

Debiti diversi - Debiti v/collaboratori e consiglieri

COLLABORATORI SU PROGETTI a	63.161,98
RUSTICALI BRUNO	454,65
SIMONE ORLANDINI	8.000,00
ROSSI ANGELO GIOVANNI	14.387,71
MAZZETTI ANDREA	9.000,00
PELLEGRINI ADALBERTO	5.500,00
SCALCO VIRGINIA	6.000,00
DIP. SCIENZE MOTORIE E SALUTE - UNIV. STUDI CASSINO	15.000,00
	121.504,34

Debiti tributari

ERARIO DELLO STATO	67.591,49
	67.591,49

Debiti v/Istituti di Previdenza

DEBITI V /I.N.P.S.	49.385,40
DEBITI V/ I.N.A.I.L	6.133,74
DEBITI V / I.N.P.D.A.P.	153.811,82
	209.330,96

Fatture da ricevere

FATTURE DA RICEVERE	4.985.026,49
	4.985.026,49

La voce "Debiti v/fornitori" si riferisce alle fatture la cui liquidazione avverrà nel prossimo esercizio.

La voce Debiti v/Collaboratori si riferisce a tutti quei consulenti dell'Agenzia le cui parcelle saranno pagate nel prossimo esercizio.

I "Debiti tributari" risultanti, si riferiscono alle ritenute d'acconto effettuate nell'esercizio per tutte quelle fatture registrate nel medesimo la cui liquidazione avverrà nel 2012, nonché al debito per l'imposta IRAP di competenza del 2011 da versare nel 2012.

I "Debiti v/Inps" si riferiscono alla quota contributi previdenziali a carico dell'Agenzia per il collaboratori coordinati e continuativi nonché per i lavoratori autonomi e consulenti sulla ricerca.

I "Debiti v/Inail" rappresentano il debito maturato verso questo Istituto per i collaboratori coordinati e continuativi il cui versamento sarà effettuato a febbraio 2012 in sede di autoliquidazione.

I Debiti v/Inpdap" si riferiscono alla quota contributi previdenziali a carico dell'Agenzia per il personale dipendente per retribuzioni e tredicesime mensilità del mese di dicembre e per trattamenti accessori ancora da liquidare.

Nel conto "Fatture da ricevere" confluiscono gli acquisti di beni e servizi la cui competenza economica si riferisce all'anno corrente per i quali al 31 dicembre ancora non è stata ricevuta la relativa fattura, pertanto tali acquisti vengono valorizzati con il relativo conto di costo, addebitando in contropartita il debito per fatture da ricevere.

I sopracitati debiti sono tutti di durata non superiore ai cinque anni e nessuno di essi è assistito da alcuna garanzia reale sui beni (art. 2427, comma 1 c.c.).

Ammontare globale	€ 6.673.383,82
Quota scadente entro i cinque anni	€ 6.673.383,82
Quota scadente oltre i cinque anni	€ -

RATEI E RISCONTI PASSIVI	Importo
Ratei attivi:	
Assicurazione Respon. Civile Dirigenti	397,00
	397,00

Il rateo passivo si riferisce alla quota del costo dell'Assicurazione Responsabilità Civile Dirigenti per il periodo dal 15/11/2011 al 31/12/2011.

CONTO ECONOMICO

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono imputati secondo il principio della competenza economica, al netto dei resi, sconti e abbuoni. La differenza che ne scaturisce porta alla rilevazione di un utile di esercizio pari a euro 9.803.368,24.

Si riportano di seguito i conti analitici di ciascun elemento positivo e negativo che forma il reddito dell'esercizio:

CONTI	DARE	AVERE
Materiale di magazzino	16.173,48	
Cancelleria e stampati	45.406,11	
Energia elettrica	17.000,00	
Telefono	43.751,16	
Costi per trasporti	393,07	
Spedizione con corriere	24.598,84	
Spese postali	23.959,17	
Assicurazioni	7.449,66	
Oneri e commissioni bancarie	1.047,84	

