ATTI PARLAMENTARI

XIV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 35

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

AGENZIA PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI (ASSR)

(Esercizi 1999 e 2000)

Trasmessa alla Presidenza il 7 dicembre 2001

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 67/2001 del 4 dicembre 2001 . . . . . *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Agenzia per i servizi sanitari regionali (ASSR) . . . . . » 7

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 1999:

Relazione del Direttore . . . . . » 61
Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 75
Bilancio consuntivo . . . . . » 83

Esercizio 2000:

Relazione del Direttore . . . . . » 117
Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 131
Bilancio consuntivo . . . . . » 139

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 67/2001

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 4 dicembre 2001;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286;

visto il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 17 ottobre 1994, con il quale l'Agenzia per i servizi sanitari regionali (ASSR) è stata sottoposta al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi, relativi agli esercizi finanziari 1999 e 2000, nonché le annesse relazioni del Direttore e del Collegio dei Revisori, dell'Agenzia per i servizi sanitari regionali (ASSR), trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Ignazio de Marco e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria per gli esercizi 1999 e 2000;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni del Direttore del Collegio dei revisori dei conti dell'agenzia per i servizi sanitari regionali (ASSR) – della relazione, come innanzi deliberata, che, alla presente si unisce, perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme ai conti consuntivi per gli esercizi 1999 e 2000 – corredati delle relazioni del Direttore e del Collegio dei revisori dei conti dell'Agenzia per i servizi sanitari regionali (ASSR) – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Agenzia stesso.

L'ESTENSORE — IL PRESIDENTE

f.to Ignazio de Marco — *f.to* Luigi Schiavello

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'AGENZIA PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI

(A.S.S.R.) *PER GLI ESERCIZI 1999 E 2000*

SOMMARIO

1. Premessa - 2. Vicende significative - 3. Gli organi - 4. Il personale - 5. Bilanci e scostamenti - 6. I risultati gestionali - 6.1. Notazioni generali - 6.2. La situazione finanziaria - 6.3. I residui - 6.4. La situazione amministrativa - 6.5. Il conto economico - 6.6. Lo stato patrimoniale - 7. Conclusioni - Appendice uno: prospetti di bilancio - Appendice due: indici di bilancio

PAGINA BIANCA

1. Premessa

Con la presente relazione, si riferisce al Parlamento - in attuazione dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259 e dell'art. 3 della legge 14 gennaio 1994 n. 20 - sulla gestione finanziaria dell'*Agenzia per i servizi sanitari regionali (ASSR)* concernente gli esercizi 1999 e 2000[1] nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

L'*Agenzia* – istituita in virtù dell'art. 5 del decreto legislativo 30 giugno 1993, n. 266 e riordinata sia col d. l.vo 31 marzo 1998, n. 115 (in base alla legge 15 marzo 1997, n. 59) sia con la successiva legge 23 dicembre 1998, n. 448 - é dotata di personalità giuridica ed é sottoposta alla vigilanza del Ministero della salute.

E' assoggettata al controllo della Corte dei conti[2] nelle forme previste dall'art. 2 della legge 21.3.1958, n. 259.

Per quanto riguarda notazioni generali, profili istituzionali, quadro normativo, struttura e organizzazione si rinvia ai precedenti referti.

2. Vicende significative

Si premette che il periodo in esame è stato caratterizzato da talune difficoltà nel proseguimento dell'attività (anche per le dimissioni del Direttore) aggravate da notizie di stampa sul futuro dell'*Agenzia*: a tal riguardo, il Consiglio di Amministrazione decise di inviare una lettera al Ministro vigilante nonché ai Presidenti delle Regioni e, in seguito ad apposito incontro, fu espressa la volontà di riconsiderare il ruolo e l'assetto funzionale-organizzativo di essa.

Il legislatore è, quindi, intervenuto con due ravvicinati provvedimenti normativi:

---

[1] Per i precedenti, v. le relazioni per l'esercizio 1995 (in *Atti Parlamentari*, XIII legislatura, doc. XV, n 28) e per gli esercizi 1996-1998 (in *Atti Parlamentari*, XIII legislatura, n. 243).
[2] D.P.C.M. 17 ottobre 1994.

