

Nell'esercizio 2008 si è provveduto altresì ad impegnare le somme da versare ai sensi della Legge finanziaria 2005 relativamente alla ~~quota~~ del 10% da versare al Fondo delle Politiche Sociali per Euro 43.500,00, e le somme relative agli oneri obbligatori per la sicurezza per Euro 9.241,48.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale – Titolo II – hanno subito un incremento rispetto al 2007 passando da Euro 61.009,58 ad Euro 263.435,08 (+ 331,79%). Le motivazioni sottostanti a tale incremento sono da ascrivere all'onere sostenuto dall'Agenzia per la stima effettuata dall'Agenzia del Territorio dell'immobile dell'Ente (Euro 49.806,12), nonché dal pagamento al personale stabilizzato (21 unità) del TFR maturato per Euro 147.352,80.

Per la gestione dei residui, è stata aggiornata la situazione di quelli provenienti dagli esercizi precedenti. Così come previsto dall'articolo 49 del Regolamento dell'Agenzia, si è provveduto ad effettuare le necessarie rideterminazioni in relazione a fatti gestionali avvenuti nel corso dell'esercizio 2008. Tali rideterminazioni hanno comportato una riduzione nei residui attivi per complessivi Euro 168.969,54 e dei residui passivi per Euro 228.961,92. Le motivazioni in base alle quali sono state apportate tali variazioni risultano esplicitate nell'apposita delibera del Direttore Reggente n. 471 del 23 ottobre 2008, che - come previsto dal citato articolo 49 - è allegata al presente conto consuntivo.

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

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

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al valore residuo all'apertura dell'esercizio con l'incremento o il decremento intervenuti nel corso dell'anno. A parte sono state evidenziate le quote di ammortamento.

A decorrere dal presente esercizio si evidenzia una nuova categoria di beni "Prodotti software".

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO STORICO	AMMORTAM. ANNO 2008	TOT. AMMORTIZZATO AL 31/12/2008	VALORE RESIDUO
Costi di impianto e ampliamento	182.898,47	15.128,05	181.958,23	940,24
Licenze software	508.932,87	37.258,38	427.506,09	81.426,78
Prodotti software	39.053,70	1.810,74	1.810,74	37.242,96
TOTALI	730.885,04	54.197,17	611.275,06	119.609,98

Analizzando le movimentazioni intervenute nell'esercizio, si evidenzia un incremento pari al 11,61%.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE AL 01/01/2008	- decrementi + incrementi	VALORE AL 31/12/2008
Costi di impianto e ampliamento	182.898,47	0,00	182.898,47
Licenze software	471.962,29	36.970,58	508.932,87
Prodotti software	0,00	39.053,70	39.053,70
TOTALI	654.860,76	76.024,28	730.884,04

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto.

Il calcolo degli ammortamenti è stato eseguito applicando ai valori storici quanto previsto in materia della normativa civilistica nonché considerando l'effettiva obsolescenza dei beni. Le quote di ammortamento di competenza dell'anno 2008 sono state accantonate negli appositi fondi e, anche in questo caso, per quanto concerne le singole voci, esse sono state iscritte sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	COSTO STORICO	QUOTA AMMORTAM. ANNO 2008	FONDO AMMORTAM. AL 31/12/2008	VALORE RESIDUO
Fabbricati	8.462.572,67	253.877,18	1.139.520,73	7.323.051,94
Impianti e macchinari	51.410,67	7.262,83	39.672,05	11.738,62
Macch. d'uff.elettroniche	569.989,31	66.856,27	399.932,37	170.056,94
Attrezzature d'ufficio	249.596,16	1.538,28	217.377,36	32.218,80
Mobili e arredi	337.208,42	7.096,09	308.980,97	28.227,45
Arredi e stigliatura	10.613,86	-	10.613,86	0,00
Altri beni	12.583,00	466,17	11.983,98	599,02
TOTALI	9.693.974,09	337.096,82	2.128.081,32	7.565.892,77