CONTI	DARE	AVERE
Stipendi personale dirigente	319.500,00	
Stipendi personale comandato	641.655,05	
Trattamento accessorio personale di ruolo	218.262,00	
Trattamento accessorio personale dirigente	60.999,42	
Trattamento accessorio personale a contratto	356,64	
Straordinario personale di ruolo	10.359,74	
Assegni per il nucleo familiare	9.493,30	
Spese di viaggio e missione dipendenti	18.440,34	
Collaborazioni co.co.co. e a progetto (ECM)	267.950,04	
Buoni Pasto	31.000,00	
oneri previdenziali	951.550,45	
Oneri inal	9.869,18	
Visite fiscali dipendenti	41,32	
Ammortamento licenze e diritti similari	10.883,21	
Ammortamento prodotti software	139.854,98	
Ammortamento impianti e macchinari	876,36	
Ammortamento mobili ed arredi per ufficio	6.622,35	
Ammortamento macchine elettroniche per ufficio e Computer	49.852,38	
Ammortamento fabbricato	255.493,77	
Ammortamento altri beni materiali	263,62	
Ammortamento attrezzature d'ufficio	6.060,00	
ICI	21.282,69	
Riviste e abbonamenti	51.701,74	
Spese ed oneri obbligatori per legge	7.980,60	
Costi vari	289.020,52	
imposte e tasse varie	21.852,22	
Contributi al bilancio dello stato	54.633,71	

CONTI	DARE	AVERE
IRAP	419.768,13	
Sopravvenienze passive	3.541,82	
Insussistenze dell'attivo	989,78	
Altri proventi finanziari		2.858,57
Variatione delle rimanenza di materiale di consumo		7.305,33
Altri ricavi e proventi		699,39
Rimborso personale comandato presso l'agenzia		104.665,35
Rimborsi vari		11.634,12
Contributo ministero della salute		3.670.992,00
Contributi ministero della salute per la ricerca		3.663.771,42
Contributi da enti vari per la ricerca		379.672,10
Contributi per ECM		14.492.116,85
Contributi per accordi di collaborazione		30.000,00
Contributo 5 per mille		17.916,01
Sopravvenienze attive		510.702,38
	13.072.868,28	22.892.333,52
Risultato prima delle imposte	9.819.465,24	
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 16.097,00	
Utile d'esercizio	9.803.368,24	
Totale a pareggio	22.892.333,52	22.892.333,52

Ai sensi dell'art. 74 del D.P.R. 917/86, l'Agenzia non è soggetta al versamento delle imposte sul reddito, anche se dotata di personalità giuridica, in quanto svolge attività non commerciale. Rimangono comunque tassati i redditi che rientrano nelle attività di cui all'art. 6 del citato D.P.R. (fondiari, di capitale e diversi) e, pertanto, l'Agenzia è obbligata alla presentazione del modello Unico degli Enti non Commerciali.

L'IRES sul fabbricato è determinata applicando l'aliquota del 27,50%, sulla rendita catastale dell'immobile rivalutata del 5%, per un importo complessivo pari ad Euro 16.097,00.

Risultano due versamenti in acconto, rispettivamente del 40% e del 60% dell'imposta dovuta l'anno precedente, effettuati all'erario con modello F24, il primo di Euro 6.382,80 in data 16 giugno 2011 ed il secondo di Euro 9.574,20 in data 24 novembre 2011. Il saldo dell'imposta dovuta di Euro 140,00 avverrà entro la scadenza prevista.

Prospetto di calcolo:

CALCOLO IRES ANNO 2011

Appartamenti Roma 00187 - Via Puglie 23 - Scala A

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Aliquota	Imposta
Piano I - int. A-B	473	48	72	A/10	5	26/6/03	€ 10.623,52	€ 11.154,70	27,50%	€ 3.067,54
Piano II - Int. C-D	473	48	73	A/10	5	26/6/03	€ 10.623,52	€ 11.154,70	27,50%	€ 3.067,54
Piano III - Int. E - F	473	48	10/11	A/10	5	26/6/03	€ 11.106,41	€ 11.661,73	27,50%	€ 3.206,98
Piano IV - Int. G-H	473	48	75	A/10	5	26/6/03	€ 10.623,52	€ 11.154,70	27,50%	€ 3.067,54
Piano V - Int. I-L	473	48	69	A/10	5	26/6/03	€ 10.623,52	€ 11.154,70	27,50%	€ 3.067,54
Totale							€ 53.600,49	€ 56.280,51		€ 15.477,14

Posti auto Roma 00187 - Via Puglie 13

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Aliquota	Imposta
Posto auto Int. 5	473	48	48	C/6	7	26/6/03	€ 543,62	€ 570,80	27,50%	€ 156,97
Posto auto Int. 6	473	48	49	C/6	7	26/6/03	€ 543,62	€ 570,80	27,50%	€ 156,97
Posto auto Int. 7	473	48	50	C/6	7	26/6/03	€ 543,62	€ 570,80	27,50%	€ 156,97
Posto auto Int. 12	473	48	55	C/6	7	26/6/03	€ 257,51	€ 270,39	27,50%	€ 74,36
Posto auto Int. 13	473	48	56	C/6	7	26/6/03	€ 257,51	€ 270,39	27,50%	€ 74,36
Totale							€ 2.145,88	€ 2.253,18		€ 618,62

