

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Categoria	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Commesse commerciali	(7.501.887)	(4.374.911)	(3.126.976)
Commesse istituzionali:	(3.438.252)	(10.023.224)	6.584.972
	(10.940.139)	(14.398.135)	3.457.996

Altri ricavi e proventi

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
26.185.714	22.296.262	3.889.452

Che sono così costituiti:

Categoria	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Contributi in conto esercizio	24.044.036	19.886.418	4.157.618
Quote associative	270.000	110.292	159.708
Rettifiche di costo	845.505	32.644	812.861
Sopravvenienze attive	906.522	1.161.026	(254.504)
Utilizzo fondo lavori in corso	0	1.100.820	(1.100.820)
Vari	119.651	5.062	114.589
	26.185.714	22.296.262	3.889.452

La voce 'sopravvenienze attive' recepisce rettifiche di stanziamenti del precedente esercizio con particolare riferimento alle fatture da ricevere.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
59.259.522	57.279.180	1.980.342

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	380.157	279.257	100.900
Servizi	22.316.601	25.171.908	(2.855.307)
Godimento di beni di terzi	2.910.193	3.218.513	(308.320)
Salari e stipendi	15.852.957	15.609.800	243.157
Oneri sociali	4.075.933	3.887.273	188.660
Trattamento di fine rapporto	669.424	608.899	60.525
Trattamento quiescenza e simili	754.647	794.851	(40.204)
Altri costi del personale	1.860.417	1.648.053	212.364
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	183.209	200.623	(17.414)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	654.883	651.678	3.205
Accantonamento per rischi	7.150.000	4.121.000	3.029.000
Oneri diversi di gestione	2.451.101	1.087.325	1.363.776
	59.269.522	57.279.180	1.980.342

L' incremento netto di € 1.980.342, rispetto al 31/12/2009 è dovuto all'effetto combinato tra gli incrementi complessivi pari a € 5.201.587 e i decrementi complessivi pari a € 3.221.245.

Gli incrementi sono sostanzialmente relativi agli accantonamenti per rischi (€ 3.479.000), ai maggiori oneri diversi di gestione (€ 1.363.776) oltre all' incremento complessivo dei costi del personale dipendente pari a € 492.342 (2,4% circa)

Tra i decrementi si rilevano flessioni nella voce "Servizi" pari a € 2.855.307 (11.5% circa) e della voce "Godimento di beni di terzi" pari a € 308.320 (9,5% circa).

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono principalmente costituiti, oltre che dagli oneri relativi al funzionamento dell'Istituto, dai costi inerenti la realizzazione delle commesse sia di natura commerciale che istituzionale.

Costi per godimento di beni di terzi

La voce comprende, oltre al costo per noleggio di autovetture ed attrezzature, i canoni per l'affitto delle diverse sedi operative dell'Istituto.

Costi per servizi

La voce si riferisce ai costi sostenuti per le prestazioni, collaborazioni ed affidamenti a terzi inerenti per lo più lo svolgimento dell'attività produttiva.

Il notevole decremento, come già accennato, è da attribuire alla diversa tipologia dell'attività

produttiva per la quale il Centro ha fatto un minore ricorso all'utilizzo di risorse esterne che ha consentito minori costi complessivi pari a circa € 3 mil.

Costi per il personale

La voce è relativa ai costi sostenuti nel 2010 per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza premi e accantonamenti di legge ed ha fatto registrare un incremento (2.4%) rispetto al 31/12/2009

Sono stati, altresì, considerati anche i ratei per le mensilità aggiuntive e gli accantonamenti di legge. Per quanto riguarda i premi di risultato le stime effettuate sono state appostate all'apposito fondo rischi ed oneri.