Analizzando tutte le movimentazioni intervenute nell'esercizio si evidenzia un lieve incremento dello 0,17%.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE AL 01/01/2008	+ incrementi	- decrementi	VALORE AL 31/12/2008
Fabbricati	8.457.292,67		5.280,00	8.462.572,67
Impianti e macchinari	73.840,98	-	22.430,31	51.410,67
Macch. d'ufficio elettroniche	566.762,82		3.226,49	569.989,31
Attrezzature d'ufficio	219.296,16		30.300,00	249.596,16
Mobili e arredi	337.208,42		-	337.208,42
Arredi e stigliatura	10.613,86		-	10.613,86
Altri beni	12.583,00		-	12.583,00
TOTALI	9.677.597,91		16.376,18	9.693.974,09

Magazzino

Tutte le giacenze di magazzino, come per gli anni precedenti, sono state valutate al prezzo di acquisto, maggiorato degli oneri accessori per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le rimanenze di magazzino finali risultano essere pari ad Euro 27.917,18.

RIMANENZE	01/01/08	SALDO AL 31/12/08
Materiale di magazzino c/rimanenze	19.274,38	27.914,18
TOTALE	19.274,38	27.914,18

La variazione che viene contabilizzata nel Valore della produzione, lettera b) *Variazione delle rimanenze* risulta essere positiva di Euro 8.639,80, ossia del + 44,83%.

Crediti

Tutti i crediti sono stati iscritti al loro valore nominale in quanto se ne presume il totale realizzo. Non si è proceduto ad alcuna svalutazione o accantonamento per rischi.

I crediti verso lo Stato, Regioni ed Enti vari sono rappresentati dalle seguenti voci:

Clienti c/Fatture da emettere (fino al 31/12/2007)		SALDO AL 31/12/08
Regione Molise accertamento 63/2006	Saldo R.F.'02 "Mobilità Osp. Interregionale"	9.350,00
Regione Molise accertamento 64/2006	Saldo R.F.'03 "Promoz. di un network diffus HTA"	4.256,00
Rimborso da Regioni Accertamento 28/2007	Concorso medicina generale	3.126,94
Rimborso da Regioni Accertamento 98/2007	Concorso medicina generale	22.743,00
Regione Molise Accertamento 107/2007	Rimb. spese viaggio per "Schema sanitario Reg.le"	364,10
Ministero della Salute accertamento 74/2007	Rimborso personale comandato I. Misticoni	23.361,83
		63.201,87

Clienti c/Fatture da emettere anno 2008		SALDO AL 31/12/08
Ministero Salute Accertamento 166/2008	Finanziamento 2° acconto per HTA	105.000,00
Ministero Salute Accertamento 167/2008	Acconto Ricerca Finalizzata 2007	1.494.000,00
Ministero Salute Accertamento 175/2008	Saldo Ricerca Finalizzata 2005	65.500,00
Ministero Salute Accertamento 176/2008	Ricerca Finalizzata 2006	51.000,00
Istituto Superiore Sanità Accertamento 146/2008	Acc. per "Condizioni meteo-climatiche e salute"	108.495,41
Università Cattolica del S.Cuore Acc. 142/2008	Acc."Struttura organizz. di indirizzo e coordin"	12.600,00
Università Cattolica del S.Cuore Acc. 143/2008	Acc."Messa a punto di sistemi di valutazione"	92.700,00
Assobiomedica Accertamento 140/2008	Saldo Ric.Fin. '05 cofinanziam. "Malattie infettive"	15.000,00
Assobiomedica Accertamento 154/2008	Saldo Ric.Fin. '04 cofinanz."Cancro colon retto"	40.000,00
Gutenberg Accertamento 153/2008	Saldo cofinanziamento '04 "Gestione del rischio"	40.000,00
Regione Basilicata Accertamento 177/2008	Acc. LLGG piano regionale e piano integrato	50.000,00
Regione Sardegna Accertamento 147/2008	Supp.tecnico "Ridefin. dotaz.organica di Az. San."	15.000,00
Contributi ECM Accertamento 76/2008	Tariffe art. 92, c.5, L23/12/00 n. 388	524,28
Contributi ECM Accertamento 197/2008	Tariffe art. 92, c.5, L23/12/00 n. 388	794.138,97
Ispesl Accertamento 148/2008	Rimborso personale comandato M.A. Bonesu	14.242,63
Ministero Salute Accertamento 149/2008	Rimborso personale comandato I. Misticoni	14.217,62
Rimborso da Regioni Accertamento 164/2008	Concorso medicina generale	22.743,00
Banca Nazionale del Lavoro Acc. 20/2008	Compensazioni contabili	100,00
		2.935.261,91

