

Programma. Di seguito, viene riportato il dettaglio delle iniziative avviate a supporto delle Amministrazioni Centrali e Periferiche dello Stato e territoriali/locali:

Amministrazioni Centrali e Periferiche dello Stato	Amministrazioni Territoriali
- MEF (1 Gara su delega) - Ministero della Difesa (1 Gara in ASP) - MIUR (1 Accordo con 2 progetti specifici) - ENEA (1 Accordo) - CONAI (1 Accordo) - Avvocatura Generale dello Stato (1 Gara su delega) - PAC di Roma (1 Gara su delega)	- Regione Abruzzo (1 Accordo con 1 Gara su delega) - Regione Basilicata (1 Accordo con 1 Gara in ASP) - Regione Lazio (1 Accordo con 1 Gara in ASP) - Regione Liguria (1 Gara in ASP) - Regione Piemonte (1 Accordo con 1 Gara in ASP) - Regione Siciliana (1 Accordo con 1 Gara in ASP) - Regione Toscana (1 Accordo) - Regione Veneto (1 Accordo con 1 Gara in ASP) - Comune di Genova (1 Accordo) - Comune di Milano (1 Protocollo con 1 Gara su delega) - Comune di Verona (1 Protocollo) - UPI (1 Protocollo) - PAL di Roma e ASL della Basilicata (1 Gara su delega) - Istituto Nazionale Tumori (1 Gara su delega)

Complessivamente, sono stati quindi realizzati 7 progetti relativi a Gare in modalità ASP e 6 progetti per la realizzazione di Gare su delega.

9.2.5 Progetti "trasversali" di natura direzionale

Per quanto riguarda le attività trasversali afferenti l'intero Programma, si segnalano di seguito i principali progetti, sia di natura direzionale sia informatica, realizzati nel corso del 2010.

Progetti direzionali:

- Rilevazione MEF-ISTAT: l'edizione 2010 della rilevazione sui prezzi di acquisto della PA, realizzata su 27 merceologie, a fronte di un campione statistico di riferimento di 570 PA, ha registrato un tasso di redemption pari all'81%, con circa 45.000 questionari raccolti.
- Customer Satisfaction: è stata effettuata nel 2010 una nuova indagine di Customer Satisfaction, volta a misurare la soddisfazione dei soggetti che partecipano a

diverso titolo al Programma, con l'obiettivo di approfondire i punti di forza e le aree di miglioramento nel rapporto con le PA.

- Meccanismo di autofinanziamento del Programma: è stato aggiornato lo studio di fattibilità finalizzato a indagare aspetti economici, finanziari, tecnologici, giuridici e organizzativi di un modello di remunerazione complementare a quello in uso.
- Sistema di Gestione per la Qualità: nell'obiettivo di perseguire una politica che pone al centro delle attività il cliente, "esterno" e "interno", Consip ha sviluppato un proprio Sistema di Gestione per la Qualità, quale strumento per ottenere una maggiore integrazione ed efficienza dei processi, l'ottimizzazione dei costi e la soddisfazione di tutti i soggetti interessati. Su tale sistema Consip ha conseguito, a inizio ottobre, la certificazione ISO 9001:2008 per le attività di "Ideazione, progettazione, sviluppo e attivazione di iniziative per l'acquisizione di beni e servizi in qualità di centrale di committenza per la PA: Convenzioni e Mercato Elettronico".
- PEPPOL: è proseguita l'attività progettuale finalizzata alla realizzazione di una soluzione pilota, integrata a livello transnazionale, che renda possibile l'interoperabilità tra un nucleo di sistemi di e-Procurement europei.