Imposta annua 2011

€ 16.097,00

L'imposta IRAP è calcolata con il metodo retributivo e va dichiarata nel quadro IQ Sez. I Attività istituzionale. Tale imposta è stata calcolata in base alla somma dei componenti che hanno natura economica di retribuzioni per prestazioni di lavoro ed in particolare come somma delle seguenti voci:

- retribuzioni erogate al personale dipendente (art. 49 TUIR);
- redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente (art. 50 TUIR);
- compensi erogati per attività di lavoro autonomo non esercitato abitualmente (art. 67 TUIR).

L'imposta è stata versata con acconti mensili applicando l'aliquota dell'8,5% sugli emolumenti corrisposti nel mese precedente a quello del versamento (principio di cassa). L'imposta dell'anno risulta essere di Euro 419.768,13.

In conformità con quanto disposto dal D.Lgs. n. 504 del 30 dicembre 1992 è stata calcolata l'imposta ICI per l'anno 2011, che risulta essere pari ad Euro 21.276,00.

L'aliquota è pari al 7,00‰ (Vedi deliberazione del Consiglio Comunale di Roma n. 59 del 26 marzo 2008), da applicare sul valore dell'immobile tenendo in considerazione la rendita catastale vigente al 1° gennaio, aumentata del 5%.

L'imposta è stata versata in due rate, la prima il 16 giugno 2011, per un importo di Euro 10.549,00 (pari al 50% dell'imposta pagata l'anno precedente), la seconda il 30 novembre 2011, per un importo di Euro 10.733,69 (pari al saldo). La differenza fra l'acconto e il saldo pari ad Euro 184,69 è dovuta ad una differenza di rendita catastale relativa al piano terzo interno E-F. Tale differenza è composta per Euro 178,02 dalla maggiore imposta dovuta, e per Euro 6,67 da sanzioni e interessi.

Prospetto di calcolo:

CALCOLO I.C.I. ANNO 2011

Appartamenti Roma 00187 - Via Puglie 23 - Scala A

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Mesi	% possesso	Imponibile	Imposta annuale
Piano I - int. A-B	473	48	72	A/10	5	26/6/03	€ 10.623,52	€ 11.154,70	12	100,00	€ 557.734,80	€ 3.904,14
Piano II - Int. C-D	473	48	73	A/10	5	26/6/03	€ 10.623,52	€ 11.154,70	12	100,00	€ 557.734,80	€ 3.904,14
Piano III - Int. E - F	473	48	10/11	A/10	5	26/6/03	€ 11.106,41	€ 11.661,73	12	100,00	€ 583.086,53	€ 4.081,60
Piano IV - Int. G-H	473	48	75	A/10	5	26/6/03	€ 10.623,52	€ 11.154,70	12	100,00	€ 557.734,80	€ 3.904,14
Piano V - Int. I-L	473	48	69	A/10	5	26/6/03	€ 10.623,52	€ 11.154,70	12	100,00	€ 557.734,80	€ 3.904,14
Totale							€ 53.600,49	€ 56.280,51				€ 19.698,18

Posti auto Roma 00187 - Via Puglie 13

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Mesi	% possesso	Imponibile	Imposta annuale
Posto auto Int. 5	473	48	48	C/6	7	26/6/03	€ 543,62	€ 570,80	12	100,00	€ 57.080,10	€ 399,56
Posto auto Int. 6	473	48	49	C/6	7	26/6/03	€ 543,62	€ 570,80	12	100,00	€ 57.080,10	€ 399,56
Posto auto Int. 7	473	48	50	C/6	7	26/6/03	€ 543,62	€ 570,80	12	100,00	€ 57.080,10	€ 399,56
Posto auto Int. 12	473	48	55	C/6	7	26/6/03	€ 257,51	€ 270,39	12	100,00	€ 27.038,60	€ 189,27
Posto auto Int. 13	473	48	56	C/6	7	26/6/03	€ 257,51	€ 270,39	12	100,00	€ 27.038,60	€ 189,27
Totale							€ 2.145,88	€ 2.253,18				€ 1.577,22

Totale Imposta	€ 21.276,00
-----------------------	--------------------

L'organico del personale dipendente in servizio presso l'Agenzia (dirigenti e non dirigenti, escluso il personale di ruolo dell'Agenzia attualmente in servizio presso altre Amministrazioni) alla fine dell'anno risulta essere composto da n. 40 unità.