Crediti v/Regioni ed Enti vari		SALDO AL 31/12/08
Ministero Salute Acc. 194/2008 NOE 39/2008	Ricerca Corrente 2008	375.000,00
Ministero Salute Acc. 193/2008 NOE 40/2008	Ricerca Corrente 2006	210.000,00
Regione Toscana Acc. 141/2008 NOE 47/2008	Prog. strateg "Valut. efficacia e resa dei program."	37.937,40
Ministero della Salute Acc. 84/07 NOE 38/2008	Ric. Fin. '05 "Malattie infettive"	66.000,00
Regione Campania Accertamento 6/2002	Progetto DPS	1,55
		688.938,95

CREDITI V/CLIENTI		SALDO AL 31/12/08
Reg Emilia Romagna Acc. 144/08 NOE 42/2008	Acc.prog strat PIO1 ""Monitoring innovation in field..."	25.000,00
Reg Emilia Romagna Acc. 145/08 NOE 41/2008	Acc.prog strat PIO9 "Application of HTA methods to the assessment of innovation ..."	22.500,00
Accreditati ECM Acc. 195/08 NOE 43/2008	Tariffe art. 92, comma 5, L. 23/12/00 n. 388	355.562,64
Accreditati ECM Acc. 179/08 NOE 44/2008	Tariffe art. 92, comma 5, L. 23/12/00 n. 388	876.022,78
C.F.G. Acc. 196/08 NOE 45/2008	Permuta beni	3.000,00
Accreditati ECM Acc. 198/08 NOE 46/2008	Tariffe art. 92, comma 5, L. 23/12/00, n. 388	583.719,53
		1.865.804,95

Nella voce Crediti v/Altri, troviamo il credito che l'Agenzia vanta nei confronti della Società SAI Assicurazione S.p.A. per le quote accantonate presso la stessa società ai fini dell'erogazione dei TFR al personale dipendente, a fronte del premio annualmente versato alla predetta compagnia sino all'anno 2006. Come già rappresentato, l'Agenzia, in adempimento alla normativa in materia, ha individuato l'INPDAP come l'Ente previdenziale competente, in luogo dell'INPS, originariamente individuato. L'INPDAP, come noto, a differenza dell'INPS, gestisce ed eroga i trattamenti di fine servizio ai lavoratori dipendenti, rendendo pertanto superfluo il proseguimento dei versamenti annuali con la predetta SAI.

L'importo risultante in bilancio è pari ad Euro 71.089,54 che la Società SAI rimborserà, quando l'Agenzia completerà definitivamente il passaggio presso il nuovo Ente di previdenza.



Gli importi ancora da riscattare sono descritti analiticamente per ciascun dipendente nella tabella di seguito indicata:

31-dic	
AMICOSANTE	8.364,36
BONESU	7.874,09
CATANIA	8.343,87
FELLA	7.874,11
GUCCIARDI	7.874,09
ONORI	7.060,46
ORZELLA	1.815,73
TURCHI	6.900,87
MESSERSI	6.900,87
BERNARDINI	1.697,08
DE FRANCESCO	1.562,31
LAZZARI	1.562,31
OLIVO	1.697,08
PIERONI	1.562,31
<u>71.089,54</u>	