Progetti informatici:

- Equitalia: sono stati erogati servizi informatici e di *Contact Center*, a supporto del Servizio di verifica degli inadempimenti gestito da Equitalia.
- CRM Marketing & Accounting: è stato ultimato lo sviluppo e il collaudo delle funzionalità del sistema relative al *Contact Center* e alla gestione degli eventi di marketing, a supporto delle attività di promozione e diffusione del Programma.
- Sistemi di pianificazione: è proseguita la gestione ordinaria e l'evoluzione dei sistemi di pianificazione e consuntivazione delle iniziative/progetti a supporto del Programma.
- Sistemi di supporto agli strumenti di acquisto: è proseguita la gestione ordinaria e l'evoluzione dei sistemi di raccolta e analisi dei dati relativi agli strumenti di acquisto messi a disposizione dal Programma.
- WorkGroup: è proseguita la gestione ordinaria della Intranet del Programma su ambiente del DAG, lo sviluppo di funzionalità collaborative, di condivisione di informazioni documentali, di realizzazione di *workflow* e di funzionalità di smaterializzazione di alcuni processi.

9.2.6 Attività internazionali

Nel 2010 l'Area Relazioni Internazionali, con il supporto di altre strutture aziendali, ha svolto tutta una serie di significative attività internazionali, finalizzate da un lato ad incrementare la conoscenza internazionale dell'azienda quale centro di competenze sulle tecnologie ICT (modelli e servizi tecnologici offerti alle amministrazioni italiane) e, dall'altro, all'approfondimento della conoscenza e della relazione con *stakeholder* istituzionali internazionali.

In continuità con il 2009, prosegue il supporto alle attività di *eprocurement* della Commissione europea; inoltre, sin dal 2007 Consip ha sostenuto – su impegno del Ministero dell'economia e delle finanze – la partecipazione italiana al consorzio internazionale per il progetto PEPPOL (Pan-European Public Procurement On Line).

Il progetto gode di un finanziamento da parte dell'Unione Europea, erogato nell'ambito del programma quadro "*Competitiveness and Innovation Programme*", e ha il fine di realizzare soluzioni integrate per l'interoperabilità tra i sistemi di *e-procurement* su scala continentale, basata sui sistemi dei partecipanti al pilota, ma al contempo aperta all'utilizzo da parte di altri paesi.

Consip S.p.A. ha, tra gli altri, il compito di coordinare il sottoprogetto relativo al tema del "catalogo elettronico", cui partecipano anche Intercenter e CSI Piemonte.

10. Il bilancio

Il bilancio della Consip è costituito dai documenti contabili previsti per le società dagli artt. 2423-2428 del codice civile e, in particolare, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa, ai quali si aggiungono la relazione del Consiglio di Amministrazione, la relazione del Collegio sindacale, la relazione della Società di revisione e l'attestazione a firma congiunta dell'Amministratore Delegato e del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari.

I dati relativi al conto economico e allo stato patrimoniale riguardanti l'esercizio 2010 sono integralmente riportati nella presente relazione.

La nota integrativa relativa allo stesso esercizio – allegata al referto unitamente agli altri documenti di bilancio – illustra e integra le rappresentazioni contabili; contiene inoltre le informazioni necessarie e una esaustiva esposizione delle risultanze, con specifico riferimento ai principi contabili adottati nella valutazione delle voci di bilancio.

La proposta di bilancio al 31 dicembre 2010, unitamente alla Relazione sulla gestione, è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 marzo 2011.

In data 1 aprile 2011 la bozza di bilancio ha ottenuto il parere favorevole del Collegio sindacale, previo positivo riscontro della società di revisione (25 marzo 2011) e sulla base della affermativa attestazione del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari e dell'Amministratore delegato (30 marzo 2011).

L'assemblea degli azionisti, riunitasi in data 4 maggio 2011, ha deliberato l'approvazione del bilancio.

11. Conto economico

Nella tabella che segue (valori in euro), sono esposti i contenuti del conto economico elaborato dalla Consip per l'esercizio 2010, con indicazione dei corrispondenti dati relativi all'esercizio precedente.