Altri costi del personale

Tale voce, al 31.12.2010, risulta composta da:

Descrizione	Importo
Assicurazioni per dipendenti	480.259
Rimborsi spese	572.541
Buoni pasto, contrib.CRAL, etc.	807.617
	1.860.417

Accantonamenti per rischi

In merito al bilancio chiuso al 31.12.2010 si rileva che la voce "Accantonamenti per rischi" riflette l'accantonamento al Fondo premio e politiche del personale (€ 550.000); l'accantonamento per rischi su partecipate (€ 1.000.000); l'adeguamento del fondo rischi lavori in corso (€ 2.300.000), l'adeguamento del fondo rischi su crediti (€ 800.000) e, inoltre, l'accantonamento per rischi su contenzioso (€ 2.500.000).

Oneri diversi di gestione

Sono così composti da:

Descrizione	31/12/2010
Contributi a società in house	1.500.000
Quote associative	29.345
Spese di rappresentanza	28.491
Costi per automezzi	36.379
IVA indetraibile per pro-rata	191.599
Tasse concessioni governative	9.034
Tributo smaltimento rifiuti	103.620
Sopravvenienze passive	528.670
Altri	23.963
	2.451.101

Il saldo al 31/12/2010 registra un incremento netto, rispetto al 2009, di € 1.363.776 che è interamente riconducibile alla voce “Contributi a società in house” relativa al contributo della partecipata “Formez Italia spa”, che non trova alcun riscontro con i dati di bilancio del precedente esercizio.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
(434.098)	(1.271.455)	837.357

Al 31/12/2010 si registra un decremento netto di € 837.357 dovuto principalmente ai minori oneri finanziari sostenuti che, come, hanno beneficiato di una gestione più razionale degli affidamenti, seppure in presenza di un incremento dell'indebitamento verso le banche e gli istituti di credito, registrato alla fine dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Altri proventi finanziari	1.288	15.091	(13.803)
Oneri finanziari	(435.386)	(1.286.546)	851.160
	(434.098)	(1.271.455)	837.357

Proventi finanziari

Descrizione	Totale
Interessi bancari	1.250
Interessi su depositi cauzionali	38
	1.288

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Totale
Oneri bancari	27.506
Interessi passivi bancari	405.728
Altri	2.152
	435.386

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	0

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
(252.200)	34.890	(287.090)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Plusvalenze alienaz. Immobiliz.	0	0
Sopravvenienze Attive	2.121	373.560
Totale proventi	2.121	373.560
Minusvalenze	(1.631)	0
Perdite su partecipazioni	(6.071)	0
Sopravvenienze Passive Straordinarie	(246.619)	(338.670)
Totale oneri	(254.321)	(338.670)
Differenza netta	(252.200)	34.890

Si registra un decremento netto di € 287.090 derivante prevalentemente dalla notevole riduzione delle sopravvenienze attive (circa € 0,4mln) e dalla riduzione delle sopravvenienze passive (circa € 0,1mln).

Imposte dell'esercizio

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.500.000	1.250.000	250.000

Rappresenta la stima per il prevedibile onere derivante dalle imposte (IRAP) dell'esercizio. Il valore di tale onere, che risulta lievemente maggiore al precedente esercizio, è dovuto sostanzialmente ai maggiori costi del personale.

Si comunica che, ai sensi dell'art. 2427 - comma 16- del c.c., per l'esercizio 2010 i compensi e gli oneri attribuiti al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio dei Revisori ammontano a complessivi € 599.567 e sono così suddivisi:

DESCRIZIONE	ANNO 2010
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	481.644
COLLEGIO DEI REVISORI	117.923
	599.567

Altre Informazioni

Non esistono beni in leasing.

Qui di seguito si riportano due tabelle riassuntive dei rapporti commerciali e finanziari con le Società del gruppo Formez:

Rapporti commerciali

Società Controllate	Costi	Ricavi	Debiti	Crediti	Rimanenze
Formez Italia spa	3.177.060	-	2.179.741	918.615	1.777.060
FORMAUTONOMIE S.p.A.	-	-	975.000	1.100.007	-
EUFORM. IT S.p.A.	-	-	-	748.285	-
Totale Controllate:	3.177.060	0	3.154.741	2.766.908	1.777.060

Rapporti finanziari

Al 31.12.2010 non si riscontra alcun tipo di transazione di natura finanziaria.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento di società ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile

Si evidenzia che l'attività di direzione e coordinamento del Formez da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica si è realizzata secondo le modalità indicate nel decreto Legislativo n°285 del 30 Luglio 1999 inerente il "Riordino del Centro di formazione Studi (Formez), a norma dell'articolo 11 della legge 15 Marzo 1997, n°59", successivamente sostituito dal decreto Legislativo n°6 del 2010. Si precisa che non vengono riportati i dati essenziali del Bilancio del Dipartimento della Funzione Pubblica in quanto lo stesso non è tenuto alla redazione del bilancio secondo la disciplina prevista dal codice Civile.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

DETTAGLIO DELLE IMMOBILIZZAZIONI AL 31 DICEMBRE 2010 E DELLA MOVIMENTAZIONE DELL'ESERCIZIO

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Categoria	Valore al 31/12/2009	Decrementi	Acquisti 2010	Valore al 31/12/2010
Impianti e macchinari	1.288.162	-	3.373	1.291.535
Autovetture	30.626	-	-	30.626
Macchine ufficio ordinarie	111.732	-	-	111.732
Mobili	843.613	-	33.045	876.658
Arredi	801.122	-	96.060	897.182
Macchine elettroniche	7.484.068	2.217	226.268	7.708.119
Stigliature	59.614	-	-	59.614
Attrezzature	203.917	-	16.633	220.550
Totali	10.822.854	2.217	375.379	11.196.016

8.541.167

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

2.281.687

Categoria	Valore al 31/12/2009	Decrementi	Acquisti 2010	Valore al 31/12/2010
Software	1.262.014	-	9.387	1.271.401
Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	202.112	-	-	202.112
Spese di manutenzione	183.541	-	-	183.541
Totali	1.647.667	-	9.387	1.657.054

ALLEGATO 1

DETTAGLIO DEI FONDI DI AMMORTAMENTO AL 31 DICEMBRE 2010

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Categoria	F.do amm.to al 31/12/2009	Rettifiche e/o riclassifiche	Aliquota amm.to applicata (1)	Ammortamento dell'esercizio	F.do amm.to al 31/12/2010	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2010
Impianti e macchinari	719.523	-	15	113.940	833.463	458.072
Autovetture	30.626	-	25	-	30.626	-
Macchine ufficio ordinarie	111.671	-	12	11	111.682	50
Mobili	484.266	-	10	79.828	564.094	312.564
Arredi	732.511	-	15	28.946	761.457	135.725
Macchine elettroniche	6.318.769	-	20	401.377	6.720.146	987.973
Stigliature	51.591	-	10	4.002	55.593	4.021
Attrezzature	92.209	-	15	26.777	118.986	101.564
Arrotondamento	1	-	-	-	1	1
Totali	8.541.167	-		654.881	9.196.048	1.999.968

(1) 50% dell'aliquota per gli acquisti dell'esercizio 2010

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Categoria	F.do amm.to al 31/12/2009	Rettifiche e/o riclassifiche	Aliquota amm.to applicata (1)	Ammortamento dell'esercizio	F.do amm.to al 31/12/2010	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2010
Software	976.293	-	33,33	172.438	1.148.731	122.670
Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	202.112	-	33,33	-	202.112	-
Spese di manutenzione	148.437	-	20	10.771	159.208	24.333
Arrotondamento	-	-	-	-	-	-
Totali	1.326.842	-		183.209	1.510.051	147.003