Disponibilità liquide

La disponibilità liquida è rappresentata dalla voce relativa al Tesoriere:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	SALDO AL 01/01/08	SALDO AL 31/12/08
Disponibilità liquide verso il Tesoriere	16.546.112,51	23.717.633,92
TOTALE	16.546.112,51	23.717.633,92

La verifica di cassa al 31 dicembre risulta essere pari ad Euro 23.717.633,92 quindi perfettamente coincidente con il saldo contabile.
Le variazioni intervenute nella consistenza della liquidità sul c/c sono le seguenti:

MOVIMENTAZIONI c/c bancario	DARE	AVERE
Saldo iniziale 01/01/08	16.546.112,51	
Incassi avvenuti	16.071.363,19	
Pagamenti effettuati		8.899.841,78
Saldo al 31/12/08	23.717.633,92	

Ratei e Risconti

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e dai risconti attivi sono tali da riflettere la competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi dell'esercizio in chiusura.

RATEI E RISCONTI ATTIVI	SALDO AL 31/12/08
Ratei attivi	2.385,16
Risconti attivi	1.750,30
TOTALE	4.135,46

Il rateo attivo si riferisce alla quota di interessi finanziari derivanti dalle quote versate alla società Sai Assicurazione, per i TFR dei dipendenti. Tali interessi maturano in via posticipata ogni anno al 28 febbraio. Quest'anno l'importo ammonta ad Euro 2.843,55. La quota da considerare come provento dell'esercizio 2008 è pari ad Euro 2.385,16, di conseguenza in contropartita abbiamo, per lo stesso importo, il relativo rateo.

La quota delle voci di costo sostenute entro la chiusura dell'esercizio 2008 ma di competenza dell'esercizio venturo è stata iscritta nella voce "Risconti Attivi".

Tali voci sono relative ai seguenti costi:

- Assicurazione per i membri del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori dei conti per Euro 204,33 (costo sospeso e rinviato al 2009 dal 01/01/2009 al 18/04/2009);
- Assicurazione rischio e incendio per la sede dell'Agenzia per Euro 726,97 (costo sospeso e rinviato al 2009 dal 01/01/2009 al 28/12/2009);

- Licenze d'uso dei prodotti software *SPSS* per Euro 750,00 (costo sospeso e rinviato al 2009 dal 01/01/2009 al 31/01/2009) e *SOSE* per Euro 69,00 (costo sospeso e rinviato al 2009 dal 01/01/2009 al 28/02/2009).

PASSIVITA'

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto è costituito dal fondo di dotazione che, come evidenziato in tabella, è rimasto invariato rispetto all'anno precedente. L'utile portato a nuovo esercizio è costituito dalla somma degli utili e delle perdite derivanti dagli esercizi precedenti.

L'utile dell'esercizio 2008, pari ad Euro 8.879.626 deriva dalla registrazione, secondo i principi contabili, di tutti i fatti gestionali aventi rilevanza economico-patrimoniale.

PATRIMONIO NETTO	SALDO AL 01/01/08	SALDO AL 31/12/08
Fondo di dotazione	3.322.817,12	3.322.817,12
Utile portato a nuovo	17.138.886,65	17.138.886,65
Utile dell'esercizio		8.879.625,89
TOTALE	20.461.703,77	29.341.329,66

Trattamento di fine rapporto

Il fondo TFR rappresenta il debito maturato verso i dipendenti, in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente.

Il saldo risultante è dato dal fondo esistente all'inizio dell'anno relativo agli accantonamenti degli anni precedenti, meno gli storni contabili intervenuti per l'erogazione, nel mese di luglio, dei TFR alle ventuno unità di personale che sono state oggetto di stabilizzazione a far data dal 1° giugno 2008.

Non si è proceduto all'accantonamento dell'esercizio, in quanto, come già esposto, sarà l'INPDAP a gestire direttamente l'erogazione di tale trattamento ai lavoratori.

La quota residua è rappresentata dai TFR relativi alle cinque unità di personale ancora precario la cui liquidazione avverrà a processo concluso, e alle unità di personale di ruolo i cui importi rimarranno immobilizzati nel fondo sino alla conclusione definitiva del passaggio all'INPDAP.