Dall'analisi del conto economico risulta che l'esercizio 2010 si è chiuso con un utile lordo pari a 5,6 milioni, superiore di circa il 9% rispetto a quello registrato nell'esercizio precedente (5,1 milioni), a fronte di un utile netto corrispondente a 2,156 milioni.

Tale risultato deriva da ricavi per 197,2 milioni (167,7 nel 2009), cui si contrappongono costi di produzione per 191,6 milioni (162,5 nel 2009).

Il risultato prima delle imposte è influenzato dal ridimensionamento del deficit delle partite finanziarie (0,154 milioni a fronte di 0,238 milioni del 2009) e da un peggioramento del valore delle poste straordinarie (0,117 milioni a fronte di 0,200 milioni del 2009).

CONTO ECONOMICO (valori in euro)	31.12.2010	31.12.2009
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni		
a) Compensi Consip	62.566.123	61.591.042
b) Rimborso Anticipazioni P.A.	134.176.946	105.383.430
3) Rimanenze lavori in corso su ordinazione	181.049	157.443
5) Altri ricavi e proventi	319.501	532.425
TOTALE	197.243.619	167.664.341
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
a) Acquisti beni per Consip	110.810	152.833
b) Acquisti beni per conto terzi	19.903.290	10.210.606
7) Per servizi		
a) Acquisti servizi per Consip	13.144.596	14.201.600
b) Acquisti servizi per conto terzi	112.914.333	93.721.311
8) Per godimento di beni di terzi		
A Godimento beni di terzi per Consip	2.907.780	2.879.642
b) Godimento beni di terzi per conto terzi	1.359.323	1.451.512
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	28.780.765	28.067.915
b) Oneri sociali	8.343.293	8.105.460
c) Trattamento di Fine Rapporto	2.314.167	2.185.250
e) Altri costi	58.041	270.390
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immob. Immateriali	1.177.279	700.953
b) Ammortamento immob. Materiali	275.024	311.493
12) Accantonamenti per rischi	55.000	47.500
14) Oneri diversi di gestione	266.772	226.921
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	191.610.473	162.533.387

DIFF. VALORI E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	5.633.146	5.130.953
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	13.874	19.077
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	154.767	257.244
17-bis) Utile e perdite su cambi		
a) utili su cambi	1.754	802
b) perdite su cambi	14.392	868
TOTALE ONERI E PROVENTI FINANZIARI (16-17+17-bis)	-153.531	-238.234
D) RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	1.749.686	2.449.027
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi prec.		
a) minusvalenze da alienazione		
b) altri	1.632.769	2.248.679
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	116.917	200.348
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B - C + E)	5.596.532	5.093.068
22) imposte sul reddito d'esercizio		
a) imposte dell'esercizio	3.440.724	3.163.940
b) imposte differite/anticipate		
23) UTILE D'ESERCIZIO	2.155.808	1.929.128

L'ammontare globale dei ricavi è originato:

- dai compensi Consip per 62,6 milioni (in crescita rispetto al 2009, in cui lo stesso valore si era commisurato a 61,6) dei quali 33 milioni afferenti ai corrispettivi erogati dall'Amministrazione per l'attività informatica (31,2 milioni nell'esercizio precedente), 28,8 milioni riguardanti le somme corrisposte dall'Amministrazione per l'attività degli acquisti per la P.A. (29,3 milioni nel 2009), 0,39 milioni dalle somme corrisposte dal Dipartimento RGS – Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea afferente alla convenzione IGRUE attivata nel corso del 2009 e a 0,36 milioni dalle somme ricevute dal Dipartimento delle Finanze in ragione della convenzione attivata nel corso del 2010.
- dagli altri ricavi e proventi per 0,32 milioni (0,53 milioni nel 2009), che sono prevalentemente costituiti dai rimborsi dei costi sostenuti per il personale Consip distaccato, dai ricavi derivanti da progetti eseguiti per conto di altre amministrazioni (scesi da 141 a 112 mila euro) e dal parziale riaddebito ai dipendenti del costo del noleggio delle auto aziendali;
- dai rimborsi per 134,17 milioni al netto delle applicazioni penali per 0,16 milioni (di cui 125,92 milioni per le attività informatiche; 7,48 milioni per gli acquisti per la PA e 0,91 milioni per il progetto IGRUE- POAT; 0,02 milioni per la convenzione FINANZA).

