedenti sono così riassunti:

- o Euro 12.298,90 per emolumenti al Nucleo di valutazione e controllo strategico;
- o Euro 517.141,03 per spese relative al rimborso alle Amministrazioni di appartenenza del personale dirigente in servizio presso l'Agenzia in posizione di comando per emolumenti ed arretrati;
- o Euro 9.396,85, relativamente al Fondo per il lavoro straordinario e le indennità al personale;
- o Euro 3.327,50, relativamente a corsi per il personale;
- o Euro 39.813,99, relativi agli oneri previdenziali, ass.li ed erariali a carico dell'Ente su compensi accessori ancora da liquidare al personale dipendente e sui compensi agli esperti nell'ambito dei progetti di ricerca;
- o Euro 1.793,39, relativi al servizio sostitutivo di mensa;
- o Euro 33.426,20, relativi a compensi accessori ancora da liquidare al personale dipendente;



- Euro 7.600,01, relativi ad incarichi ex art. 21 del Regolamento dell'Agenzia;
- Euro 18.253,85 relativi al Fondo per il finanziamento delle fasce retr. e delle posizioni organizzative;
- Euro 21.462,43, relativi a compensi accessori ancora da liquidare al personale dirigente;
- Euro 238,02 relativi al pagamento delle visite fiscali;
- Euro 8.472,58 relativi agli oneri erariali a carico dell'Ente su compensi accessori ancora da liquidare al personale dipendente;
- Euro 12.579,97 relativi a conguagli condominiali;
- Euro 1.926,90 relativi a canoni per manutenzione di attrezzature;
- Euro 989,06 per pagamento visite fiscali ai sensi della Legge Finanziaria della Regione Lazio n. 4/2006 art. 134;
- Euro 1.584.250,32 per spese relative all'attività di Educazione Continua in Medicina (ECM), di cui Euro 1.363.95,83 da rimborsare al Ministero della Salute per l'attività di Educazione Continua in Medicina (ECM);
- Euro 85.000,00 relativi a contratti e convenzioni con soggetti pubblici e privati nell'ambito dei progetti di ricerca;
- Euro 54.621,31, a titolo di compensi ai collaboratori nell'ambito dei progetti di ricerca;
- Euro 321.869,44, relativi ad altre spese connesse con l'attività di ricerca;
- Euro 16.231,07 relativi ad oneri ass.li ed erariali sui collaboratori nell'ambito dei progetti di ricerca;
- Euro 316.071,60 a titolo di corrispettivi alle diverse unità operative sui progetti di Ricerca finalizzata;
- Euro 1.595.179,16, di cui Euro 2.021,68 relativi al pagamento del servizio effettuato dall'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato per la stampa dei questionari relativi al concorso di medicina generale, ed Euro 1.593.157,48 per spese relative all'attività di Educazione Continua in Medicina (ECM) da rimborsare al Ministero della Salute;
- Euro 23.581,73 per il versamento al Fondo per le Politiche Sociali;
- Euro 1.768,64 relativi alle spese e agli oneri per la sicurezza (servizio annuale "medico competente", ecc.);
- Euro 21.874,25 relativi a indennità di fine rapporto da versare all'INPDAP;
- Euro 2.109,77, relativi alle partite di giro.



Tra i residui passivi dell'esercizio in esame si elencano i seguenti:

- Euro 37.201,96 relativi alle spese per gli Organi istituzionali ed organismi collegiali di cui si evidenziano, di seguito, le principali voci: Euro 27.888,67 per la quota integrativa da erogare al Direttore (1 gennaio – 31 dicembre 2010) in seguito all'approvazione del Consuntivo 2010; Euro 884,35 relativi a rimborsi spese di viaggio e soggiorno del Direttore, Euro 4.012,13 relativi ai rimborsi delle spese di viaggio e soggiorno sostenute dal Consiglio di Amministrazione; Euro 1.083,47 relativi ai rimborsi delle spese di viaggio e soggiorno sostenute dal Collegio dei revisori dei conti; Euro 3.333,34 quale emolumenti all'Organismo indipendente di valutazione (OIV) per l'anno 2010;
- Euro 1.100.427,77, relativi alle spese per l'erogazione del trattamento economico fondamentale ed accessorio (comprensivo di oneri riflessi) al personale - dirigente – in posizione di comando da rimborsare nel corso dell'anno 2010, di cui Euro 569.145,00 relativi al rimborso del personale distaccato presso il Ministero della Salute per l'attività di Educazione Continua in Medicina (ECM);
- Euro 348.331,61, relativi ad emolumenti a titolo di trattamento accessorio ed altre spese varie concernenti il personale dipendente (dirigenti e non dirigenti) dell'Agenzia, di cui si evidenziano, le principali voci: Euro 2.474,36 relativi al trattamento economico del personale dirigente, Euro 6.191,99 relativi al fondo per lo straordinario e indennità al personale, Euro 2.434,84 relativi a missioni per il personale dipendente, Euro 13.107,83 relativi alla fornitura di buoni pasto per il servizio sostitutivo di mensa, Euro 13.082,50 relativi alle spese per lo svolgimento di concorsi, Euro 37.696,38 relativi alla retribuzione al personale di ruolo non dirigente, Euro 175.162,65 relativi al fondo per la produttività individuale e collettiva per il personale non dirigente, Euro 34.812,00 per le collaborazioni ex art. 2 Legge 129/01, Euro 19.486,47 relativi al fondo per il finanziamento delle fasce retributive e delle posizioni organizzative ed Euro 40.775,68 relativo al fondo per le indennità di risultato del personale dirigente; Euro 3.106,91 per compensi collaboratori L. 244/2007;
- Euro 120.434,19, relativi agli oneri riflessi (oneri ass.li ed Irap) sugli emolumenti spettanti agli organi istituzionali, al personale dipendente nonché sui compensi spettanti ai consulenti dell'Agenzia;



- o Euro 666.459,18, relativi alle spese per l'acquisto di beni e servizi di cui le più significative sono: Euro 280.959,63 per i canoni per noleggi e manutenzione di attrezzature e acquisizione di servizi costituiti principalmente da servizi connessi all'attività di Educazione Continua in Medicina; Euro 18.565,97 relativi alla stampa e allestimento del Quaderno n. 7 supplemento alla rivista "Monitor" n. 26; Euro 341.187,61, costituiti principalmente da somme relative a spese per la gestione del Sistema di Educazione Continua in Medicina (ECM), di cui Euro 234.064,41 da rimborsare al Ministero della Salute per l'attività di Educazione Continua in Medicina (ECM).

Relativamente alle spese della categoria IV *"Prestazioni per attività di ricerca, sperimentazione o per altre attività finanziate anche con entrate proprie"* residuano complessivamente Euro 2.818.351,07, suddivisi nei seguenti capitoli:

- o Euro 36.000,00 sul capitolo 104001 per il pagamento di una quota di finanziamento per Accordo di Collaborazione in ambito SiVeAS;
- o Euro 450.742,48 sul capitolo 104002 per il pagamento degli incarichi temporanei di collaborazione inerenti alle attività di Ricerca finalizzata e corrente, Programma CCM 2009, per realizzazione di Accordi con il Ministero della Salute, SiVeAS;
- o Euro 269.806,45 sul capitolo 104003 per il pagamento delle spese connesse alle attività di ricerca;
- o Euro 44.906,35 sul capitolo 104004 relativi agli oneri previdenziali sui compensi spettanti alle collaborazioni inerenti la ricerca;
- o Euro 1.684.171,33 sul capitolo 104005 per l'erogazione delle quote relative ai finanziamenti spettanti alle unità operative coinvolte nei progetti di Ricerca finalizzata e corrente, Programma CCM 2009, SiVeAS;
- o Euro 22.099,81 sul capitolo 104006 relativi agli oneri erariali sui compensi spettanti alle collaborazioni inerenti la ricerca;
- o Euro 103.938,13 sul capitolo 104007 relativi agli incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie;
- o Euro 9.262,23 sul capitolo 104008 relativi agli oneri previdenziali sugli incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie;
- o Euro 6.160,55 sul capitolo 104009 relativi agli oneri erariali sugli incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie;
- o Euro 1.263,74 sul capitolo 104010 relativi ad altre spese finanziate con entrate proprie;



