



Relazione al conto consuntivo 2005

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO - art. 2423 bis

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 dell'incasso o del pagamento.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Qui di seguito si procede ad analizzare le singole voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

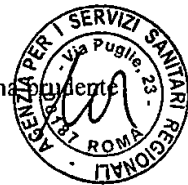
IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori, ovvero tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Prima di andare ad analizzare analiticamente tutte le immobilizzazioni, si sottolinea che esse sono state iscritte sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale. Il calcolo degli ammortamenti è stato eseguito applicando ai valori storici le aliquote previste dal Codice Civile, nonché considerando l'effettiva obsolescenza dei beni.

Immobilizzazioni Immateriali

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

Il calcolo degli ammortamenti è stato eseguito applicando ai valori storici le aliquote previste dal codice civile.



Relazione al conto consuntivo 2005

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una valutazione della loro utilità pluriennale.

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO STORICO	AMMORTAM. ANNO 2005	TOT. AMMORTIZZATO AL 31/12/05	VALORE RESIDUO
Costi di impianto e di ampliamento	185.598,47	15.668,03	137.114,12	48.484,35
Licenze software	416.179,41	49.291,90	291.942,16	124.237,25
TOTALI		64.959,93	429.056,28	172.721,60

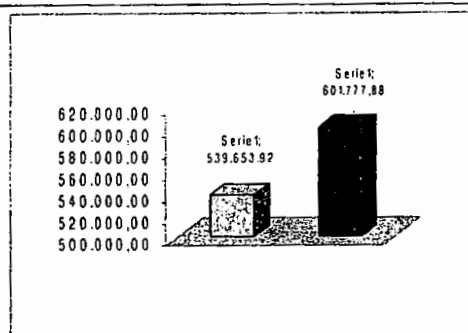
Analizzando tutte le movimentazioni intervenute nell'esercizio, evidenziamo un incremento del 11,50%.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE AL 01/01/05	- decrementi + incrementi	VALORE AL 31/12/05
Costi di impianto e di ampliamento	180.897,31	4.701,16	185.598,47
Licenze software	358.756,61	57.422,80	416.179,41
TOTALI	539.653,92	62.123,96	601.777,88

Serie 1 Valore al 01/01/05 — Serie 2 Valore al 31/12/05



Relazione al conto consuntivo 2005



Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo d'acquisto.

Il calcolo degli ammortamenti è stato eseguito applicando ai valori storici le aliquote previste dal codice civile e l'ammortamento dell'anno è stato accantonato nell'apposito fondo.

Anche in questo caso, per quanto concerne le singole voci, esse sono state iscritte sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale.

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

Relazione al conto consuntivo 2005



IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	COSTO STORICO	QUOTA AMMORTAM. ANNO 2005	FONDO AMMORTAM. AL 31/12/05	VALORE RESIDUO
Fabbricati	8.438.860,67	253.165,82	378.205,99	8.060.654,68
Impianti e macchinari	73.840,98	5.409,60	38.854,98	34.986,00
Macc. d'ufficio elettroniche	454.854,45	70.151,21	201.178,22	253.676,23
Attrezzature d'ufficio	219.296,16	1.288,56	212.048,16	7.248,00
Mobili e arredi	347.234,48	5.566,54	302.678,06	44.556,42
Arredi e stigliatura	10.613,86	-	10.613,86	-
Altri beni	10.693,80	1.103,57	9.273,33	1.420,47
TOTALI	9.555.394,40	336.685,30	1.152.852,60	8.402.541,80

Analizzando tutte le movimentazioni intervenute nell'esercizio, evidenziamo un piccolo decremento dello 0,10%, dovuto in particolare alla dismissione di P.C..