L'importo globale dei ricavi a rimborso registra un incremento dovuto alle attività Informatiche (da 97,4 a 125,92 milioni), Igrue (da 0,57 a 0,91 milioni) e dalla nuova convenzione Finanza.

I costi della produzione ammontano a 191,61 milioni a fronte dei 162,53 del precedente esercizio.

Al netto dei costi delle attività a rimborso (pari, come si è detto, a 134,17 milioni e che non determinano, in quanto coincidenti con i relativi ricavi, alcun effetto sull'esito della gestione) i costi della produzione corrispondono a 57,44 milioni (57,15 nel 2009) e presentano un incremento dello 0,51%.

In tale quadro lievemente ascendente dei costi, l'evoluzione del costo totale del personale segna un incremento (da 38,63 a 39,50 milioni) per effetto di adeguamenti stipendiali e di emolumenti legati alle linee di politica retributiva adottate nell'anno.

L'andamento dei costi per servizi registra una flessione (da 14,20 a 13,14 milioni) per effetto delle politiche di contenimento dei costi e in modo più significativo dei costi di consulenza (da 7,93 a 7,25 milioni pari alla riduzione dell' 8,5%).

Anche nel corso del 2010 la spesa per i bandi di gara ha subito un ulteriore decremento (da 0,70 a 0,51 milioni).

Si riducono i costi per la formazione (da 0,40 a 0,28 milioni), per viaggi e trasferta (da 0,51 a 0,44 milioni) e per manutenzione e assistenza (0,77 a 0,62 milioni).

Diversificato risulta l'andamento delle altre voci di spesa. Si incrementano gli importi per "mensa e buoni pasto" (da 0,59 a 0,68 milioni), "utenze" (da 0,44 a 0,46 milioni), "accesso banche dati" (da 0,21 a 0,25 milioni). La voce "organizzazione eventi per PA e Consip" è rimasta sostanzialmente invariata rispetto al 2009 (da 0,38 a 0,39 milioni).

Un lieve incremento registrano gli oneri sostenuti per gli "organi sociali" (da 0,84 a 0,85 milioni). Pressoché stazionari (da 2,88 a 2,91 milioni) si rivelano i costi per il godimento di beni e servizi. Anche per l'esercizio 2010, all'interno di tale aggregato le due voci più significative presentano un diversificato andamento. Crescono lievemente, da un lato, i costi di locazione per gli uffici di via Isonzo per effetto degli adeguamenti Istat (da 2,28 a 2,30 milioni); diminuiscono quelli per il noleggio autovetture (da 0,56 a 0,54 milioni);⁹ per quanto attiene agli oneri finanziari si registra un ulteriore diminuzione dovuta principalmente ad un minore ricorso al debito bancario (2 milioni di euro medi) per effetto di una maggiore celerità di incassi dei crediti.

L'utile netto di esercizio registra un lieve incremento rispetto all'anno precedente (da 1,93 a 2,16 milioni) ed è stato destinato nella misura del 5% (pari a 108 migliaia di euro) alla riserva legale e per i restanti 2,05 milioni alla riserva disponibile.

L'ammontare dell'utile netto, secondo una tendenza consolidata, è dovuto in misura assolutamente preponderante alle attività del settore Acquisti (1,636 milioni); il settore IT contribuisce per 450 migliaia, l'area IGRUE espone un utile di 47 migliaia di euro e l'area Finanza per 22 migliaia di euro.

Nel seguito il conto economico sezionale al 31 dicembre 2010, distinto per convenzioni.

