



Appartamenti Roma 00187 - Via Puglie 23 - Scala
A

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Aliquota	Imposta anno 2006	1° Acconto Giugno '06	2° Acconto Nov. '06	Saldo Giugno '07
Piano I - int. A-B	473	48	72	A/10	5	26/06/03	10.623,520	11.154,696	33%	3.681,050	1.472,420	2.208,630	-
Piano II - Int. C-D	473	48	73	A/10	5	26/06/03	10.623,520	11.154,696	33%	3.681,050	1.472,420	2.208,630	-
Piano III - Int. E	473	48	10	A/10	5	26/06/03	5.311,760	5.577,348	33%	1.840,520	736,208	1.104,312	-
Piano III - Int. F	473	48	11	A/10	5	26/06/03	5.311,760	5.577,348	33%	1.840,520	736,208	1.104,312	-
Piano IV - Int. G-H	473	48	75	A/10	5	26/06/03	10.623,520	11.154,696	33%	3.681,050	1.472,420	2.208,630	-
Piano V - Int. I-L	473	48	69	A/10	5	26/06/03	10.623,520	11.154,696	33%	3.681,050	1.472,420	2.208,630	-
55.773,480										18.405,240	7.362,10	11.043,14	-

Posti auto Roma 00187 - Via Puglie 13

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Aliquota	Imposta anno 2006	1° Acconto Giugno '06	2° Acconto Nov. '06	Saldo Giugno '07
Posto auto Int. 5	473	48	48	C/6	7	26/06/03	543,620	570,801	33%	188,360	75,344	113,016	-
Posto auto Int. 6	473	48	49	C/6	7	26/06/03	543,620	570,801	33%	188,360	75,344	113,016	-
Posto auto Int. 7	473	48	50	C/6	7	26/06/03	543,620	570,801	33%	188,360	75,344	113,016	-
Posto auto Int. 12	473	48	55	C/6	7	26/06/03	257,510	270,386	33%	89,230	35,692	53,538	-
Posto auto Int. 13	473	48	56	C/6	7	26/06/03	257,510	270,386	33%	89,230	35,692	53,538	-
2.253,175										743,540	297,416	446,124	-
TOTALE										19.148,780	7.659,51	11.489,27	0,00



Anche quest'anno è stato imputato il costo dell'imposta comunale sugli immobili (I.C.I.), così come prevede l'art. 1 del D.Lgs. del 30 dicembre 1992, n. 504. L'imposta è stata calcolata con l'aliquota ordinaria del 6,900 per mille, applicata sul valore dell'immobile di Via Puglie n. 23, tenuta in considerazione la rendita catastale vigente al 1° gennaio di detto anno, aumentata del 5%.

Viene di seguito riportata la tabella per il calcolo dell'imposta:

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	26/06/03	10.623,520	11.154,696	12	100,00	557.734,800	3.848,370
Piano II - Int. C-D	473	48	73	A/10	5	26/06/03	10.623,520	11.154,696	12	100,00	557.734,800	3.848,370
Piano III - Int. E	473	48	10	A/10	5	26/06/03	5.311,760	5.577,348	12	100,00	278.867,400	1.924,185
Piano III - Int. F	473	48	11	A/10	5	26/06/03	5.311,760	5.577,348	12	100,00	278.867,400	1.924,185
Piano IV - Int. G-I	473	48	75	A/10	5	26/06/03	10.623,520	11.154,696	12	100,00	557.734,800	3.848,370
Piano V - Int. I-L	473	48	69	A/10	5	26/06/03	10.623,520	11.154,696	12	100,00	557.734,800	3.848,370

Tot. fabbricati **19.241,850**

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	26/06/03	543,620	570,801	12	100,00	57.080,100	393,853
Posto auto Int. 6	473	48	49	C/6	7	26/06/03	543,620	570,801	12	100,00	57.080,100	393,853
Posto auto Int. 7	473	48	50	C/6	7	26/06/03	543,620	570,801	12	100,00	57.080,100	393,853
Posto auto Int. 12	473	48	55	C/6	7	26/06/03	257,510	270,386	12	100,00	27.038,600	186,566
Posto auto Int. 13	473	48	56	C/6	7	26/06/03	257,510	270,386	12	100,00	27.038,600	186,566

Totali posti auto **1.554,691**

totale generale **20.796,541**



Passando all'esame dei ricavi, si denota come il valore della produzione sia pari ad Euro 6.095.449,57.

