

**AGENZIA REGIONALE
PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE LIGURE**

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2010

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2010

QUADRO NORMATIVO

Con Legge 4 agosto 2006, n. 20, la Regione Liguria ha prescritto l'introduzione della contabilità economico-patrimoniale, conformemente ai principi enunciati dal Codice Civile, così come integrato e modificato con Decreto Legislativo 9 aprile 1991, n. 127.

Il Codice Civile è stato riformato, in ultimo, con Decreto Legislativo 17 gennaio 2003, n. 6 negli articoli riguardanti il diritto societario e, conseguentemente, anche nella parte relativa al bilancio d'esercizio. Tale riforma, integrata e modificata con provvedimenti legislativi successivi, è entrata in vigore a far tempo dal 1° gennaio 2004.

Il bilancio d'esercizio che viene presentato, pertanto, è stato redatto, in mancanza di specifica normativa regionale prevista in materia contabile per gli Enti Strumentali, conformemente ai principi enunciati dal Codice Civile.

Per la gestione contabile dell'Agenzia e per la predisposizione del presente bilancio d'esercizio è stato di continuo riferimento il Regolamento di Contabilità, approvato con deliberazione n. 177 del 30 aprile 2008 e s.m. e i. apportate a seguito della intervenuta riorganizzazione.

PREMESSA

In ottemperanza alle norme sopra indicate, vengono presentati i documenti che costituiscono e che corredano il bilancio economico patrimoniale relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, redatti secondo il dettato normativo di legge e secondo le interpretazioni dottrinali che ne sono state fatte.

Si presentano, in particolare, lo Stato Patrimoniale, il Conto economico, la Nota Integrativa (che costituisce parte integrante del bilancio) e la Relazione sulla gestione (che correda il bilancio).

La struttura dello Stato Patrimoniale e la struttura del Conto Economico corrispondono allo schema di bilancio sostanzialmente conforme alle previsioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.

Le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono classificate su più livelli rappresentati da raggruppamenti, contraddistinti da lettere maiuscole, da sottoraggruppamenti, contraddistinti da numeri romani, da categorie analitiche, individuate da numeri arabi, da elementi di ulteriore dettaglio, individuati da lettere minuscole.

Ai fini di una maggior chiarezza sono state omesse le voci precedute da numeri arabi che risultano con valori pari a zero.

Sono stati osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi di redazione del bilancio previsti dall'art. 2423-*bis* del C.C., in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- i profitti sono stati indicati solo se realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio stesso;
- le grandezze eterogenee comprese nelle singole voci sono state valutate separatamente;
- i criteri di valutazione non si modificano e si mantengono costanti da un esercizio all'altro.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Oltre a quanto indicato sopra, per la valutazione delle voci di bilancio è stato seguito il principio base del costo, inteso come complesso degli oneri effettivamente sostenuti per l'acquisizione dei diversi fattori produttivi.

A. Le *Immobilizzazioni immateriali* sono iscritte al costo di acquisto, senza alcuna svalutazione e con annessi i costi accessori di diretta imputazione, sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione ed in ottemperanza alle norme del Codice Civile che ne prevedono l'apposizione a bilancio al netto delle poste rettificative.

B. Le *Immobilizzazioni materiali*, anch'esse iscritte a bilancio al netto delle poste rettificative al pari delle immobilizzazioni immateriali, sono valutate:

- al valore catastale, in mancanza del costo di acquisto, secondo i criteri applicati per la determinazione dell'imposta di registro, per i fabbricati esistenti anteriormente all'introduzione della contabilità economico patrimoniale,

Allegato “ C ” al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

- al costo di acquisto, per gli altri acquisti;
- al valore di inventario, per i beni esistenti a seguito di precedenti inventariazioni, in quanto acquistati o costruiti in economia anteriormente all'introduzione della contabilità economico patrimoniale.

I beni appartenenti a categorie merceologiche di scarso valore non sono riportati nell'inventario e sono imputati direttamente ed interamente a costo nell'esercizio.

Ad esclusione dei beni in ultimo ricordati, i valori di tutti i beni di uso durevole sono capitalizzati e sistematicamente ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I beni il cui costo unitario è inferiore o uguale ad Euro 516,46 sono inseriti in inventario ed ammortizzati interamente nell'esercizio.

Gli ammortamenti sono calcolati in base alle seguenti aliquote, ritenute espressive della tempistica di consolidato utilizzo delle categorie omogenee di ciascun bene strumentale, stabilite in base all'art. 229 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 ed approvate con deliberazione del Direttore Generale n. 433 del 12 luglio 2002 ad oggetto "Regolamento per la tenuta dell'inventario dei beni mobili e mobili registrati di proprietà dell'Arpal. Approvazione", modificate con successiva deliberazione n. 479 del 26 settembre 2007 ad oggetto "Modifica all'art. 13 – Ammortamenti – del Regolamento per la tenuta dell'inventario dei beni mobili e mobili registrati di proprietà dell'Arpal. Adempimenti conseguenti", prendendo a riferimento le aliquote di cui al gruppo "Altre attività" del D.M. 31 dicembre 1988 ad eccezione dell'aliquota di cui all'aggregato contabile "Impianti generici":

• Diritti/concessioni e licenze	20%
• Fabbricati strumentali	3%
• Impianti generici	12%
• Attrezzature scientifiche	15%
• Attrezzature generiche	15%
• Mobili e arredi	12%
• Autoveicoli, motoveicoli e simili	20%
• Macchine elettroniche, informatiche e telefoniche	20%
• Macchine ordinarie da ufficio	12%

Per ragionevole approssimazione dell’ammortamento da calcolarsi in proporzione al periodo di effettivo utilizzo del bene, l’acquisto dei beni si considera effettuato al 30 giugno di ciascun anno; pertanto, per il primo anno l’ammortamento è previsto nella misura ridotta del 50% della normale aliquota applicabile.

- C. Le *Immobilizzazioni finanziarie* sono valutate in relazione al loro costo di acquisto.
- D. Le *Rimanenze* sono valutate col metodo del costo medio ponderato di carico a magazzino dei singoli beni.
- E. I *Crediti* sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, tenuto conto dell’incidenza di perdite normalmente riscontrata, ritenendo necessario appostare un fondo svalutazione dei crediti.
- F. Le *Disponibilità liquide* sono iscritte per il loro valore nominale.
- G. I *ratei e i risconti* sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale in relazione ai costi ed oneri ed ai ricavi e proventi relativi a due o più esercizi: i ratei ed i risconti attivi comprendono i ricavi di competenza dell’esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell’esercizio ma di competenza di esercizi successivi; i ratei ed i risconti passivi comprendono i costi di competenza dell’esercizio rilevati in esercizi successivi ed i ricavi percepiti entro la chiusura dell’esercizio ma di competenza di esercizi successivi.
- H. Il *Fondo di Dotazione iniziale* è costituito dalla differenza tra l’attivo patrimoniale ed il passivo patrimoniale iscritta in sede di determinazione dei saldi di ciascuna voce del bilancio al 1° gennaio 2007.
- I. I *Contributi in Conto Capitale indistinti da Regione* evidenziano il valore dei contributi assegnati per la quota non ancora utilizzata. La posta di bilancio viene, infatti, annualmente incrementata per i nuovi contributi e ridotta in corrispondenza delle quote di ammortamento calcolate, al fine di neutralizzare i costi relativi all’ammortamento dei beni acquisiti con finanziamento regionale.
- J. I *Contributi in Conto Capitale a destinazione vincolata da Regione* evidenziano la somma dei contributi a destinazione vincolata assegnata in modo specifico. Detti contributi vengono anch’essi ridotti annualmente con la medesima aliquota dei beni oggetto del finanziamento.
- K. Gli altri *Contributi in Conto Capitale da Soggetti diversi* evidenziano la somma dei contributi individuati in modo specifico che vengono ridotti annualmente in corrispondenza degli ammortamenti dei beni acquistati con i finanziamenti in oggetto. La posta di bilancio accoglie le eventuali donazioni in denaro e/o in natura.

- L. I *Contributi per ripiano perdite*, sono iscritti tra le voci del patrimonio netto e presentano gli eventuali importi stanziati in corrispondenza delle perdite sofferte in esercizi pregressi.
- M. I *Fondi per rischi ed oneri* comprendono gli accantonamenti per rischi ed oneri destinati soltanto alla copertura di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Il mastro contabile comprende, pertanto, i fondi accantonati, a titolo di competenza e di onere, relativi ai rinnovi contrattuali futuri, i fondi accantonati per investimenti da contributi finalizzati e per rinnovamento impianti, il fondo svalutazione crediti.
- N. I *Debiti* sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale e sono comprensivi di fatture da ricevere, note di accredito da emettere ed oneri da liquidare, con l'esclusione delle note di credito da ricevere. Non sono previste compensazioni tra posizioni di debito e di credito.
- O. Il *Fondo Contributi Finalizzati da Regione* rappresenta l'importo complessivo dei finanziamenti finalizzati ancora da utilizzare. L'importo complessivo, iscritto tra le passività, è assimilabile ad un risconto passivo di ricavi che saranno di competenza dei prossimi esercizi.
- P. I *Ricavi* ed i *Costi* sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza economica, al netto di sconti ed abbuoni.

Si riportano, di seguito, i saldi numerici finali relativi alle voci patrimoniali di bilancio dell'esercizio 2010 posti a confronto con gli omogenei aggregati dell'attivo e del passivo che hanno rappresentato i saldi patrimoniali finali al 31 dicembre 2009.

STATO PATRIMONIALE 2010

conto	ATTIVO:	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
	A) Immobilizzazioni:			
	I. Immobilizzazioni immateriali:			
	1) <i>concessioni, licenze, marchi e simili</i>	507.695,62	484.415,25	23.280,37
A.005.25.10	software	1.371.713,86	1.175.785,05	195.928,81

C.056.05.05	f.do amm.to concessioni marchi, licenze e simili	864.018,24	691.369,80	172.648,44
	Totale I. Immobilizzazioni immateriali	507.695,62	484.415,25	23.280,37
	II. Immobilizzazioni materiali:			
	<i>1) terreni</i>	4.792.584,42	5.852.584,42	-1.060.000,00
A.010.05.10	terreni non strumentali	4.792.584,42	5.852.584,42	-1.060.000,00
	<i>2) fabbricati</i>	16.367.614,60	20.814.274,99	-4.446.660,39
A.010.10.05	fabbricati strumentali	19.919.879,98	24.118.743,98	-4.198.864,00
C.056.08..05	fondo ammortamento fabbricati srtrumentali	3.552.265,38	3.304.468,99	247.796,39
	<i>3) impianti generici</i>	154.332,28	34.058,62	120.273,66
A.010.15.05	impianti generici	193.072,28	59.229,48	133.842,80
C.056.09.05	fondo ammortamento impianti generici	38.740,00	25.170,86	13.569,14
	<i>4) attrezzature scientifiche laboratori</i>	2.652.095,36	2.637.248,30	14.847,06
A.010.20.05	attrezzature scientifiche laboratori	10.116.984,64	9.356.937,22	760.047,42
C.056.10.05	f.do amm.to attrezzature scientifiche lab.	7.464.889,28	6.719.688,92	745.200,36
	<i>5) attrezzature generiche</i>	59.665,97	108.560,30	-48.894,33
A.010.25.05	attrezzature generiche	352.950,41	347.494,79	5.455,62
C.056.11.05	fondo ammortamento attrezzature generiche	293.284,44	238.934,49	54.349,95
	<i>6) mobili e arredi</i>	313.258,81	426.761,08	-113.502,27
A.010.30.05	mobili e arredi	1.841.064,59	1.835.962,07	5.102,52
C.056.12..05	fondo ammortamento mobili e arredi	1.527.805,78	1.409.200,99	118.604,79
	<i>7) autovetture, motoveicoli e simili</i>	54.813,21	93.847,68	-39.034,47
A.010.35.05	autovetture motoveicoli e simili	660.785,60	660.785,60	0,00
C.056.13.05	f.do amm.to autovetture motoveicoli e simili	605.972,39	566.937,92	39.034,47
	<i>8) attrezzature elettroniche informatiche telefon</i>	190.406,25	277.043,89	-86.637,64
A.010.45.05	attrezzature elettroniche informatiche telefon	1.776.370,16	1.690.750,16	85.620,00
C.056.15.05	f.do amm.to macchine elettr inform telefon	1.585.963,91	1.413.706,27	172.257,64
	<i>9) macchine ordinarie da ufficio</i>	1.800,72	2.386,91	-586,19
A.010.50.05	macchine ordinarie da ufficio	12.031,69	12.031,69	0,00
C.056.16.05	f.do amm.to macchine ordinarie da ufficio	10.230,97	9.644,78	586,19
	Totale II. Immobilizzazioni materiali	24.586.571,62	30.246.766,19	-5.660.194,57
	III. Immobilizzazioni finanziarie:			
	<i>1) crediti immobilizzati</i>	15.151,37	15.051,77	99,60
A.015.15.15	depositi cauzionali a medio e lungo termine	14.361,51	14.361,51	0,00
A.015.15.20	poste c/ credito speciale n.30012344-003 cmirl	789,86	690,26	99,60
	Totale III. Immobilizzazioni finanziarie	15.151,37	15.051,77	99,60
	Totale A) Immobilizzazioni	25.109.418,61	30.746.233,21	-5.636.814,60
	B) Attivo circolante:			
	I. Rimanenze:			
	<i>1) materiale consumo laboratorio</i>	147.040,97	186.450,64	-39.409,67
A.021.05.05	reagenti	82.134,17	112.181,55	-30.047,38
A.021.05.10	plastiche da laboratorio	4.426,05	6.335,73	-1.909,68
A.021.05.15	materiale da filtrazione	3.035,53	6.445,35	-3.409,82
A.021.05.20	materiale consumabile	10.271,59	10.368,26	-96,67
A.021.05.40	vetreria per laboratorio	13.028,98	14.222,87	-1.193,89