Si espone di seguito la tabella riepilogativa:

DIPENDENTI	01/01/2011	31/12/2011	variazione
B operatori ruolo	3	5	2
C assistenti di ruolo	14	15	1
D collaboratori ruolo	17	14	-3
Dirigenti di ruolo	3	3	0
Dirigenti a contratto	1	0	-1
Personale dirigente comandato	4	3	-1
	42	40	-2

Un'altra voce di costo nell'ambito del Conto Economico, è rappresentata dall'ammontare dei compensi spettanti agli Organi Istituzionali dell'Agenzia. Anche per il 2011, si evidenzia per tale voce l'applicazione delle previsioni di cui all'art. 1 comma 58 L. 23 dicembre 2005 n.266.

Direttore	134.709,89
Consiglio di Amministrazione	69.714,65
Collegio dei Revisori	43.337,32
Totale	247.761,86

Passando all'esame dei ricavi, si denota come il valore della produzione sia pari ad Euro 22.378.772,57.

Esso è determinato principalmente dal contributo ordinario e per la ricerca del Ministero della Salute (Euro 3.670.992,00 ed Euro 3.663.711,42) nonché dai proventi a titolo di contributo derivanti dal programma di educazione continua in medicina - ECM (Euro 14.492.116,85).

Gli altri contributi ricevuti sono costituiti da:

- Contributi Enti vari per la ricerca Euro 379.672,10;
- Contributi per accordi di collaborazione Euro 30.000,00;
- Contributo 5 per mille Euro 17.916,01.

Ricavi diversi per prestazioni varie sono costituiti da:

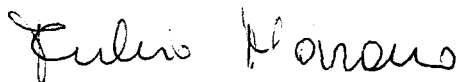
- Rimborso personale comandato presso l'Agenzia Euro 104.665,35;
- Rimborsi vari Euro 11.634,12;
- Altri ricavi e proventi Euro 699,39.

Contribuisce altresì alla formazione del valore della produzione la variazione delle rimanenze di magazzino che risulta essere positiva di Euro 7.305,33.

In conclusione, l'Agenzia, avendo adottato il sistema della tenuta della contabilità finanziaria e, contemporaneamente, di una contabilità parallela che rilevi l'aspetto economico-patrimoniale di ogni singolo fatto di gestione, propone oltre ad un avanzo di amministrazione pari ad Euro 5.042.256,56, derivato dalla rilevazione degli aspetti "autorizzativi" della gestione ed i flussi finanziari analizzati nelle varie componenti, anche un utile di esercizio pari ad Euro 9.803.368,24 che deriva dalla rappresentazione a consuntivo di un conto di bilancio composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, redatti secondo i principi definiti dalla normativa civilistica, che ampliano e rendono più compiuta la rappresentazione dei fatti della gestione. Hanno rilevanza, nella fase di quadratura dei dati finanziari con la contabilità generale, le operazioni di rettifica delle rimanenze di magazzino e dei risconti, come le operazioni di integrazione quali gli ammortamenti ed i ratei, operazioni atte solamente a soddisfare il concetto di economicità del costo e del ricavo.

Il Direttore

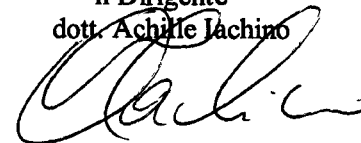
dott. Fulvio Moirano



Sezione di Ragioneria ed Economato

il Dirigente

dott. Achille Iachino



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**Verbale n. 140**

Il giorno 3 maggio 2012 alle ore 13.30 nei locali dell'Agenda nazionale per i servizi sanitari regionali, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti nelle persone di:

- Dott. Emanuele Carabotta, presidente;
- Dott. Nicola Begini, componente;
- Dott. Bruno De Cristofaro, componente.

1. Relazione al Conto consuntivo 2011

Il Collegio prende in esame il conto consuntivo per l'anno 2011, trasmesso dal Direttore dell'Agenda con nota n. 4105 del 16 aprile 2012, costituito dalla documentazione prevista dall'articolo 53 del Regolamento sul funzionamento degli organi, sull'organizzazione dei servizi, sull'ordinamento del personale e sulla gestione amministrativo-contabile dell'Agenda: 1) Rendiconto finanziario (art.54); 2) Stato patrimoniale (art.55); 3) Conto economico (art.56); 4) Situazione amministrativa (art.57). 5) Relazione illustrativa predisposta dal Direttore dell'Ente e dal Dirigente della sezione ragioneria, ai sensi dell'articolo 53, comma 1.