Esso è stato determinato principalmente dal contributo ordinario del Ministero della Salute (Euro 4.998.000,00) nonché dal contributo dello stesso Ministero per la Ricerca Finalizzata anni 2004 e 2005 (Euro 525.480,00). Gli altri contributi ricevuti, di una certa rilevanza, sono il contributo da parte della Gutemberg – Sicurezza in sanità e della Fondazione Pfizer per la Ricerca Finalizzata 2004 (rispettivamente Euro 160.000,00 ed Euro 100.000,00), il contributo dell'Assobiomedica per la Ricerca Finalizzata anno 2004 e anno 2005 (Euro 110.000,00) e il contributo per la ricerca da parte della Regione Toscana (Euro 90.000,00).

Concludendo, dal raccordo fra contabilità finanziaria ed economica, si può notare la coincidenza fra le voci di costo più significative, come ad esempio i costi del personale di ruolo, a contratto e comandato, i costi per servizi appaltati (spese di pulizia, contributo mensa) ecc.

Non è invece possibile l'esatta coincidenza di tutte le voci delle due contabilità, la cui redazione parte da principi contabili completamente diversi. Nella contabilità finanziaria, infatti, si prendono in considerazione gli impegni e gli accertamenti intervenuti nel corso dell'esercizio, mentre la contabilità economica si basa sul principio della competenza, che prevede l'imputazione dei soli costi e ricavi realmente afferenti all'esercizio, con rimando all'anno successivo di tutti quelli che non sono di competenza economica dell'esercizio in corso; da tale differenza derivano le difformità che si registrano nei risultati tra i due sistemi di contabilità.

La differenza delle risultanze dei due diversi sistemi di contabilità è stata comunque spiegata mediante l'imputazione alla competenza dell'esercizio 2006 dei ricavi ed i costi effettivamente conseguiti e sostenuti nel corso dell'esercizio.

Il Direttore
Ido Ancona



Il Dirigente della Sezione di Ragioneria
Stefania Garassino

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 86

Il giorno 20 aprile 2007 alle ore 12.30, nei locali dell'Agenzia 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. Verifica di cassa al 31 dicembre 2006

Il Collegio, sulla base della documentazione bancaria esibita e tenuto conto dei mandati emessi alla data del 31 dicembre (fino al n. 1679) e delle reversali emesse alla data del 31 dicembre 2006 (fino al n. 603), procede alla verifica di cassa.

Fondo di cassa al 1° gennaio 2006	€ 17.467.571,84
Reversali emesse	€ <u>7.518.562,68</u>
Totale parziale	€ 24.986.134,52
Mandati emessi	€ <u>7.493.667,57</u>
Saldo di banca	€ <u>17.492.466,95</u>

Il Collegio rileva che il saldo riconciliato non coincide con quello comunicato dalla banca con nota del 29 dicembre per euro 67.333,57 relativi a pagamenti (per euro 0,43) e riscossioni (per euro 67.334,00) eseguiti dall'Istituto cassiere in assenza dei relativi

ordinativi. Il Collegio ha accertato che si è già provveduto a regolarizzare le predette movimentazioni finanziarie con l'emissione dei correlati mandati e reversali.

2. Relazione al Conto Consuntivo 2006

Il Collegio, nominato con deliberazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia n. 3 del 5 aprile 2007 ed insediatosi in data 12 aprile u.s., prende in esame il conto consuntivo per l'anno 2006 completo degli allegati previsti dall'articolo 53 del Regolamento concernente il funzionamento degli organi, l'organizzazione dei servizi, l'ordinamento del personale e la gestione amministrativo contabile dell'Agenzia per i servizi sanitari regionali: 1) Rendiconto finanziario (art.54); 2) Stato patrimoniale (art.55); 3) Conto economico (art.56); 4) Situazione amministrativa (art.57). Nella predetta documentazione è compresa altresì la relazione illustrativa predisposta dal direttore dell'Agenzia 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 2006, 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. All'eliminazione di queste ultime si è provveduto con deliberazioni del Direttore n. 357 del 7 novembre 2006 e con la recente deliberazione n. 100 del 5 aprile 2007, 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.1679 mandati e n. 603 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 nella 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 7.082.255,26 e spese per euro 8.314.176,87.