ALLEGATO 2

Crediti v/clienti al 31.12.2010

Allegato 3

CLIENTE	SALDO
AEI-Federal Ministry of Finance	490
A.FO.R. AZIENDA FORESTALE DELLA REGIONE CALABRIA	4.400
A.S.L. NA 1	30.000
ASL NA 3	10.000
ASL SALERNO 1	4.400
AUTORITA' DI BACINO INTERREGIONALE DEI FIUMI TRIGN	15.600
AZIENDA OSPEDALIERA D.COTUGNO	4
Central finance and Contract Unit-Ministry of Fina	68.477
CLIENTI VARI SU RA 97352 Na 20	4.132
COMUNE CITTA' DI CAVA DE' TIRRENI	2.500
COMUNE DI AFRAGOLA	20.000
COMUNE DI AIROLA	50.005
COMUNE DI ALPIGNANO	-413
COMUNE DI ALTAVILLA IRPINA	232
COMUNE DI ATRIPALDA	31
COMUNE DI AVELLA	465
COMUNE DI BELPASSO	1.291
COMUNE DI BENEVENTO	328
COMUNE DI CAGLIARI	5
COMUNE DI CANICATTINI BAGNI	1.291
Comune di Caserta	44
COMUNE DI CASSANO IRPINO	232
COMUNE DI COSENZA	140.000
COMUNE DI FROSINONE	4.400
COMUNE DI GRAGNANO	387
COMUNE DI ISPICA	132.288
COMUNE DI LAURO	697
COMUNE DI MACERATA CAMPANIA	620
COMUNE DI MILITELLO VAL DI CATANIA	2.582
COMUNE DI MIRABELLA	465
COMUNE DI MONCALIERI	1.291
COMUNE DI MONTECORVINO ROVELLA	1.472
COMUNE DI MONTEFREDANE	465
COMUNE DI NAPOLI	500.000
COMUNE DI OTTAVIANO	3.000
COMUNE DI PATERNOPOLI	232
COMUNE DI POMPEI	620
COMUNE DI PONTECORVO	620
COMUNE DI PRATA	232
COMUNE DI QUARTO	620
COMUNE DI QUARTU SANT'ELENA	107.314
COMUNE DI RAGUSA	-620
COMUNE DI RADDUSA	1.291
COMUNE DI ROMA	16.981
COMUNE DI SALERNO	4.000
COMUNE DI SPOLTORE	362
COMUNITA' MONTANA PARTENIO	465
Comunità Montana Peligna Zona F	13.996
COMUNITA' MONTANA VALLO DI DI LAURO-BAIANESE	1.162
CONSIGLIO REGIONALE DELLA CAMPANIA	35.797
CORTE DEI CONTI	320.000

Crediti v/clienti al 31.12.2010

Allegato 3

CLIENTE	SALDO
DEZI MARCO	30
digitPA	47.700
DIPARTIMENTO DELLA FUNZIONE PUBBLICA	2.547.346
DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO DELLE POLITICHE	203.471
DIPARTIMENTO PER L'INNOVAZIONE E LE TECNOLOGIE	45.000
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COMPETITIVITÀ DE	288.867
DMAN DEUTSCHE MANGEMENT AKADEMIE NIEDERSACHSEN	1.589
EIPA European Institute of Public Administration	54.947
EKOCLUB INTERNAZIONALE ONLUS	465
EMANUELA ADDARIO	2.000
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA	150.000
ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO	206.583
ENTE PARCO REGIONALE DEL TABURNO - CAMPOSAURO	97.272
ENTE PARCO REGIONALE FIUME SARNO	45.684
ENTE PARCO REGIONALE DEI MONTI PICENTINI	45
ENTE PROVINCIALE PER IL TURISMO DI NAPOLI-EPT	48.000
INA Istituto Nuova Africa e America	13.439
ISMEA	5.880
Landwirtschaftskammer Weser-Ems	15.000
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	1.601.317
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE	31
MINISTERO DEL LAVORO DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE	155.517
MINISTERO DELLA SALUTE - DIP.DELLA PREVENZIONE E D	600.000
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITO	565.981
MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI	1
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELL	185.924
MINISTERO PER LE POLITICHE AGRICOLE	203.900
Mongelli Dario	1.720
OFFICE OF THE DEPUTY PRIME MINISTER	11.789
OFFICE OF THE DEPUTY PRIME MINISTER (UK)	-11.789
ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI PROVINCIA DI LECCE	5.000
PARCO REGIONALE DEI MONTI PICENTINI	469
PARCO REGIONALE DEL PARTENIO	16.000
Parlati Gennaro	3.000
PROVINCIA DI BARI	7.960
PROVINCIA DI CASERTA	22
PROVINCIA DI CATANZARO	3
PROVINCIA DI NAPOLI	181
PROVINCIA DI RIETI	120.000
Provincia di Taranto	22.800
PROVINCIA REGIONALE DI CALTANISSETTA	3.873
PROVINCIA REGIONALE DI RAGUSA	11.973
PROVINCIA REGIONALE DI SIRACUSA	96.000
RCE EDIZIONI	18.310
REGIONE BASILICATA	472.141
REGIONE CALABRIA	236.547
REGIONE CAMPANIA	1.366.297
REGIONE MOLISE	350.298
REGIONE SICILIANA	469.007
REGIONE TOSCANA	0
REGIONE VENETO	30.000

