

GESTIONE COMPLESSIVA

La gestione complessiva rileva un avanzo di amministrazione di Euro 46.465.331,60. Detto avanzo è stato determinato partendo dall'avanzo di amministrazione iniziale pari ad Euro 40.824.415,76, rettificato in Euro 41.423.075,04 (per effetto della rideterminazione nell'ambito dei residui attivi per Euro 1.521,72 e dei residui passivi per Euro 600.181,00, avvenuta con delibera n. 738 del 14 ottobre 2011) e dall'avanzo di competenza pari ad Euro 5.042.256,56.

Si evidenzia peraltro che tale avanzo di amministrazione risulta utilizzabile solo nella misura di Euro 45.681.331,60 in quanto nel corso dell'esercizio 2007 il Consiglio di amministrazione ha disposto con propria deliberazione (n. 32 del 15 novembre 2007) di vincolare la somma di Euro 784.000,00 quale differenziale derivante dall'applicazione della percentuale complessiva delle maggiori aliquote contributive INPDAP a seguito della sua individuazione, in applicazione della normativa vigente, quale Ente previdenziale di competenza, in luogo dell'INPS originariamente individuato.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Per quanto riguarda la situazione amministrativa, come risulta dal prospetto allegato al conto consuntivo, le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono pari ad Euro 58.669.237,91.

Tale importo non coincide con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere - Banca Intesa SanPaolo pari ad Euro 58.666.605,26, per Euro 2.632,65. Tale differenza è spiegata per Euro 341,70 per mandato ineseguito dall'Istituto cassiere e per Euro 2.974,35 relativa ad una partita in corso di sistemazione da parte dell'Istituto cassiere per duplicazione di due mandati di pagamento. Tale duplicazione non è imputabile all'Agenzia che si è attivata per la relativa regolarizzazione.

Il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammontava a complessivi Euro 47.864.340,50. Nel corso del 2011 sono stati riscossi Euro 24.765.404,08 mentre sono stati eseguiti pagamenti per Euro 13.960.506,67.

ANALISI DEI DATI DI BILANCIO

Spese correnti

Passando all'esame più analitico dei dati contabili si rileva che le spese correnti, ammontanti ad Euro 17.304.629,38, sono costituite dalle spese per gli Organi istituzionali (Euro 306.885,01), da quelle per il personale (Euro 3.521.922,72), dalle spese per l'acquisto di beni e servizi (Euro 2.089.809,60), da quelle per la realizzazione dei progetti di ricerca e sperimentazione (Euro 11.176.824,17), da oneri finanziari e tributari (Euro 59.485,97) nonché da spese diverse (Euro 149.701,91).

Si riporta di seguito la tabella dell'incidenza delle singole Categorie sul totale delle spese correnti. Da tale prospetto si evince che nel complesso la dimensione finanziaria delle spese ha subito – in termini assoluti - un incremento rispetto al 2010 pari al 28,28%, dovuto essenzialmente all'aumento delle spese per la ricerca che passano da circa 6,0 milioni a circa 11,0 milioni, avendo, nel 2011, incrementato le attività delle linee progettuali autofinanziate.

Per quanto riguarda la Categoria 1^a e la Categoria 2^a, vi è un decremento rispettivamente del 3,07% e del 17,62%, dovuto all'applicazione di quanto previsto dell'art. 6, comma 3 e dall'art. 9 commi 2 e 28 della legge 122/2010.

Per quanto concerne la Categoria 4^a l'incremento dell'85,36% è da ascrivere principalmente all'attività legata ai Progetti di ricerca autofinanziata ed al finanziamento stanziato dalla Commissione Nazionale per l'Educazione Continua per i Progetti di ricerca afferenti al bando di ricerca 2010.

Per la Categoria 6^a vi è un incremento del 32,58%, da ascrivere alla istituzione nella categoria del capitolo relativo ai compensi ed agli oneri per incarichi obbligatori ai sensi della Legge 47/1948 (cap. 106005), alle somme impegnate per dare copertura a quanto previsto dalla legge 133/2008 e dalla legge 122/2010, nonché dalle aumentate spese ed oneri obbligatori per la sicurezza che l'Agenzia ha dovuto sostenere nell'anno 2011.