⁹ Al 31.12.2010 le autovetture in noleggio erano 74 per dirigenti/direttori + risorse con qualifica di quadro; 1 vettura per l'Amministratore delegato; 1 vettura a disposizione CdA/Ospiti.

CONTO ECONOMICO SEZIONALE AL 31.12.2010 (valori in euro)

	CONSP 31/12/2010	AREA ACQUISTI TOTALE	AREA IT TOTALE	AREA IGRIE TOTALE	AREA FINANZA TOTALE
A) Valore della produzione:					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:					
a) compensi Consip:	62.566.122,77	28.810.548,31	33.005.324,46	392.550,00	357.700,00
b) rimborso costi P.A.:	134.176.945,84	7.476.192,20	125.763.330,82	914.569,66	22.853,16
3) Variazione lavori in corso su ordinazioni	181.049,46	158.644,64	22.404,82	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi:	319.501,11	281.797,83	37.518,30	96,79	88,20
Totale	197.243.619,18	36.727.182,98	188.828.378,40	1.307.216,45	380.641,36
B) Costi della produzione:					
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:					
a) per Consip:	110.809,62	45.731,73	64.062,56	480,79	534,53
b) per conto terzi:	19.903.290,48	999.072,86	18.904.217,62	0,00	0,00
7) Per servizi:					
a) per Consip:	13.144.596,33	8.677.262,77	4.378.312,47	25.669,77	63.351,31
b) per conto terzi:	112.914.332,55	6.477.119,34	105.499.790,39	914.569,66	22.853,16
8) Per godimento di beni di terzi:					
a) per Consip:	2.907.780,43	0,00	1.656.437,08	11.931,72	0,00
b) per conto terzi:	1.359.322,81	0,00	1.359.322,81	0,00	0,00
9) Per il personale:					
a) salari e stipendi:	28.780.764,86	10.424.778,43	18.043.773,44	160.390,61	151.822,37
b) oneri sociali:	8.343.293,22	3.032.982,50	5.220.630,59	45.151,55	44.528,56
c) trattamento di fine rapporto:	2.314.166,77	835.728,38	1.453.145,74	12.732,30	12.560,37
e) altri costi:	58.041,10	41.635,58	16.397,30	3,97	4,25
10) Ammortamenti e svalutazioni:					
a) Ammortamento imm. immateriali	1.177.278,63	512.224,26	653.387,81	5.524,51	6.142,04
b) Ammortamento imm. materiali	275.024,40	119.660,86	152.638,12	1.290,58	1.434,84
13) Altri accantonamenti	55.000,00	52.500,00	2.500,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	266.772,09	123.650,56	140.726,17	1.131,84	1.263,52
Totale	191.610.473,29	32.563.942,17	157.545.342,11	1.178.877,32	322.311,70
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	5.633.145,89	4.163.240,81	1.283.236,29	128.339,13	58.329,66
C) Proventi e oneri finanziari					
16) Altri proventi finanziari					
d) proventi diversi dai precedenti:	13.873,57	6.036,28	7.609,81	65,10	72,38
17) Interessi ed altri oneri finanziari:	167.405,00	80.137,09	85.716,79	724,75	805,76
Totale (16-17)	(133.531,43)	(74.121,42)	(78.016,98)	(659,65)	(733,38)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari					
20) Proventi:					
21) Oneri:					
a) minusvalenze da alienazione:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) altri:	1.632.768,69	118.325,22	1.507.080,81	5.164,09	2.198,57
Totale delle partite straordinarie (20-21)	116.917,49	157.084,77	(35.811,07)	(4.717,88)	361,67
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.596.531,95	4.246.214,16	1.169.488,24	123.561,60	57.357,95
22) Imposte sul reddito d'esercizio					
a) imposte dell'esercizio:	3.421.084,27	2.595.647,16	714.843,44	75.164,76	35.428,91
b) imposte differite:	19.639,63	14.900,99	4.103,75	431,50	203,39
Totale	2.155.808,05	1.635.656,01	450.461,06	47.365,34	22.325,65

12. Stato patrimoniale

Nello schema che segue sono riportati i dati dello stato patrimoniale dell'esercizio 2010.