- il d. *l.vo 19 giugno 1999, n. 229* - di "razionalizzazione del Servizio sanitario nazionale", in attuazione dell'art. 1 della legge 30 novembre 1998, n. 419) - che ha attribuito all'Ente ulteriori competenze[3]. Quale elaborazione dei provvedimenti attuativi del succitato d. lg.vo la Conferenza Unificata, nella riunione del 16.12.1999, ha adottato l'atto di indirizzo e coordinamento cui ha fatto seguito il programma di attività approvato dal Consiglio d'amministrazione secondo talune priorità[4] ;

- il *decreto-legge 19.2.2001, n.17* (convertito, con modifiche, con legge 28 marzo 2001, n. 129) che - oltre ad aver rideterminato la dotazione organica del personale dell'*Agenzia* (prevedendo, in aggiunta alle 30 unità con contratto a termine di diritto privato, 50 unità di ruolo nonché "esperti con rapporto di collaborazione coordinata e continuativa nel limite massimo di 10 unità") – ha sensibilmente incrementato l'entità del finanziamento dello Stato[5] e ha attribuito al Consiglio di amministrazione la potestà regolamentare in materia di funzionamento degli organi, di organizzazione dei servizi, di ordinamento del personale e di gestione amministrativo-contabile.

In ragione di ciò, il predetto Consiglio ha adottato il nuovo regolamento [6] dell'Ente approvato, in data 31 maggio 2001, con decreto del Ministro della sanità di concerto col Ministro per la funzione pubblica e col Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica (in G.U. 12.7.2001, n. 160, s.o.).

---

[3] Ad esempio: la facoltà per il Ministro di avvalersi dell'Agenzia per promuovere forme di collaborazione e linee guida comuni in funzione dell'applicazione coordinata del Piano sanitario nazionale e della normativa di settore; la possibilità che il Consiglio dei Ministri senta l'Agenzia prima di adottare gli interventi correttivi e sanzionatori nei confronti delle Regioni inadempienti nell'adozione dei Piani sanitari regionali; il parere preventivo dell'Agenzia nel caso in cui il Ministro della Sanità ponga in essere procedimenti diretti a proporre al Consiglio dei ministri interventi sostitutivi per la mancata osservanza degli obblighi normativamente posti in materia di raccordo tra programmazione sanitaria regionale e programmazione attuativa locale; necessità del parere dell'*Agenzia* prima dell'emanazione dell'atto di indirizzo e coordinamento statale di determinazione dei principi in base ai quali la regione assicura la funzione di controllo esterno sulla appropriatezza e sulla qualità dell'assistenza prestata dalle strutture interessate.

[4] Sul punto, v. paragrafo 6.1.

[5] Elevato a lire 12,8 miliardi dal 1.1.2001.

[6] Delibera n. 108 in data 8 maggio 2001.

Si segnalano, inoltre:

- la nomina del nuovo Direttore, con decorrenza 2 gennaio 2001, a seguito della anticipata risoluzione del contratto di lavoro del precedente incaricato;

- l'attivazione nel 2001 della Sezione affari generali e personale, finalizzata a curare gli adempimenti connessi al complessivo funzionamento dell'Ente (questioni giuridiche, attività contrattuale, informatica, attività dei servizi ausiliari, supporto al funzionamento di commissioni e gruppi di lavoro, ecc.), con incarico di direzione affidato mediante contratto a tempo determinato (deliberazione del Consiglio in data 28.6.2001);

- l'abolizione [7] sia della posizione di *vice-direttore* (istituita dal precedente Consiglio di amministrazione, con funzioni prevalentemente gestionali e amministrative), peraltro non prevista dalla legge né dal regolamento, sia delle quattro Sezioni in cui era suddivisa l'*Agenzia;*

- la verifica (dal dicembre 2000), da parte dai Servizi ispettivi del Ministero dell'Economia e delle Finanze- Dipartimento RGS, su tutti gli atti relativi alla gestione del periodo dall'inizio dell'operatività dell'*Agenzia* (1995) in poi, nell'ambito dell'ordinario sistema di controlli delle amministrazioni pubbliche. Detta verifica si è conclusa con relazione in data 9.7.2001 al Ministero della salute nonché ad altri destinatari, tra cui la Procura Regionale per il Lazio di questa Corte. L'*Agenzia* ha, recentemente, fornito chiarimenti ed osservazioni in proposito;