CATEGORIE	Totale spese 2010	Totale spese 2011	Variazione %	Incid. % 2010	Incid. % 2011
Cat. 1 – Spese per organi Istituzionali	€ 316.614,47	€ 306.885,01	-3,07%	2,35%	1,77%
Cat. 2 – Spese per il personale	€ 4.275.336,35	€ 3.521.922,72	-17,62%	31,69%	20,35%
Cat. 3 - Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente	€ 2.700.272,00	€ 2.089.809,60	-22,61%	20,02%	12,08%
Cat. 4 - Prestazioni istituzionali per attività di ricerca e sperimentazione	€ 6.029.768,63	€ 11.176.824,17	85,36%	44,70%	64,59%
Cat. 5 - Oneri finanziari e tributari	€ 54.488,99	€ 59.485,97	9,17%	0,40%	0,34%
Cat. 6 – Spese diverse	€ 112.913,90	€ 149.701,91	32,58%	0,84%	0,87%
TOTALE	€ 13.489.394,34	€ 17.304.629,38	28,28%	100%	100%

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale – Titolo II – hanno subito un decremento rispetto al 2010 passando da Euro 342.557,94 ad Euro 143.266,95 (- 58,18%).

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 2011. Tali rideterminazioni hanno comportato una riduzione nei residui attivi per complessivi Euro 1.521,72 e dei residui passivi per Euro 600.181,00. Le motivazioni in base alle quali sono state apportate tali variazioni risultano esplicitate nell'apposita delibera del Direttore n. 738 del 14 ottobre 2011, 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, 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 dettagliatamente 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. Le singole voci sono state iscritte nell'Attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO STORICO	AMMORTAM. ANNO 2011	TOT. AMMORTIZZATO AL 31/12/2011	VALORE RESIDUO
Costi di impianto e ampliamento	182.898,47	0,00	182.898,47	0,00
Licenze software	513.531,71	10.883,21	494.800,99	18.730,72
Prodotti software	699.274,89	139.854,98	328.915,50	370.359,37
TOTALI	1.395.705,07	150.738,19	1.006.614,97	389.090,09

Analizzando le movimentazioni intervenute nell'esercizio, si evidenzia un incremento pari all' 11,30%.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE AL 01/01/2011	- decrementi + incrementi	VALORE AL 31/12/2011
Costi di impianto e ampliamento	182.898,47	0,00	182.898,47
Licenze software	514.131,71	-600,00	513.531,71
Prodotti software	556.954,29	+142.320,60	699.274,89
TOTALI	1.253.984,47	+141.720,60	1.395.705,07

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 dalla normativa civilistica, nonché considerando l'effettiva obsolescenza dei beni. Le quote di ammortamento di competenza dell'anno 2011 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	AMMORTAM. ANNO 2011	TOT. AMMORTIZZATO AL 31/12/2011	VALORE RESIDUO
Fabbricati	8.516.458,96	255.493,77	1.904.779,93	6.611.679,03
Impianti e macchinari	44.243,37	876,36	39.036,80	5.206,57
Macch. d'ufficio elettroniche	646.524,80	49.852,38	448.520,03	198.004,77
Attrezzature d'ufficio	89.292,18	6.060,00	72.448,84	16.843,34
Mobili e arredi	313.861,48	6.622,35	297.116,00	16.745,48
Arredi e stigliatura	10.152,92	-	10.152,92	0,00
Altri beni materiali	9.082,60	263,62	8.579,30	503,30
TOTALI	9.629,616,31	319.168,48	2.780.633,82	6.848.982,49

Analizzando tutte le movimentazioni intervenute nell'esercizio si evidenzia un lieve decremento, pari allo 0,7%, dovuto in particolare alla dismissione di alcuni cespiti obsoleti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE AL 01/01/2011	- decrementi + incrementi	VALORE AL 31/12/2011
Fabbricati	8.515.701,76	+757,20	8.516.458,96
Impianti e macchinari	38.619,57	+5.623,80	44.243,37
Macch. d'ufficio elettroniche	593.575,57	+52.949,23	646.524,80
Attrezzature d'ufficio	87.598,84	+1.693,34	89.292,18
Mobili e arredi	307.909,48	+5.952,00	313.861,48
Arredi e stigliatura	10.152,92		10.152,92
Altri beni materiali	9.082,60		9.082,60
TOTALI	9.562.640,74	+66.975,57	9.629.616,31

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 30.676,35.

