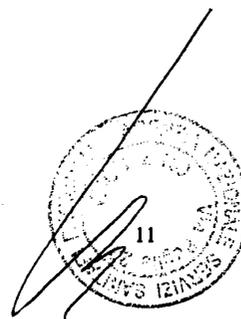


Nel corso dell'anno 2012, previa informativa in sede consiliare, sono stati conferiti dal Direttore di questa Agenzia i seguenti incarichi di direzione di struttura:

1. conferma/continuazione incarico di direttore della Sezione "Innovazione Sperimentazione e Sviluppo" di durata triennale, con decorrenza dal 1° febbraio 2012 e fino al 31 gennaio 2015 (deliberazione direttoriale n. 579 del 6 luglio 2012);
2. conferma/continuazione incarico di direttore della Sezione "Qualità ed Accreditamento" di durata triennale, con decorrenza dal 1° agosto 2010 e fino al 31 luglio 2013 (deliberazione direttoriale n. 578 del 6 luglio 2012);
3. conferma/continuazione incarico dirigenziale di durata annuale, con decorrenza dal 16 gennaio 2012 al 15 gennaio 2013 (deliberazione direttoriale n. 581 del 6 luglio 2012);
4. conferma/continuazione incarico dirigenziale di durata triennale con decorrenza dal 6 agosto 2010 al 5 agosto 2013 (deliberazione direttoriale n. 580 del 6 luglio 2012).
5. incarico di direttore della sezione "Promozione e sviluppo delle attività di supporto alle regioni-piani di rientro e riqualificazione", con decorrenza dal 10 ottobre 2012 e fino al 2 dicembre 2012, (deliberazione direttoriale 765 del 28 settembre 2012/deliberazione consiliare n.19 del 26 settembre 2012);
6. incarico di direttore della Sezione "Piani di rientro e Educazione continua in medicina -ECM", con decorrenza dal 3 dicembre 2012 (deliberazione direttoriale n. 906 del 3 dicembre 2012/deliberazione consiliare n. 24 del 28 novembre 2012), confermando l'incarico di durata triennale, già conferito al medesimo dirigente e la relativa indennità di posizione attribuita allo stesso, con la deliberazione direttoriale n. 234 del 9 marzo 2011, con decorrenza dal 10 marzo 2011 e fino al 9 marzo 2014.

Per quanto riguarda il personale di ruolo del comparto si rappresenta che:

- quattro unità sono in posizione di comando presso altre Pubbliche Amministrazioni;
- due unità sono in aspettativa senza assegni per incarico dirigenziale presso altre Pubbliche Amministrazioni.



Nel corso dell'anno 2012 sono, altresì, intervenute le seguenti cessazioni di personale:

- una unità di personale dirigente appartenente all'Area III già direttore della Sezione Risorse Umane, Organizzazione e Bilancio - ROB (sopravvenuta cessazione dal servizio avvenuta con decorrenza dal 31 dicembre 2012- ultimo giorno a carico dell'Agenas il 30 dicembre 2012).

L'Agenzia si è anche avvalsa, ai sensi dell'articolo 21 del Regolamento, dell'art. 5 del D.Lgs. 266/93 e dell'art. 2 della L.129/2001, entro i limiti numerici previsti dalle citate norme, di esperti esterni che, al 31 dicembre 2012, risultano essere di tre unità cui sono stati conferiti incarichi finalizzati allo svolgimento di attività di particolare rilievo per questa Amministrazione .

Sezione Risorse Umane, Organizzazione e Bilancio



Gestione amministrativo contabile

Con la presente relazione si fornisce un'analitica esposizione dei dati relativi alla gestione amministrativo-contabile, corredata dagli opportuni elementi di raffronto con l'esercizio precedente.

GESTIONE DI COMPETENZA

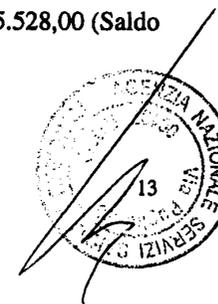
La gestione finanziaria di competenza si chiude con un avanzo pari ad Euro 5.622.038,02 quale differenza tra le spese impegnate e le entrate accertate nel corso dell'anno 2012.