A.021.05.45	materiale di consumo vario per laboratorio	33.371,69	35.291,18	-1.919,49
A.021.05.50	gas tecnici per laboratorio	772,96	1.605,70	-832,74
	<i>2) materiale consumo altri beni</i>	161.817,52	157.850,13	3.967,39
A.021.10.05	materiale tecnico	75.655,48	78.572,65	-2.917,17
A.021.10.15	materiale guardaroba	1.380,86	1.640,96	-260,10
A.021.10.20	altri prodotti economici	959,94	959,94	0,00
A.021.10.25	cancelleria	21.103,06	22.577,84	-1.474,78
A.021.10.45	materiale igienico-sanitario	3.433,57	3.861,37	-427,80
A.021.10.50	materiale informatico di consumo	45.523,46	28.635,08	16.888,38
A.021.10.55	materiale di consumo vario	13.761,15	21.602,29	-7.841,14
	Totale I. Rimanenze	308.858,49	344.300,77	-35.442,28
	II. Crediti:			
	<i>1) verso Regione</i>	5.874.202,44	10.991.118,28	-5.116.915,84
A.025.05.05	crediti per trasferimenti in conto esercizio	1.646.188,00	6.466.900,00	-4.820.712,00
A.025.05.20	crediti per trasferimenti esercizi precedenti	3.272.625,08	3.494.667,88	-222.042,80
A.025.05.25	crediti per trasferimenti finalizzati	899.071,05	997.160,29	-98.089,24
A.025.05.30	crediti verso regione	56.318,31	32.390,11	23.928,20
	<i>2) verso Comuni</i>	137.539,53	176.877,53	-39.338,00
A.025.10.05	crediti per servizi resi ai Comuni	137.539,53	176.877,53	-39.338,00
	<i>3) verso Province</i>	11.320,38	11.320,38	0,00
A.025.15.05	crediti per servizi resi alle Province	11.320,38	11.320,38	0,00
	<i>4) verso Stato</i>	41.363,50	102.842,86	-61.479,36
A.025.20.05	crediti per trasferimenti dallo Stato	41.363,50	43.339,23	-1.975,73
A.025.20.10	crediti verso Stato personale comandato		59.503,63	-59.503,63
	<i>5) verso Aziende e Amm.ni pubbliche</i>	641.674,94	701.942,29	-60.267,35
A.025.25.05	crediti per servizi resi alle AA.SS.LL.	92.881,54	92.881,54	0,00
A.025.25.15	crediti per servizi resi alle altre Amm.ni pub.	204.151,15	409.145,16	-204.994,01
A.025.25.25	crediti per servizi resi ad ISPRA	30.462,89	48.462,89	-18.000,00
A.025.25.30	crediti U.E. per progetti specifici	14.419,91	30.245,58	-15.825,67
A.025.25.35	crediti verso Az e Amm.ni pub personale comand	299.759,45	121.207,12	178.552,33
	<i>6) verso Enti previdenziali</i>	2.160,00	0,00	2.160,00
A.025.30.25	crediti verso inail	2.160,00		2.160,00
	<i>7) verso erario e per imposte</i>	111.415,96	53.547,51	57.868,45
A.025.35.10	erario c/acconti ired	92.305,00		92.305,00
A.025.35.45	assistenza fiscale a credito dipendenti		7.075,00	-7.075,00
A.025.35.70	erario c/acconti iva	19.110,96	46.472,51	-27.361,55
	<i>8) verso Clienti</i>	3.276.740,82	2.970.928,28	305.812,54
A.025.40.00	crediti verso clienti Direzione Generale	347.559,41	486.796,30	-139.236,89
A.025.40.05	crediti verso clienti Dip. Genova	475.598,19	439.161,52	36.436,67
A.025.40.10	crediti verso clienti Dip. Imperia	173.088,21	161.031,90	12.056,31
A.025.40.15	crediti verso clienti Dip. Savona	247.354,67	476.020,04	-228.665,37
A.025.40.20	crediti verso clienti Dip. La Spezia	526.595,45	161.144,32	365.451,13
A.025.40.25	crediti verso clienti Dip. Genova LIA	675.293,29	575.276,69	100.016,60
A.025.40.30	crediti verso clienti Dip. Imperia LIA	125.564,54	87.254,08	38.310,46
A.025.40.35	crediti verso clienti Dip. Savona LIA	359.601,97	294.879,05	64.722,92
A.025.40.40	crediti verso clienti Dip. La Spezia LIA	334.285,09	279.364,38	54.920,71
A.025.40.45	altri crediti per servizi resi a imprese private	11.800,00	10.000,00	1.800,00

Allegato "C" al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

	9) per fatture da emettere	764.953,58	805.044,33	-40.090,75
A.025.45.25	fatture da emettere	764.953,58	805.044,33	-40.090,75
	10) per note di credito da ricevere	206.809,00	170.943,40	35.865,60
A.025.50.25	note di credito da ricevere	206.809,00	170.943,40	35.865,60
	11) verso personale	12.786,24	14.566,58	-1.780,34
A.025.56.55	crediti verso dipendenti anticipi c/missioni	6.216,24	7.156,58	-940,34
A.025.56.56	crediti verso personale abbonamenti AMT	6.570,00	7.410,00	-840,00
	12) diversi	1.344.007,39	559.014,99	784.992,40
A.025.60.05	altri crediti Dipartimento di Genova	23.254,10	24.454,44	-1.200,34
A.025.60.15	altri crediti Dipartimento di Savona	189,92		189,92
A.025.60.20	altri crediti Dipartimento di La Spezia	1.387,34	4.247,46	-2.860,12
A.025.60.30	altri crediti diversi	1.316.299,92	523.300,90	792.999,02
A.025.60.40	altri crediti c/Agenzie viaggi	2.876,11	7.012,19	-4.136,08
	14) titoli non immobilizzati	10.000,00	0,00	10.000,00
A.030.05.05	valori non immobilizzati	10.000,00		10.000,00
	Totale II. Crediti	12.434.973,78	16.558.146,43	-4.123.172,65
	III. Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
	IV. Disponibilità Liquide:			
	1) Cassa economale	9.806,10	8.531,11	1.274,99
A.035.05.10	Cassa economale Dipartimento di Genova	2.814,30	2.883,01	-68,71
A.035.05.15	Cassa economale Dipartimento di Imperia	1.893,12	1.726,69	166,43
A.035.05.20	Cassa economale Dipartimento di Savona	1.368,17	1.135,84	232,33
A.035.05.25	Cassa economale Dipartimento di Spezia	1.430,68	1.511,75	-81,07
A.035.05.30	Cassa economale Direzione Generale	93,90	1.273,82	-1.179,92
A.035.05.35	Cassa economale U.T.C.R.	2.205,93		2.205,93
	2) Istituto tesoriere	15.234.463,82	17.239.897,95	-2.005.434,13
A.035.10.20	Carige Tesoriere c/c 705790	15.212.689,03	17.232.988,43	-2.020.299,40
A.035.10.25	Carige Tesoriere c/c economale 705680	14.028,01	6.909,52	7.118,49
A.035.10.35	Carige Carta di credito c/c 730380	7.746,78		7.746,78
	3) C/C Postali	261.754,54	225.434,74	36.319,80
A.035.15.05	c/c postale n. 10878163 Dip.to di Genova	145.990,84	118.697,36	27.293,48
A.035.15.10	c/c postale n. 12655189 Dip.to di Imperia	13.396,81	13.051,08	345,73
A.035.15.15	c/c postale n. 10844173 Dip.to di Savona	64.067,65	70.662,39	-6.594,74
A.035.15.20	c/c postale n. 13129192 Dip.to di Spezia	38.299,24	23.023,91	15.275,33
	Totale IV. Disponibilità Liquide	15.506.024,46	17.473.863,80	-1.967.839,34
	Totale B) Attivo circolante	28.249.856,73	34.376.311,00	-6.126.454,27
	C) Ratei e Risconti attivi:			
	1) Risconti attivi	62.958,74	59.846,60	3.112,14
A.040.10.05	risconti attivi	62.958,74	59.846,60	3.112,14
	Totale C) Ratei e Risconti attivi	62.958,74	59.846,60	3.112,14
	TOTALE ATTIVO	53.422.234,08	65.182.390,81	-11.760.156,73

Allegato "C" al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

conto	CONTI D'ORDINE:	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
	Beni di terzi in deposito	901.393,96	671.444,25	229.949,71
B.045.15.05	Beni di terzi in deposito	901.393,96	671.444,25	229.949,71
	Fidejussioni di terzi	97.155,00	74.500,00	22.655,00
B.045.20.05	Fidejussioni di terzi	97.155,00	74.500,00	22.655,00
	Totale conti d'ordine	998.548,96	745.944,25	252.604,71
conto	PASSIVO E NETTO:	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
	A) Patrimonio netto:			
	I. Fondo dotazione iniziale	25.852.228,43	25.852.228,43	0,00
C.050.05.05	fondo di dotazione iniziale	25.852.228,43	25.852.228,43	0,00
	II. Contributi in C/C indistinti da Regione	2.527.393,58	3.260.503,83	-733.110,25
C.050.10.05	Contributi in c/capitale indistinti da Regione 2007	2.527.393,58	3.260.503,83	-733.110,25
	III. Contributi in C/C vincolati da Regione	79.980,00	209.100,00	-129.120,00
C.050.15.05	Contributi in c/capitale vincolati da Regione	79.980,00	209.100,00	-129.120,00
	IV. Contributi in C/C diversi	177.744,51	252.980,25	-75.235,74
C.050.20.10	contributi in conto capitale da donazioni	177.744,51	252.980,25	-75.235,74
	VII. Risultato dell'esercizio	-226.783,26	0,00	-226.783,26
C.050.45.20	Perdita dell'esercizio 2010	-226.783,26		-226.783,26
	VIII Fondi di riserva	6.388.443,68	6.388.443,68	0,00
C.050.80.05	Fondo riserva ordinario	6.388.443,68	6.388.443,68	0,00
	Totale A) Patrimonio netto	34.799.006,94	35.963.256,19	-1.164.249,25
	B) Fondi per rischi ed oneri:			
	1) F.do acc.to comp e rinnovi contratt.li futuri	8.512,46	140.780,00	-132.267,54
C.060.50.05	f.do acc.to comp e rinnovi contrattuali futuri	8.512,46	140.780,00	-132.267,54
	2) F.do acc.to investimenti Agenzia	8.473.909,30	8.229.032,27	244.877,03
C.060.60.05	f.do acc.to investimenti contributi finalizzati	1.293.985,11	1.429.796,00	-135.810,89
C.060.60.10	f.do acc.to rinnovamento impianti	5.415.231,51	5.424.517,22	-9.285,71
C.060.60.15	f.do acquisti su contributi 709	1.629.988,83	1.236.057,65	393.931,18
C.060.60.20	f.do acquisti su contributi 858	20.993,91	20.993,91	0,00
C.060.60.25	f.do acquisti su contributi	78.797,84	117.667,49	-38.869,65
C.060.60.30	f.do acquisti su contributi 3041-3042	34.912,10		34.912,10
	3) Altri fondi	560.454,49	439.219,80	121.234,69
C.060.90.05	f.do rischi e oneri	200.652,61	137.193,72	63.458,89
c.060.90.10	f.do svalutazione crediti	359.801,88	302.026,08	57.775,80
	Totale B) Fondi per rischi ed oneri	9.042.876,25	8.809.032,07	233.844,18
	C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
	D) Debiti:			
	1) verso Regione	271.634,00	3.271.634,00	-3.000.000,00
C.070.05.10	debiti v/Regione per quote spese c/capitale	271.634,00	3.271.634,00	-3.000.000,00

	<i>3) verso Enti pubblici diversi</i>	231.362,52	796.457,16	-565.094,64
C.070.15.05	debiti v/Enti pubblici diversi	88.692,11	583.670,43	-494.978,32
C.070.15.10	debiti v/Enti pubblici quota partecip. progetti	142.670,41	212.786,73	-70.116,32
	<i>4) fondo contributi finalizzati da Regione</i>	317.083,02	506.533,88	-189.450,86
C.075.05.05	fondo contributi finalizzati	317.083,02	506.533,88	-189.450,86
	<i>5) tributari</i>	215.787,50	876.146,64	-660.359,14
C.081.05.05	debiti per Ires		66.977,00	-66.977,00
C.081.10.05	debiti v/irap	186.009,38	284.487,87	-98.478,49
C.081.15.05	debiti ritenute erariali irpef dipendenti		460.108,46	-460.108,46
C.081.15.10	debiti rit erariali verso regione dipendenti		2.419,91	-2.419,91
C.081.15.15	debiti rit erariali v/provincia comune dip		835,42	-835,42
C.081.15.20	debiti ritenute erariali irpef direttori		35.827,35	-35.827,35
C.081.15.35	debiti rit erariali irpef collab coord continua		1.580,81	-1.580,81
C.081.15.90	debiti rit erariali irpef profess.ti consulenti		692,97	-692,97
C.081.20.10	iva a debito	29.648,20	21.582,34	8.065,86
C.081.20.30	iva a debito su corrispettivi	129,92	134,51	-4,59
C.081.25.05	altri debiti tributari		1.500,00	-1.500,00
	<i>6) verso istituti previdenziali</i>	733.142,11	1.278.528,65	-545.386,54
C.085.05.05	debiti verso inps dipendenti		100,00	-100,00
C.085.05.15	debiti verso inps personale diverso	11.750,00	30.353,00	-18.603,00
C.085.10.05	debiti verso inpdap	709.382,19	1.230.776,63	-521.394,44
C.085.10.15	debiti verso inpdap personale diverso	11.844,00	13.420,87	-1.576,87
C.085.10.20	debiti v/riscatti inpdap (cpdel,inadel,ric l 29)		2.098,87	-2.098,87
C.085.15.10	debiti verso inail dipendenti		245,00	-245,00
C.085.15.15	debiti verso inail personale diverso		1.370,18	-1.370,18
C.085.20.05	debiti verso onaoisi	165,92	164,10	1,82
	<i>7) verso il personale</i>	2.156.974,62	1.514.421,08	642.553,54
C.091.05.05	debiti c/retribuzioni ruolo sanitario	14.470,07		14.470,07
C.091.05.10	debiti c/retribuzioni ruolo professionale	7.819,94		7.819,94
C.091.05.15	debiti c/retribuzioni ruolo tecnico	10.259,03	271,24	9.987,79
C.091.05.20	debiti c/retribuzioni ruolo amministrativo	710,62		710,62
C.091.05.30	debiti diversi verso il personale	144.914,15	105.627,26	39.286,89
C.091.05.60	debiti verso personale dirigente risoluzione cons	65.650,56	65.650,56	0,00
C.091.05.65	fondi aziendali da erogare esercizi succ. r.s.	987.593,21	664.067,46	323.525,75
C.091.05.70	fondi aziendali da erogare esercizi succ. r.p.	446.133,02	333.236,23	112.896,79
C.091.05.75	fondi aziendali da erogare esercizi succ. r.t.	315.864,77	238.476,13	77.388,64
C.091.05.80	fondi aziendali da erogare esercizi succ. r.a.	163.559,25	107.092,20	56.467,05
	<i>8) verso Organi dell'Agenzia</i>	118.600,00	142.670,68	-24.070,68
C.091.10.05	Debiti verso il Direttore Generale	77.000,00	62.205,16	14.794,84
C.091.10.10	Debiti verso il Direttore Amministrativo	20.800,00	40.232,76	-19.432,76
C.091.10.15	Debiti verso il Direttore Scientifico	20.800,00	40.232,76	-19.432,76
	<i>9) verso terzi</i>	16.448,33	15.871,81	576,52
C.091.15.05	debiti verso terzi per ritenute sindacali		3.411,82	-3.411,82
C.091.15.10	debiti verso terzi per cessione v stipendio		6.960,90	-6.960,90
C.091.15.25	debiti verso terzi per ritenute assicurazioni	16.448,33	5.499,09	10.949,24
	<i>10) verso fornitori</i>	3.745.058,71	10.171.361,24	-6.426.302,53
C.095.05.05	debiti verso fornitori	2.159.069,27	2.967.951,85	-808.882,58
C.095.05.15	debiti verso Factor		2.255,85	-2.255,85

Allegato " C " al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

C.095.15.05	fatture da ricevere	1.515.861,66	1.399.052,22	116.809,44
C.095.15.10	ricevute da ricevere	61.699,16	89.292,58	-27.593,42
C.095.20.05	debiti v/collaboratori coordinati continuativi	1.771,09	1.637,58	133,51
C.095.20.10	debiti verso collaboratori occasionali	2.807,53	14.876,16	-12.068,63
C.095.20.15	debiti verso professionisti e consulenti	3.850,00	16.295,00	-12.445,00
C.095.50.05	clienti c/anticipi		5.680.000,00	-5.680.000,00
	<i>11) diversi</i>	363.644,29	198.400,88	165.243,41
C.100.15.05	altri debiti diversi	350.832,63	184.862,08	165.970,55
C.100.15.10	debiti v/Carige Carta di credito	11.489,40		
C.100.20.05	note di credito da emettere	1.322,26	13.538,80	-12.216,54
	Totale D) Debiti	8.169.735,10	18.772.026,02	-10.602.290,92
	E) Ratei e Risconti passivi:			
	1) Ratei passivi	8.399,30	13.949,66	-5.550,36
C.105.05.05	ratei passivi	8.399,30	13.949,66	-5.550,36
	2) Risconti passivi	1.402.216,49	1.624.126,87	-221.910,38
C.105.10.05	risconti passivi su attività progettuale	1.402.216,49	1.624.126,87	-221.910,38
	Totale E) Ratei e Risconti passivi	1.410.615,79	1.638.076,53	-227.460,74
	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	53.422.234,08	65.182.390,81	-11.760.156,73

conto	CONTI D'ORDINE:	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
	Terzi c/beni in deposito	901.393,96	671.444,25	229.949,71
D.115.15.05	Terzi c/beni in deposito	901.393,96	671.444,25	229.949,71
	Terzi c/fidejussioni	97.155,00	74.500,00	22.655,00
D.115.20.05	Terzi c/fidejussioni	97.155,00	74.500,00	22.655,00
	Totale conti d'ordine	998.548,96	745.944,25	252.604,71

TOTALE ATTIVO 53.422.234,08 65.182.390,81
TOTALE PASSIVO E NETTO 53.422.234,08 65.182.390,81
PERDITA DELL'ESERCIZIO 0,00 0,00

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI, MATERIALI E FINANZIARIE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si rappresenta, di seguito, la situazione delle immobilizzazioni immateriali con evidenza del saldo all'inizio dell'esercizio, delle movimentazioni intervenute, della quota di ammortamento dell'esercizio e del saldo di fine esercizio.

