



Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI GENOVA - DIP. ECONOMIA	3.000,00
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TORINO UNITO	3.450,00
AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA E DIPARTIMENTO EPIDEMIOLOGIA	26.860,00
AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 4	50,62
AOU CITTA' DELLA SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO	6.000,00
AGENZIA REGIONALE DI SANITA' TOSCANA	11.442,07
AGENZIA REGIONALE SANITARIA DELLA LIGURIA ARS	12.585,42
ASL ROMA 1	99.158,98
FONDAZIONE CENTRO STUDI INVESTIMENTI SOCIALI - CENSIS	11.850,00
CITTADINANZATTIVA ONLUS	11.700,00
FONDAZIONE GIMBE	15.200,00
SOCIETA' ITALIANA DI NUTRIZIONE UMANA (SINU)	19.500,00
	881.971,16

Debiti diversi - Debiti v/collaboratori e consiglieri

COLLABORATORI SU PROGETTI a	9.548,66
DEBITI DIVERSI	19.302,75
COSIMI ALESSANDRO	6.902,45
MANTOAN DOMENICO	6.902,45
ZUCCATELLI GIUSEPPE	6.902,45
IAVICOLI SERGIO	5.000,00
	54.558,76





Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali

Debiti tributari

IRAP	24.319,23
RITENUTE ERARIALI	- 1.533,81
	22.785,42

Debiti v/Istituti di Previdenza

DEBITI V / I.N.P.S.	30.452,98
DEBITI V / I.N.A.I.L.	13,52
DEBITI V / I.N.P.D.A.P.	
DEBITI V / I.N.P.G.I.	331,74
DEBITI V / ONAOSI	30.798,24

Fatture da ricevere

FATTURE DA RICEVERE	1.121.606,43
	1.121.606,43





Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali

Debiti v/personale dipendente

PERSONALE DI RUOLO	119.657,20
PERSONALE COMANDATO	155.438,17
	-
	275.095,37

La voce "Debiti v/fornitori" si riferisce alle fatture liquidate, il cui pagamento 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 al debito per l'imposta IRAP di competenza del 2016 da versare nel 2017.

I "Debiti v/lups" si riferiscono alla quota di contributi previdenziali a carico dell'Agenzia per i collaboratori coordinati e continuativi nonché per i lavoratori autonomi e per il personale dipendente, il cui versamento avverrà nel 2017.

I "Debiti v/Onaosi" rappresentano il debito maturato verso questo Istituto per i dirigenti medici il cui versamento sarà effettuato nell'esercizio 2017.

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, non è ancora stata ricevuta la relativa fattura; pertanto, tali acquisti vengono valorizzati con il relativo conto di costo, addebitando in contropartita la voce di debito "fatture da ricevere".

Nel conto "Debiti v/personale" sono ricomprese le quote di fondi relativi ad indennità, straordinario e trattamento accessorio maturate a carico dell'Agenzia relative al personale dipendente, da corrispondere nell'esercizio successivo.

Nel conto "Debiti v/personale comandato" sono ricomprese le spese per il personale in comando presso l'Agenzia.





Agenzia Varionale per i Servizi Sanitari Regionali

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, n. 6 c.c.).

Ammontare globale	2.386.815,38
Quota scadente entro i cinque anni	2.386.815,38
Quota scadente oltre i cinque anni	





Agenzia Varionale per i Servizi Sanitari Regionali

CONTO ECONOMICO

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 7.238.212,57.

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

E1.2.2.01.23	Vendita di servizi per formazione e addestramento		44.997,50
E1.2.2.01.99	Ricavi da servizi n.a.c.		16.467.037,34
E1.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri		6.571.305,09
E1.3.1.01.01.012	Trasferimenti correnti da enti centrali produttori di servizi assistenziali,		1.875,45
E1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		654.313,63
E1.3.1.01.02.008	Trasferimenti correnti da Università		1.900,71
E1.3.1.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali		13.200,00
E1.3.1.05.01	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea		111.221,00
E1.4.3.01.01	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori		535.492,73
E1.4.3.03.02	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o		32.500,00
E1.4.9.99	Altri proventi n.a.c.		35.951,53
E2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	13.936,67	
E2.1.1.01.02.014	Stampati specialistici	24.218,41	