Tale avanzo è stato così determinato:

Entrate correnti

Le entrate correnti per Euro 23.464.230,60 sono costituite da:

- a. contributo ordinario del Ministero della Salute per il 2012 pari ad Euro 3.572.436,00;
- b. contributi da parte del Ministero della Salute relativamente alle seguenti attività (Euro 3.421.263,56):
 - o Accordo in ambito SiVeAS (Sistema Nazionale di Verifica e controllo sull'assistenza sanitaria- Siveas 1) per Euro 595.528,00 (Saldo 20%);
 - o Ricerca corrente 2010 pari ad Euro 263.674,64 (quota di saldo dovuta a fronte di rendicontazione inviata);



- Ricerca corrente 2011 per Euro 250.000,00 (Acconto 50%);
 - Programma di ricerca sanitaria finalizzata 2009 – Bando Giovani Ricercatori dal titolo *"Study of radiobiological and radiotherapeutic effects of a novel laser driven electron accelerator"* per Euro 212.823,20 (Acconto 40%);
 - Attuazione, gestione e controllo di attività del Programma operativo Nazionale "Governance e Assistenza Tecnica" – POAT SALUTE per Euro 855.005,80;
 - Quarto Accordo di Collaborazione in ambito *"Health Technology Assessment"* (HTA), pari ad Euro 300.000,00 (intero finanziamento previsto);
 - Quinto Accordo di Collaborazione in ambito *"Health Technology Assessment"* (HTA), pari ad Euro 270.000,00 (Acconto 40% e I rata 20%);
 - Attività di supporto tecnico scientifico, amministrativo e logistico al Nucleo di Valutazione e verifica degli investimenti pubblici" (Nucleo di Valutazione) per Euro 180.000,00 (Acconto e quota parte I rata);
 - Programma di attività CCM 2011 per Euro 150.000,00 (quote di acconto);
 - Ricerca finalizzata 2007 Progetto di ricerca ordinario *"Back to Beveridge? The introduction of new technologies and its impact on equity of access to healthcare"* pari a complessivi Euro 24.231,92 (quota di saldo a fronte di rendicontazione inviata);
 - Programma informativo sulla terapia del dolore per il paziente adulto e pediatrico come prosecuzione del progetto *"Ospedale senza dolore"* per complessivi Euro 320.000,00 (II – III IV quota).
- c. contributi da parte di enti per progetti di Ricerca finalizzata o per altri programmi speciali per un importo complessivo pari ad Euro 176.605,81 così come sottodescritti:
- Programma Strategico - Progetto *"Condizioni meteo-climatiche e salute: definizione ed identificazione delle condizioni a rischio, misurazione degli effetti ed efficacia degli interventi su patologie di rilevante impatto epidemiologico"* – Istituto Superiore di Sanità, per Euro 8.354,91 (quota di saldo dovuta a fronte di rendicontazione presentata);

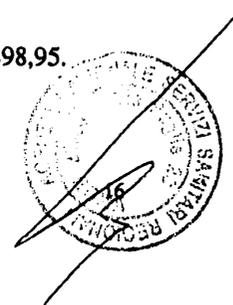


- o entrate relative ai contributi di cui all'art. 92, comma 5 della Legge 23-12-2000 n. 388, (tariffe) relativi al Sistema Nazionale per l'Educazione Continua in Medicina (ECM) per complessivi Euro 13.584.501,26;
- o altre entrate per un importo complessivo di Euro 1.276,84;
- o poste correttive e compensative di spese correnti relative a compensazioni contabili per un importo complessivo pari ad Euro 8.444,93, relativi a: rimborso da parte della Confederazione Associazioni Regionali di Distretto per la stampa di ulteriori copie del Quaderno n. 8 supplemento alla rivista Monitor, rimborso degli oneri connessi agli accertamenti medico legali di cui all'art. 17, comma 5 del D.L. 98/2011 convertito in Legge 111/2011, rimborso da parte della Regione Abruzzo quale differenza tra i finanziamenti erogati ed i costi effettivamente rendicontati su Programma di Ricerca Finalizzata 2005 – Progetto “Sperimentazione di una serie di indicatori ...” e “Uniformità dei diritti del cittadino ...”.