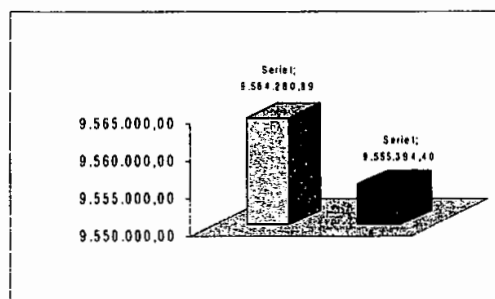
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE AL 01/01/05	- decrementi + incrementi	VALORE AL 31/12/05
Fabbricati	8.410.734,23	28.126,44	8.438.860,67
Impianti e macchinari	39.484,98	34.356,00	73.840,98
Macc. d'ufficio elettroniche	524.999,20	-128.715,30	454.854,45



Relazione al conto consuntivo 2005

Attrezzature d'ufficio		-9.195,45	
	222.095,61	6.396,00	219.296,16
Mobili e arredi		-7.200,00	
	345.734,48	8.700,00	347.234,48
Arredi e stigliatura		-	
	10.613,86		10.613,86
Altri beni		75,17	
	10.618,63		10.693,80
TOTALI	9.564.280,99	-8.886,59	9.555.394,40

Serie 1 Valore al 01/01/05 — Serie 2 Valore al 31/12/05





Relazione al conto consuntivo 2005

Rimanenze

Tutte le giacenze di magazzino sono state valutate al minor prezzo tra quello di acquisto e quello desunto dall'andamento di mercato alla chiusura dell'esercizio.

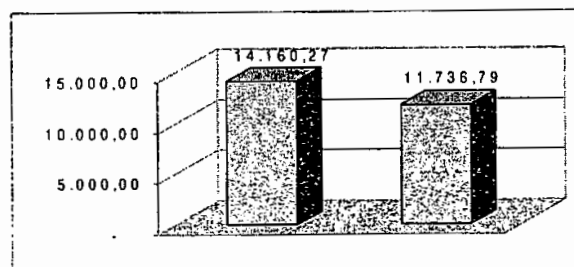
Il criterio di valutazione all'atto di acquisto, non è cambiato rispetto a quello dell'esercizio precedente, ovvero, è stato valutato in base al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto.

Le rimanenze sono rappresentate dalle seguenti voci:

RIMANENZE	01/01/05	SALDO AL 31/12/05
Materiale di consumo c/rimanenze	14.160,27	11.736,79
	14.160,27	11.736,79

La variazione delle rimanenze risulta pari a - 2.423,48 da cui ne deriva un decremento del 17,12%.

Serie 1 Valore al 01/01/05 — Serie 2 Valore al 31/12/05





Relazione al conto consuntivo 2005

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 v/Stato, Regioni ed Enti vari sono rappresentati dalle seguenti voci:

CREDITI V/REGIONI ED ENTI VARI	SALDO AL 31/12/045
Ministero della Salute accertamento 17/2004	505.400,00
Ministero della Salute accertamento 44/2004	34.000,00
Ministero della Salute accertamento 4/2003	196.000,00
Ministero della Salute accertamento 16/2003	120.000,00
Regione Molise accertamento 42/2004	12.039,00
Regione Molise accertamento 67/2005	28.050,00
Regione Campania accertamento 6/2002	6.495,27
Az. Ospedaliera S.Maria accertamento 15/2003	8.668,50
Fondazione Pfizer accertamento 66/2005	100.000,00
TOTALE	1.010.652,77

I crediti v/altri comprendono i crediti verso la Società SAI Assicurazioni S.p.A. per il T.F.R., premio che viene annualmente versato al fine di garantire la liquidazione al personale dipendente.

CREDITI V/ALTRI	SALDO AL 31/12/05
Crediti v/SAI per TFR	267.680,24
TOTALE	267.680,24



Relazione al conto consuntivo 2005

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dalle seguenti voci:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	SALDO AL 01/01/05	SALDO AL 31/12/05
Disponibilità liquide verso il Tesoriere	17.942.488,75	17.467.571,84
Disponibilità c/c postale	1.203,74	1.203,74
TOTALE	17.943.692,49	17.468.775,58

La verifica di cassa al 31/12/05 risulta essere pari ad euro 17.467.571,84, quindi perfettamente coincidente con il saldo contabile.

Le variazioni intervenute nella consistenza della liquidità sul c/c bancario sono le seguenti:

MOVIMENTAZIONI c/c bancario	DARE	AVERE
Saldo iniziale 01/01/05	17.942.488,75	
Incassi pervenuti	6.538.549,64	
Pagamenti effettuati		7.013.466,55
Saldo al 31/12/05	17.467.571,84	



Relazione al conto consuntivo 2005

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, ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, comma 5° del C.C. .