CONCESSIONI LICENZE E DIRITTI SIMILI	
valore contabile inizio esercizio	484.415,25
incrementi:	195.928,81
da risorse proprie	
da contributo finalizzato	39.013,45
da contributo progettuale	133.970,40
da accantonamento per rinnovo impianti	22.944,96
da donazioni	
decrementi:	0,00
da fuori uso	
da alienazione	
ammortamento esercizio	172.648,44
di cui quota sterilizzata	159.040,14
valore contabile fine esercizio	507.695,62

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si rappresenta, di seguito, la situazione delle immobilizzazioni materiali con evidenza del saldo all'inizio dell'esercizio, delle movimentazioni intervenute, della quota di ammortamento dell'esercizio e del saldo di fine esercizio.

Allegato " C " al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

TERRENI NON STRUMENTALI	
valore contabile inizio esercizio	5.852.584,42
incrementi:	0,00
da risorse proprie	
da contributo finalizzato	
da contributo progettuale	
da accantonamento per rinnovo impianti	
da donazioni	
decrementi:	1.060.000,00
da fuori uso	
da alienazione	1.060.000,00
valore contabile fine esercizio	4.792.584,42

FABBRICATI STRUMENTALI	
valore contabile inizio esercizio	20.814.274,97
incrementi:	41.136,00
da risorse proprie	41.136,00
da contributo finalizzato	
da contributo progettuale	
da accantonamento per rinnovo impianti	
decrementi:	3.890.200,00
da fuori uso	
da alienazione (al netto fondo amm.to)	3.890.200,00
ammortamento esercizio	597.596,37
di cui quota sterilizzata	
valore contabile fine esercizio	16.367.614,60

IMPIANTI GENERICI	
valore contabile inizio esercizio	34.058,62
incrementi:	133.842,80
da risorse proprie	
da contributo finalizzato	
da contributo progettuale	133.842,80
da accantonamento per rinnovo impianti	
da donazioni	
decrementi:	0,00
da fuori uso	
da alienazione	
ammortamento esercizio	13.569,14
di cui quota sterilizzata	9.723,36
valore contabile fine esercizio	154.332,28

Allegato " C " al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

ATTREZZATURE SCIENTIFICHE LABORATORIO		
valore contabile inizio esercizio		2.637.248,30
incrementi:		760.047,42
da risorse proprie	9.536,40	
da contributo finalizzato	611.199,60	
da contributo progettuale	134.529,90	
da accantonamento per rinnovo impianti	4.781,52	
da donazioni		
decrementi:		0,00
da fuori uso		
da alienazione		
ammortamento esercizio		745.200,36
di cui quota sterilizzata	441.768,91	
valore contabile fine esercizio		2.652.095,36

ATTREZZATURE GENERICHE		
valore contabile inizio esercizio		108.560,30
incrementi:		5.455,62
da risorse proprie	1.631,99	
da contributo finalizzato	3.536,40	
da contributo progettuale		
da accantonamento per rinnovo impianti	287,23	
da donazioni		
decrementi:		0,00
da fuori uso		
da alienazione		
ammortamento esercizio		54.349,95
di cui quota sterilizzata	18.416,48	
valore contabile fine esercizio		59.665,97

MOBILI E ARREDI		
valore contabile inizio esercizio		426.761,08
incrementi:		5.102,52
da risorse proprie		
da contributo finalizzato		
da contributo progettuale		
da accantonamento per rinnovo impianti	5.102,52	
da donazioni		
decrementi:		0,00
da fuori uso		
da alienazione		
ammortamento esercizio		118.604,79
di cui quota sterilizzata	5.737,66	
valore contabile fine esercizio		313.258,81

Allegato " C " al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

AUTOVETTURE MOTOVEICOLI E SIMILI	
valore contabile inizio esercizio	93.847,68
incrementi:	0,00
da risorse proprie	
da contributo finalizzato	
da contributo progettuale	
da accantonamento per rinnovo impianti	
da donazioni	
decrementi:	0,00
da fuori uso	
da alienazione	
ammortamento esercizio	39.034,47
di cui quota sterilizzata	36.542,13
valore contabile fine esercizio	54.813,21

MACCHINE ELETTRONICHE INFORMATICHE TELEFONICHE	
valore contabile inizio esercizio	277.043,89
incrementi:	85.620,00
da risorse proprie	3.057,60
da contributo finalizzato	79.360,80
da contributo progettuale	1.413,60
da accantonamento per rinnovo impianti	1.788,00
da donazioni	
decrementi:	0,00
da fuori uso	
da alienazione	
ammortamento esercizio	172.257,64
di cui quota sterilizzata	124.175,93
valore contabile fine esercizio	190.406,25

MACCHINE ORDINARIE UFFICIO	
valore contabile inizio esercizio	2.386,91
incrementi:	0,00
da risorse proprie	
da contributo finalizzato	
da contributo progettuale	
da accantonamento per rinnovo impianti	
da donazioni	
decrementi:	0,00
da fuori uso	
da alienazione	
ammortamento esercizio	586,19
di cui quota sterilizzata	237,55
valore contabile fine esercizio	1.800,72

Il valore dei beni pluriennali di cui alle categorie omogenee delle immobilizzazioni immateriali e materiali che titolano i prospetti riassuntivi sopra illustrati è corrispondente alla graduale acquisizione, fino ad ora realizzata, del fabbisogno di beni strumentali individuato all'interno dell'Agenzia, che ha trovato originario riscontro nel Piano d'investimenti 2007, ha trovato continuità nel Piano d'investimenti 2008, approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 285 del 7 luglio 2008, e più recente aggiornamento nel Documento d'investimento 2009 – 2010, accompagnato dalla predisposizione di atti successivi con i quali si è provveduto ad individuare ulteriori fabbisogni in conto capitale.

Con le tabelle di seguito riportate si riepiloga la dinamica complessiva delle immobilizzazioni immateriali e delle immobilizzazioni materiali avvenuta nell'esercizio.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Amm.ti esercizio	Valore fine esercizio
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5=1+2-3-4)
Concessioni licenze e diritti simili	484.415	195.929		172.648	507.696
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	484.415	195.929		172.648	507.696

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore lordo fine esercizio
	(1)	(2)	(3)	(4=1+2-3)
Terreni non strumentali	5.852.584		1.060.000	4.792.584
Fabbricati strumentali	24.118.744	41.136	3.890.200	20.269.680
Impianti generici	59.229	133.843		193.072
Attrezzature scientifiche laboratori	9.356.937	760.047		10.116.985
Attrezzature generiche	347.495	5.456		352.950
Mobili e arredi	1.835.962	5.103		1.841.065
Autovetture, motoveicoli e simili	660.786			660.786
Macchine elettroniche, informatiche e telef	1.690.750	85.620		1.776.370
Macchine ordinarie da ufficio	12.032			12.032
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	43.934.519	1.031.204		40.015.524

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	F.do amm.to inizio esercizio	Amm.ti esercizio	cessiti dismessi	F.do amm.to fine esercizio	Valore netto fine esercizio
	(5)	(6)	(7)	(8=5+6-7)	(9=4-7-8)
Terreni non strumentali				0	4.792.584
Fabbricati strumentali	3.304.469	597.596		3.902.065	16.367.615
Impianti generici	25.171	13.569		38.740	154.332
Attrezzature scientifiche laboratori	6.719.689	745.200		7.464.889	2.652.095
Attrezzature generiche	238.934	54.350		293.284	59.666
Mobili e arredi	1.409.201	118.605		1.527.806	313.259
Autovetture, motoveicoli e simili	566.938	39.034		605.972	54.813
Macchine elettroniche, informatiche e telef	1.413.706	172.258		1.585.964	190.406
Macchine ordinarie da ufficio	9.645	586		10.231	1.801
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13.687.753	1.741.199	0	15.428.952	24.586.572

Ai sensi del punto 3-*bis* dell'art. 2427 del Codice civile si comunica che non si è ritenuto applicare riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali e materiali, in considerazione della loro prevedibile durata utile futura.

In merito, in particolare, all'aggregato contabile "Fabbricati strumentali", a richiamo di quanto anticipato nella Nota Integrativa del Bilancio d'esercizio 2009, si conferma che nell'esercizio 2010 si è perfezionata dal punto di vista giuridico-contabile l'operazione di alienazione dell'immobile di via Montesano/via Gropallo, sede desueta del Dipartimento provinciale di Genova, con contestuale manifestazione di natura finanziaria a favore di Arpal per l'ammontare a saldo di Euro 1.420.000,00 dell'indennità di cessione corrisposto da R.F.I. Rete Ferroviaria Italiana S.p.A..

Per il caso specifico dell'alienazione di via Montesano/via Gropallo, acquisita dall'Agenzia a titolo di trasferimento a partire dalla sua stessa costituzione, si anticipa che per le cessioni di immobili acquisiti per donazione, effettuate a partire dal 4 luglio 2006 (C.M. 28/E/2006), non è soggetta a tassazione la plusvalenza derivante dalla cessione a titolo oneroso di immobili acquisiti per donazione, se sono decorsi alla data della cessione, cinque anni dalla data di acquisto dell'immobile da parte del donante.

A titolo rafforzativo di quanto appena specificato, si precisa che l'alienazione, al di fuori del regime dell'impresa, di un immobile originariamente acquisito per donazione non comporta l'assoggettamento a tassazione della plusvalenza eventualmente conseguita, nel caso in cui l'alienazione intervenga successivamente al decorso del quinquennio (R.M. 3 agosto 2006, n. 96/E).



Allegato “ C ” al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

A conclusione delle dettagliate evidenze contabili relative alle immobilizzazioni immateriali e materiali si specifica che i costi di competenza dell’esercizio corrispondenti alle quote di ammortamento dei beni a fecondità ripetuta, sia immateriali che materiali, acquistati con risorse proprie, finalizzate e progettuali, o eventualmente per rinnovo degli impianti o acquisiti da donazioni, vengono neutralizzati per un importo di eguale ammontare contabilizzato nelle apposite poste di ricavo di cui al mastro “Utilizzo di fondi”.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte a bilancio sono costituite:

- al sottoconto A.015.15.15 “Depositi cauzionali a medio e lungo termine”, da depositi anticipati a titolo cauzionale per l’acquisizione di servizi aventi la natura di utenza e pari all’ammontare complessivo di Euro 14.361,51, per gli importi parziali di seguito riportati:

- | | | |
|-----------|------|------------|
| - Enel | Euro | 10.495,67; |
| - Acam | Euro | 87,79; |
| - Italgas | Euro | 226,42; |
| - Telecom | Euro | 3.551,63; |

- al sottoconto A.015.15.20 “Poste Conto Credito Speciale n. 30012344-003 Cmir1”, dalla posizione del conto acceso a favore delle Poste Italiane per l’invio con affrancatura a carico del destinatario dei dati meteo-idrologici relativi alla rete gestita dal Centro Funzionale Meteo-Idrologico – Protezione Civile, che al netto delle spese sostenute nell’esercizio presenta un saldo di Euro 789,86.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

Non si posseggono partecipazioni in Società.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono costituite da rimanenze di materiali di consumo ad uso laboratorio e da rimanenze di altri materiali di consumo di prevalente utilizzo economale e di supporto.

La consistenza delle rimanenze di materiali di consumo ad uso laboratorio di fine esercizio ammonta ad Euro 147.040,97 rispetto alla consistenza di inizio esercizio corrispondente ad Euro 186.450,64, con un decremento di Euro 39.409,67.

La consistenza delle rimanenze di altri materiali di consumo di prevalente utilizzo economale e di supporto di fine esercizio ammonta ad Euro 161.817,52 rispetto alla consistenza di inizio esercizio corrispondente ad Euro 157.850,13, con un incremento di Euro 3.967,39.