Spese correnti

L'ammontare delle spese correnti pari ad Euro 17.709.629,43, è determinato da:

- o spese per gli Organi istituzionali per Euro 304.623,15;
- o spese per il personale per Euro 3.249.969,43;
- o spese per l'acquisto di beni e servizi per Euro 2.176.509,32;
- o spese per attività di ricerca e sperimentazione per Euro 11.725.018,43;
- o oneri finanziari e tributari per Euro 71.859,87;
- o spese diverse per Euro 25.715,42;
- o spese per compensi ed oneri per incarichi obbligatori ai sensi della Legge n.47/1948, per Euro 79.489,52;
- o spese per oneri obbligatori per la sicurezza, per Euro 26.545,34;
- o spese per il versamento al Fondo in applicazione L. 133/2008 per un importo complessivo di Euro 49.898,95.



Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale, ammontanti a complessivi Euro 132.563,15, sono costituite da:

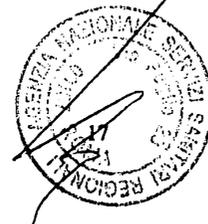
- o spese relative agli acquisti di attrezzature varie e software per il funzionamento dell'Agenzia per un totale di Euro 119.997,95;
- o spese relative alla manutenzione straordinaria della sede dell'Ente per un totale di Euro 12.565,20;

Partite di giro

Le partite di giro ammontano ad Euro 2.241.511,37.

GESTIONE DEI RESIDUI**Residui attivi**

Nell'ambito dei residui attivi, che ammontano complessivamente ad Euro 2.534.708,27, occorre distinguere quelli relativi agli esercizi precedenti ammontanti a complessivi Euro 262.176,90, da quelli di competenza del 2012 che ammontano ad Euro 2.272.531,37.



In particolare i residui attivi degli anni precedenti sono così riassunti:

- Euro 4.629,56, quale saldo del Ministero della Salute per il Progetto di Ricerca finalizzata 2005 *“Uniformità dei diritti del cittadino: sperimentazione di modelli organizzativi per la presa in carico delle persone fragili e la continuità assistenziale, con particolare riferimento al punto unico di accesso alla rete dei servizi sanitari e sociosanitari”*;
- Euro 75.000,00 quale III^a quota dal Ministero della Salute su Accordo di collaborazione per la realizzazione dell’attività *“Individuazione delle pratiche migliori rivolte al miglioramento della sicurezza delle cure”*;
- Euro 3.720,00 quale saldo dalla Regione Emilia Romagna su Progetto di Ricerca *“Il percorso assistenziale integrato nei pazienti con grave cerebro lesione acquisita (traumatica e non traumatica) fase acuta e post-acuta”* – Agenzia unità operativa;
- Euro 15.000,00 quale saldo di cofinanziamento da parte di privati su Progetto di Ricerca Finalizzata 2005;
- Euro 68.294,73, quale rimborso di altre amministrazioni/enti di destinazione per personale di ruolo dell’Agenzia in comando presso le stesse;
- Euro 95.532,61, quale rimborso da parte delle Regioni per il concorso in materia di formazione specifica in medicina generale per gli anni 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011.

I residui attivi di competenza sono così riassunti:

- Euro 598.050,39, relativi ai finanziamenti da parte del Ministero della Salute per le attività di Ricerca Corrente 2011, CCM 2011 nonché quota parte della I rata del Nucleo di Valutazione;
- Euro 24.000,00, relativi all’Accordo di collaborazione con la Regione Siciliana e in particolare con 4 Aziende: Azienda Ospedaliero-Universitaria *“Policlinico – Vittorio Emanuele”*, Ospedale Cannizzaro Azienda Ospedaliera per l’emergenza, Azienda Ospedaliera di Rilevanza Nazionale di Alta Specializzazione Garibaldi e l’Azienda Sanitaria Provinciale – ASP entrambe di Catania, in materia di *“supporto di integrazione interdipartimentale”*;
- Euro 1.459.057,23, relativi ai contributi di cui all’art. 92, comma 5 della Legge 23-12-2000 n. 388, (tariffe) relativi al Sistema Nazionale ECM;



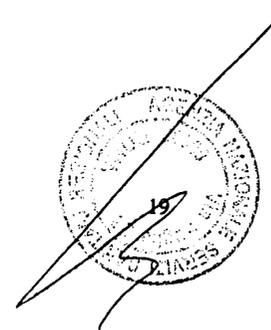
- Euro 110.000,00, relativi a rimborsi da parte di altre amministrazioni/enti di destinazione per personale di ruolo dell’Agenzia in comando presso le stesse;
- Euro 30.000,00 relativi a rimborsi spese da parte delle Regioni per la collaborazione resa dall’Agenzia ai fini dello svolgimento del concorso in materia di formazione specifica in medicina generale – anno 2012.