- la deliberazione n.76 del 29.3.2001 con cui - data la necessità di disciplinare la materia relativa ai corrispettivi per incarichi temporanei di collaborazione ad esperti esterni, per l'attuazione dei progetti di "ricerca finalizzata" finanziati dal Ministero della sanità (art. 12-bis del d. lgs n. 229/1999) ovvero di altri analoghi progetti finanziati dall'esterno [8] – sono state applicate le disposizioni del D.M. sanità, di concerto col Ministero del Tesoro, in data 20 gennaio 1996 (in tema di incarichi conferiti dall'Istituto Superiore di Sanità);

---

[7] Verbale del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 25 febbraio 1999.

[8] Spese inserite, in bilancio, nella cat. IV (cap. 10401 e 10402). V., in proposito, par. 6.2.1. (spese correnti).

- la partecipazione al Convegno sul tema della "Promozione della Evidence-based Health Care", nell'ambito del *VII Cochrane Colloquium*, tenutosi a Roma nei giorni 5-9 ottobre 1999[9] che confronta le strategie adottate in alcuni paesi europei e in Canada con le più sviluppate esperienze delle regioni italiane, per la diffusione di linee-guida cliniche e organizzative;

- il sito *internet*, dal 1999, per lo sviluppo della funzione di documentazione e connessione a distanza.

* * *

In attuazione dell'articolo 8, co. 1, del nuovo Regolamento, con delibera n. 196 del 25.10.2001 è stato ricostituito (fino alla scadenza del Consiglio di Amministrazione) il *Nucleo di valutazione e controllo strategico*; per i tre componenti – nominati dal Consiglio stesso tra esperti aventi un'elevata competenza tecnico-scientifica - é previsto il compenso nella misura del 60 % di quello spettante al Collegio dei revisori dei conti.

[9] Le tematiche affrontate fanno parte del programma di attività dell'Agenzia, approvato dal Consiglio d'amministrazione il 25.2.1999.

3. Gli organi

Sono organi dell'*Agenzia* (art. 2, co.1, d. lg.vo n. 115/1998):

- il *Presidente del Consiglio di Amministrazione*
- il *Consiglio di Amministrazione* (composto da quattro membri, oltre al Presidente)
- il *Collegio dei revisori dei conti*
- il *Direttore.*

Decaduti in conseguenza del d. lg.vo 31.3.1998 n. 115[10], furono ricostituiti – i primi due - con d.P.C.M. del 28 settembre 1998[11] e il terzo con deliberazione del Consiglio in data 14 maggio 1999; durano in carica (*ora*) cinque anni e sono rinnovabili una sola volta[12].

Le funzioni di **Direttore** [13] sono state conferite dal 2.1.2001 dopo le dimissioni, con decorrenza 3.11.2000, del precedente incaricato. Il rapporto di lavoro è regolato mediante contratto di diritto privato, nella specie avente durata quinquennale, il Direttore esercita tutti i poteri di gestione dell'*Agenzia*, salvo quelli attribuiti ad altri organi di essa.

La controversia in atto col precedente Direttore caducato per effetto del d. l.vo n. 115 del 1998 [14], circa l' indennità di recesso ex art. 2227 c.c., si è

---

[10] Art. 3 del d. lg.vo. 31.3.1998 n. 115. Il Collegio dei revisori, tenuto conto dell'avvenuta scadenza del termine previsto dal citato articolo nonché di quello in materia di proroga degli organi amministrativi (d.l. 16.5.1994 n.293 convertito, con modificazioni, nella legge 15.7.1994 n.444), ritenne di considerare concluso il proprio mandato.

[11] L' insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione avvenne l' 8 gennaio 1999.

[12] Art. 2, co. 1, del d. l.vo n. 115 /1998 come sostituito dall'art. 2, co. 3, introdotto in sede di conversione del d.l. 19.2.2001 n. 17.

[13] La nomina è disposta con d.P.C.M. su proposta del Ministro vigilante d'intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome.

[14] Per tale anticipata risoluzione del rapporto di diritto privato, le Commissioni parlamentari per le questioni regionali e per l'attuazione della riforma amministrativa avevano affermato la necessità del riconoscimento al Direttore uscente di una indennità di recesso.

conclusa con transazione recepita in apposita delibera dell'Ente approvata dal Ministero vigilante previo parere favorevole dell'Avvocatura di Stato.