Il risultato di competenza, derivante dal confronto degli accertamenti con gli impegni, fa registrare un disavanzo di euro 1.231.921,61.

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 6.963.394,00 ed euro 17.570.857,66 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 9,6 % le dotazioni di bilancio.

Le predette variazioni di bilancio possono finanziariamente essere così riassunte:

(importi in unità di euro)

Maggiori entrate	1.441.440,29
Minori spese	442.255,93
Variazioni positive	1.888.666,22
Maggiori spese	2.130.509,78
Minori entrate	102.000,00
Variazioni negative	2.232.509,78

Le maggiori entrate attengono quasi del tutto a capitoli di bilancio di parte corrente, che contabilizzano contributi dal bilancio statale per ricerca finalizzata, nonché quelli da parte di enti pubblici e privati. Una parte delle maggiori entrate pari ad euro 47.032,44 è da ascrivere alla parte in c/capitale e si riferisce al maggior rimborso da parte della SAI dei TFR non previsti nello stanziamento iniziale. Le minori entrate sono da imputarsi alla riduzione del contributo ordinario da parte del Ministero della salute.

Le maggiori spese hanno riguardato le spese correnti, quasi del tutto imputabili alle prestazioni connesse all'attività di ricerca e sperimentazione. Parte di queste sono state coperte, in sede di assestamento (cfr. delibera del 17 luglio 2006 n.13), con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2005.

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

	ENTRATE	SPESE
Parte corrente	7.254.156,85	17.919.496,51
Parte capitale	107.032,44	393.000,00
Partite di giro	901.645,00	901.645,00
TOTALE	8.302.834,29	19.254.141,51
<i>Disavanzo</i>	10.951.307,22	-
TOTALE A PAREGGIO	19.254.141,51	19.254.141,51

4.1 Esame delle entrate

Rispetto ad una previsione definitiva di euro 8.302.834,29 sono state accertate entrate per euro 7.082.255,26.

Di tale complessivo importo risultano rimosse euro 6.729.799,58 mentre rimangono da riscuotere entrate per euro 352.455,68.

4.2 Esame delle spese

Rispetto ad una previsione definitiva di euro 19.254.141,51 risulta impegnato un importo complessivo di euro 8.314.176,87.

La differenza tra spese previste e quelle impegnate pari a circa 10,9 milioni di euro costituisce economia di bilancio, che rapportata al totale della previsione fa registrare una massa pari al 57% del budget disponibile per l'anno in questione.

La differenza tra spese impegnate e quelle pagate pari a circa euro 2,7 milioni costituisce il complesso dei residui dell'esercizio.

Le predette economie di bilancio sono attribuibili quasi del tutto alle spese correnti (euro 10,86 milioni). La parte più rilevante delle predette economie (circa 9,9 milioni) non costituisce, peraltro, una vera e propria economia di bilancio avendo le stesse destinazione specifica (Progetti Ricerca e Mattoni).

Ferma restando la necessità di disporre di previsioni più puntuali, il Collegio constata il permanere di accentuati scostamenti, seppur ridotti rispetto a quelli rilevati nel decorso esercizio finanziario, ascrivibili al permanere di vincoli legislativi (v. per tutti il blocco delle assunzioni di personale) che impediscono all'Ente lo svolgimento a pieno regime delle attività proprie ed in particolare di quelle connesse con la ricerca ed ai ritardi che, per effetto di modifiche delle attività previste intervenute in corso d'opera registra rispetto alla scansione temporale inizialmente prevista (Progetto Mattoni).

Del predetto totale impegnato risultano pagati euro 5.541.563,13, mentre restano da pagare circa euro 2.772.613,74.

4.3 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 2006, risultano pari a euro 650.917,00.