Agenzia Varionale per i Servizi Sanitari Regionali

E2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	12.734,20
E2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	62.222,88
E2.1.2.01.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	10.057,60
E2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri	41.324,33
E2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta	227.038,55
E2.1.2.01.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	3.014,50
E2.1.2.01.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e	38.418,53
E2.1.2.01.05.001	Telefonia fissa	389.075,55
E2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	13.661,91
E2.1.2.01.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	270.620,16
E2.1.2.01.05.004	Energia elettrica	60.194,46
E2.1.2.01.05.007	Spese di condominio	50.866,00
E2.1.2.01.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	3.130,49
E2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	65.950,74
E2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	15.749,41
E2.1.2.01.08.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	1.227.283,24
E2.1.2.01.09.001	Interpretariato e traduzioni	1.207,80
E2.1.2.01.09.009	Prestazioni tecnico-scientifiche	3.000,00
E2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	9.208,43
E2.1.2.01.10.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	6.553.285,65
E2.1.2.01.11.001	Servizi di sorveglianza e custodia	40.796,80
E2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	66.402,70
E2.1.2.01.11.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	8.213,77
E2.1.2.01.11.004	Stampa e rilegatura	34.177,62





Agenzia Varionale per i Servizi Sanitari Regionali

E2.1.2.01.14.001	Pubblicazione bandi di gara	1.500,00
E2.1.2.01.14.002	Spese postali	1.992,34
E2.1.2.01.14.999	Altre spese per servizi amministrativi	24,00
E2.1.2.01.15.002	Oneri per servizio di tesoreria	203,98
E2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	2.017,88
E2.1.2.01.16.002	Assistenza all'utente e formazione	350,00
E2.1.2.01.16.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	42.437,06
E2.1.2.01.99.010	Formazione a personale esterno all'ente	38,27
E2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	45.986,31
E2.1.2.02.01.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	906,80
E2.1.3.01.01	Locazione di beni immobili	809.714,07
E2.1.3.01.06	Noleggi di impianti e macchinari	40.200,08
E2.1.3.02.01	Licenze d'uso per software	203.783,05
E2.1.3.99.99	Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	585,60
E2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.255.822,38
E2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione,	635.455,61
E2.1.4.01.01.003	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	177.528,02
E2.1.4.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per	57.786,16
E2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	35.627,94
E2.1.4.02.01	Contributi obbligatori per il personale	576.047,89
E2.1.4.03.01	Assegni familiari	10.872,56
E2.1.4.99.02	Buoni pasto	40.375,90
E2.1.9.01.01.002	Imposta di registro e di bollo	16.925,00
E2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	20.253,59





Agenzia Varionale per i Servizi Sanitari Regionali

E2.1.9.01.01.012	Imposta Municipale Propria	68.392,00
E2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	8.148,00
E2.1.9.03.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	3.251,00
E2.1.9.03.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	4.305,19
E2.1.9.99.06	Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori	117.403,30
E2.1.9.99.08.001	Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in	121.529,40
E2.1.9.99.08.005	Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute	48.904,38
E2.2.1.03.01	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	12.385,10
E2.2.1.04.01	Ammortamento Macchinari	237,16
E2.2.1.05.99	Ammortamento di attrezzature n.a.c.	7.258,34
E2.2.1.06.01	Ammortamento macchine per ufficio	3.268,07
E2.2.1.07.01	Ammortamento di server	5.376,03
E2.2.1.07.02	Ammortamento postazioni di lavoro	45.544,51
E2.2.1.07.03	Ammortamento periferiche	9.189,34
E2.2.1.07.04	Ammortamento degli apparati di telecomunicazione	3.464,80
E2.2.1.07.99	Ammortamento di hardware n.a.c.	10.006,00
E2.2.1.09.02	Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	256.388,14
E2.2.2.02.01	Ammortamento Software	45.045,17
E2.3.1.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	11.442,07
E2.3.1.01.01.013	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e	69.080,90
E2.3.1.01.01.020	Trasferimenti correnti al MEF in attuazione di norme in materia di	68.762,06
E2.3.1.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	66.000,00
E2.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	286.903,27





Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali

E2.3.1.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	462.631,35
E2.3.1.01.02.011	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	227.778,18
E2.3.1.01.02.012	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere	49.845,43
E2.3.1.01.02.017	Trasferimenti correnti a altri e Enti e Agenzie regionali e sub regionali	851.341,65
E2.3.1.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali private	285.258,81
E2.5.1.01.01.001	Variazione delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	- 4.427,44
E3.2.3.13.04.001	Altri interessi attivi da altri soggetti	- 536,11
E5.1.1.99.99.999	Altre sopravvenienze passive	1.006.708,26
E5.2.2.01.01.001	Insussistenze del passivo	- 39.299,74
E5.2.399.99.001	Altre sopravvenienze attive	- 772.320,33
	Risultato prima delle imposte	16.561.479,18
	Imposte sul reddito dell'esercizio:	7.908.315,80
	<i>Imposte sul reddito delle società (ex IRPEG)</i>	-670.103,23
	<i>Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)</i>	-21.560,00
		-648.543,23
	Utile d'esercizio	7.238.212,57
	Totale a pareggio	24.469.794,98
		24.469.794,98

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.





Agenda Variazionale per i Servizi Sanitari Regionali

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 21.560,00. Risultano due versamenti in acconto, rispettivamente del 40% e del 60% dell'imposta dovuta per l'anno precedente, effettuati all'erario con modello F24, il primo di euro 8.624,00 in data 14 giugno 2016 ed il secondo di euro 12.936,00 in data 25 novembre 2016.

Prospetto di calcolo:

CALCOLO IRES ANNO 2016

Appartamenti Roma 00187 - Via Puglie 23 - Scala A

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Imponibile IRES
Piano I - int. A-B	473	52	72	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.092,00
Piano II - Int. C-D	473	52	73	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.092,00
Piano III - Int. E - F	473	52	74	A/10	5	26/6/03	15.026,310	15.777,00
Piano IV - Int. G-H	473	52	75	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.092,00
Piano V - Int. I-L	473	52	69	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.092,00
Totale							€ 72.518,31	€ 76.145,00

Posi atto Roma 00187 - Via Puglie 13





Agenzia Varionale per i Servizi Sanitari Regionali

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Imponibile IRES
Posto auto Int. 5	473	48	48	C/6	7	26/6/03	543.620	571,00
Posto auto Int. 6	473	48	49	C/6	7	26/6/03	543.620	571,00
Posto auto Int. 7	473	48	50	C/6	7	26/6/03	543.620	571,00
Posto auto Int. 12	473	48	55	C/6	7	26/6/03	257.510	271,00
Posto auto Int. 13	473	48	56	C/6	7	26/6/03	257.510	271,00
Totale							€ 2.145,88	€ 2.255,00
TOTALE IMPONIBILE IRES								78.400,00

L'imposta IRAP è calcolata con il metodo retributivo e va dichiarata nel quadro "IQ Sez. I Attività istituzionale". E' rappresentata dal valore della produzione che consiste nel determinare il valore aggiunto imponibile IRAP come somma di 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 648.543.23.





Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali

In conformità a quanto disposto dal D.L. n. 201/2011, convertito con modificazioni in Legge 214 del 22 dicembre 2011, è stata calcolata l'imposta Municipale Propria (IMU) per l'anno 2015, che risulta essere pari ad euro 68.392,00.

L'aliquota è del 10,6% 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 14 giugno 2016, per un importo di euro 34.196,00, la seconda il 12 dicembre 2016, per un importo di euro 34.196,00 (pari al saldo).