Si rappresenta il dettaglio della variazione delle voci di bilancio relative alle rimanenze finali, variazione intervenuta tra gli esercizi 2009 e 2010:

natura	al 31 dicembre 2010		al 31 dicembre 2009		variazione
1) prodotti ad uso laboratorio:					
reagenti	F.256.05.05	82.134,17	E.208.05.05	112.181,55	-30.047,38
plastiche da laboratorio	F.256.05.10	4.426,05	E.208.05.10	6.335,73	-1.909,68
materiale da filtrazione	F.256.05.15	3.035,53	E.208.05.15	6.445,35	-3.409,82
materiale consumabile	F.256.05.20	10.271,59	E.208.05.20	10.368,26	-96,67
vetreria per laboratori	F.256.05.40	13.028,98	E.208.05.40	14.222,87	-1.193,89
materiale consumo vario per lab	F.256.05.45	33.371,69	E.208.05.45	35.291,18	-1.919,49
gas tecnici per laboratorio	F.256.05.50	772,96	E.208.05.50	1.605,70	-832,74
		147.040,97		186.450,64	-39.409,67
2) altri beni di consumo:					
materiale tecnico	F.256.10.05	75.655,48	E.208.10.05	78.572,65	-2.917,17
materiale di guardaroba	F.256.10.15	1.380,86	E.208.10.15	1.640,96	-260,10
altri prodotti economali	F.256.10.20	959,94	E.208.10.20	959,94	0,00
cancelleria	F.256.10.25	21.103,06	E.208.10.25	22.577,84	-1.474,78
materiale igienico-sanitario	F.256.10.45	3.433,57	E.208.10.45	3.861,37	-427,80
materiale informatico di consumo	F.256.10.50	45.523,46	E.208.10.50	28.635,08	16.888,38
materiale di consumo vario	F.256.10.55	13.761,15	E.208.10.55	21.602,29	-7.841,14
		161.817,52		157.850,13	3.967,39
variazione rimanenze		308.858,49		344.300,77	-35.442,28

CREDITI

Si riassume la situazione contabile di fine esercizio, in parallelo alla situazione contabile di fine esercizio precedente, riferita alla macroclasse crediti mediante il prospetto di seguito rappresentato:

sottoconto	Crediti	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
A.025.05.05	crediti per trasferimenti in conto esercizio	1.646.188,00	6.466.900,00	-4.820.712,00
A.025.05.20	crediti per trasferimenti esercizi precedenti	3.272.625,08	3.494.667,88	-222.042,80
A.025.05.25	crediti per trasferimenti finalizzati	899.071,05	997.160,29	-98.089,24
A.025.05.30	crediti verso regione	56.318,31	32.390,11	23.928,20
	Totale Crediti verso Regione	5.874.202,44	10.991.118,28	-5.116.915,84
A.025.10.05	crediti per servizi resi ai Comuni	137.539,53	176.877,53	-39.338,00
	Totale Crediti verso Comuni	137.539,53	176.877,53	-39.338,00
A.025.15.05	crediti per servizi resi alle Province	11.320,38	11.320,38	0,00
	Totale Crediti verso Province	11.320,38	11.320,38	0,00
A.025.20.05	crediti per trasferimenti dallo Stato	41.363,50	43.339,23	-1.975,73
A.025.20.10	crediti verso Stato personale comandato	0,00	59.503,63	-59.503,63
	Totale Crediti verso Stato	41.363,50	102.842,86	-61.479,36
A.025.25.05	crediti per servizi resi alle AA.SS.LL.	92.881,54	92.881,54	0,00
A.025.25.15	crediti per servizi resi alle altre Amm.ni pub.	204.151,15	409.145,16	-204.994,01
A.025.25.25	crediti per servizi resi ad APAT	30.462,89	48.462,89	-18.000,00
A.025.25.30	crediti U.E. per progetti specifici	14.419,91	30.245,58	-15.825,67
A.025.25.35	crediti verso Az e Amm.ni pub personale comand	299.759,45	121.207,12	178.552,33
	Totale Crediti verso Aziende e Amm.ni pubbliche	641.674,94	701.942,29	-60.267,35
A.025.30.25	crediti verso inail	2.160,00	0,00	2.160,00
	Totale Crediti verso Enti previdenziali	2.160,00	0,00	2.160,00
A.025.35.10	erario c/acconti ires	92.305,00	0,00	92.305,00
A.025.35.45	assistenza fiscale a credito dipendenti	0,00	7.075,00	-7.075,00
A.025.35.70	erario c/acconti iva	19.110,96	46.472,51	-27.361,55
A.025.35.85	altri crediti tributari	0,00	0,00	0,00
	Totale Crediti verso erario e per imposte	111.415,96	53.547,51	57.868,45

Allegato "C" al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

A.025.40.00	crediti verso clienti Direzione Generale	347.559,41	486.796,30	-139.236,89
A.025.40.05	crediti verso clienti Dip. Genova	475.598,19	439.161,52	36.436,67
A.025.40.10	crediti verso clienti Dip. Imperia	173.088,21	161.031,90	12.056,31
A.025.40.15	crediti verso clienti Dip. Savona	247.354,67	476.020,04	-228.665,37
A.025.40.20	crediti verso clienti Dip. La Spezia	526.595,45	161.144,32	365.451,13
A.025.40.25	crediti verso clienti Dip. Genova LIA	675.293,29	575.276,69	100.016,60
A.025.40.30	crediti verso clienti Dip. Imperia LIA	125.564,54	87.254,08	38.310,46
A.025.40.35	crediti verso clienti Dip. Savona LIA	359.601,97	294.879,05	64.722,92
A.025.40.40	crediti verso clienti Dip. La Spezia LIA	334.285,09	279.364,38	54.920,71
A.025.40.45	altri crediti per servizi resi a imprese private	11.800,00	10.000,00	1.800,00
	Totale Crediti verso Clienti	3.276.740,82	2.970.928,28	305.812,54
A.025.45.25	fatture da emettere	764.953,58	805.044,33	-40.090,75
	Totale Crediti per fatture da emettere	764.953,58	805.044,33	-40.090,75
A.025.50.25	note di credito da ricevere	206.809,00	170.943,40	35.865,60
	Totale Crediti per note di credito da ricevere	206.809,00	170.943,40	35.865,60
A.025.56.55	crediti verso dipendenti anticipi c/missioni	6.216,24	7.156,58	-940,34
A.025.56.56	crediti verso personale abbonamenti AMT	6.570,00	7.410,00	-840,00
	Totale Crediti verso personale	12.786,24	14.566,58	-1.780,34
A.025.60.05	altri crediti Dipartimento di Genova	23.254,10	24.454,44	-1.200,34
A.025.60.15	altri crediti Dipartimento di Savona	189,92	0,00	189,92
A.025.60.20	altri crediti Dipartimento di La Spezia	1.387,34	4.247,46	-2.860,12
A.025.60.30	altri crediti diversi	1.316.299,92	523.300,90	792.999,02
A.025.60.40	altri crediti c/Agenzia viaggi	2.876,11	7.012,19	-4.136,08
	Totale Crediti diversi	1.344.007,39	559.014,99	784.992,40
A.030.05.05	valori non immobilizzati	10.000,00	0,00	10.000,00
	Totale titoli non immobilizzati	10.000,00	0,00	10.000,00
	Totale Crediti:	12.434.973,78	16.558.146,43	-4.123.172,65

Tutti i crediti iscritti nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2010 rappresentano effettive obbligazioni di terzi, in presenza di un titolo al credito, ovvero sono originati da proventi e da ricavi relativi ad operazioni della gestione caratteristica di natura istituzionale e commerciale.

L'ammontare più consistente delle posizioni di credito iscritte a bilancio al 31 dicembre 2010 è vantato nei confronti:

- . di Enti pubblici, in relazione ai quali non può presumersi un rischio d'insolvenza;
- . di Soggetti privati, in relazione alla cui esigibilità l'iscrizione a bilancio è avvenuta in relazione al presumibile valore di realizzo.

A fronte del rischio di inesigibilità nei confronti dei Soggetti privati si è ritenuto prudente, sulla base di quanto potuto osservare in passato, effettuare un accantonamento pari a 6 punti percentuali del fatturato relativo all'esercizio 2010.

Delle più significative voci di credito viene riportato il dettaglio delle rispettive movimentazioni intervenute nell'esercizio:

Crediti verso Regione:

crediti per trasferimenti in conto esercizio:	Dare	Avere
saldo 1° gennaio 2010	6.466.900,00	6.400.000,00
D.G.R. 32/2010 quota gennaio 2010	1.666.667,00	1.666.667,00
D.G.R. 32/2010 quota febbraio 2010	1.666.667,00	1.666.667,00
D.G.R. 32/2010 quota marzo 2010	1.666.667,00	1.666.667,00
D.G.R. 32/2010 quota aprile 2010	1.666.667,00	1.666.667,00
D.G.R. 32/2010 quota maggio 2010	1.666.666,00	1.666.666,00
D.G.R. 32/2010 quota giugno 2010	1.666.666,00	1.666.666,00
D.G.R. 785/2010 quota luglio 2010	666.666,67	666.666,67
D.G.R. 785/2010 quota agosto 2010	666.666,67	666.666,67
D.G.R. 785/2010 quota settembre 2010	666.666,67	666.666,67
D.G.R. 785/2010 quota ottobre 2010	666.666,67	666.666,67
D.G.R. 785/2010 quota novembre 2010	666.666,65	666.666,65
D.G.R. 785/2010 quota dicembre 2010	666.666,67	666.666,67
D.G.R. 1278/2009 gestione rifiuti		57.230,00
storno registrazione credito DGR 1278/2009		2.770,00
D.G.R. 1440/2010 attività istituzionali in materia ambientale 2010	4.117.757,80	4.117.757,80
D.G.R. 4194/2010 annualità 2010 centro funzionale meteo idrologico	1.214.000,00	
D.G.R. 1699/2010 L.350/2003 attività di monitoraggio D.lgs. 152/2006	425.288,00	
	26.223.945,80	24.577.757,80
saldo 31 dicembre 2010		1.646.188,00
	26.223.945,80	26.223.945,80

crediti per trasferimenti esercizi precedenti:	Dare	Avere
saldo 1° gennaio 2010	3.494.667,88	

Allegato " C " al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

D.G.R. 1237/2005 attività interesse regionale ll.rr. 39/95 e 18/99		40.042,80
D.G.R. 1237/2005 area bonifiche caratterizzazione aree critiche		112.000,00
D.G.R. 1656/2004 progetto AQUAMED accordo tra Regione, Arpal e Provincia Ge		56.730,32
storno registrazione credito progetto AQUAMED D.G.R. 1656/2004		13.269,68
	3.494.667,88	222.042,80
saldo 31 dicembre 2010		3.272.625,08
	3.494.667,88	3.494.667,88

crediti per trasferimenti finalizzati:	Dare	Avere
saldo 1° gennaio 2010	997.160,29	
pubblicazione relazione stato ambiente		16.500,00
pubblicazione relazione stato ambiente		150.000,00
intervento educazione ambientale 2006 - 2007		50.000,00
D.G.R. 895/2008 accordo min/reg lotta alla siccità e deisertificazione		7.000,00
D.G.R. 1641/2007 progetto eco-municare		1.789,88
D.G.R. 1012/2007 impianto fotovoltaico		84.750,00
controllo ambiente marino e costiero		216.049,36
D.G.R. 1432/2010 corsi di formazione alla pratica del compostaggio	33.000,00	
progetto marittimo RES-MAR	370.000,00	
D.G.R. 1623/2010 inventario delle emissioni inquinanti dell'aria	25.000,00	
	1.425.160,29	526.089,24
saldo 31 dicembre 2010		899.071,05
	1.425.160,29	1.425.160,29

crediti verso Regione:	Dare	Avere
saldo 1° gennaio 2010	32.390,11	
comando Ivana Floris		5.010,01
riduzione credito		0,03
comando Ivana Floris		8.385,83
riduzione credito		16,89
comando Ivana Floris	8.520,42	
comando Ivana Floris	30,32	
comando Ivana Floris	8.770,69	
comando Ivana Floris	20.019,53	
	69.731,07	13.412,76
saldo 31 dicembre 2010		56.318,31
	69.731,07	69.731,07

Crediti verso Aziende e Amm.ni pubbliche:

crediti per servizi resi alle AA.SS.LL.	Dare	Avere
saldo 1° gennaio 2010	92.881,54	

Allegato "C" al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

saldo 31 dicembre 2010	92.881,54	0,00
		92.881,54
	92.881,54	92.881,54

crediti per servizi resi alle altre Amm.ni pub.	Dare	Avere
saldo 1° gennaio 2010	409.145,16	
gem. Arpa Lig Piem Sard definizione criteri conduzione controlli ed ispezioni		43.679,40
Ministero della Salute-Ufficio Sanità		1.619,19
Ministero della Salute-Ufficio Sanità		1.289,64
Autorità Portuale della Spezia		90.430,00
Autorità Portuale della Spezia		67.975,78
	409.145,16	204.994,01
saldo 31 dicembre 2010		204.151,15
	409.145,16	409.145,16

crediti per servizi resi ad ISPRA:	Dare	Avere
saldo 1° gennaio 2010	48.462,89	
convenzione 26.1.2009 corsi formazione/informazione		18.000,00
	48.462,89	18.000,00
saldo 31 dicembre 2010		30.462,89
	48.462,89	48.462,89

crediti UE per progetti specifici:	Dare	Avere
saldo 1° gennaio 2010	30.245,58	
Wermed interreg III B		430,19
Wermed interreg III B		1.826,86
EURORISK consortium agreement		4.306,95
progetto anphore 2004		6.155,03
progetto anphore 2004		3.106,64
	30.245,58	15.825,67
saldo 31 dicembre 2010		14.419,91
	30.245,58	30.245,58

crediti Aziende e Amm.ni pubbliche personale comandato	Dare	Avere
saldo 1° gennaio 2010	307.265,55	
commissario presidenza consiglio dei ministri c/o Muvita		7.506,10
	307.265,55	7.506,10
saldo 31 dicembre 2010		299.759,45
	307.265,55	307.265,55

In relazione alla voce crediti nei confronti della Regione Liguria, in particolare, si riporta, all'allegato prospetto di cui alla lettera D, la rappresentazione attesa secondo la modulistica di condivisa utilità concernente la contabilizzazione aggiornata al 31 dicembre 2010 dei finanziamenti di provenienza regionale assegnati a favore dell'Agenzia.

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI

Non vi sono crediti di durata superiore a cinque anni.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Si riportano le consistenze dei relativi sottoconti alla fine dell'esercizio poste a confronto con le consistenze di inizio esercizio:

sottoconto	Disponibilità Liquide	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
	1) Cassa economale	9.806,10	8.531,11	1.274,99
A.035.05.10	Cassa economale Dipartimento di Genova	2.814,30	2.883,01	-68,71
A.035.05.15	Cassa economale Dipartimento di Imperia	1.893,12	1.726,69	166,43
A.035.05.20	Cassa economale Dipartimento di Savona	1.368,17	1.135,84	232,33
A.035.05.25	Cassa economale Dipartimento di Spezia	1.430,68	1.511,75	-81,07
A.035.05.30	Cassa economale Direzione Generale	93,90	1.273,82	-1.179,92
A.035.05.35	Cassa economale U.T.C.R.	2.205,93	0,00	2.205,93
	2) Istituto tesoriere	15.234.463,82	17.239.897,95	-2.005.434,13
A.035.10.20	Carige Tesoriere c/c 705790	15.212.689,03	17.232.988,43	-2.020.299,40
A.035.10.25	Carige Tesoriere c/c economale 705680	14.028,01	6.909,52	7.118,49
A.035.10.35	Carige Carta di credito c/c 730380	7.746,78	0,00	7.746,78
	3) C/C Postali	261.754,54	225.434,74	36.319,80
A.035.15.05	c/c postale n. 10878163 Dip.to di Genova	145.990,84	118.697,36	27.293,48
A.035.15.10	c/c postale n. 12655189 Dip.to di Imperia	13.396,81	13.051,08	345,73
A.035.15.15	c/c postale n. 10844173 Dip.to di Savona	64.067,65	70.662,39	-6.594,74
A.035.15.20	c/c postale n. 13129192 Dip.to di Spezia	38.299,24	23.023,91	15.275,33
	Totale Disponibilità Liquide:	15.506.024,46	17.473.863,80	-1.967.839,34

Il saldo complessivo evidenziato al 31 dicembre trova perfetta rispondenza:

- al punto 1), con le comunicazioni pervenute dai Responsabili della Cassa Economale;
- al punto 2), con le scritture comunicate da parte del Servizio di Tesoreria;
- al punto 3), con gli estratti conto pervenuti dall'Ente Poste.

RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi sono assunti e rilevati in perfetta armonia con le norme tecnico-contabili nel pieno rispetto del principio della competenza economica.