Tale importo è la risultante della seguente movimentazione finanziaria:

Consistenza iniziale all'1.1.2006	1.099.299,14
Riaccertamenti in aumento	-
Riaccertamenti in diminuzione	-12.074,72
Totale residui esercizi ante 2006	1.087.224,42
Riscossioni/Pagamenti	788.763,10
Residui esercizi ante 2006 al 31.12.2006	298.461,32

Residui dell'esercizio 2006	352.455,68
Consistenza al 31.12.2006	650.917,00

I residui passivi alla chiusura dell'esercizio ammontano ad euro 3.188.852,00 così determinati:

Consistenza iniziale all'1.1.2006	2.572.308,37
Riaccertamenti in aumento	-
Riaccertamenti in diminuzione	- 203.965,67
Totale residui esercizi ante 2006	2.368.342,70
Pagamenti	1.952.104,44
Residui esercizi ante 2006 al 31.12.2006	416.238,26
Residui dell'esercizio 2006	2.772.613,74
Consistenza al 31.12.2006	3.188.852,00

L'ammontare dei residui pagati costituisce l'82,5 % circa del totale dei residui, con un decremento dell'attività gestionale di circa 4 punti percentuali rispetto a quella registrata nell'anno precedente.

4. Situazione amministrativa

Dal documento in oggetto si desume un avanzo di amministrazione al 31/12/2006 di euro 14.954.531,95.

All'avanzo di amministrazione si perviene aggiungendo al fondo di cassa a fine esercizio (euro 17.492.466,95) la somma algebrica dei residui attivi (euro 650.917,00) e i residui passivi (euro 3.188.852,00), risultanti alla chiusura di esercizio.

5. Situazione patrimoniale e conto economico

Il patrimonio dell'Agenzia è costituito da attività pari ad euro 26.547.063,17 e passività per euro 3.246.601,09, con una consistenza netta finale pari ad euro 23.300.462,08, ridotta di circa il 5% rispetto a quella dell'anno precedente.

Il patrimonio netto è diminuito nel corso dell'esercizio di euro 1.212.163,01, in linea con il risultato del Conto economico.

6. Gestione di cassa

I dati relativi alla consistenza di cassa al 31/12/2006 rilevabile dalla situazione amministrativa, pari ad euro 17.492.466,95, concorda con quella risultante dalle certificazioni della Banca Nazionale del Lavoro, alla data del 29/12/2006, mentre si differenzia da quella risultante dalla contabilità di Tesoreria Banca d'Italia per un importo di euro 67.333,57 per effetto di pagamenti e/o riscossioni regolarizzati in data successiva al 31.12.2006.

Per quanto su esposto il Collegio ritiene che il conto consuntivo 2006 possa utilmente essere proseguito per i successivi adempimenti.

3. Variazione al bilancio di previsione 2007

Il Collegio prende in esame la proposta di variazione al bilancio di previsione 2007, ai fini del parere da rendere ai sensi del vigente Regolamento.

La variazione proposta, adeguatamente motivata e sorretta da pertinente documentazione, si presenta diminutiva per un importo complessivo di euro 667.280,55 per l'entrata. Il maggiore disavanzo generato da tale variazione viene coperto con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione risultante dal conto consuntivo al 31.12.2006, in corso di adozione da parte del Consiglio di amministrazione e sul cui schema, predisposto dal Direttore Generale, il Collegio ha reso il parere nella seduta odierna (V. il punto 2. del presente verbale).

La proposta è accompagnata da una analitica relazione illustrativa che dà conto dei mutati stanziamenti in relazione alle disposizioni recate dalla legge finanziaria per l'anno 2007 (Legge 27 dicembre 2006, n. 296). La predetta legge ha rideterminato il contributo ordinario dello Stato a favore dell'Agenzia in euro 4.959.000,00, inferiore di euro 39.000,00 a quello posto a base del bilancio di previsione dell'anno 2007 approvato dal Consiglio di amministrazione. La stessa legge finanziaria ha inoltre previsto per gli anni 2007-2009 l'accantonamento, da rendere indisponibile, di una quota delle dotazioni delle unità previsionali di base iscritte nel bilancio dello Stato "...anche con riferimento alle autorizzazioni di spesa predeterminate legislativamente, ... relative a ...trasferimenti correnti a favore di amministrazioni pubbliche..."(art.1, comma 507).In applicazione di tal

disposizione il Ministero della Salute, con nota prot. DGRST 5 1595/P I.4 d.a.4/90 dell'8 marzo 2007, ha comunicato di aver nell'ambito dell'accantonamento per il 2007 reso indisponibile per l'Agenzia la somma di euro 628.280,55 , importo quest'ultimo che si aggiunge alla precedente riduzione di 39.000,00 euro.