Il totale dell'attivo circolante (da 104,06 a 117,22 milioni), è in gran parte costituita dai crediti verso i clienti, esigibili entro l'anno successivo, che presentano un incremento (da 92,80 a 104,94 milioni), trainato principalmente dal MEF (da 88,14 a 100,77 milioni), dalla Corte dei Conti (da 1,59 a 2,57 milioni), dall'IGRUE (da 0,06 a 0,21 milioni) e dal Dipartimento delle Finanze per 0,21 milioni.

In diminuzione risultano, invece, i crediti vantati nei confronti della Presidenza del Consiglio dei Ministri (da 0,87 a 0,60 milioni) e dal Ministero dello Sviluppo Economico (da 1,79 a 0,37 milioni).

ATTIVO (valori in euro)	31.12.2010	31.12.2009
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti con separata indicazione della parte già richiamata		
	0	0
B) Immobilizzazioni:		
I - Immobilizzazioni Immateriali		
4- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.017.768	1.777.287
7- Altre	155.148	194.398
TOTALE	3.172.916	1.971.686
II - Immobilizzazioni Materiali		
4- Altri beni	599.441	694.471
TOTALE	599.441	694.471
III - Finanziarie	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.772.357	2.666.157
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3- Lavori in corso su ordinazione	414.143	233.093
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1- Verso clienti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	104.939.745	92.798.172
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4 bis - Crediti tributari	345.666	0
4 ter -- Imposte anticipate	119.170	137.253
5- Verso altri		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	601.774	417.503
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	1.549	1.549
TOTALE	106.007.904	93.354.478
III - Attività finanziarie non imm. costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1- Depositi bancari e postali	10.799.625	10.474.710
3- Denaro e valori in cassa	1.970	748
TOTALE	10.801.595	10.475.458
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	117.223.642	104.063.029
D) Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio sui prestiti	4.540.164	72.103
TOTALE ATTIVO	125.536.163	106.801.289

PASSIVO (valori in euro)	31.12.2010	31.12.2009
A) Patrimonio netto		
<i>I - Capitale</i>	5.200.000	5.200.000
<i>II- Riserva da sovrapprezzo Azioni</i>	0	0
<i>III- Riserve da rivalutazione</i>	0	0
<i>IV- Riserva legale</i>	904.598	808.142
<i>V- Riserve statutarie</i>	0	0
<i>VI- Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
<i>VII- Altre riserve distintamente indicate</i>	0	0
<i>- Riserva in sospensione D. Lgs. 124/93</i>	17.117	17.117
<i>VIII- Utili (perdite) portati a nuovo</i>	16.292.065	14.459.393
<i>IX- Utile (perdita) d'esercizio</i>	2.155.808	1.929.128
TOTALE PATRIMONIO NETTO	24.569.588	22.413.780
B) Fondi per rischi e oneri		
2- Fondo Imposte, anche differite	1.556	0
3- altri	272.500	325.000
TOTALE	274.056	325.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.282.214	6.339.824
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
4- Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	12.630	3.984
6- Acconti	359.688	293.326
7- Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	80.522.729	60.161.130
12- Debiti Tributari esigibili entro l'esercizio successivo	7.720.229	10.172.099
13- Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo	3.335.616	3.116.579
14-Altri debiti	2.459.413	3.975.569
TOTALE	94.410.305	77.722.686
E) Ratei e Risconti, con separata indicazione dell'agguaglio sui prestiti	0	0
TOTALE PASSIVO	125.536.163	106.801.289

CONTI D'ORDINE (valori in euro)	31.12.2010	31.12.2009
Fidejussioni e garanzie prestate	2.276.000	1.138.000
Totale conti d'ordine	2.276.000	1.138.000

I crediti in questione si riferiscono essenzialmente ai rimborsi dovuti dal MEF per acquisto di beni e servizi effettuati dalla Consip in nome proprio ma per conto dello stesso Ministero in forza di un mandato senza rappresentanza.