Infine nelle partite di giro residua complessivamente la somma di Euro 51.423,75.

Residui passivi

Nell’ambito dei residui passivi, che ammontano complessivamente ad Euro 13.405.493,96, occorre distinguere quelli relativi agli esercizi precedenti ammontanti a complessivi Euro 7.436.222,97 da quelli di competenza del 2012 che ammontano ad Euro 5.969.270,99. In particolare, i principali residui passivi degli anni precedenti sono così riassunti:

- o Euro 22.298,90 per emolumenti al Nucleo di valutazione e controllo strategico;
- o Euro 478.641,03 per spese relative al rimborso alle Amministrazioni di appartenenza del personale dirigente in servizio presso l’Agenzia in posizione di comando per emolumenti ed arretrati;
- o Euro 14.641,46, relativi al trattamento economico del personale dirigente;
- o Euro 25.900,19, relativamente al Fondo per il lavoro straordinario e le indennità al personale;
- o Euro 116.651,34, relativi agli oneri previdenziali a carico dell’Ente su compensi accessori ancora da liquidare al Direttore, al Nucleo di Valutazione e personale dipendente (dirigenti e ruolo);
- o Euro 42.396,03 relativi al trattamento economico del personale di ruolo;
- o Euro 140.267,66, relativi a compensi accessori ancora da liquidare al personale dipendente;
- o Euro 26.179,50 relativi al Fondo per il finanziamento delle fasce retr. e delle posizioni organizzative;



- Euro 36.104,12, relativi a compensi accessori ancora da liquidare al personale dirigente;
- Euro 17.108,20 relativi agli oneri erariali a carico dell'Ente su compensi accessori ancora da liquidare al personale dipendente;
- Euro 102,73 relativi ad acquisto di prodotti di cancelleria e materiale vario;
- Euro 355.172,12 per spese relative all'attività di Educazione Continua in Medicina (ECM);

Relativamente alle spese della categoria IV *“Prestazioni per attività di ricerca, sperimentazione o per altre attività finanziate anche con entrate proprie”*, residuano complessivamente Euro 6.105.653,75 , suddivisi nei seguenti capitoli:

- Euro 40.000,00 sul capitolo 104001, relativi a contratti e convenzioni con soggetti pubblici e privati nell'ambito dei progetti di ricerca;
- Euro 272.966,84 sul capitolo 104002 per il pagamento degli incarichi temporanei di collaborazione inerenti alle attività di Ricerca finalizzata e corrente, Programma CCM, Bando dei Giovani Ricercatori e per realizzazione di Accordi e Convenzioni con il Ministero della Salute;
- Euro 593.073,15 sul capitolo 104003 per il pagamento delle spese connesse alle attività di ricerca;
- Euro 44.885,84 sul capitolo 104004 relativi agli oneri previdenziali sui compensi spettanti alle collaborazioni inerenti la ricerca;
- Euro 2.525.904,09 sul capitolo 104005 per l'erogazione delle quote relative ai finanziamenti spettanti alle unità operative coinvolte nei progetti di Ricerca finalizzata e corrente, Programma CCM, Bando dei Giovani Ricercatori e per realizzazione di Accordi e Convenzioni con il Ministero della Salute;
- Euro 15.575,20 sul capitolo 104006 relativi agli oneri erariali sui compensi spettanti alle collaborazioni inerenti la ricerca;
- Euro 68.284,33 sul capitolo 104007 relativi agli incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie;
- Euro 1.200,00 sul capitolo 104008 relativi agli oneri previdenziali sugli incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie;