RIMANENZE	01/01/11	SALDO AL 31/12/11
Materiale di consumo c/rimanenze	23.371,02	30.676,35
TOTALE	23.371,02	30.676,35

La variazione che viene contabilizzata nel valore della produzione, ex art. 2425, comma 1, lettera A, punto 2, risulta essere positiva per Euro 7.305,33, corrispondenti al 31,26%.

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:

	SALDO AL 31/12/2011
Clienti c/Fatture da emettere	86.609,65
Crediti diversi	235.508,55
TOTALE	322.118,20

Nella voce Crediti diversi, troviamo il credito che l'Agenzia vanta nei confronti della Società SAI Assicurazione S.p.A. per le quote accantonate presso la stessa 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 destinatario dei versamenti. 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 70.875,90 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:

Saldo al 31/12/2011	
AMICOSANTE	9.408,76
BONESU	8.857,27
CATANIA	9.385,70
FELLA	8.857,30
GUCCIARDI	8.857,29
ONORI	7.942,05
ORZELLA	2.042,45
TURCHI	7.762,55
MESSERSI'	7.762,53
Cliente SAI	70.875,90

Nei crediti di cui trattasi sono inoltre compresi Euro 2.632,65 per crediti v/banche dovuti ad un mandato ineseguito e due mandati eseguiti due volte, per i quali è stato tempestivamente chiesto all'Istituto Tesoriere di provvedere alle relative regolarizzazioni.

Disponibilità liquide

La disponibilità liquida è rappresentata dalle seguenti voci:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	SALDO AL 01/01/11	SALDO AL 31/12/11
Disponibilità liquide verso il Tesoriere	47.864.340,50	58.666.605,26
C/c postale	1.359.000,26	1.629.586,71
TOTALE	49.223.340,76	60.296.191,97

La voce che si aggiunge alle disponibilità liquide dell'anno è quella relativa al c/c postale dedicato agli accrediti del Programma di Educazione Continua in medicina.

La verifica di cassa al 31 dicembre risulta essere pari ad Euro 58.666.605,26 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 01/01/11	47.864.340,50	
Incassi avvenuti	24.765.404,08	
Pagamenti effettuati		13.963.139,32
Saldo al 31/12/11	58.666.605,26	

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	Importo
<i>Ratei attivi:</i>	
Interessi finanziari su assicurazione	2.417,92
<i>Risconti attivi:</i>	
Licenze Software	82.056,96
Assicurazione Assiplus	1.433,43
TOTALE	85.908,31

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 2.893,58. La quota da considerare come provento dell'esercizio 2011 è pari ad Euro 2.417,92, di conseguenza in contropartita abbiamo, per lo stesso importo, il relativo rateo attivo.

La quota delle voci di costo sostenute entro la chiusura dell'esercizio 2011 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 1.433,43 (costo sospeso e rinviato al 2012 dal 01/01/2012 al 18/04/2012);

- Canoni per licenze d'uso dei prodotti software *SPSS* per Euro 641,66 (costo sospeso e rinviato al 2012 dal 01/01/2012 al 31/01/2012), *Health Technology Assessment International* per Euro 491,05 (costo sospeso e rinviato al 2012 dal 01/01/2012 al 31/05/2012), *3M Italia* per Euro 273,33 (costo sospeso e rinviato al 2012 dal 01/01/2012 al 29/02/2012), *Quest software* per euro 2.298,50 (costo sospeso e rinviato al 2012 dal 01/01/2012 al 31/12/2012 per Euro 1.190,54, al 2013 dal 01/01/2013 al 31/12/2013 per Euro 633,22, al 2014 dal 01/01/2014 al 30/09/2014 per Euro 474,74), *Dial Informatica* per Euro 11.804,54 (costo sospeso e rinviato al 2012 dal 01/01/2012 al 31/12/2012 per Euro 6.158,88 e rinviato al 2013 dal 01/01/2013 al 30/11/2013 per Euro 5.645,66), *Oracle* per Euro 66.547,88 (costo sospeso e rinviato al 2012 dal 01/01/2012 al 26/11/2012);

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 2011, pari ad Euro 9.803.368,24 deriva dalla registrazione, secondo i principi contabili, di tutti i fatti gestionali aventi rilevanza economico-patrimoniale.