RATEI E RISCONTI ATTIVI	SALDO AL 31/12/04
Ratei attivi	0
Risconti attivi	1.347,05
TOT	1.347,05

Le voci che sono state sospese e rinviate all'esercizio successivo, riguardano l'assicurazione per i componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori (01/01-03/10/2005).

Non sono state effettuate operazioni di ratei e risconti passivi.

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 è costituito dalla somma degli utili derivanti dagli esercizi precedenti. Nel corso dell'anno 2005, non si è proceduto a capitalizzare detta voce.

L'utile di esercizio deriva dalla registrazione, secondo i principi contabili, di tutti i fatti gestionali relativi alla contabilità finanziaria, con rilevanza economico-patrimoniale.



Relazione al conto consuntivo 2005

PATRIMONIO NETTO	SALDO AL 01/01/05	SALDO AL 31/12/05
Fondo di dotazione	3.322.817,12	3.322.817,12
Utile portato a nuovo	22.512.446,05	22.512.446,05
Utile/Perdita dell'esercizio	-	-1.322.638,08
TOTALE	25.835.263,17	24.512.625,09

Trattamento di fine rapporto

Il fondo T.F.R. rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente. Tale fondo pari ad Euro 291.278,93 è dato dal fondo esistente all'inizio dell'anno relativo agli accantonamenti degli anni precedenti, meno gli storni intervenuti per liquidare il personale cessato dal servizio, più l'incremento della quota maturata nell'anno.

MOVIMENTAZIONI	F.do T.F.R.
Saldo iniziale 1/1	215.400,41
+ Accantonamenti	92.946,25
- Utilizzi	-17.067,73
Saldo al 31/12	291.278,93



Relazione al conto consuntivo 2005

F.do per rischi e oneri

In tale fondo sono confluiti sia l'accantonamento delle somme residue a tutto il 31.12.2005 sui fondi relativi allo straordinario e alla produttività collettiva e che restano a disposizione della contrattazione integrativa per l'anno 2006, sia – per la prima volta – la quota accantonata per il riconoscimento degli arretrati maturati in virtù dei seguenti rinnovi contrattuali:

- 2° biennio economico 2004-2005 dell'emanando CCNL dell'area della dirigenza del SSN, secondo gli incrementi percentuali previsti sulla base dell'atto di indirizzo assunto dal Comitato di Settore del comparto del SSN in data 21 settembre 2005, (+5,01%) per euro 36.969,49;
- 1° e 2° biennio economico 2002-2003 e 2004-2005, rispettivamente del CCNL siglato in data 3 novembre 2005 dell'area della dirigenza del SSN e dell'emanando CCNL dell'area medesima, da riconoscere, alle Amministrazioni di appartenenza del personale in posizione di comando presso l'Agenzia, in sede di rimborso (+5,66% e +5,01%) per euro 94.292,18;
- 2° biennio economico 2004-2005 dell'emanando CCNL del comparto del SSN (personale non dirigenziale di ruolo e a contratto) da riconoscere al personale di ruolo ed al personale a contratto il cui trattamento economico è equiparato a quello di ruolo (+5,01%) per euro 35.488,61 (di cui 34.027,44 personale di ruolo e 1.461,17 personale a contratto).

Relativamente all'accantonamento dei fondi per la contrattazione integrativa, le somme risultanti al 31.12.2004, pari ad euro 28.439,40, sono state utilizzate per soli 17.039,36, mentre l'importo di euro 10.646,25 è stato stornato in quanto la somma messa a disposizione per la contrattazione integrativa 2005 è risultata di euro 17.796,65 e non di euro 28.439,40. L'importo accantonato al 31.12.2005 corrisponde alle somme residue a tutto il 31.12.2005 (comprensivi anche dei 753,79 euro che residuano al 31.12.2004) sui fondi relativi allo straordinario e alla produttività collettiva e che restano a disposizione della contrattazione integrativa per l'anno 2006.