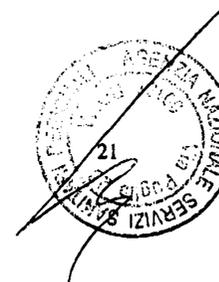
- o Euro 850,00 sul capitolo 104009 relativi agli oneri erariali sugli incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie;
- o Euro 2.542.914,30 sul capitolo 104011 per l'erogazione delle quote relative ai finanziamenti spettanti alle unità di ricerca coinvolte nei progetti finanziati con entrate proprie, di cui Euro 2.200.000,00 relativi ai finanziamenti stanziati dalla Commissione Nazionale per l'Educazione Continua per i Progetti di ricerca afferenti al bando di ricerca 2010.

Relativamente alla categoria VI^a "*Spese diverse*" residuano Euro 1.821,12, relativi alle spese e agli oneri per la sicurezza; mentre nella categoria VIII^a "*Indennità di fine rapporto al personale*" residua l'importo di Euro 21.874,25, relativi a indennità di fine rapporto da versare all'INPDAP.

Infine nelle partite di giro al capitolo 411001 "*Ritenute prev.li ed ass.li*" residua la somma di Euro 31.370,87.

Tra i residui passivi dell'esercizio in esame si elencano i seguenti:

- o Euro 127.541,18 relativi alle spese per gli Organi istituzionali ed organismi collegiali di cui si evidenziano, di seguito, le voci principali: Euro 27.877,67 per la quota integrativa da erogare al Direttore (1 gennaio – 31 dicembre 2012) in seguito all'approvazione del Consuntivo 2012; Euro 1.847,43 per spese di viaggio e soggiorno del Direttore; Euro 60.000,00 relativi ai compensi del Presidente e dei membri del Consiglio di Amministrazione, Euro 8.731,08 relativi ai rimborsi delle spese di viaggio e soggiorno sostenute dal Consiglio di Amministrazione; Euro 26.585,00 relativi ai compensi del Presidente e dei componenti del Collegio dei revisori dei conti; Euro 2.500,00 quali emolumenti all'Organismo indipendente di valutazione (OIV) per l'anno 2012;



- o Euro 485.504,00, relativi alle spese per l'erogazione del trattamento economico fondamentale ed accessorio (comprensivo di oneri riflessi) al personale dirigente in posizione di comando da rimborsare nel corso dell'anno 2012; Euro 346.424,52, relativi ad emolumenti a titolo di trattamento accessorio ed altre spese varie concernenti il personale dipendente (dirigenti e non dirigenti) dell'Agenzia, di cui si evidenziano, le principali voci: Euro 1.232,82 relativi al trattamento economico del personale dirigente, Euro 13.507,02 relativi al fondo per lo straordinario e indennità al personale, Euro 2.876,20 relativi a missioni per il personale dipendente, Euro 6.268,08 relativi alla fornitura di buoni pasto per il servizio sostitutivo di mensa, Euro 75.682,33 relativi alla retribuzione al personale di ruolo non dirigente, Euro 170.875,01 relativi al fondo per la produttività individuale e collettiva per il personale non dirigente, Euro 6.765,00 relativi al fondo delle fasce e delle posizioni organizzative del personale non dirigente, Euro 68.781,30 relativi al fondo per le indennità di risultato del personale dirigente; Euro 436,76 per rimborso alle USL per visite di controllo delle malattie dei dipendenti;
- o Euro 161.243,57, relativi agli oneri riflessi (oneri ass.li ed Irap) sugli emolumenti spettanti agli organi istituzionali, al personale dipendente nonché sui compensi spettanti ai consulenti dell'Agenzia.

Per quanto attiene la categoria III^a *“Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente”* residua la somma di Euro 679.779,29 di cui le più significative, si riferiscono quanto ad Euro 299.206,37 a canoni per noleggi, manutenzione di attrezzature, acquisizione di servizi e software connessi all'attività di Educazione Continua in Medicina, ed Euro 365.552,05, costituiti principalmente da somme relative a spese per la gestione del Sistema di Educazione Continua in Medicina (ECM).