1. Il Collegio procede preliminarmente alla verifica degli adempimenti richiesti dall'articolo 49 del citato Regolamento in materia di riaccertamento dei residui. Risulta al riguardo predisposta la situazione dei residui che riporta, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo, la consistenza dei residui attivi e passivi al 1° gennaio 2011, l'ammontare degli stessi riscossi e pagati, nonché quelli che restano da riscuotere e da pagare, dopo aver eliminato le partite debitorie e/o creditorie non più dovute e/o realizzabili. Alla rideterminazione ed al riaccertamento dei residui attivi e passivi si è rispettivamente provveduto con deliberazioni del Direttore n. 738 del 14 ottobre 2011 e n. 316 del 2 aprile 2012, il cui riscontro, che si effettua formalmente in questa sede, non dà luogo ad osservazioni.
2. Il Collegio ha inoltre verificato che:
 - 1) la contabilità finanziaria è informatizzata;
 - 2) le rilevazioni sono state annotate sul giornale cronologico dal quale si evince che sono stati emessi n. 4393 mandati e n. 1797 reversali;

- 3) i mandati di pagamento sono stati emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti (la verifica è stata effettuata a campione in occasione dei controlli eseguiti in corso d'anno dal Collegio);
- 4) le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono conformi alle disposizioni di legge;
- 5) è stato rispettato il principio della competenza nelle rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- 6) sono stati adempiuti tutti gli obblighi fiscali.

3. Rendiconto finanziario

Dall'esame del Rendiconto si rileva che complessivamente sono state accertate entrate per euro 23.990.758,31 e impegnate spese per euro 18.948.501,75.

Il risultato di competenza, derivante dal confronto degli accertamenti con gli impegni, fa registrare un avanzo di euro 5.042.256,56.

Le movimentazioni contabili, interessanti il bilancio nel corso dell'anno, hanno modificato la struttura del rendiconto con riferimento alle fasi della previsione iniziale, delle variazioni apportate alle dotazioni di bilancio e dell'esecuzione propria del bilancio.

Circa le previsioni iniziali, le entrate e le uscite sono appostate rispettivamente per complessive euro 32.938.367,00 ed euro 63.935.013,00, restando conseguito il pareggio di bilancio attraverso l'utilizzo dell'avanzo presunto d'amministrazione.

Per effetto dell'adozione dei relativi provvedimenti, fra i quali quello di assestamento di bilancio deliberato ai sensi dell'articolo 14 del predetto Regolamento, sono state apportate variazioni di bilancio, che hanno incrementato di circa il 32 % le dotazioni di bilancio.

Le predette variazioni di bilancio possono finanziariamente essere così riassunte:

	(importi in euro)
Maggiori entrate	10.562.661,00
Minori spese	1.188.289,29
Variazioni positive	11.750.950,29
Maggiori spese	11.724.180,29
Minori entrate	14.000,00
Variazioni negative	11.738.180,29

Le maggiori entrate attengono, per la parte corrente, ai capitoli che contabilizzano i contributi dal bilancio statale per ricerca finalizzata (€ 6.512.661), i proventi derivanti dalle prestazioni rese ad altri soggetti per l'attività ECM (€ 4.000.000).

Le minori entrate sono da imputarsi alla riduzione del contributo ordinario del Ministero della salute (€ 14.000):

Le maggiori spese hanno riguardato, per la parte corrente, in particolare, gli incarichi temporanei di collaborazione finalizzati all'attuazione delle ricerche e sperimentazioni (€ 3.827.995,25); l'attuazione delle ricerche e sperimentazioni (€ 1.848.576); incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie (€ 1.825.520).

Tenuto conto delle predette variazioni, le previsioni di bilancio assumono la seguente configurazione finanziaria definitiva:

	ENTRATE	SPESE
Parte corrente	32.147.028,00	40.892.904,00
Parte capitale	8.470.000,00	30.708.000,00
Partite di giro	2.870.000,00	2.870.000,00
TOTALE	43.487.028,00	74.470.904,00
<i>Disavanzo</i>	30.983.876,00	-
TOTALE A PAREGGIO	74.470.904,00	74.470.904,00

3.1 Esame delle entrate

Rispetto ad una previsione definitiva di euro 43.487.028,00 sono state accertate entrate per euro 23.990.758,31.