I risconti attivi iscritti a bilancio al 31 dicembre 2010 per complessivi Euro 62.958,74, corrispondono all'ammontare di Euro 27.054,60, per canoni assicurativi pagati anticipatamente per la quota di competenza economica dell'esercizio successivo; per la differenza, sono relativi alla locazione di competenza dell'esercizio del parco automobili dell'Agenzia e di manutenzioni diverse di Euro 32.268,32, ad utenze e tasse di bollo autoveicoli ed altri costi minuti di Euro 3.635,82

AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Nell'esercizio 2010 non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale. Inoltre, l'attivo dello stato patrimoniale non comprende oneri finanziari iscritti in esercizi precedenti.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DEL NETTO PATRIMONIALE

PATRIMONIO NETTO

Il dettaglio dei saldi di fine esercizio affiancati alle consistenze di inizio esercizio delle poste ideali che compongono il patrimonio netto viene rappresentato nella seguente tabella:

sottoconto	Patrimonio netto	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
	I. Fondo dotazione iniziale	25.852.228,43	25.852.228,43	0,00
C.050.05.05	fondo di dotazione iniziale	25.852.228,43	25.852.228,43	0,00
	II. Contributi in C/C indistinti da Reg	2.527.393,58	3.260.503,83	-733.110,25
C.050.10.05	contributi in c/capitale ind da Regione 2007	2.527.393,58	3.260.503,83	-733.110,25
	III. Contributi in C/C vincolati da Reg	79.980,00	209.100,00	-129.120,00
C.050.15.05	contributi in c/capitale vincolati da Regione	79.980,00	209.100,00	-129.120,00
	IV. Contributi in C/C diversi	177.744,51	252.980,25	-75.235,74
C.050.20.10	contributi in conto capitale da donazioni	177.744,51	252.980,25	-75.235,74
	VII. Risultato dell'esercizio	-226.783,26	0,00	-226.783,26
C.050.45.20	Perdita dell'esercizio 2010	-226.783,26	0,00	-226.783,26
	VIII. Fondi di riserva	6.388.443,68	6.388.443,68	0,00
C.050.80.05	Fondo riserva ordinario	6.388.443,68	6.388.443,68	0,00
	Totale Patrimonio netto:	34.799.006,94	35.963.256,19	-1.164.249,25

La posta patrimoniale Contributi in conto capitale indistinti da Regione al 31 dicembre 2010 accoglie l'ammontare del rimanente finanziamento di Euro 2.527.393,58, per la parte contabile corrispondente alle procedure di gara in corso ed in chiusura di esercizio ancora in fase di perfezionamento relative al fabbisogno inerente ai piani investimento dell'Agenzia, di cui alla deliberazione della Giunta Regionale n. 709 del 22 giugno 2007, ad oggetto "Legge regionale 4 agosto 2006, n. 20, articolo 4. Assegnazione all'A.r.p.a.l. per potenziamento monitoraggio ambientale. Anno 2007 – impegno di euro 4.914.000,00", con la quale viene autorizzata la spesa complessiva pari all'importo di euro 4.914.000,00 per investimenti rivolti al potenziamento del monitoraggio ambientale finalizzato all'espletamento delle attività obbligatorie istituzionali di cui all'allegato A dell'art. 4 della legge regionale n. 20/2006.

La posta patrimoniale Contributi in conto capitale vincolati da Regione al 31 dicembre 2010 di Euro 79.980,00 è comprensiva:

Allegato “ C ” al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

.delle rimanenti risorse economiche originariamente di Euro 123.000,00 necessarie per il potenziamento del sistema di monitoraggio, previste a favore del Centro Funzionale Meteo Ideologico di Protezione Civile con Decreto n. 3041 del 15 ottobre 2008 ad oggetto “Legge Regionale del 4 agosto 2006, n. 20, articoli 38 e 44: annualità 2008”;

.delle rimanenti risorse economiche originariamente di euro 86.100,00 previste a favore del Centro Funzionale Meteo Idrologico di Protezione Civile con Decreto n. 3042 del 15 ottobre 2008 ad oggetto “Potenziamento della rete di monitoraggio meteoidrologica della protezione civile regionale in gestione al Centro Funzionale Meteo Ideologico di protezione civile”.

La posta patrimoniale Contributi in conto capitale da donazioni al 31 dicembre 2010 accoglie il valore ancora da ammortizzare del mezzo mobile utilizzato dal Dipartimento provinciale di Savona proveniente dall’elargizione in natura pervenuta nell’esercizio 2007 dalla Fondazione “De Mari”.

La posta patrimoniale Fondo di riserva ordinario di Euro 6.338.443,68, in ultimo, evidenzia il valore complessivo degli utili relativi agli esercizi 2008 e 2009 destinati a riserva che troverà utilizzo alla concorrenza della perdita d’esercizio 2010 di Euro 226.783,26.

La destinazione del Fondo di riserva ordinario a copertura della perdita d’esercizio 2010 di Euro 226.783,26 troverà attuazione in osservanza al dispositivo della deliberazione della Giunta Regionale n. 77 del 29 gennaio 2010 “Decreto n. 475/2009 del Direttore Generale di ARPAL ad oggetto: Programma annuale dei controlli ambientali per l’anno 2010 di cui all’art. 27 comma 32 della l.r. n. 20/2006. Nulla osta all’ulteriore corso con prescrizioni” ove viene stabilito che “per la copertura delle spese necessarie per la realizzazione delle attività obbligatorie, di cui alla legge regionale n. 20/2006, nel caso non dovesse risultare sufficiente il finanziamento regionale, ARPAL utilizzerà le disponibilità a valere sul proprio bilancio 2009 e/o 2008”.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DEL PASSIVO

ALTRI FONDI

Il “Fondo accantonamento per competenze ed oneri per rinnovi contrattuali futuri” accoglie l’ammontare corrispondente agli oneri di personale riferiti al biennio 2009 - 2010 che troveranno manifestazione finanziaria in esercizi futuri, stimati al termine dell’esercizio di riferimento in complessivi Euro 8.512,46.

Il “Fondo accantonamento investimenti contributi finalizzati” evidenzia il valore dei contributi riferiti ai progetti ante 2007 – 2010, per la quota non ancora utilizzata.

Il “Fondo accantonamento per rinnovamento impianti” evidenzia il valore contabile corrispondente alle procedure di gara in corso ed in chiusura di esercizio ancora in fase di perfezionamento che trovano provvista nella disponibilità accantonata negli esercizi 2007 e 2008, destinata alla soddisfazione del fabbisogno inerente ai piani investimento dell’Agenzia.

Il “Fondo acquisti su contributi” accoglie l’ammontare degli acquisti di beni a fecondità ripetuta effettuati con le relative disponibilità patrimoniali nel corso dell’esercizio 2010 ed evidenzia la posta patrimoniale di fine esercizio relativa all’utilizzazione futura del contributo preesistente per neutralizzare le quote di ammortamento corrispondenti ai beni già acquisiti.

La voce “Altri fondi per rischi ed oneri” corrisponde all’accantonamento effettuato secondo corretti principi di prudenza e di competenza economica per far fronte a passività potenziali relative a perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell’esercizio sono ancora indeterminati o l’ammontare o la data di sopravvenienza. Dette passività potenziali sono costituite:

- al sottoconto C.060.90.05 “Fondo per rischi ed oneri”, dall’incerto esito di controversie legali, per l’importo corrispondente ad Euro 200.652,61;
- al sottoconto C.060.90.10 “Fondo svalutazione crediti”, dalla presunta inesigibilità dei crediti verso Soggetti privati, per l’importo corrispondente ad Euro 359.801,88.

DEBITI

Si riassume la situazione di fine esercizio, in parallelo alle consistenze contabili finali dell’esercizio precedente, riferite alla macroclasse debiti nel prospetto di seguito rappresentato:

sottoconto	Debiti	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
	1) verso Regione	271.634,00	3.271.634,00	-3.000.000,00
C.070.05.10	debiti v/Regione per quote spese c/capitale	271.634,00	3.271.634,00	-3.000.000,00
	3) verso Enti pubblici diversi	231.362,52	796.457,16	-565.094,64
C.070.15.05	debiti v/Enti pubblici diversi	88.692,11	583.670,43	-494.978,32
C.070.15.10	debiti v/Enti pubblici quota partecip. progetti	142.670,41	212.786,73	-70.116,32
	4) fondo contributi finalizzati da Regione	317.083,02	506.533,88	-189.450,86
C.075.05.05	fondo contribut finalizzati	317.083,02	506.533,88	-189.450,86
	5) tributari	215.787,50	876.146,64	-660.359,14
C.081.05.05	debiti per Ires	0,00	66.977,00	-66.977,00
C.081.10.05	debiti v/irap	186.009,38	284.487,87	-98.478,49
C.081.15.05	debiti ritenute erariali irpef dipendenti	0,00	460.108,46	-460.108,46

C.081.15.10	debiti rit erariali verso regione dipendenti	0,00	2.419,91	-2.419,91
C.081.15.15	debiti rit erariali v/provincia comune dip	0,00	835,42	-835,42
C.081.15.20	debiti ritenute erariali irpef direttori	0,00	35.827,35	-35.827,35
C.081.15.35	debiti rit erariali irpef collab coord continua	0,00	1.580,81	-1.580,81
C.081.15.90	debiti rit erariali irpef profess.ti consulenti	0,00	692,97	-692,97
C.081.20.10	iva a debito	29.648,20	21.582,34	8.065,86
C.081.20.30	iva a debito su corrispettivi	129,92	134,51	-4,59
C.081.25.05	altri debiti tributari	0,00	1.500,00	-1.500,00
	6) verso istituti previdenziali	733.142,11	1.278.528,65	-545.386,54
C.085.05.05	debiti verso inps dipendenti	0,00	100,00	-100,00
C.085.05.15	debiti verso inps personale diverso	11.750,00	30.353,00	-18.603,00
C.085.10.05	debiti verso inpdap	709.382,19	1.230.776,63	-521.394,44
C.085.10.15	debiti verso inpdap personale diverso	11.844,00	13.420,87	-1.576,87
C.085.10.20	debiti v/riscatti inpdap (cpdel,inadel,ric l 29)	0,00	2.098,87	-2.098,87
C.085.15.10	debiti verso inail dipendenti	0,00	245,00	-245,00
C.085.15.15	debiti verso inail personale diverso	0,00	1.370,18	-1.370,18
C.085.20.05	debiti verso onaosi	165,92	164,10	1,82
	7) verso il personale	2.156.974,62	1.514.421,08	642.553,54
C.091.05.05	debiti c/retribuzioni ruolo sanitario	14.470,07	0,00	14.470,07
C.091.05.10	debiti c/retribuzioni ruolo professionale	7.819,94	0,00	7.819,94
C.091.05.15	debiti c/retribuzioni ruolo tecnico	10.259,03	271,24	9.987,79
C.091.05.20	debiti c/retribuzioni ruolo amministrativo	710,62	0,00	710,62
C.091.05.30	debiti diversi verso il personale	144.914,15	105.627,26	39.286,89
C.091.05.60	debiti verso personale dirigente risoluz cons	65.650,56	65.650,56	0,00
C.091.05.65	fondi aziendali da erogare esercizi succ. r.s.	987.593,21	664.067,46	323.525,75
C.091.05.70	fondi aziendali da erogare esercizi succ. r.p.	446.133,02	333.236,23	112.896,79
C.091.05.75	fondi aziendali da erogare esercizi succ. r.t.	315.864,77	238.476,13	77.388,64
C.091.05.80	fondi aziendali da erogare esercizi succ. r.a.	163.559,25	107.092,20	56.467,05
	8) verso Organi dell'Agenzia	118.600,00	142.670,68	-24.070,68
C.091.10.05	Debiti verso il Direttore Generale	77.000,00	62.205,16	14.794,84
C.091.10.10	Debiti verso il Direttore Amministrativo	20.800,00	40.232,76	-19.432,76
C.091.10.15	Debiti verso il Direttore Scientifico	20.800,00	40.232,76	-19.432,76
	9) verso terzi	16.448,33	15.871,81	576,52
C.091.15.05	debiti verso terzi per ritenute sindacali	0,00	3.411,82	-3.411,82
C.091.15.10	debiti verso terzi per cessione v stipendio	0,00	6.960,90	-6.960,90
C.091.15.25	debiti verso terzi per ritenute assicurazioni	16.448,33	5.499,09	10.949,24
	10) verso fornitori	3.745.058,71	10.171.361,24	-6.426.302,53
C.095.05.05	debiti verso fornitori	2.159.069,27	2.967.951,85	-808.882,58
C.095.05.15	debiti verso Factor	0,00	2.255,85	-2.255,85
C.095.15.05	fatture da ricevere	1.515.861,66	1.399.052,22	116.809,44
C.095.15.10	ricevute da ricevere	61.699,16	89.292,58	-27.593,42
C.095.20.05	debiti v/collaboratori coordinati continuativi	1.771,09	1.637,58	133,51
C.095.20.10	debiti verso collaboratori occasionali	2.807,53	14.876,16	-12.068,63
C.095.20.15	debiti verso professionisti e consulenti	3.850,00	16.295,00	-12.445,00
C.095.50.05	clienti c/anticipi	0,00	5.680.000,00	-5.680.000,00
	11) diversi	363.644,29	198.400,88	165.243,41
C.100.15.05	altri debiti diversi	350.832,63	184.862,08	165.970,55
C.100.15.10	debiti v/Carige carta di credito	11.489,40	0,00	11.489,40



Allegato " C " al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

C.100.20.05 note di credito da emettere	1.322,26	13.538,80	-12.216,54
Totale Debiti:	8.169.735,10	18.772.026,02	-10.602.290,92

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI

Non vi sono debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali, ad eccezione del finanziamento concesso dalla Regione Liguria a valere per l'acquisto dell'immobile attuale sede dell'Agenzia che, a seguito della restituzione a Regione Liguria di Euro 3.000.000,00, è di ammontare rimanente pari ad Euro 271.634,00.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei passivi ammontano ad Euro 8.399,30 e sono costituiti dalle quote dei costi di competenza dell'esercizio relative in parte all'acquisizione di servizi afferenti l'attività tipica ed in parte aventi natura di utenze.

I risconti passivi su attività progettuale ammontano ad Euro 1.402.216,49 e sono costituiti da quote di contributi per attività progettuale con competenza economica in esercizi futuri, in corrispondenza con la loro utilizzazione per il sostenimento dei costi dell'attività medesima.

NOTIZIE SUGLI IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE E SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DEI CONTI D'ORDINE

I Conti d'ordine accesi alle Garanzie personali, prestate mediante fidejussioni, evidenziano l'ammontare dei depositi cauzionali richiesti e detenuti a fronte di procedure di gara relative all'acquisizione di servizi assicurativi, di pulizia e di noleggio auto, ancora in corso al 31 dicembre dell'esercizio 2010, per l'importo complessivo di Euro 97.155,00 e secondo il dettagliato elenco di seguito rappresentato:

RAGIONE SOCIALE	IMPORTO CAUZIONE
Ricupoil	9.000,00
Assitalia	3.000,00
Fondiaria	3.000,00
Ras	3.000,00
Carige	3.000,00
Grattacaso	16.000,00
Ciotti Rossana	7.500,00
Carserver	18.000,00
Ageotec	34.655,00

I Conti d’ordine accesi ai Beni di Terzi rilevano il valore della strumentazione non di proprietà, che a diverso titolo si trova presso l’Agenzia, di cui viene assunto l’obbligo della custodia.