Relativamente alle spese della categoria IV^a *“Prestazioni per attività di ricerca, sperimentazione o per altre attività finanziate anche con entrate proprie”*, residuano complessivamente Euro 4.059.575,82, suddivisi nei seguenti capitoli:

- o Euro 623.282,94 sul capitolo 104002 per il pagamento degli incarichi temporanei di collaborazione inerenti alle attività di Ricerca finalizzata e corrente, Programma CCM, Bando dei Giovani Ricercatori e per realizzazione di Accordi e Convenzioni con il Ministero della Salute;



- Euro 383.270,00 sul capitolo 104003 per il pagamento delle spese connesse alle attività di ricerca;
- Euro 25.588,85 sul capitolo 104004 relativi agli oneri previdenziali sui compensi spettanti alle collaborazioni inerenti la ricerca;
- Euro 1.143.186,46 sul capitolo 104005 per l'erogazione delle quote relative ai finanziamenti spettanti alle unità operative coinvolte nei progetti di Ricerca finalizzata e corrente, Programma CCM, Bando dei Giovani Ricercatori e per realizzazione di Accordi e Convenzioni con il Ministero della Salute;
- Euro 21.020,47 sul capitolo 104006 relativi agli oneri erariali sui compensi spettanti alle collaborazioni inerenti la ricerca;
- Euro 137.593,70 sul capitolo 104007 relativi agli incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie;
- Euro 7.011,43 sul capitolo 104008 relativi agli oneri previdenziali sugli incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie;
- Euro 4.005,67 sul capitolo 104009 relativi agli oneri erariali sugli incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie;
- Euro 108.016,30 sul capitolo 104010 relativi ad altre spese finanziate con entrate proprie;
- Euro 1.606.600,00 sul capitolo 104011 per l'erogazione delle quote relative ai finanziamenti spettanti alle unità di ricerca coinvolte nei progetti finanziati con entrate proprie.

Nella categoria V^a, "*Oneri finanziari e tributari*" residua la somma di Euro 1.429,18 relativa a compensazioni contabili richieste dall'Istituto cassiere, mentre nella categoria VI^a "*Spese diverse*", residua la somma di Euro 22.157,24, di cui Euro 21.989,85 relativi alle spese e agli oneri obbligatori per la sicurezza.

In merito ai residui passivi si segnala che l'attività istituzionale di questa Agenzia consiste nella pratica attuazione di programmi di ricerca la cui procedura di approvazione travalica sovente i ristretti limiti temporali connessi alla predisposizione ed approvazione del bilancio di previsione.

Le poste in esso contenute, pertanto, sono frutto di una stima prudente derivante dai finanziamenti dei programmi di ricerca e convenzioni annualmente presentati al Ministero vigilante.



La definitiva approvazione dei citati atti avviene spesso solo successivamente allo spirare del termine previsto dall'art. 22 del Regolamento di questa Agenzia il quale prevede che il documento previsionale sia "deliberato dal consiglio di amministrazione entro il 30 novembre dell'anno precedente quello il cui bilancio si riferisce", previa acquisizione del parere del collegio dei revisori dei conti.

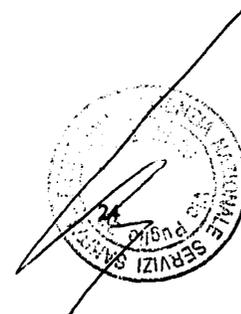
Il bilancio dell'Agenzia, pertanto, viene redatto sulla base di valori di spesa che, sebbene definiti (dal punto di vista del loro ammontare complessivo) in fase preventiva, sono poi soggetti ad una serie di circostanze che ne influenzano la concreta utilizzazione.

Si pensi, a titolo esemplificativo, ad un progetto di ricerca nel cui ambito sono impiegate, oltre all'Agenzia in qualità di capofila, altre pubbliche amministrazioni come unità operative. Orbene, l'iscrizione in bilancio (sia in entrata che in uscita) della somma assegnata per la realizzazione del Progetto di cui sopra è perfettamente conforme ai principi di unità, universalità e veridicità del documento contabile, ma l'effettiva (e integrale) erogazione del finanziamento non può avvenire in un'unica soluzione posto che, nell'ottica di una gestione virtuosa delle risorse pubbliche, il trasferimento di somme alle unità operative è subordinato al compimento di determinati *step*, la cui effettiva realizzazione deve essere comprovata da altrettante rendicontazioni.