* * *

I **compensi** sono stati adeguati con decreto interministeriale in data 8 gennaio 1999:

- l'indennità del Direttore è stata elevata a lire 200 milioni [15] a.l., con possibilità di integrazione con ulteriore quota fino al 20%, sulla base dei risultati di gestione ottenuti e di realizzazione degli obiettivi fissati, previo parere favorevole [16], del Nucleo di valutazione e controllo strategico;
- ai componenti del *Collegio dei revisori* è corrisposta l'indennità pari al 10% della misura [17] prevista per il Direttore;
- al Presidente del *Collegio dei revisori* compete una maggiorazione pari al 20% dell'indennità fissata per gli altri componenti;
- ai componenti del *Consiglio di amministrazione* è corrisposta l'indennità annua nella misura prevista per i componenti del Collegio dei revisori incrementata del 10%;
- al Presidente del *Consiglio di amministrazione* compete una maggiorazione pari al 20% di quella fissata per gli altri componenti.

---

[15] *In precedenza,* l'indennità era stabilita in lire 180 milioni.

16 Circa detto parere sono da ritenere superate le perplessità di questa Corte (v. relazione 1996-1998, cit.,par. 3, nota 35) non essendo più configurabile il *Nucleo* - in base al nuovo regolamento - quale struttura di supporto del Direttore .

[17] Deve ritenersi "*indennità base*" ossia senza l' eventuale incremento del 20%.

Gli emolumenti *percepiti* dagli organi, nell'ultimo triennio [18], sono stati i seguenti:

(in milioni di lire)

Indennità e rimborsi	**1998**	**1999**	**2000**
- al Direttore (cap. 10101)	216	203	268
- ai membri del Consiglio di amministrazione	111	125	168
- ai membri del Collegio dei Revisori	61	64	102
totale	**388**	**392**	**538**
variazione %	*-4,91*	*1,03*	*37,24*

* * *

Nel biennio in esame, le sedute dei succitati organi collegiali hanno avuto cadenza quasi bimensile; l' attività del Collegio dei revisori è consistita - oltre che nei dovuti pareri sui bilanci e relative variazioni - nell'esame delle delibere e, a campione, dei mandati.

4. Il personale.

La consistenza nell'ultimo triennio si desume dalla sottostante tabella **A**:

[18] In tutti i prospetti ed indicatori del presente referto, per migliore comprensione dei fenomeni esposti nonché, come termine di raffronto, sono inseriti anche i dati del 1998.

Tabella A (dati forniti dall' *Agenzia*)

PERSONALE	IN SERVIZIO AL 31/12		
	1998	1999	2000
- con contratto di diritto privato :			
- Direttore	-	1	1
- Vice direttore	1	1	-
- Funzionario coordinatore	1	1	-
- Funzionario	8	9	10
- Assistente	9	10	12
- Operatore amministrativo	3	3	2
- Operatore tecnico	3	3	2
TOTALE A)	**25**	**28**	**27**
- comandato :			
1) dal Ministero della Sanità			
- Funzionario amministrativo contabile	1	-	-
- Analista economico finanziario	1	1	-
- Collaboratore amministrativo contabile	1	-	-
- Collaboratore amministrativo	2	-	-
- Operatori amministrativi	1	-	-
- Addetto ai servizi ausiliari e di anticamera	2	2	1
2) da Aziende sanitarie			
- Dirigente medico	1	1	-
TOTALE B)	**9**	**4**	**1**
TOTALE GENERALE (A + B)	***34***	***32***	***28***

Per effetto dell'art. 2 del citato d.l. n. 17/2001, norma introdotta con la legge di conversione 28 marzo 2001 n. 129, la pianta organica è *ora* composta di complessive 81 unità [19] così suddivise:

- *Direttore*;
- *personale di ruolo* = 50 unità, da articolare in quattro categorie e un livello di dirigenza, quest'ultimo nel limite di otto unità, con equiparazione al personale del S.S.N. [20] ;

[19] In precedenza l'Agenzia poteva avvalersi di personale sia assunto con contratto di diritto privato, a tempo determinato, sia comandato nei limiti dei contingenti rispettivamente, di 80 e 30 (=110) unità.