MOVIMENTAZIONI	F.do T.F.R.	Utilizzi	Accantonamento
Saldo iniziale 1/1/08	331.864,16		
- Utilizzi		147.352,80	
+ Accantonamento			-
	331.864,16	147.352,80	-
		Saldo 31/12/2008	184.511,36

Fondo Rischi ed Oneri

La somma risultante al 31 dicembre è quella che deriva dall'utilizzo durante l'esercizio, di tali fondi e dagli accantonamenti effettuati.

Quest'anno sono stati istituiti due nuovi fondi (f.do finanziamento fasce retributive e f.do trattamento accessorio personale dirigente), in coerenza dell'istituzione dei due nuovi capitoli di bilancio rispettivamente il 102013 ed il 102014.

B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	SALDO AL 01/01/08	UTILIZZI	ACCANTONAMENTI	SALDO AL 31/12/08
F.do Nazionale per le politiche sociali	49.702,00	27.498,91	43.500,00	65.703,09
F.do trattamento accessorio personale non dirigente	156.266,06	86.416,95	199.437,35	269.286,46
F.do accantonamento rinnovo contratti	10.549,86	291,49	-	10.258,37
F.do finanziamento fasce retributive	-	-	12.185,00	12.185,00
F.do trattamento accessorio personale dirigente	-	-	30.649,55	30.649,55
TOTALE	216.517,92	114.207,35	285.771,90	388.082,47

Debiti

I debiti sono iscritti per l'importo corrispondente al loro valore nominale.

Essi sono rappresentati dalle seguenti voci:

	SALDO AL 31/12/08
Debiti v/ fornitori	123.037,20
Debiti v/ fornitori di servizi	35.032,80
Debiti v/banca	702,99
Debiti tributari	205.715,31
Debiti v/Istituto Inps	66.658,76
Debiti v/Istituto Inpdap	140.109,52
Debiti v/Istituto Inail	684,79
Debiti per ritenute sindacali	119,48
Debiti v/Collaboratori e consiglieri	70.854,38
Debiti v/il personale	1.320.624,51
Debiti per fatture da ricevere	5.200.843,61
TOTALE D	7.164.383,35

La voce "Debiti v/fornitori" e "Debiti v/fornitori di servizi", si riferiscono alle fatture la cui liquidazione avverrà l'anno venturo;

i “Debiti v/banca” si riferiscono alle commissioni bancarie la cui regolarizzazione avverrà con l’apposito mandato di pagamento nel 2009;
i “Debiti tributari” risultanti, si riferiscono alle ritenute d’acconto effettuate nell’esercizio, relativamente alle fatture registrate la cui liquidazione avverrà nel 2009, nonché al debito per l’imposta IRAP di competenza del 2008 da versare nel 2009;

i “Deb. 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 Deb. 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;

i “Debiti v/Inail” rappresenta il debito maturato verso questo Istituto per i collaboratori coordinati e continuativi il cui versamento è stato effettuato a febbraio 2009 in sede di autoliquidazione;

i “Debiti per rit. Sindacali” sono quelle trattenute effettuate nel mese di dicembre il cui versamento è stato effettuato nel mese di Gennaio 2009;

i “Debiti v/il personale” si riferiscono al debito maturato dall’Agenzia nei confronti degli Enti di appartenenza del personale comandato nonché una piccola quota relativa agli stipendi del personale a contratto.

Nel conto “Debiti per fatture da ricevere” confluiscono gli acquisti di beni e servizi comprensivi dei debiti verso il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per l’attività ECM (servizi Euro 3.335.238,51 – personale Euro 887.636,00) nonché i contributi alle UU.OO. (Euro 468.806,48) la cui competenza economica si riferisce all’anno corrente e per i quali al 31 dicembre 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.

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1, n. 6 del c.c., si rappresenta che i sopracitati debiti sono tutti di durata non superiore ai cinque anni e nessuno di essi è assistito da alcuna garanzia reale sui beni.