PATRIMONIO NETTO	SALDO AL 01/01/2011	SALDO AL 31/12/011
Fondo di dotazione	3.322.817,12	3.322.817,12
Utile portato a nuovo	47.686.806,12	
Utile dell'esercizio		9.803.368,24
TOTALE	51.009.623,24	13.126.185,36

Fondo Rischi ed Oneri

La somma risultante al 31/12 è quella che deriva dall'utilizzo/estinzione, durante l'esercizio, di tali fondi e dagli accantonamenti effettuati.

FONDO PER RISCHI ED ONERI	SALDO 01/01/11	UTILIZZO/ESTINZIONE	ACC.TO	SALDO 31/12/11
F.do nazionale per le politiche sociali	26.100,33	-	26.100,33	-
F.do trattamento accessorio fasce indennità e straordinario personale non dirigente	261.918,01	-	138.422,57	197.440,46
F.do accantonamento rinnovo contratti	10.258,37	-	-	10.258,37
F.do trattamento accessorio personale dirigente	62.238,11	-	28.656,25	42.490,58
TOTALE	360.514,82	-	193.179,15	239.931,04

Trattamento di fine rapporto

Il fondo TFR rappresenta il debito maturato verso i dipendenti, in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente fino al momento in cui la gestione di tale Fondo è passata all'INPDAP.

Il saldo risultante è rappresentato dai TFR relativi alle unità di personale da liquidare, i cui importi rimarranno immobilizzati in tale fondo sino alla conclusione definitiva del passaggio all'Ente di previdenza INPDAP. La questione risulta all'attenzione della competente Sezione Affari Generali e Personale e, nell'esercizio non è intervenuta alcuna movimentazione.

Fondo T.F.R.	Importo
	78.788,40
Saldo al 31/12/2011	78.788,40

Debiti

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

Essi sono rappresentati dalle seguenti voci:

Debiti v/fornitori

ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	33.000,00
FONDAZIONE NAZIONALE GIGI GHIROTTI	20.000,00
REGIONE TOSCANA	2.109,77
WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	15.157,92
IMPRESA PIEMONTE SRL	4.274,75
XEROX SPA	6.639,14
REPA SRL	351,22
UNIVERSITA' CATTOLICA DEL SACRO CUORE	13.500,00
LLOYD ADRIATICO spa	2.753,00
QUASARTEK SRL	3.056,46
GUTENBERG - SICUREZZA IN SANITA' SRL	30.250,00
QUI!GROUP SPA	3.811,66
G.S.E. ITALIA srl - AWS CORRIERE ESPRESSO SRL	404,75

Debiti v/fornitori

ELSEVIER - REGIONAL SALES OFFICE CUSTOMER SUPPORT	7.950,44
MINISTERO DELLA SALUTE	803.209,41
CEIS - UNIVERSITA' DEGLI STUDI TOR VERGATA	6.000,00
REGIONE EMILIA ROMAGNA	34.900,00
REGIONE SICILIANA	40.000,00
ABC TRADUZIONI S.R.L.	479,16
AZIENDA ULSS N.16 DI PADOVA	32.388,32
VITROCISSET S.P.A.	859,95
DIAL INFORMATICA	12.317,80
SCIFONI RAFFAELE	26,70
ASL AT DI ASTI	65.588,11
DS GROUP SPA	8.560,00
REGIONE CALABRIA DIPARTIMENTO TUTELA SALUTE E POLITICHE	5.600,00
LAZIOSANITA' ASP LAZIO	5.600,00
AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA C	10.500,00
CONSORZIO CBIM	61.191,00
AGENZIA REGIONALE SANITARIA DELLA LIGURIA ARES	9.960,00
AZIENDA SANITARIA UNICA REGIONALE MARCHE	1.948,07
OSSERVATORIO ECM	3.292,12
	1.245.679,75