Hanno trovato iscrizione nei conti d’ordine, pertanto, le apparecchiature cedute all’Agenzia in comodato dal Ministero della Salute, dalla Regione Liguria e dalla Provincia di Genova in periodo antecedente l’esercizio 2007, per l’importo complessivo di Euro 66.500,00.

Al 31 dicembre 2010, inoltre, l’Agenzia ha preso in custodia:

. attrezzature e materiale di proprietà regionale a titolo di comodato d’uso, nell’ambito delle modalità di gestione e di monitoraggio dei versanti instabili (REMOVER, di cui agli articoli 11 e 32 della L.R. n. 20/2006) le cui attività sono disciplinate e formano oggetto di schema d’intesa tra Regione Liguria ed Arpal, cui corrisponde un ammontare complessivo di Euro 19.196,00;

. strumentazione del Ce.S.T.A. a titolo di comodato d’uso gratuito da parte del Commissario delegato per la bonifica dell’area ex ACNA, il cui ammontare corrisponde complessivamente ad Euro 505.748,25;

. apparecchiatura “Rilevatore Particulate Matter 10” a titolo sperimentale a seguito dell’accordo di collaborazione tra Arpal e Sincrotrone Trieste S.C.p.A., proprietaria del bene del valore di Euro 80.000,00;

. apparecchiature di rilevazione della qualità dell'aria e di monitoraggio dell'inquinamento atmosferico per un valore di Euro 229.949,11.

Al 31 dicembre 2010, il valore complessivo delle attrezzature, della strumentazione e delle apparecchiature non di proprietà presso Arpal è pari all'importo di Euro 901.393,96.

Si riportano di seguito le consistenze numeriche relative ai valori economici di bilancio dell'esercizio 2010, poste a confronto con gli omogenei aggregati contabili dell'esercizio 2009.

VALORE DELLA PRODUZIONE

La ripartizione dei valori della produzione secondo categorie di attività risulta la seguente:

Contributi in conto esercizio per l'importo complessivo di Euro 21.257.647,15.

L'aggregato contabile "Contributi in conto esercizio" accoglie la quota di finanziamento a valere sulle risorse del Fondo Sanitario Nazionale di parte corrente, gli ulteriori finanziamenti assegnati dalla Regione Liguria per la copertura dei costi relativi all'attività istituzionale e, in ultimo, l'ammontare dei contributi provenienti, a titolo di rapporti convenzionali e non, da Amministrazioni pubbliche e private.

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Contributi indistinti per spese correnti dell'esercizio	14.000.000,00	20.700.000,00	-6.700.000,00
CONTRIBUTI REGIONALI PER QUOTA F.S.	14.000.000,00	20.700.000,00	-6.700.000,00
Contributi reg.li per ulteriori finanziamenti	1.304.570,90	1.495.500,00	-190.929,10
Contributi regionali per contributi finalizzati	398.150,00	0,00	398.150,00
Finanziamento annuale	4.343.045,80	6.400.000,00	-2.056.954,20
CONTRIBUTI REG.LI PER ULT FIN	6.045.766,70	7.895.500,00	-1.849.733,30
Contributi per attività supporto tecnico progettuale	896.272,00	63.900,00	832.372,00
CONTRIBUTI PER ATT SUPP TEC PROG	896.272,00	63.900,00	832.372,00
Contributi per sistemi di monitoraggio	13.333,33	0,00	13.333,33
CONTRIBUTI PER SISTEMI DI MONIT	13.333,33	0,00	13.333,33

Allegato "C" al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

Contributi comunali art. 2 legge reg. 20/06	22.432,72	0,00	22.432,72
Contributi provinciali art. 2 legge reg. 20/06	95.545,00	0,00	95.545,00
Contributi comunali art. 26 legge reg. 20/06	42.397,40	0,00	42.397,40
CONTRIBUTI DALLE PROV E DAI COM	160.375,12	0,00	160.375,12
Contributi dell' ISPRA	99.900,00	20.000,00	79.900,00
Contributi da altre amministrazioni private	42.000,00	42.000,00	0,00
CONTRIB DA ALTRE AMM.NI PUBB E PRIV	141.900,00	62.000,00	79.900,00
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	21.257.647,15	28.721.400,00	-7.463.752,85

In particolare, gli "ulteriori finanziamenti regionali" ed il "finanziamento annuale" di complessivi Euro 5.647.616,70 comprendono:

1. le risorse finanziarie per lo svolgimento di tutte le funzioni meteorologiche di monitoraggio e previsione ai fini di protezione civile, a favore del Centro Funzionale Meteoidrologico di Protezione Civile, di cui al decreto regionale n. 4194 del 23 dicembre 2010;
2. le risorse da destinarsi alla copertura del fabbisogno dei costi e degli oneri per lo svolgimento delle attività istituzionali 2010 in materia ambientale, sia obbligatorie che a richiesta della Regione, di cui alla deliberazione della Giunta Regionale n. 1440 del 3 dicembre 2010, attività previste dall'articolo 4 della legge regionale n. 20/2006.

Proventi/Ricavi per prestazioni per l'importo complessivo di Euro 3.019.548,10.

I "proventi e ricavi conseguiti per prestazioni rese" a favore di Enti diversi e di Privati nell'esercizio dell'attività di laboratorio e territoriale iscritti a conto economico sono i seguenti:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Proventi per attività istituzionali ad Amministrazioni Pubb	2.265,06	0,00	2.265,06
Proventi per attività di laboratorio ad Amministrazioni Pubbliche	5.354,46	0,00	5.354,46
Proventi per attività di verifica impianti ad Amm.ni Pubbli	137,26	0,00	137,26
Proventi per attività diverse ad Amministrazioni Pubbliche	7.385,24	14.934,51	-7.549,27
Ricavi per attività di laboratorio ad Amministrazioni Pubbli	22.897,05	82.674,79	-59.777,74
Ricavi per attività di verifica impianti ad Amm.ni Pubbli	3.900,55	336,47	3.564,08
PROVENTI/RICAVI AMM.NI PUBBL.	41.939,62	97.945,77	-56.006,15
Proventi per attività istituzionali a Comuni	14.214,36	21.044,74	-6.830,38
Proventi per attività di laboratorio a Comuni	13.180,85	459,75	12.721,10
Proventi per attività di verifica impianti a Comuni	14.826,73	0,00	14.826,73
Proventi per attività diverse a Comuni	0,00	20.833,33	-20.833,33
Ricavi per attività istituzionali a Comuni	0,00	1.254,59	-1.254,59
Ricavi per attività d'istr.e contr. tec. a Comuni	74,18	164,99	-90,81
Ricavi per attività di laboratorio a Comuni	35.792,64	34.204,36	1.588,28

Ricavi per attività di verifica impianti a Comuni	44.753,71	114,06	44.639,65
PROVENTI/RICAVI COMUNI	122.842,47	78.075,82	44.766,65
Proventi per attività istituzionali a Province	77.669,27	69.052,50	8.616,77
Proventi per attività di laboratorio a Province	0,00	228,12	-228,12
Proventi per attività di verifica impianti a Province	1.217,48	0,00	1.217,48
Proventi per attività diverse a Province	88.110,14	0,00	88.110,14
Ricavi per attività d'istr.e contr. tec. a Province	280,43	0,00	280,43
Ricavi per attività di laboratorio a Province	271,30	5.367,10	-5.095,80
Ricavi per attività di verifica impianti a Province	2.942,52	0,00	2.942,52
Ricavi per attività diverse a Province	450,00	0,00	450,00
PROVENTI/RICAVI PROVINCE	170.941,14	74.647,72	96.293,42
Proventi per attività istituzionali ad AA.SS.LL.	0,00	912,45	-912,45
Proventi per attività di laboratorio ad AA.SS.LL.	0,00	4.819,50	-4.819,50
Proventi per attività di verifica impianti ad AA.SS.LL.	804,13	0,00	804,13
Ricavi per attività di laboratorio ad AA.SS.LL.	2.296,06	562,18	1.733,88
Ricavi per attività di verifica impianti ad AA.SS.LL.	17.442,80	0,00	17.442,80
PROVENTI/RICAVI ASL	20.542,99	6.294,13	14.248,86
Ricavi per attività di laboratorio a Regione in convenzione	10.070,51	0,00	10.070,51
Ricavi per attività diverse a Regione in convenzione	44.000,00	15.750,00	28.250,00
PROVENTI/RICAVI REGIONE IN CONV	54.070,51	15.750,00	38.320,51
Proventi per attività di laboratorio ad altre Istit Sett Pubb	172,29	0,00	172,29
Proventi per attività di verifica impianti ad altre Istit Sett Pubblico	9.692,35	0,00	9.692,35
Ricavi per attività istituzionali ad altre Istit Sett Pubblico	0,00	60.666,67	-60.666,67
Ricavi per attività d'istr.e contr. tec. ad altre Istit sett Pubblico	97,52	0,00	97,52
Ricavi per attività di laboratorio ad altre Istit Sett Pubblico	75.136,55	2.535,46	72.601,09
Ricavi per attività di verifica impianti ad altre Istit Sett Pubblico	13.243,65	0,00	13.243,65
Ricavi per attività diverse ad altre Istit Sett Pubblico	98.958,33	136.558,33	-37.600,00
PROVENTI/RICAVI ALTRE ISTITUZ	197.300,69	199.760,46	-2.459,77
Proventi per attività istituzionali a Privati	337.679,38	367.427,36	-29.747,98
Proventi per attività d'istr.e contr. tec. a Privati	208.094,12	277.963,31	-69.869,19
Proventi per attività di laboratorio a Privati	179.421,38	102.434,71	76.986,67
Proventi per attività di verifica impianti a Privati	736.976,02	736.640,35	335,67
Proventi per attività diverse a Privati	136.515,63	9.768,56	126.747,07
Ricavi per attività istituzionali a Privati	6.155,93	2.270,66	3.885,27
Ricavi per attività d'istr.e contr. tec. a Privati	8.709,22	6.078,87	2.630,35
Ricavi per attività di laboratorio a Privati	149.956,63	137.668,22	12.288,41
Ricavi per attività di verifica impianti a Privati	641.302,32	1.040.520,44	-399.218,12
Ricavi per attività diverse a Privati	7.100,05	8.485,01	-1.384,96
PROVENTI/RICAVI PER SERVIZI RESI A PRIVATI	2.411.910,68	2.689.257,49	-277.346,81
PROVENTI/RICAVI PER PRESTAZIONI	3.019.548,10	3.161.731,39	-142.183,29

Allegato "C" al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

Concorsi – Recuperi – Rimborsi spese per l'importo complessivo di Euro 449.360,51.

I proventi a titolo di "concorso" da parte del personale, "rimborso" per il personale comandato e di "recupero" per motivi diversi vengono di seguito rappresentati:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Concorsi, rimborsi e recuperi diversi	386,95	810,36	-423,41
Introito bolli su fatture attive	5.176,60	5.898,63	-722,03
Arrotondamenti Attivi	158,19	385,98	-227,79
Rimborso oneri legali	9.893,70	0,00	9.893,70
POSTE CORRETTIVE E COMPENS.DI SPESE CORR	15.615,44	7.094,97	8.520,47
Concorso del personale spese vitto	41.250,47	42.819,84	-1.569,37
Concorso recuperi spese diverse	0,00	495,23	-495,23
CONCORSO DA PARTE DEL PERSONALE	41.250,47	43.315,07	-2.064,60
Concorsi rimborsi recuperi non soggetti IVA DG	5.693,56	16.305,57	-10.612,01
Recupero da INAIL inabilita temp. DG	5.327,47	14.954,45	-9.626,98
RIMBORSI E RECUPERI DA SOGGETTI DIVERSI	11.021,03	31.260,02	-20.238,99
Sanzioni e verbali L. 758/94 senza IVA Dip.GE-IM-SV-SP	92.731,47	120.554,57	-27.823,10
SANZIONI E VERBALI LEGGE 758/94	92.731,47	120.554,57	-27.823,10
Altri recuperi da soggetti diversi Dip. SP	0,00	200,00	-200,00
Altri recuperi da soggetti diversi D.G.	0,00	45,89	-45,89
ALTRI RECUPERI DA SOGGETTI DIVERSI	0,00	245,89	-245,89
Rimborsi per personale D.G. comandato	288.742,10	264.796,79	23.945,31
RIMB PERSON. ARPAL COMAND.C/O ALTRE AMM	288.742,10	264.796,79	23.945,31
CONCORSI - RECUPERI - RIMBORSI SPESE	449.360,51	467.267,31	-17.906,80

Utilizzo di fondi accantonati

La voce in argomento corrisponde, per l'esercizio 2010, ad Euro 1.013.379,30 e rappresenta l'utilizzo dei contributi in conto capitale secondo i relativi componenti di costo imputati a conto economico al fine di sterilizzarne gli effetti.

Quanto sopra è stato effettuato relativamente sia alle quote di ammortamento calcolate su beni acquisiti con contributi in conto capitale, con accantonamento per rinnovamento impianti e con donazioni sia a costi sostenuti per attività finanziate con contributi finalizzati.

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Utilizzo fondo contributi finalizz. da Regione	217.737,14	867.366,86	-649.629,72
Utilizzo F.do per invest. da contrib. finalizzati	329.434,99	233.427,86	96.007,13
UTILIZZO FONDO CONTRIBUTI FINALIZZATI DA REG	547.172,13	1.100.794,72	-553.622,59
Utilizzo contributi in c/capitale	342.816,07	180.221,95	162.594,12
Utilizzo quota contributi da donazioni	75.235,74	75.235,74	0,00
UTILIZZO CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	418.051,81	255.457,69	162.594,12

Allegato "C" al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

Utilizzo F.do per rinnovamento impianti	48.155,36	26.267,81	21.887,55
UTILIZZO F.DO PER RINNOVAMENTO IMPIANTI	48.155,36	26.267,81	21.887,55
UTILIZZO DI FONDI ACCANTONATI	1.013.379,30	1.382.520,22	-369.140,92

La posta "Utilizzo Contributi/Fondi accantonati" evidenzia una consistenza di valore pressoché analogo a quello registratosi in occasione del precedente esercizio, ancora in attesa del raggiungimento dell'obiettivo di Agenzia consistente nel migliorare i processi di natura prevalentemente tecnica che consentiranno in futuro un ritmo di acquisizione maggiormente elevato.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisto di beni per l'importo complessivo di Euro 935.984,87.