Crediti v/clienti al 31.12.2010

Allegato 3

CLIENTE	SALDO
Studiare Sviluppo SRL	118.864
TARANTELO ROBERTO	4.400
ULSS N°6 VICENZA	3
ULSS N°9 VENETO	3.067
USL N.8 di Cagliari	3
VIBO SVILUPPO SPA	4.800
FATTURE DA EMETTERE	0
Crediti comm. comm. ante 94	1.056.701
Crediti comm. comm. chiuse	231.268
Crediti UE per programmi	21.546
Altri crediti comm. non commerciali	45.362
	13.307.856
F/Do Svalutazione Crediti	-1.944.195
Incassi non applicati	-2.551
Incassi non identificati	-10.621
Incassi in conto	-11.699

-1.969.066**11.338.790**

DOCUMENTI DA EMETTERE

Allegato 4

FATTURE DA EMETTERE AL 31 DICEMBRE 2010

FATTURA/NOTA DEBITO/NOTA CREDITO DA EMETTERE	CLIENTE	IMPORTO
	Totale (A)	0

DETTAGLIO SOCIETA' CONTROLLATE

Formautonomie		
Distacco Personale	403.963	
Totale Fatture da Emettere al 31/12/2009		403.963
Euform		
Distacco Personale	97.255	
Totale Fatture da Emettere al 31/12/2009		97.255
Formez Italia		
Distacco Personale	845.256	
Riaddebito costi	73.359	
Totale Fatture da Emettere al 31/12/2009		918.615
Totale FDE Partecipate (B)		1.419.833
	Totale (A+B)	1.419.833

Allegato 5

RENDICONTO FINANZIARIO A VARIAZIONI DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO
31.12.2010

Fonti di finanziamento

Utile (perdita) d'esercizio	689.804
Ammortamenti dell'esercizio	838.090
Accantonamenti al TFR	669.432
Accantonamenti ai fondi rischi e oneri	7.150.000
Riserve da arrotondamenti	4
Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale	9.347.330
Apporti liquidi di capitale proprio	
Contributi in conto capitale	
Valore residuo netto dei beni ceduti	1.677.333
Totale fonti	11.024.663

Impieghi

Investimenti in immobilizzazioni immateriali	9.387
Investimenti in immobilizzazioni materiali	375.964
Incremento di immobilizzazioni finanziarie e altri crediti a medio-lungo termine	541.567
Dividendi distribuiti	0
Utilizzo (decremento) di fondi rischi e oneri	1.668.846
Decremento per TFR liquidato	748.461
Decremento di debiti finanziari, commerciali e diversi a medio-lungo termine	0
Altri impieghi	0
Totale impieghi	3.344.225 b
Incremento (diminuzione) di capitale circolante netto	7.680.438 a-b

Variazione nei componenti del capitale circolante netto

Attività a breve

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
Rimanenze	(10.940.139)
Crediti esigibili entro 12 mesi	4.510.620
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0
Disponibilità liquide	(3.191.238)
Ratei e risconti attivi a breve	588.818
Totale	9.031.939 c

Passività a breve

Debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi	16.770.956
Ratei e risconti passivi a breve	58.579
Totale	16.712.377 d

Variazioni nei componenti del capitale circolante netto	7.680.438 c-d
--	----------------------