[20] Sono previste norma di prima attuazione per il conferimento di non oltre il 25% dei posti istituiti di livello non dirigenziale, mediante concorso riservato al personale già in servizio.

- *personale con contratto di diritto privato a tempo determinato* = 30 unità.

Dovendo ritenersi, ormai, definitivo l'assetto dell'*Agenzia,* sarà opportuno provvedere - previa verifica delle figure professionali occorrenti - a dotarsi del personale indispensabile ad assolvere efficacemente i molteplici ed onerosi compiti ad essa attribuiti: ciò, anche, allo scopo di evitare provvisori conferimenti e/o rinnovi di incarichi riguardanti funzioni di particolare responsabilità (ad esempio: direzione dell'Ufficio di ragioneria, provveditorato ed economato[21]) che richiedono continuità oltre che specifica preparazione.

* * *

I *comandati* si sono ridotti da nove del 1998 ad appena uno [22] alla fine del 2000 (4, invece, nel 1999) mentre il personale con contratto di lavoro *a termine* é passato da 25 a 28 elementi nel 1999, diminuiti a 27 nel 2000: di essi tre sono collaboratori con elevata qualificazione, legati da contratto di consulenza per i quali é previsto il corrispettivo massimo da attribuire, graduabile in rapporto alle attività da espletare e all'impegno temporale richiesto (deliberazione del Consiglio n.58/2001); per due si tratta, invece, di contratto di ricerca, a tempo parziale, in corrispondenza della convenzione in corso per lo svolgimento di attività di studio, consulenza e supporto a favore della Regione Umbria.

---

[21] Ad esempio, l'incarico conferito nel maggio 1995, a funzionaria comandata dal Ministero della Sanità, e confermato annualmente fino all'8.5.2000 (data di revoca del comando) indi affidato - con provvisoria attribuzione di mansioni superiori e relativo trattamento economico (deliberazione di ratifica del Consiglio d'amministrazione in data 6.7.2000) – ad altra dipendente.

In proposito pertinenti appaiono le osservazioni del Collegio dei revisori secondo cui (verbale n. 12/2000) "...dal verbale della riunione del Consiglio di amministrazione non è dato comprendere quale sia stato l'iter logico giuridico che ha condotto l'organo a adottare tale deliberazione" e si invita a valutare l'applicabilità in materia dell'art. 73 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità, fermo restando che il termine per l'incarico debba avere durata certa e limitata nel tempo.

[22] Trattasi di un comandato dal Ministero della sanità, avente la qualifica di commesso.

Nel mese di ottobre 2000 fu bandita ed effettuata una selezione per l'assunzione a tempo indeterminato di 6 figure professionali: tutti i partecipanti (con contratto a termine, in scadenza) sono risultati idonei e nei loro confronti si è provveduto a rinnovare il contratto stesso; per tre di essi si è determinato l'avanzamento nella posizione funzionale superiore (2 di assistente, 1 di funzionario) rispetto a quella posseduta.

* * *

La contrazione del personale, al termine del periodo in esame, rispetto al 31.12.1998, non si riflette sulla **spesa complessiva** (totale generale **a+b** della tabella **B** *"costo del lavoro"*) cresciuta, invece, dell'*8,09%* nel 1999 e del *5,87%* nel 2000:[23]

Tabella B **(in milioni di lire)**

COSTO DEL LAVORO	1998		1999		2000	
	Importo	*Inc.%*	**Importo**	*Inc. %*	**Importo**	*Inc.%*
a) retribuzioni fisse, accessorie e oneri connessi						
- indennità al personale comandato	67	*3*	56	*3*	18	*1*
- stipendi al personale a contratto	1.192	*61*	1.286	*61*	1.404	*64*
- compensi per lavoro straordinario al personale	80	*4*	45	*2*	28	*1*
- inden. E rimb. spese per missioni e trasf.	33	*2*	6		15	*1*
- oneri assis., previd. e assic. a carico dell'Ente.	458	*23*	493	*23*	545	*24*
TOTALE (A)	**1.830**		**1.886**		**2.010**	
variazione %			*3,06*		*6,57*	
b) benefici sociali, assistenziali e spese a carattere non retributivo						
- contributo mensa	57	*3*	63	*3*	54	*2*
- Corsi per il personale	1	*0*	13	*1*	52	*2*
- accantonamento fondo T.F.R.	66	*3*	150	*7*	120	*5*
TOTALE (B)	**124**		**226**		**226**	
variazione %			*82,26*		*0,00*	
TOTALE GENERALE (A+B)	**1.954**	*100*	**2.112**	*100*	**2.236**	*100*
Variazione %			*8,09*		*5,87*	

[23] In detta spesa non è compreso il Direttore.