In relazione al minor contributo ordinario per complessivi euro 667.280,55 si provvede con la proposta di variazione in esame a ridurre lo stanziamento del pertinente capitolo di entrata, lasciando invariato il livello di spese autorizzate in sede di approvazione del bilancio di previsione 2007.

L' effetto delle predette variazioni non si riflettono sulla dimensione finanziaria complessiva del bilancio che rimane assestata in euro 16.634.916,00, di cui 15.086.916,00 afferiscono alla parte corrente e 387.000,00 alla parte capitale provvedendosi a dare copertura al maggiore disavanzo generato dalla variazione proposta con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione risultante dal conto consuntivo al 31.12.2006.

Per quanto sopra detto ritiene il Collegio che la proposta di variazione possa essere utilmente proseguita per l'approvazione del Consiglio di amministrazione, ferma restando la previa adozione da parte del Consiglio medesimo del Conto consuntivo 2006 nelle risultanze finanziarie come asseverate dal Collegio.

4. Storno di bilancio

Con delibera direttoriale n. ¹²⁰ ¹⁹ del 19 aprile 2007 il Direttore dell'Agenzia ha autorizzato lo storno in termini di competenza e di cassa di euro 1.800,00 dal capitolo 103015 *"Spese per la predisposizione, la stampa e la diffusione della rivista dell'Ente nonché di relazioni atti e documenti"* al capitolo 103017 *"Spese per il funzionamento di Commissioni e Comitati .."*.

La delibera di storno si è resa necessaria in considerazione della rappresentata necessità da parte dell'Agenzia di rimborsare le spese di viaggio sostenute dai componenti della Commissione per le Sperimentazioni Gestionali per la loro partecipazione alla riunione del 23 gennaio u.s. per un importo stimato pari ad euro 1.800,00.

Ai sensi dell'articolo 31 del Regolamento di organizzazione dell'Agenzia il suddetto provvedimento è soggetta a ratifica da parte del Consiglio di amministrazione. Il Collegio,

fu approvata integralmente
Luigi Cella
Nicola Basso
8
[Firma]
[Firma]

nel richiamare quanto rappresentato nel proprio verbale n. 48 del 15 dicembre 2003 circa le competenze del Collegio medesimo in materia di storni di bilancio, esprime l'avviso che ricorrano i presupposti legittimanti l'adozione della citata deliberazione.

5. Verifica di cassa

Il Collegio, sulla base della documentazione bancaria esibita e tenuto conto dei mandati emessi alla data del 17 aprile 2007 (fino al n.390) e delle reversali emesse alla stessa data (fino al n. 176), procede alla verifica di cassa.

Fondo di cassa al 1° gennaio 2007	€.	17.492.466,95
Reversali emesse	€	<u>307.730,99</u>
Totale parziale	€	17.800.197,94
Mandati emessi	€	<u>2.956.306,18</u>
Saldo dell'Ente	€.	<u>14.843.891,76</u>

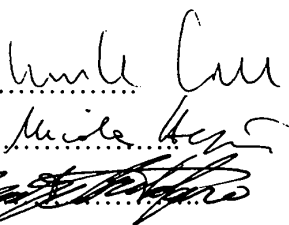
Il Collegio rileva che il saldo riconciliato non coincide con quello comunicato dalla banca con nota del 18 aprile 2007 per euro 182.707,15, per effetto di ordinativi emessi e non ancora trasmessi alla banca, relativi a pagamenti per Euro 218.690,08 e riscossioni per Euro 35.982,93.

La riunione termina alle ore 14.30

Dott. Emanuele Carabotta, Presidente

Dott. Nicola Begini, componente

Dott. Bruno De Cristofaro, componente



PAGINA BIANCA