Relazione al conto consuntivo 2005

FONDO PER RISCHI ED ONERI	SALDO AL 01/01/05	SALDO AL 31/12/05
F.do trattamento quiescenza	-	-
F.do accantonamento rinnovo contratti		166.750,11
F.do trattamento accessorio	28.439,40	8.770,40
TOTALE	28.439,40	175.520,51

Debiti

Tutti i debiti risultano iscritti per l'importo corrispondente al loro valore nominale. Ai sensi dell'art. 2427 del c.c., i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio sono tutti di durata residua non superiore a cinque anni. Nessun debito è assistito da alcuna garanzia reale su beni.

Essi sono rappresentati dalle seguenti voci:

DEBITI	SALDO AL 31/12/05
Debiti v/ fornitori	78.079,63
Fatture da ricevere	1.552.042,20
Debiti tributari	32.200,54
Fondo imposte	9.035,25
Debiti v/Istituti di previdenza	65.194,24
Debiti v/Collaboratori e consiglieri	133.097,80
Debiti v/il personale	468.593,17
Debiti v/commissioni e comitati	17.872,95
TOTALE	2.356.115,78



Relazione al conto consuntivo 2005

- La voce debiti v/fornitori, si riferisce alle fatture ancora da liquidare;
- Le Fatture da ricevere, sono tutte quelle fatture ancora non pervenute al 31 dicembre, ma di competenza economica dell'esercizio 2005;
- I debiti tributari si riferiscono all'imposta IRAP di competenza economica dell'esercizio 2005, per il pagamento da effettuare per gli straordinari al personale, per il trattamento accessorio (2° semestre 2005) ed infine per il pagamento dei compensi ai collaboratori sui progetti di ricerca finalizzata e corrente anno 2005;
- Il fondo imposte è rappresentato dall'imposta IRES accantonata per il successivo versamento nell'anno 2006;
- I Debiti v/Istituti di previdenza, si riferiscono alla quota di contributi INPS e INPDAP a carico dell'Agenzia, sugli straordinari e sul trattamento accessorio al personale e alla quota da versare all'INAIL in sede di autoliquidazione relativa all'anno 2005;
- I Debiti v/Collaboratori e Consiglieri, sono le quote – viaggi/soggiorni – ancora da liquidare per il Collegio dei Revisori, Consiglio di Amministrazione e le fatture di professionisti;
- I Debiti v/ il Personale, si riferiscono al debito maturato nei confronti del personale a contratto e di ruolo per gli straordinari di Dicembre 2005, per il trattamento accessorio 2° semestre, la quota di trattamento accessorio 2° semestre relativa ai dirigenti, la quota maturata nell'anno per il personale in comando, per la quota accessoria dell'anno del direttore ed infine per il compenso relativo al 2° semestre 2005 al nucleo di valutazione;
- I Debiti v/Commissioni, sono le quote – viaggi/soggiorni – ancora da liquidare per le Commissioni istituite presso l'Agenzia e per i vari consulenti sui progetti di ricerca finalizzata, corrente nonché progetto "Mattoni SSN".



CONTO ECONOMICO

Costi e Ricavi

I costi e ricavi sono stati imputati secondo il principio della competenza, al netto dei resi, sconti, e abbuoni. La differenza che scaturisce tra costi e ricavi risulta essere pari ad Euro - 1.322.638,08.

Qui di seguito vengono riportati in maniera analitica, tutti i costi e i ricavi rilevati nell'esercizio:

CONTO DI COSTO		CONTO DI COSTO	
Scorte di magazzino iniziali	14.160,27	Assegni per nucleo familiare	4.319,10
Spendio Direttore	156.723,98	Buoni pasto	29.302,03
Trattamento accessorio Direttore	30.987,00	Accant al f.do rinnovo contratto	166.750,11
Compenso C.d.A.	88.624,02	Accant Trattamento accessorio	8.016,61
Compenso Collegio dei Revisori	53.050,46	Sp. viaggio e missione direttore	5.487,15
Compenso Nucleo di Valutazione	27.888,66	Sp. viaggio C.d.A.	8.700,43
Stipendi personale a contratto	720.583,22	Sp. viaggio Collegio Revisori	3.115,95
Stipendi personale di ruolo	202.938,72	Sp. viaggio missione dipendenti	5.170,37
Indennità personale comandato	288.821,51	Sp. viaggio collaboratori	92.601,51
Stipendi personale dirigente	303.221,44	Collab Co.Co.Co. e a progetto	379.634,26
Straordinari personale a contratto	11.785,59	Consulenze collaborazioni varie	849.206,94
Straordinari personale di ruolo	12.714,41	Servizi resi da terzi	29.004,39
Trattam accessorio contrattisti	125.191,91	Oneri sociali	498.301,97
Trattamento accessorio ruolo	46.196,68	Imposta IRAP	172.062,50
Trattamento accessorio dirigente	37.038,72	Contributi INAIL	6.756,00
Indennità di turno, disagio, fasce	9.500,00	Spese pulizia locali	50.040,00