Trovano, inoltre, collocazione nella stessa voce i corrispettivi dovuti alle attività informatiche (artt. 9, 11 della convenzione stipulata in data 17 novembre 2009 con il Ministero dell'economia e delle finanze e la Corte dei Conti) alle attività della struttura di supporto agli acquisti (artt. 10 della convenzione tra la Consip e il Ministero dell'economia e delle finanze stipulata il 29 gennaio 2008) alle attività di supporto per l'attuazione del progetto operativo di assistenza tecnica alle Amministrazioni dell'obiettivo convergenza (art. 9 della Convenzione del 30 settembre 2009 con il dipartimento IGRUE), alla realizzazione del Servizio Integrato finalizzato all'ottimizzazione delle attività e dei processi organizzativi della Direzione (art. 9 della Convenzione del 10 febbraio 2010 con il Dipartimento delle Finanze).

D'importo superiore è la voce "immobilizzazioni" (da 2,67 a 3,77 milioni), dovuto sostanzialmente alla crescita delle "immobilizzazioni immateriali" (da 1,97 a 3,17 milioni) mentre le immobilizzazioni materiali" segnano un decremento (da 0,69 a 0,60 milioni).

La composizione e la movimentazione delle due categorie di immobilizzazioni sono riportate nella tabella che segue.

Descrizione	Saldo al 31.12.2010	Saldo al 31.12.2009	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	3.173	1.972	1.201
Immobilizzazioni materiali	599	694	-95
Totale	3.772	2.666	1.106

IMMOBILIZZAZIONI IM MATERIALI

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to al 31.12.09	Importo netto	Acquisti	Dismissioni 2010			Amm.to	Importo netto
			31.12.2009	2010	Costo storico	Fondo amm.to	Totale	2010	31.12.2010
Licenze software applicativo	3.619	1.847	1.772	2.303				1.093	2.982
Licenze software operativo	318	313	5	41				11	35
Investimenti su beni di terzi	1.791	1.596	195	34				73	156
Totale	5.728	3.756	1.972	2.378	0	0	0	1.177	3.173

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to al 31.12.09	Importo netto	Acquisti	Dismissioni 2010			Amm.to	Importo netto
			31.12.2009	2010	Costo storico	Fondo amm.to	Totale	2010	31.12.2010
Attrezzature diverse	43	19	24	1				8	17
Apparecchiature Hardware	2.679	2.175	504	155	204	199	5	214	440
Mobili e macchine ord. da ufficio	710	576	134	29				43	120
Attrezzature elettroniche e varie	23	23	0						0
Impianto allarme e antincendio	70	62	8					3	5
Centrale telefonica	364	360	4					1	3
Telefoni portatili	32	28	4					2	2
Varchi elettronici	67	65	2					1	1
Costruzioni leggere	24	10	14					3	11
Totale	4.012	3.318	694	185	204	199	5	275	599

La voce più significativa del passivo riguarda i debiti verso i fornitori esigibili entro l'anno successivo (aumentati da 60,2 a 80,5 milioni).

I debiti verso le banche mostrano un saldo di 13 milioni di euro. (4 milioni nel 2009).

I debiti tributari mostrano un decremento rispetto al 2009 di 2,4 milioni (da 10,2 a 7,7 milioni) mentre i debiti verso gli Istituti di previdenza e sicurezza sociale evidenziano un incremento di 0,2 milioni (da 3,1 a 3,3 milioni). La voce "altri debiti" registra una riduzione di 1,5 (da 4 a 2,5 milioni).

Il patrimonio netto, tenuto conto dell'assegnazione alla riserva legale ed alla riserva disponibile dell'utile netto di esercizio, ammonta a 24,6 milioni (a fronte di 22,4 milioni nel 2009).