Al valore dell'aggregato contabile "Acquisto di Beni" concorre il complesso dei costi dei fattori produttivi necessari allo svolgimento dell'attività tecnico-scientifica caratteristica e dei prodotti non durevoli di prevalente natura economale e di supporto, come di seguito illustrato:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Reagenti	341.194,01	323.821,91	17.372,10
Presidi per laboratorio (soluzioni)	15.519,63	18.046,22	-2.526,59
Stupefacenti	25.037,25	19.331,88	5.705,37
Materiali per profilassi ig san (sieri e vaccini)	42.694,20	75.479,33	-32.785,13
Materiali chirurgici, sanit. diagn. veterinario	,00	3.998,52	-3.998,52
Vetreteria per laboratori	16.431,77	32.170,54	-15.738,77
Materiale di consumo vario per laboratorio	188.428,09	155.009,27	33.418,82
Gas tecnici per laboratorio	34.809,26	35.920,21	-1.110,95
MATERIALI DI CONSUMO AD USO LABORATORIO	664.114,21	663.777,88	336,33
Materiale tecnico	68.437,74	55.509,52	12.928,22
Materiale di pulizia	2,18	22,58	-20,40
Materiale di guardaroba	33,98	,00	33,98
Altri eventuali prodotti economali	599,91	1.822,03	-1.222,12
Cancelleria	13.713,38	16.262,45	-2.549,07
Stampati	7.380,20	2.129,10	5.251,10
Pubblicazioni	12.306,16	20.131,19	-7.825,03
Materiale didattico	,00	714,00	-714,00
Materiale igienico sanitario	10.456,49	12.972,06	-2.515,57

Allegato "C" al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

Materiale informatico di consumo	101.597,16	69.289,83	32.307,33
Materiale di consumo vario	16.242,00	14.409,96	1.832,04
MATERIALE DI CONSUMO	230.769,20	193.262,72	37.506,48
Combustibili ad uso trasporto (carburanti)	40.981,46	44.099,03	-3.117,57
Lubrificanti	,00	10,90	-10,90
COMBUSTIBILI, CARBURANTI, LUBRIFICANTI	40.981,46	44.109,93	-3.128,47
Altro materiale	120,00	3.610,50	-3.490,50
ALTRO MATERIALE	120,00	3.610,50	-3.490,50
ACQUISTO DI BENI	935.984,87	904.761,03	31.223,84

Prestazioni di servizi per l'importo complessivo di Euro 4.085.748,65.

Si distinguono i costi riferiti alle prestazioni di Servizi in generali e in appaltate.

Servizi generali

I costi corrispondenti a complessivi Euro 3.176.612,21 relativi ai Servizi generali:

- per l'acquisizione di prestazioni a carattere professionale, per la cura di aspetti gestionali per la cui soluzione non sono presenti in Agenzia le idonee competenze, sono i seguenti:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Compensi docenti esterni	5.317,80	1.120,00	4.197,80
Spese per studi, ricerche, documentazioni	16.800,00	36.500,00	-19.700,00
Altri costi per servizi	432.076,03	359.748,89	72.327,14
SERVIZI VARI	454.193,83	397.368,89	56.824,94
Compensi per consulenze professionali	20.469,48	41.828,00	-21.358,52
Compensi per consulenze tecniche	22.320,00	,00	22.320,00
Compensi per consulenze scientifiche	,00	6.000,00	-6.000,00
Compensi per collaborazione coordinata e continuativa	76.343,90	76.829,86	-485,96
Compensi per patrocini legali dipendenti Arpal	46.123,74	49.898,16	-3.774,42
Compensi per consulenze fiscali	1.996,80	499,20	1.497,60
Compensi per collaboratori occasionali	13.492,95	14.813,63	-1.320,68
Compensi per consulenze su progetto	,00	30.800,00	-30.800,00
Compensi per patrocini legali Ambiente	37.680,90	,00	37.680,90
Oneri prev.li assis.li collaboratori coordinati e continuativi	10.255,78	9.938,64	317,14
CONSULENZE, PRESTAZIONI, LAVORO AUTONOMO	228.683,55	230.607,49	-1.923,94
Convenzioni per gest.est. ad Enti Pubblici	194.908,66	146.277,22	48.631,44
Convenzioni per gest.est. a Privati	284.600,00	352.233,00	-67.633,00
CONVENZIONI	479.508,66	498.510,22	-19.001,56

Allegato "C" al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

Oneri retributivi e previdenziali per servizi lavoro temporaneo	156.233,85	20.679,53	135.554,32
ONERI A DIVERSI	156.233,85	20.679,53	135.554,32
COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.318.619,89	1.147.166,13	171.453,76

- per l'attività di formazione ed aggiornamento professionale, mediante gestione diretta o presso terzi, risultano i seguenti:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Attività di formazione del personale presso terzi	26.226,05	39.902,48	-13.676,43
Iniziative di educazione ambientale presso terzi	,00	16.096,06	-16.096,06
Altre attività formative presso terzi	,00	25.200,00	-25.200,00
SERVIZI PRESSO TERZI	26.226,05	81.198,54	-54.972,49
Attività di formazione del personale interna	108.446,31	79.345,43	29.100,88
Iniziative di educazione ambientale diret. gestiti	,00	2.304,00	-2.304,00
Spese per iniziative informative e promozionali	39.206,50	17.583,00	21.623,50
Spese per progetti affidati ARPAL	,00	3.488,00	-3.488,00
SERVIZI DIRETTAMENTE GESTITI	147.652,81	102.720,43	44.932,38
COSTI DI FORMAZIONE E INIZIATIVE EDUCAZ AMBIENTALE	173.878,86	183.918,97	-10.040,11

- per prestazioni di natura amministrativa, suddivise nelle prestazioni degli Organi direzionali e di controllo istituzionalmente previsti, nelle prestazioni strettamente riconducibili alla gestione amministrativa dei servizi condominiali dei fabbricati, alla fornitura dei servizi telefonici, di energia elettrica, di gas ed acqua, alla copertura dei rischi connessi allo svolgimento dell'attività istituzionale, risultano i seguenti:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Indennita' di carica Direttore Generale	155.999,84	165.954,98	-9.955,14
Oneri prev.li assist.li del Direttore Generale	13.636,59	13.429,57	207,02
Indennita' di carica Direttore Amministrativo	132.812,41	132.736,97	75,44
Oneri prev.li assist. del Direttore Amministrativo	32.872,64	36.751,71	-3.879,07
Indennita di carica del Direttore Scientifico	134.745,64	134.816,93	-71,29
Oneri prev.li assist.li del Direttore Scientifico	11.265,98	36.561,23	-25.295,25
Indennita di carica ai membri Collegio Revisori	30.000,00	29.700,06	299,94
ORGANI ISTITUZIONALI	511.333,10	549.951,45	-38.618,35
Costi di rappresentanza	1.611,19	1.721,90	-110,71
Costi di pubblicita'	4.141,64	13.641,66	-9.500,02
Costi postali	33.932,38	41.916,50	-7.984,12
Quote per spese condominiali	231.875,46	216.061,40	15.814,06
Utenze energia elettrica	335.377,05	316.920,29	18.456,76
Utenze *Acqua*	10.885,50	9.374,50	1.511,00
Utenze telefonia fissa	189.791,68	244.865,16	-55.073,48
Utenze *Gas*	20.759,99	26.226,27	-5.466,28
Abbonamenti TV	390,59	384,98	5,61

Allegato " C " al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

Abbonamenti vari (Gazzette - Quotidiani)	3.524,40	3.851,14	-326,74
Costi trasporti pubblici ed autostradali	28.036,80	26.419,88	1.616,92
Servizi vari	2.246,89	1.015,45	1.231,44
Utenze telefonia mobile	82.796,32	,00	82.796,32
SPESE AMMINISTRATIVE	945.369,89	902.399,13	42.970,76
R/C verso terzi - rischi diversi	39.148,89	44.775,07	-5.626,18
Incendio	5.392,49	5.392,50	-0,01
Furti e danni	1.512,00	1.877,59	-365,59
Infortuni	5.277,94	3.080,25	2.197,69
Automezzi	10.876,90	22.500,68	-11.623,78
Difesa penale personale	5.840,00	5.840,00	0,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	68.048,22	83.466,09	-15.417,87
Trasporti diversi e corrieri	159.352,25	181.301,36	-21.949,11
Altri costi	10,00	4.320,00	-4.310,00
SERVIZI DIVERSI	159.362,25	185.621,36	-26.259,11
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	1.684.113,46	1.721.438,03	-37.324,57

Servizi appaltati

I costi corrispondenti ad Euro 909.136,44 relativi ai Servizi appaltati, che contribuiscono allo svolgimento dell'attività gestionale mediante l'adozione di procedure ad evidenza pubblica per il raggiungimento delle finalità istituzionali, risultano i seguenti:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Lavaggio vetrerie	197.951,04	192.505,56	5.445,48
VETRERIA	197.951,04	192.505,56	5.445,48
Servizio di pulizia	127.007,15	131.376,71	-4.369,56
PULIZIA	127.007,15	131.376,71	-4.369,56
Servizio facchinaggio e trasporti	29.848,14	29.532,33	315,81
SERVIZI TRASPORTI	29.848,14	29.532,33	315,81
Servizio smaltimento rifiuti tossico-nocivi	69.125,95	121.797,06	-52.671,11
Servizio smaltimento materiale fuori uso	32.188,82	,00	32.188,82
SERVIZI SMALTIMENTO RIFIUTI	101.314,77	121.797,06	-20.482,29
Servizi appaltati diversi	130.038,00	192,00	129.846,00
Servizio di vigilanza	93.508,80	70.162,80	23.346,00
Servizio di derattizzazione	624,00	,00	624,00
Servizio fornitura buoni pasto	227.524,54	229.884,97	-2.360,43
Servizio manutenzione aree verdi	1.320,00	1.320,00	0,00
ALTRI SERVIZI APPALTATI	453.015,34	301.559,77	151.455,57
SERVIZI APPALTATI	909.136,44	776.771,43	132.365,01

Manutenzione e Riparazione per l'importo complessivo di Euro 2.424.172,91.

L'aggregato di costo "Manutenzione e Riparazione" rappresenta il dettaglio degli oneri sostenuti per la conservazione in efficienza e la funzionalità della strumentazione tecnico-scientifica, dei fabbricati nonché degli altri beni mobili (compresi i beni ceduti in uso gratuito con doveri di custodia), che non comportano un incremento della loro produttività e della loro vita utile, come di seguito riportato:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Materiale per riparazioni	9.644,00	2.454,60	7.189,40
MATERIALE PER RIPARAZIONI	9.644,00	2.454,60	7.189,40
Manutenzione apparecchiature scientifiche	268.690,09	,00	268.690,09
MANUTENZIONI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	268.690,09	,00	268.690,09
Manutenzione macchine lavavetriere	1.520,40	,00	1.520,40
Manutenzione apparecchiature frigorifere	1.963,20	,00	1.963,20
Manutenzione arredi tecnici	19.976,00	28.000,01	-8.024,01
Altre manutenzioni attrezzature tecniche	27.502,78	69.372,92	-41.870,14
MANUTENZIONI ATTREZZATURE TECNICHE	50.962,38	97.372,93	-46.410,55
Manutenzione impianti elevatori	3.438,00	2.430,00	1.008,00
Manutenzione impianti termici	41.558,63	82.236,26	-40.677,63
Manutenzione impianti antincendio	44.167,20	36.932,61	7.234,59
Manutenzione immobili	160.175,33	136.898,93	23.276,40
Manutenzione impianti elettrici	63.210,82	75.888,91	-12.678,09
Manutenzione impianti idraulici	22.800,00	31.567,97	-8.767,97
Altre manutenzioni ordinarie immobili e pertinenze	156.735,00	167.041,20	-10.306,20
MANUT. ORD. IN APPALTO IMMOB. E PERTINENZE	492.084,98	532.995,88	-40.910,90
Manutenzione autoveicoli/motoveicoli e simili	7.696,62	20.761,76	-13.065,14
Manutenzione apparecchiature informatiche	91.911,60	126.334,80	-34.423,20
MANUT. ORD. IN APPALTO MACCHINE E ATTREZZI	99.608,22	147.096,56	-47.488,34
Manut. ord. in appalto alle attrezz. tecnico-scien	269.944,74	523.199,92	-253.255,18
MANUT. ORD. IN APPALTO ALLE ATTREZZ. TEC-SCIENT.I	269.944,74	523.199,92	-253.255,18
Manutenz assistenze informatiche	300.371,02	193.443,60	106.927,42
Manutenz assistenze tecniche	,00	35.000,00	-35.000,00
MANUTENZIONE, ASSISTENZA TECNICA DIVERSA	300.371,02	228.443,60	71.927,42
Manutenzione beni CMIRL	,00	298.034,01	-298.034,01
Manutenzione centraline aria Province	,00	174.782,95	-174.782,95
Manutenzione beni terzi Cesta	,00	11.230,79	-11.230,79
Manutenzione centraline CEM	,00	8.000,00	-8.000,00
Manutenzione componenti informatici regionali	,00	26.500,00	-26.500,00
Manutenzione reti monitoraggio di terzi	766.887,30	,00	766.887,30
Manutenzione beni di terzi	35.540,18	,00	35.540,18
Manutenzione immobili di terzi	130.440,00	52.800,00	77.640,00

Allegato "C" al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

MANUTENZIONE BENI DI TERZI	932.867,48	571.347,75	361.519,73
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	2.424.172,91	2.102.911,24	321.261,67

Godimento di beni di terzi per l'importo complessivo di Euro 410.660,93.

L'aggregato di costo "Godimento di beni di terzi" evidenzia i costi sostenuti per l'acquisizione temporanea della disponibilità di immobilizzazioni strumentali immobili, mobili e mobili registrate, in relazione alle quali è stato considerato utile e conveniente usufruirne mediante contratti di locazione o di noleggio in alternativa all'acquisto, corrispondente ai valori rappresentati di seguito:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Locazione immobili	4.299,26	5.481,52	-1.182,26
Locazioni diverse	20.565,32	18.720,25	1.845,07
FITTI	24.864,58	24.201,77	662,81
Canoni dotazioni strumentali	2.332,80	,00	2.332,80
Altri canoni	,00	598,47	-598,47
CANONI PER DOTAZIONI STRUMENTALI	2.332,80	598,47	1.734,33
Noleggio fotocopiatrice	38.880,00	38.880,00	0,00
Noleggio recipienti gas	16.500,00	16.500,00	0,00
CANONI DI NOLEGGIO PER ATTREZZATURE TEC-SCIEN	55.380,00	55.380,00	0,00
Noleggio autoveicoli	254.307,25	109.836,28	144.470,97
Noleggio mezzi nautici	73.776,30	108.730,39	-34.954,09
CANONI PER MEZZI DI TRASPORTO	328.083,55	218.566,67	109.516,88
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	410.660,93	298.746,91	111.914,02

Costo del Personale

Il Costo del personale dipendente ammonta complessivamente ad Euro 18.015.500,39 e viene rappresentato suddiviso nei quattro ruoli:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Competenze fisse r.s.	5.820.185,50	5.877.389,32	-57.203,82
COMPETENZE FISSE R.S.	5.820.185,50	5.877.389,32	-57.203,82
Competenze accessorie r.s.	914.343,71	901.430,10	12.913,61
COMPETENZE ACCESSORIE R.S.	914.343,71	901.430,10	12.913,61
Indennità di missione r.s.	120,44	842,37	-721,93
INDENNITA' DI MISSIONE R.S.	120,44	842,37	-721,93

Allegato "C" al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

Oneri sociali su competenze r.s.	1.818.709,21	1.757.251,57	61.457,64
Oneri Inail su competenze r.s.	49.152,53	53.599,88	-4.447,35
ONERI SOCIALI PERSONALE R.S.	1.867.861,74	1.810.851,45	57.010,29
Competenze fisse r.s. rinnovi contrattuali futuri	,00	68.000,00	-68.000,00
Oneri soc r.s. (con Irap) su comp. fisse r. c. f.	,00	23.800,00	-23.800,00
ARRETRATI CONTRATTUALI R.S.	,00	91.800,00	-91.800,00
PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	8.602.511,39	8.682.313,24	-79.801,85