Di tale complessivo importo risultano riscossi euro 22.179.998,11, mentre rimangono da riscuotere entrate per euro 1.810.760,20.

3.2 Esame delle spese

Rispetto ad una previsione definitiva di euro 74.470.904,00, risulta impegnato un importo complessivo di euro 18.948.501,75.

Del predetto totale impegnato, risultano pagati euro 11.354.448,22, mentre restano da pagare euro 7.594.053,53.

La differenza tra spese previste (euro 74.470.904,00) e quelle impegnate (euro 18.948.501,75), pari ad euro 55.522.402,25 costituisce economia di bilancio, che rapportata al totale della previsione fa registrare una massa pari a circa il 74,5 % del budget disponibile per l'anno in questione.

Le predette economie di bilancio sono attribuibili alle spese correnti per euro 23.588.274,62 ed alle spese in conto capitale per euro 30.564.733,05 (in relazione al mancato acquisto della nuova sede dell'Ente).

Una parte rilevante delle predette economie della parte corrente (circa 16.069.000 euro) non costituisce, peraltro, una vera e propria economia di bilancio, avendo le stesse una destinazione specifica (progetti di ricerca).

La differenza tra spese impegnate e quelle pagate pari ad euro 7.594.053,53 costituisce il complesso dei residui dell'esercizio.

Il Collegio constata, dall'esame della gestione 2011, che permangono accentuati scostamenti, tra le previsioni definitive e il totale degli impegni, che impediscono all'Ente lo svolgimento a pieno regime e nei tempi previsti delle attività proprie ed, in particolare, di quelle connesse l'effettuazione di ricerche e sperimentazioni.

3.3 Gestione dei residui

Dal rendiconto finanziario si rileva la seguente situazione finanziaria per quanto attiene la gestione dei residui attivi e passivi.

I residui attivi, al termine dell'esercizio 2011, risultano pari ad euro 2.112.621,29.

Tale importo è la risultante della seguente movimentazione finanziaria:

Consistenza iniziale all'1.1.2011	2.888.788,78
Riaccertamenti in aumento	-
Riaccertamenti in diminuzione	-1.521,72
Totale residui esercizi anteriori 2011	<u>2.887.267,06</u>
Riscossioni	2.585.405,97
Residui esercizi anteriori 2011 al 31.12.2011	<u>301.861,09</u>
Residui dell'esercizio 2011	1.810.760,20
Consistenza al 31.12.2011	<u>2.112.621,29</u>

I residui passivi alla chiusura dell'esercizio ammontano ad euro 14.316.527,60 così determinati:

Consistenza iniziale all'1.1.2011	9.928.713,52
Riaccertamenti in aumento	-
Riaccertamenti in diminuzione	- 600.181,00
Totale residui esercizi anteriori 2011	9.328.532,52
Pagamenti	2.606.058,45
Residui esercizi anteriori 2011 al 31.12.2011	6.722.474,07
Residui dell'esercizio 2011	7.594.053,53
Consistenza al 31.12.2011	14.316.527,60

L'ammontare dei residui pagati costituisce circa il 26,2 % del totale dei residui, con una riduzione percentuale di circa la metà del tasso di smaltimento dei residui, rispetto a quello registrato nell'anno precedente.

4. Situazione amministrativa

Dal documento in oggetto si desume un avanzo di amministrazione al 31/12/2011 di euro 46.465.331,60.

All'avanzo di amministrazione si perviene aggiungendo al fondo di cassa alla fine dell'esercizio (euro 58.669.237,91) la somma algebrica (meno euro 12.203.906,31) dei residui attivi (pari ad euro 2.112.621,29) e dei residui passivi (pari ad euro 14.316.527,60), risultanti alla chiusura dell'esercizio medesimo.

5. Situazione patrimoniale e conto economico

Il patrimonio dell'Agenzia è costituito da attività pari ad euro 67.972.967,41 (nel 2010 euro 58.274.336,00) e passività per euro 7.159.975,93 (nel 2010 euro 7.264.713,00) con una consistenza netta finale pari ad euro 60.812.991,48 (nel 2010 euro 51.009.623,00), aumentata percentualmente di circa il 19,2 rispetto a quella dell'anno 2010.

Il patrimonio netto è aumentato nel corso dell'esercizio di euro 9.803.368,24 (nel 2010 euro 13.554.611,00), pari al risultato del conto economico.