- o Euro 190.000,00 sul capitolo 104011 per l'erogazione delle quote relative ai finanziamenti spettanti alle unità operative coinvolte nei progetti finanziati con entrate proprie;

Nella categoria V “*Oneri finanziari e tributari*” residua la somma di Euro 77,50 relativa a compensazioni contabili richieste dall'Istituto cassiere, mentre nella categoria VI “*Spese diverse*” residua la somma di Euro 2.990,92, relativa alle spese e agli oneri obbligatori per la sicurezza.

Spese in conto capitale

Nelle spese in conto capitale residua un importo di Euro 110.563,19, relativo all'acquisto di attrezzature per le attività istituzionali e per il funzionamento del sistema di Formazione Continua in Medicina (ECM).

Infine, nelle partite di giro residuano Euro 12.598,16, relativi alle ritenute previdenziali ed Inail trattenute da versare nel corso dell'anno 2011.

GESTIONE COMPLESSIVA

La gestione complessiva rileva un avanzo di amministrazione di Euro 40.824.415,76. Detto avanzo è stato determinato partendo dall'avanzo di amministrazione iniziale pari ad Euro 29.836.274,64, rettificato in Euro 29.935.680,62 (per effetto della rideterminazione nell'ambito dei residui attivi per Euro 4.661,52 e dei residui passivi per Euro 104.067,50, avvenuta con delibera n. 646 del 28 ottobre 2010) e dell'avanzo di competenza pari ad Euro 10.888.735,14.

Si evidenzia peraltro che tale avanzo di amministrazione risulta utilizzabile solo nella misura di Euro 40.040.415,76 in quanto nel corso dell'esercizio 2007 il Consiglio di amministrazione ha disposto con propria deliberazione (n. 32 del 15 novembre 2007) di vincolare la somma di Euro 784.000,00 quale differenziale derivante dall'applicazione della percentuale complessiva delle maggiori aliquote contributive INPDAP a seguito della sua individuazione, in applicazione della normativa vigente, quale Ente previdenziale di competenza, in luogo dell'INPS originariamente individuato.



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Per quanto riguarda la situazione amministrativa, come risulta dal prospetto allegato al conto consuntivo, le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono pari ad Euro 47.864.340,50.

Tale importo coincide con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere - Banca Intesa SanPaolo, pari, appunto, ad Euro 47.864.340,50.

Il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammontava a complessivi Euro 34.680,172,12. Nel corso del 2010 sono stati riscossi Euro 28.773.296,60 mentre sono stati eseguiti pagamenti per Euro 15.589.128,22.

ANALISI DEI DATI DI BILANCIO

Spese correnti

Passando all'esame più analitico dei dati contabili si nota che le spese correnti, ammontanti ad Euro 13.489.394,34, sono costituite dalle spese per gli Organi istituzionali (Euro 316.614,47), da quelle per il personale (Euro 4.275.336,35 di cui Euro 569.145,00 relativi al rimborso del personale distaccato presso il Ministero della Salute per l'attività di Educazione Continua in Medicina - ECM), dalle spese per l'acquisto di beni e servizi (Euro 2.700.272,00 di cui Euro 234.065,00 spese relative all'attività di Educazione Continua in Medicina - ECM, da rimborsare al Ministero della Salute), da quelle per la realizzazione dei progetti di ricerca e sperimentazione (Euro 6.029.768,63), da oneri finanziari e tributari (Euro 54.488,99) nonché da spese diverse (Euro 112.913,90).