Per altro profilo, con riferimento soltanto alle *partite correnti,* l'evoluzione delle suddette retribuzioni (totale A) incide sulle crescenti uscite nella misura del *48,48%* (1999) e *42,96%* (2000) - rispetto al *48,67%* del 1998 - e assorbe, invece, il *37,07%* (1999) e il *37,92%* (2000) delle entrate (nel 1998 = *34,68%*).

Dai seguenti, ulteriori dati, che espongono gli **oneri** riguardanti il personale, si desumono sensibili incrementi concernenti la *spesa unitaria media* e il *costo del lavoro unitario medio* :

(in milioni di lire)

	1998	**1999**	*var.%*	**2000**	*var.%*
a) - Impegni in milioni di lire (v. totale A, tab. B)	1.830	1.886	*3,06*	2.010	*6,57*
b) - costo del lavoro (v. totale generale A+B, tab. B)	1.954	2.112	*2,97*	2.236	*11,13*
c) - personale a contratto e comandato in servizio	34	31	*-8,82*	27	*-12,90*
d) - **Spesa unitaria media (a/c)**	**53,82**	**60,84**	*13,03*	**74,44**	*22,36*
e) - **costo del lavoro unitario medio (b/c)**	**57,47**	**68,13**	*18,54*	**82,81**	*21,55*

La spesa *unitaria media*, calcolata rapportando le voci strettamente retributive a tutto il personale in servizio al 31 dicembre, supera nel 2000 i 70 milioni annui: valore, peraltro, di poca significatività in quanto determinato sui trattamenti retributivi differenziati riconosciuti a diverse figure professionali.

Con riguardo ai principali elementi del *costo del lavoro*, esposti nella precedente tabella B, si evidenziano:

- l'incremento nel 2000 dovuto: *a)* alla maggiorazione, nella misura del 25% [24], esclusa l'indennità integrativa speciale, dei livelli retributivi delle quattro posizioni funzionali del personale a contratto commisurati alla qualificazione professionale, all'esperienza posseduta e alla responsabilità connessa alle funzioni da esercitare; *b)* all'attribuzione di qualifiche superiori (rispettivamente, 2 di funzionario e 1 di

[24] Delibera n. 5 del Consiglio in data 6.7.2000.

assistente) a dipendenti in servizio, assunti con la qualifica di assistente e di operatore amministrativo [25];

- l'aumento, da appena 1 milione nel 1998 a lire 52 milioni nel 2000, della voce concernente la riqualificazione - mediante programmi di formazione - del personale amministrativo e di supporto;
- la diminuzione della spesa per lavoro straordinario (da lire 80 milioni nel 1998 a lire 28 milioni nel 2000) nonché del contributo mensa – nonostante dal 1999 sia stato leggermente aumentato il valore nominale del buono pasto: da lire 9.000 (del 1995) a lire 10.000 ciascuno - e dei rimborsi per viaggi e missioni;
- la corresponsione dell' indennità sostitutiva al personale che, per motivate esigenze di servizio e nell'imminenza della scadenza contrattuale, non ha potuto completare il periodo di congedo ordinario maturato (deliberazione del Consiglio in data 29.9.2000).

[25] Delibere n. 94 e 95 del 2001. Al riguardo il Collegio dei revisori (verbale n. 20/2001) ha rilevato la necessità di più puntuale motivazione tenuto conto sia della esigenza, per l'Ente, di dotarsi di personale con le suddette qualifiche funzionali sia di meglio precisare i requisiti di professionalità in capo ai soggetti interessati.

5. - BILANCI E SCOSTAMENTI.