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Competenze fisse r.p.	1.232.143,21	1.199.852,94	32.290,27
COMPETENZE FISSE R.P.	1.232.143,21	1.199.852,94	32.290,27
Competenze accessorie r.p.	262.281,47	302.084,54	-39.803,07
COMPETENZE ACCESSORIE R.P.	262.281,47	302.084,54	-39.803,07
Oneri sociali su competenze r.p.	405.450,40	394.033,04	11.417,36
Oneri Inail su competenze r.p.	9.420,84	10.868,28	-1.447,44
ONERI SOCIALI PERSONALE R.P.	414.871,24	404.901,32	9.969,92
Competenze fisse r.p. rinnovi contrattuali futuri	,00	29.000,00	-29.000,00
Oneri soc r.p. (con Irap) su comp. fisse r. c. f.	,00	10.000,00	-10.000,00
ARRETRATI CONTRATTUALI R.P.	,00	39.000,00	-39.000,00
PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.909.295,92	1.945.838,80	-36.542,88

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Competenze fisse r.t.	3.805.995,48	3.691.368,54	114.626,94
COMPETENZE FISSE R.T.	3.805.995,48	3.691.368,54	114.626,94
Competenze accessorie r.t.	453.800,70	343.403,60	110.397,10
COMPETENZE ACCESSORIE R.T.	453.800,70	343.403,60	110.397,10
Indennita di missione r.t.	1.261,10	1.438,08	-176,98
INDENNITA' DI MISSIONE R.T.	1.261,10	1.438,08	-176,98
Oneri sociali su competenze r.t.	1.201.938,43	1.148.475,44	53.462,99
Oneri Inail su competenze r.t.	28.241,76	30.353,92	-2.112,16
ONERI SOCIALI PERSONALE R.T.	1.230.180,19	1.178.829,36	51.350,83
Competenze fisse r.t. rinnovi contrattuali futuri	,00	1.500,00	-1.500,00
Oneri soc r.t. (con Irap) su comp. fisse r. c. f.	,00	480,00	-480,00
ARRETRATI CONTRATTUALI R.T.	,00	1.980,00	-1.980,00
PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	5.491.237,47	5.217.019,58	274.217,89

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Competenze fisse r.a.	1.379.877,17	1.396.726,68	-16.849,51
COMPETENZE FISSE R.A.	1.379.877,17	1.396.726,68	-16.849,51
Competenze accessorie r.a.	127.009,57	82.169,20	44.840,37
COMPETENZE ACCESSORIE R.A.	127.009,57	82.169,20	44.840,37
Oneri retributivi personale comandato R.A.	96.083,90	75.699,94	20.383,96

Allegato "C" al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

COMPETENZE E ONERI PERSONALE COMANDATO R.A.	96.083,90	75.699,94	20.383,96
Oneri sociali su competenze r.a.	403.077,01	399.691,63	3.385,38
Oneri Inail su competenze r.a.	6.407,96	9.941,51	-3.533,55
ONERI SOCIALI PERSONALE R.A.	409.484,97	409.633,14	-148,17
Competenze fisse r.a. rinnovi contrattuali futuri	,00	6.000,00	-6.000,00
Oneri soc r.a. (con Irap) su comp. fisse r. c. f.	,00	2.000,00	-2.000,00
ARRETRATI CONTRATTUALI R.A.	,00	8.000,00	-8.000,00
PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	2.012.455,61	1.972.228,96	40.226,65

Al fine di una migliore lettura dei costi afferenti al personale dipendente, si fa presente che il costo per rinnovi contrattuali riferito al biennio economico 2009 – 2010, iscritto nel presente bilancio secondo quanto specificato nella circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 40 – 1712/2007, ammonta a complessivi Euro 8.512,46.

Oneri diversi di gestione per l'importo complessivo di Euro 535.127,09.

L'aggregato contabile "Oneri diversi di gestione" comprende quota parte degli oneri tributari ed altri oneri diversi, come di seguito riportato:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Tasse deducibili	97.577,50	107.116,58	-9.539,08
Tasse indeducibili	1.196,86	78,00	1.118,86
Imposte deducibili	894,61	,00	894,61
Imposte indeducibili	146.399,13	181.920,68	-35.521,55
ONERI TRIBUTARI	246.068,10	289.115,26	-43.047,16
Rimborsi spese missione ruolo sanitario	140.401,72	135.314,09	5.087,63
Rimborsi spese missione ruolo professionale	15.191,25	14.310,93	880,32
Rimborsi spese missione ruolo tecnico	103.777,33	98.837,93	4.939,40
Rimborsi spese missioni su progetti ruolo tecnico	57,40	,00	57,40
Rimborsi spese missione ruolo amministrativo	5.972,71	2.065,24	3.907,47
Rimborso spese Direttore Generale	6.368,96	7.310,71	-941,75
Rimborso spese Direttore Amministrativo	1.071,51	335,10	736,41
Rimborso spese Direttore Scientifico	5.711,52	3.340,03	2.371,49
Rimborsi spese missione collaboratori coordinati continuativi	234,59	,00	234,59
Rimborso spese a membri commissioni diverse	,00	206,25	-206,25
Rimborso spese a personale diverso	10.113,95	4.730,79	5.383,16
RIMBORSI SPESE	288.900,94	266.451,07	22.449,87
Arrotondamenti passivi	158,05	495,24	-337,19
ALTRI ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE ORDINARIA	158,05	495,24	-337,19
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	535.127,09	556.061,57	-20.934,48

Ammortamenti per l'importo complessivo di Euro 1.913.847,37.

Il costo di competenza, corrispondente alla quota di ammortamento relativa all'esercizio 2010, risulta secondo i valori di seguito evidenziati:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Amm.to software	172.648,44	138.281,44	34.367,00
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	172.648,44	138.281,44	34.367,00
Amm.to fabbricati strumentali	597.596,39	587.343,42	10.252,97
Amm.to impianti generici	13.569,14	5.391,58	8.177,56
Amm.to attrezzature scientifiche laboratori	745.200,36	651.880,13	93.320,23
Amm.to attrezzature generiche	54.349,95	37.716,25	16.633,70
Amm.to mobili e arredi	118.604,79	134.196,81	-15.592,02
Amm.to autovetture, motoveicoli e simili	39.034,47	45.732,82	-6.698,35
Amm.to macchine elettr., informatiche, telef.	172.257,64	137.573,55	34.684,09
Amm.to macchine ordinarie ufficio	586,19	1.043,57	-457,38
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.741.198,93	1.600.878,13	140.320,80
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.913.847,37	1.739.159,57	174.687,80

Accantonamenti per l'importo complessivo di Euro 140.620,80.

I valori che, nell'esercizio 2010, sono stati prudenzialmente accantonati corrispondono al dettaglio di seguito illustrato:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Accantonamenti a fondi svalutazione	57.775,80	41.484,00	16.291,80
ACCANTONAMENTI A FONDI SVALUTAZIONE	57.775,80	41.484,00	16.291,80
Accantonamenti a fondi per rischi e oneri	82.845,00	33.000,00	49.845,00
ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI PER RISCHI E ONERI	82.845,00	33.000,00	49.845,00
ACCANTONAMENTI	140.620,80	74.484,00	66.136,80

PROVENTI FINANZIARI, INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

La composizione degli interessi attivi e degli oneri finanziari iscritti nel conto economico è la seguente:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Int. Att. su c/c post. 10878163 GE	261,08	607,36	-346,28
Int. Att. su c/c post. 13129192 SP	53,85	178,72	-124,87
Int. Att. su c/c post. 10844173 SV	125,45	362,79	-237,34
Int. Att. su c/c post. 12655189 IM	22,28	100,61	-78,33
Int. Att. su c/c bancario 705790	238.806,20	224.215,39	14.590,81
Int. Att. su c/c bancario economale 705680	97,45	81,51	15,94
INTERESSI ATTIVI	239.366,31	225.546,38	13.819,93
PROVENTI FINANZIARI	239.366,31	225.546,38	13.819,93

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009	var '10 - '09
Altri interessi passivi	,00	135.511,00	-135.511,00
ALTRI INTERESSI PASSIVI	,00	135.511,00	-135.511,00
Servizi di Tesoreria	891,19	383,44	507,75
Spese bancarie	189,54	9,55	179,99
ONERI SERVIZI DIVERSI	1.080,73	392,99	687,74
ONERI FINANZIARI	1.080,73	135.903,99	-134.823,26

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Non si detengono partecipazioni in altre Società.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E "ONERI STRAORDINARI"

Si rappresentano le poste contabili che in corso d'esercizio 2010 sono confluite tra i ricavi contabilizzati alla voce F.240.05.05 "Sopravvenienze attive" e tra i costi contabilizzati alla voce E. 200.05.05 "Sopravvenienze passive", secondo i rispettivi raggruppamenti di dettaglio, come di seguito.

Sopravvenienze attive per l'importo complessivo di Euro 2.287.882,53, dovute a:

RETTIFICHE COSTI ANNO PRECEDENTE

DESCRIZIONE	importo
Minor debito da fatture fornitori esercizi precedenti	953.714,82
	<u>953.714,82</u>

RICAVI ESERCIZIO PRECEDENTE

DESCRIZIONE	importo
Proventi da prestazioni esercizi precedenti	1.332.777,22
	<u>1.332.777,22</u>

RETTIFICHE REGISTRAZIONI

DESCRIZIONE	importo
Minor debito da esercizi precedenti/Regolarizzazioni contabili	1.390,49
	<u>1.390,49</u>

e con la seguente rappresentazione di sintesi:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009
Sopravvenienze attive	2.287.882,53	1.666.971,74
Plusvalenze	2.149.800,00	0,00
SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE	4.437.682,53	1.666.971,74
<i>PROVENTI STRAORDINARI</i>	4.437.682,53	1.666.971,74

La plusvalenza di Euro 2.149.800,00 scaturisce dalla differenza tra il valore contabile iscritto a bilancio dell'immobile alienato da Arpal sito in Via Montesano/Via Gropallo ed il valore dell'indennità di esproprio corrisposta da RFI Rete Ferroviaria Italiana S.p.A., che meglio ha rispecchiato il valore attuale riconosciuto al fabbricato dimesso dal mercato immobiliare.

Sopravvenienze passive per l'importo complessivo di Euro 883.715,73, dovute a:

RETTIFICHE RICAVI ANNO PRECEDENTE

DESCRIZIONE	importo
Minor credito verso clienti esercizi precedenti	163.414,21
	<u>163.414,21</u>

COSTI ESERCIZIO PRECEDENTE

DESCRIZIONE	importo
Debiti fornitori esercizi precedenti	670.301,52
	<u>670.301,52</u>

e con la seguente rappresentazione di sintesi:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009
Sopravvenienze passive	833.715,73	561.098,93
Minusvalenze	,00	3.680,94
SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE	833.715,73	564.779,87
ONERI STRAORDINARI DIVERSI	833.715,73	564.779,87

A maggior e miglior precisazione dei dati contabili relativi ai proventi ed agli oneri straordinari, in ultimo, ad eccezione di quanto sopra puntualizzato in relazione alla posta Plusvalenza, si specifica che tutti i ricavi e tutti i costi straordinari sopra rappresentati esprimono fatti amministrativi correlati alla normale gestione dell'Agenzia, non estranei alla sua ordinaria attività e riconducibili al suo normale rischio gestionale, che trovano pure evidenza nella gestione straordinaria dello schema civilistico del bilancio d'esercizio 2010, in osservanza del documento interpretativo n. 1 del Principio Contabile n. 12 C.N.D.C. come revisionato dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Imposte e tasse

L'ammontare complessivo delle Imposte e tasse relative all'esercizio 2010 corrisponde ad Euro 1.311.865,41.

L'imposta regionale sulle attività produttive iscritta a bilancio risulta:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009
Costo Irap personale ruolo sanitario	579.245,03	570.129,44
Costo Irap personale ruolo professionale	133.520,10	127.426,96
Costo Irap personale ruolo tecnico	365.637,95	346.795,21
Costo Irap personale ruolo amministrativo	128.066,11	126.601,62
Costo Irap Direttore Generale	11.240,92	15.278,40
Costo Irap Direttore Amministrativo	8.899,21	12.322,24
Costo Irap Direttore Scientifico	8.908,40	12.331,01
Costo Irap su compensi a collaboratori coordinati e continuativi	6.489,40	6.391,34
Costo Irap su compensi a collaboratori occasionali	1.285,29	2.077,29
ONERI TRIBUTARI	1.243.292,41	1.219.353,51

L'imposta sul reddito dell'esercizio iscritta a bilancio risulta:

DESCRIZIONE	31.12.2010	31.12.2009
Ires dell'esercizio	68.573,00	154.293,00
IMPOSTA SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	68.573,00	154.293,00

IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE

L'Agenzia deve connotarsi sotto il profilo fiscale come Ente non Commerciale. Il reddito complessivo imponibile viene determinato, ai sensi e per gli effetti dell'art. 143 del riformato Testo Unico delle Imposte sui Redditi, quale sommatoria dei redditi fondiari, di capitale, di impresa e diversi ovunque prodotti e quale ne sia la destinazione. Il reddito imponibile di impresa determinato dall'attività commerciale promiscua non genera differenze temporanee rispetto al risultato economico prodotto dalla medesima attività commerciale. Conseguentemente, si comunica che non si è reso necessario né rilevare né contabilizzare imposte differite o anticipate.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI ANNO 2010

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per qualifica, viene evidenziato nel seguente prospetto:

Allegato " C " al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

	Organico ad inizio esercizio	Organico a fine esercizio	Organico medio dell'esercizio	var '10- '09
RUOLO SANITARIO				
Dirigenti medici .di cui n. 1 in comando presso altri enti	2	2	2	0
Dirigenti biologi .di cui n. 1 in aspettativa s.a. per carica pubblica	17	16	16	-1
Dirigenti chimici	14	14	14	0
Dirigenti fisici	2	2	2	0
Collaboratori profess.li sanitari .di cui n. 3 distaccati presso altri enti	120	110	113,08	-10
TOTALE R. SANITARIO	155	144	147,08	-11
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenti ingegneri	19	19	19	0
Dirigenti prof atipico	1	1	1	0
TOTALE R.PROFESS.LE	20	20	20	0
RUOLO TECNICO				
Dirigenti ruolo tecnico	1	1	1	0
Collaboratori tecnici profess.li .di cui n. 1 in comando a tempo parziale .di cui n. 1 in comando presso altri enti	103	103	103	0
Personale tecnico - cat. c	46	45	45	-1
Operatori tecnici	11	10	10,42	-1
TOTALE R.TECNICO	161	159	159,42	-2
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenti amministrativi	3	4	3	1
Collaboratori amministrativi	14	14	14	0
Personale amministrativo cat. c	14	14	14	0
Coadiutori amministrativi cat. B .di cui n. 1 in comando presso altri enti (decorr. 1/07/2010)	19	19	19	0
Commessi	1	1	1	0



Allegato " C " al Decreto n. 174 del 29 aprile 2011 composto di pagine 52

TOTALE R.AMMIN.VO	51	52	51	1
TOTALE COMPLESSIVO	387	375	377,50	-12

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Il compenso lordo cumulativamente spettante ai Componenti l'Organo di Direzione ed ai Membri del Collegio dei Revisori, per l'esercizio in commento, è il seguente.

Organo di direzione	Euro	481.333,10;
Organo di controllo	Euro	30.000,00.

f.to Il Dirigente Responsabile
Settore Bilancio e Programmazione finanziaria
(Dott. Andrea Emilio Gotelli)

f.to **IL DIRETTORE GENERALE**
(Ing. Bruno Giuseppe Soracco)