Pertanto, laddove nel corso dell'anno finanziario considerato non si verificano tutte le circostanze previste per l'effettiva erogazione della somma originariamente prevista, la relativa spesa, benché correttamente prevista, non può essere effettuata per contingenze non ascrivibili all'Agenzia.

In virtù di quanto precede, l'insorgenza dei residui passivi è strettamente connessa alle modalità operative che la legge ha individuato per l'Ente. L'eliminazione dei medesimi è pertanto subordinata all'effettiva erogazione delle somme accantonate, ma quest'ultima è a sua volta ineludibilmente connessa agli obblighi di rendicontazione contabile dei finanziamenti assegnati previsti per legge, nonché alla verifica del buon esito delle attività di ricerca di competenza del Ministero finanziatore.

Analogo discorso vale per i progetti di ricerca Agenas (RA), che nel corso dell'esercizio finanziario 2012 hanno generato residui passivi per circa Euro 1.863.227,10.



Spese in conto capitale

Nelle spese in conto capitale residua un importo di Euro 12.764,85, relativo all'acquisto di attrezzature per le attività istituzionali e per il funzionamento del sistema di Formazione Continua in Medina (ECM).

Infine, nelle partite di giro residuano Euro 72.851,34, relativi alle ritenute previdenziali ed Inail trattenute da versare nel corso dell'anno 2013.

GESTIONE COMPLESSIVA

La gestione complessiva rileva un avanzo di amministrazione di Euro 56.111.770,76. Detto avanzo è stato determinato partendo dall'avanzo di amministrazione iniziale pari ad Euro 46.465.331,60, rettificato in Euro 50.489.732,74 (per effetto della rideterminazione nell'ambito dei residui passivi per Euro 4.024.401,14, avvenuta con delibera n. 1002 del 31 dicembre 2012) e dall'avanzo di competenza pari ad Euro 5.622.038,02.

Si evidenzia peraltro che tale avanzo di amministrazione risulta utilizzabile solo nella misura di Euro 55.327.770,76 in quanto, come più volte ribadito nei precedenti Conti Consuntivi, 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 66.982.556,45.



Tale importo non coincide con il saldo comunicato dalla Banca d'Italia con modello 56T (Euro 67.593.871,75) per Euro 611.315,30. Tale differenza è spiegata per Euro 640.617,52 relativi a mandati ineseguiti dall'Istituto cassiere, per Euro 34.297,45 per reversali ineseguite dall'Istituto cassiere, per Euro 2.974,35 relativi a pagamenti duplicati in Banca d'Italia da regolarizzare con l'emissione di relativa reversale e mandato, per Euro 7.969,58 relativi ad entrate contabilizzate in Banca d'Italia e da regolarizzare mediante l'emissione di reversali di incasso.

Il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammontava a complessivi Euro 58.669.237,91. Nel corso del 2012 sono stati riscossi Euro 25.283.654,99 mentre sono stati eseguiti pagamenti per Euro 16.970.336,45.

ANALISI DEI DATI DI BILANCIO

Spese correnti

Passando all'esame più analitico dei dati contabili si rileva che le spese correnti, ammontanti ad Euro 17.709.629,43, sono costituite dalle spese per gli Organi istituzionali (Euro 304.623,15), da quelle per il personale (Euro 3.249.969,43), dalle spese per l'acquisto di beni e servizi (Euro 2.176.509,32), da quelle per la realizzazione dei progetti di ricerca e sperimentazione (Euro 11.725.018,43), da oneri finanziari e tributari (Euro 71.859,87) nonché da spese diverse (Euro 181.649,23).

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 2011 pari al 2,34%, dovuto essenzialmente all'aumento delle spese relative agli oneri finanziari e tributari (20,80%), dovuto principalmente dalla sostituzione dell'ICI con l'introduzione dell'IMU e a spese diverse (21,34%).

Per quanto riguarda la Categoria 1^a e la Categoria 2^a, vi è un decremento rispettivamente dello 0,74% e del 7,72%, dovuto principalmente all'applicazione di quanto previsto dell'art. 6, comma 3 e dall'art. 9 commi 2 e 28 della legge 122/2010.