CONTO DI COSTO		Costi vari	2.616,07
Sp. Rappresentanza	2.983,04	Valori bollati	23,90
Sp. funzionamento comm.	8.111,59	sp. Postali	23.882,69
Acquisti di magazzino	25.081,66	Cancelleria e stampati	175,55
Spese corsi di formazione	4.359,50	Buoni benzina	3.176,80
Condominio	32.495,40	Contravvenzioni	76,25
Energia Elettrica	15.000,00	Noleggio autovettura	9.819,24
Sp. Telefoniche	34.868,25	Sp. liti arbitraggi	367,15
Contributi unità operative	1.606.292,34	oneri e commissioni bancarie	56,50
Sp. varie ricerca	8.529,00	Arrotondamenti passivi	440,79
Assicurazioni varie	3.574,88	Insussistenze dell'attivo	20.100,00
Canoni per noleggi	31.337,68	Imposta Ires	6.189,75
Consulenza svil software	8.541,60	Imposta ICI	20.796,54
Manutenzioni e riparazioni	29.830,25	Imposte e tasse varie	117.653,30
Pubblicazioni varie	86.422,40	Ammorat immobiliz immateriali	64.959,93
Sp pubblicazione rivista	157.055,57	Ammorat immobiliz materiali	336.685,30
Acq libri riviste abbonamenti	49.452,55	Accantonamento TFR	92.946,25

CONTO DI RICA VO				
Scorte di magazzino finali	11.736,79			
Contributi in c/esercizio	5.343.000,00			
			totale	COSTI
				RICAVI
Contributi Enti ric. finalizzata	167.831,95		7.241.797,63	5.919.159,55
Contributi Ministero ric. Finalizz.	264.960,00	Rettifiche di valore operate in applicazione		
Altri ricavi e proventi	25,00	di norme tributarie	-	-
Rimborsi vari	284,28	Imposte sul reddito di esercizio	-	-
Interessi attivi bancari	8,73	Utile/Perdita d'esercizio	- 1.322.638,08	
Insussistenze del passivo	131.249,37	TOTALE a pareggio	5.919.159,55	5.919.159,55
Arrotondamenti attivi	63,43			



Relazione al conto consuntivo 2005

Partendo da un'analisi dei costi, una delle voci più consistenti sul bilancio, è rappresentata dal Costo del Personale che è così ripartito:

		importo	%	nr. medio unità di personale
Stipendi personale a contratto	720.583,22			
Straordinario personale a contratto	11.785,59	735.091,57	47,65	29,5
Stipendi personale di ruolo	202.938,72			
Straordinario personale di ruolo	12.714,41	215.653,13	13,98	12
Stipendio personale comandato		288.821,51	18,72	3
Stipendio personale dirigente		303.221,44	19,65	3
TOTALE		1.542.787,65	100%	47

L'organico alla fine dell'anno risulta essere composto da n. 49 unità.

Il numero medio e la variazione della forza lavoro rispetto a quella dell'anno precedente, è la seguente:

DIPENDENTI	01/01/2005	31/12/2005	variazione in unità	DIPENDENTI	01/01/2005	31/12/2005	variazione in unità
B Operatori ruolo	3	2	-1	Dirigenti ruolo	1	1	0
B Operatore contratt	2	2	0	Dirigenti contratto	3	3	0
C Assistenti ruolo	4	5	1	Personale comandato	3	3	0
C Assistente contratt	10	13	3				
D Collabor. ruolo	5	5	0				
D Collabor. contratto	16	15	-1				
tot. unità	47	49	2				