Si riporta di seguito la tabella dell'incidenza delle singole Categorie sul totale delle spese correnti. Da tale prospetto si evince che nel complesso la dimensione finanziaria delle spese ha subito – in termini assoluti - un incremento rispetto al 2009 pari al 2,59%, dovuto essenzialmente all'aumento delle spese per la ricerca che passano da circa 4,7 milioni a circa 6,0 milioni, avendo, nel 2010, dato avvio alle linee progettuali autofinanziate.

Per quanto riguarda la Categoria 1^a l'aumento è spiegabile in quanto l'organo di direzione, a differenza del 2009, grava per l'intero anno (+8,74%).



Per quanto concerne la Categoria 4^a l'incremento del 29,95% è da ascrivere ai nuovi Progetti di ricerca (CCM2009 e CCM2010, Accordi con il Ministero della Salute) e alle attività SIVEAS affidate a questa Agenzia.

Per la Categoria 6^a l'aumento del 103,86% è da ascrivere alle spese per liti e arbitraggi che l'Agenzia ha dovuto sostenere nell'anno 2010.

CATEGORIE	Totale spese 2009	Totale spese 2010	Variazione %	Incid. % 2009	Incid. % 2010
Cat. 1 – Spese per organi Istituzionali	€ 291.155,92	€ 316.614,47	8,74%	2,21%	2,35%
Cat. 2 – Spese per il personale	€ 4.284.304,46	€ 4.275.336,35	-0,21%	32,58%	31,69%
Cat. 3 - Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente	€ 3.822.574,28	€ 2.700.272,00	-29,36%	29,07%	20,02%
Cat. 4 - Prestazioni istituzionali per attività di ricerca e sperimentazione	€ 4.640.191,75	€ 6.029.768,63	29,95%	35,29%	44,70%
Cat. 5 - Oneri finanziari e tributari	€ 54.892,81	€ 54.488,99	-0,74%	0,42%	0,40%
Cat. 6 – Spese diverse	€ 55.388,64	€ 112.913,90	103,86%	0,42%	0,84%
TOTALE	€ 13.148.507,86	€ 13.489.394,34	2,59%	100%	100%



Nell'esercizio 2010 si è provveduto altresì ad impegnare e versare (nei termini previsti) le somme derivanti dalla:

- riduzione di spesa ex art. 61, comma 5 della Legge 133/2008 (Euro 584,00);
- riduzione di spesa di cui all'art. 67, comma 5 della Legge 133/2008 (Euro 23.600,00).

Sono state altresì impegnate le somme relative agli oneri obbligatori per la sicurezza per Euro 7.431,20.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale – Titolo II – hanno subito un incremento rispetto al 2009 passando da Euro 334.006,32 ad Euro 342.557,94 (+ 2,56%). Le motivazioni sottostanti a tale incremento sono da ascrivere all'onere sostenuto dall'Agenzia per l'acquisto di attrezzature e software per l'attività di funzionamento per Euro 303.335,41, (di cui circa Euro 215.000,00 per attività di Educazione Continua in Medicina - ECM) e alle spese relative alla manutenzione straordinaria della sede dell'Ente per un totale di Euro 39.222,53.

Per la gestione dei residui, è stata aggiornata la situazione di quelli provenienti dagli esercizi precedenti. Così come previsto dall'articolo 49 del Regolamento dell'Agenzia, si è provveduto ad effettuare le necessarie rideterminazioni in relazione a fatti gestionali avvenuti nel corso dell'esercizio 2010. Tali rideterminazioni hanno comportato una riduzione nei residui attivi per complessivi Euro 4.661,52 e dei residui passivi per Euro 104.067,50. Le motivazioni in base alle quali sono state apportate tali variazioni risultano esplicitate nell'apposita delibera del Direttore n. 646 del 28 ottobre 2010, che - come previsto dal citato articolo 49 - è allegata al presente conto consuntivo.



STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Il bilancio è stato redatto secondo i principi della IV direttiva CEE. I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del c.c. Nel redigere il bilancio è stato osservato il principio della valutazione delle voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono stati registrati i costi accessori di diretta imputazione. Prima di analizzare dettagliatamente le immobilizzazioni, si sottolinea che esse sono state iscritte sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale. Il calcolo degli ammortamenti è stato eseguito applicando ai valori storici quanto previsto in materia dalla normativa civilistica nonché considerando l'effettiva obsolescenza dei beni.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al valore residuo all'apertura dell'esercizio con l'incremento o il decremento intervenuti nel corso dell'anno. A parte sono state evidenziate le quote di ammortamento. Le singole voci sono state iscritte nell'Attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.



Il valore storico, l'ammortamento dell'anno, quello globale e il valore a fine esercizio, sono così rappresentati:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO STORICO	AMMORTAM. ANNO 2010	TOT. AMMORTIZZATO AL 31/12/2010	VALORE RESIDUO
Costi di impianto e ampliamento	182.898,47	0	182.898,47	0
Licenze software	514.131,71	20.476,81	483.917,78	30.213,93
Prodotti software	556.954,29	110.802,62	189.060,53	367.893,76
TOTALE	1.253.984,47	131.279,43	855.876,78	398.107,69

Analizzando le movimentazioni intervenute nell'esercizio, si evidenzia un incremento pari al 14,35%.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE AL 01/01/2010	- decrementi + incrementi	VALORE AL 31/12/2010
Costi di impianto e ampliamento	182.898,47	0,00	182.898,47
Licenze software	508.932,87	5.198,84	514.131,71
Prodotti software	382.235,84	174.718,45	556.954,29
TOTALE	1.074.067,18	179.917,29	1.253.984,47

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto.

Il calcolo degli ammortamenti è stato eseguito applicando ai valori storici quanto previsto in materia dalla normativa civilistica, nonché considerando l'effettiva obsolescenza dei beni. Le quote di ammortamento di competenza dell'anno 2010 sono state accantonate negli appositi fondi e, anche in questo caso, per quanto concerne le singole voci, esse sono state iscritte sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Il valore storico, l'ammortamento dell'anno, quello globale e il valore netto a fine esercizio, sono così rappresentati:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	COSTO STORICO	AMMORTAM. ANNO 2010	TOT. AMMORTIZZATO AL 31/12/2010	VALORE RESIDUO
Fabbricati	8.515.701,76	255.471,05	1.649.286,16	6.866.415,60
Impianti e macchinari	38.619,57	3.749,58	38.160,44	459,13
Macch. d'ufficio elettroniche	593.575,45	46.330,41	398.667,53	194.907,92
Attrezzature d'ufficio	87.598,84	6.699,60	66.388,84	21.210,00
Mobili e arredi	307.909,48	7.022,08	290.493,64	17.415,84
Arredi e stigliatura	10.152,92	-	10.152,92	0,00
Altri beni materiali	9.082,60	311,50	8.315,68	766,92
TOTALE	9.562.640,62	319.584,22	2.461.465,21	7.101.175,41

Analizzando tutte le movimentazioni intervenute nell'esercizio si evidenzia un lieve decremento, pari all'1,53%, dovuto in particolare alla dismissione di alcuni cespiti obsoleti.



IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE AL 01/01/2010	- decrementi + incrementi	VALORE AL 31/12/2010
Fabbricati	8.476.479,23	39.222,53	8.515.701,76
Impianti e macchinari	51.410,67	- 12.791,10	38.619,57
Macch. d'ufficio elettroniche	569.989,31	- 114.608,99 138.195,25	593.575,57
Attrezzature d'ufficio	249.596,16	- 161.997,32	87.598,84
Mobili e arredi	338.701,22	- 32.510,81 1.719,07	307.909,48
Arredi e stigliatura	10.613,86	- 460,94	10.152,92
Altri beni materiali	12.583,00	- 4.219,40 719,00	9.082,60
TOTALE	9.709.373,45	-146.732,71	9.562.640,74

Magazzino

Tutte le giacenze di magazzino, come per gli anni precedenti, sono state valutate al prezzo di acquisto, maggiorato degli oneri accessori per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le rimanenze di magazzino finali risultano essere pari ad euro 23.371,02.