Prospetto di calcolo:

CALCOLO IMU ANNO 2016

Aliquota 10,6

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	52	72	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.091,650	12	100,00	1.207.332,000	12.797,719
Piano II - Int. C-D	473	52	73	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.091,650	12	100,00	1.207.332,000	12.797,719
Piano III - Int. E - F	473	52	74	A/10	5	26/6/03	15.026,310	15.777,626	12	100,00	1.262.210,040	13.379,426
Piano IV - Int. G-H	473	52	75	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.091,650	12	100,00	1.207.332,000	12.797,719
Piano V - Int. I-L	473	52	69	A/10	5	26/6/03	14.373,000	15.091,650	12	100,00	1.207.332,000	12.797,719
Totale							€ 72.518,31	€ 76.144,23				€ 64.570,30

Aliquota 10,6

Posti auto Roma 00187 - Via Puglie 13





Agenzia Varionale per i Servizi Sanitari Regionali

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	543,620	570,801	12	100,00	91.328,160	968,078
Posto auto Int. 6	473	48	49	C/6	7	26/6/03	543,620	570,801	12	100,00	91.328,160	968,078
Posto auto Int. 7	473	48	50	C/6	7	26/6/03	543,620	570,801	12	100,00	91.328,160	968,078
Posto auto Int. 12	473	48	55	C/6	7	26/6/03	257,510	270,386	12	100,00	43.261,680	458,574
Posto auto Int. 13	473	48	56	C/6	7	26/6/03	257,510	270,386	12	100,00	43.261,680	458,574
Totale	€ 2.145,88 € 2.253,17 € 3.821,38											





Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali

L'organico del personale dipendente, in servizio presso l'Agenzia (dirigenti e non dirigenti), alla fine dell'anno risulta essere composto da n. 47 unità.

Si espone di seguito la tabella riepilogativa:

DIPENDENTI	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
B operatori ruolo	5	5	0
C assistenti di ruolo	15	17	2
D collaboratori ruolo	17	17	0
Dirigenti di ruolo	5	5	0
Dirigenti contratto a termine	0	1	1
Personale dirigente comandato out	1	1	0
Personale dirigente comandato in contratto a termine	0	1	1
	43	47	4

Passando all'esame dei ricavi, si denota che il valore della produzione è pari ad euro 24.469.794,98. Esso è determinato principalmente da contributi del Ministero della Salute, erogati in qualità di:

- contributo ordinario, contabilizzati nella voce "Trasferimenti correnti da Ministeri" pari a euro 2.948.557,00;
 - trasferimenti per progetti di ricerca, per euro 3.622.748,09,
 - 5 per mille, per euro 5.991,34;
- nonché dai proventi a titolo di contributo derivanti dal programma di educazione continua in medicina - ECM (Euro 16.467.037,34).





Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali

Gli altri contributi ricevuti sono costituiti da:

- Trasferimenti da altre Amministrazioni locali euro 15.100,71;
- Trasferimenti dall'Unione Europea euro 111.221,00;
- Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome per accordi di collaborazione euro 654.313,63.

Ricavi diversi per prestazioni varie sono costituiti principalmente da:

- Rimborso personale comandato presso l'Agenzia Euro 535.492,73;
- Corsi di formazione Euro 44.997,50.

Per quanto concerne i costi, il costo per servizi include il costo dei collaboratori comprensivi di oneri riflessi, pari ad euro 6.553.285,65, il costo per incarichi professionali pari ad euro 1.227.283,24, il costo per indennità di missione e trasferta, per euro 227.038,55 ed il costo per organi istituzionali dell'amministrazione e di revisione per euro 113.604,81.

Nel costo per il personale, pari ad euro 2.789.516,46 sono comprese le voci stipendiali corrisposte al personale dipendente e al Direttore Generale.

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, rileva oltre ad un avanzo di amministrazione pari ad Euro 5.764.254,26, derivato dalla rilevazione degli aspetti "autorizzativi" della gestione ed i flussi finanziari analizzati nelle varie componenti, anche un utile d'esercizio pari ad Euro 7.238.212,57 che deriva dalla rappresentazione a consuntivo di un conto di bilancio composto dallo Stato





Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali

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 rilevazione 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 Generale
Dot. Francesco Bevere