Premesso che l'*Agenzia* è destinataria del sistema di tesoreria unica [26] - ed è, conseguentemente, titolare di conto corrente infruttifero presso la Tesoreria unica di Roma - la gestione finanziaria/contabile di essa è disciplinata dal regolamento di amministrazione e di contabilità che si conforma, in parte, ai principi del bilancio civilistico d'esercizio [27] e, in parte, ai principi di contabilità pubblica di cui al d.P.R. 18 dicembre 1979, n.696 [28]. La gestione si svolge, così, secondo gli ordinari princìpi della contabilità finanziaria pur se nello stato patrimoniale e nel conto economico sono evidenziate le componenti previste dagli artt. 2424 e 2425 c.c. [29].

Nella situazione finanziaria 2000, il riaccertamento dei residui (sia attivi che passivi [30]) non è stato correttamente riportato nelle apposite colonne destinate alle variazioni [31]; la consistenza al primo gennaio 2000 non coincide, infatti, con quella al 31 dicembre 1999 poiché è indicata già al netto dei riaccertamenti. Al riguardo, l'*Agenzia* ha chiarito che trattasi di errore materiale.

I tempi di deliberazione dei bilanci, da parte del Consiglio di amministrazione [32], e di approvazione, da parte delle Amministrazioni vigilanti,

---

[26] Per effetto del d.P.C.M. 14 settembre 1994, integrativo della tabella A annessa alla legge 29 ottobre 1984, n. 720.

[27] Redatto secondo il d.lgs n.127/91 (recepimento della IV Direttiva CEE).

[28] E' il D.P.R. di approvazione del regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70.

[29] In merito il regolamento di amministrazione e contabilità adottato dall'Agenzia dispone, all'art. 35, che il conto economico sia redatto in forma scalare.

L'impiego congiunto della contabilità finanziaria e di quella civilistica ha determinato talune difficoltà nella rappresentazione dei fatti di gestione a cui l'Ente ritiene di aver ovviato con l'introduzione, dall'esercizio 1997, del sistema di scritturazione contabile in partita doppia, in parallelo con la contabilità finanziaria.

[30] Residui attivi = -43 milioni; residui passivi = -13 milioni.

[31] Secondo quanto previsto dal d.P.R. n.696/79 e dal relativo allegato F.

[32] L'art. 1 del regolamento approvato dal Consiglio di amministrazione con deliberazione n. 5 del 21 giugno 1995 dispone che il bilancio preventivo sia deliberato dal Consiglio di

non sempre sono stati rispettati [33]. Sui detti documenti contabili sia il Ministero vigilante sia quello del Tesoro, del Bilancio e della programmazione economica si sono pronunciati con osservazioni [34] .

* * *

Dalla tabella che segue si desumono le previsioni iniziali, quelle finali (dopo le variazioni di bilancio) e i dati del consuntivo:

amministrazione entro il 30 novembre dell'anno precedente all'esercizio di riferimento, previo parere del Collegio dei revisori. Al bilancio di previsione deve essere allegata una tabella dimostrativa del presunto avanzo/disavanzo di amministrazione, con indicati in calce i singoli capitoli di spesa e i relativi stanziamenti assicurati con l'utilizzo del presunto avanzo d'amministrazione.
[33]

DELIBERE DELL'AGENZIA E PRONUNCE DEGLI ORGANI VIGILANTI	1999	2000	2001
Bilancio preventivo			
delibera Agenzia	18 dicembre 1998	17 dicembre 1999	30 novembre 2000
pronuncia Ministero del Tesoro	17 febbraio 1999	31 gennaio 2000	1 febbraio 2001
pronuncia Ministero Sanità	15 marzo 1999	10 febbraio 2000	8 febbraio 2001
1ª variazione al bilancio preventivo			
delibera Agenzia	14 ottobre 1999	6 luglio 2000	8 marzo 2001
pronuncia Ministero del Tesoro	17 novembre 1999	1 agosto 2000	18 aprile 2001
pronuncia Ministero Sanità	6 dicembre 1999	21 agosto 2000	23 aprile 2001
2ª variazione al bilancio preventivo			
delibera Agenzia		30 novembre 2000	28 giugno 2001
pronuncia Ministero del Tesoro			
pronuncia Ministero Sanità		9 gennaio 2001	
Conto consuntivo			
delibera Agenzia	28 aprile 2000	27 aprile 2001	
pronuncia Ministero del Tesoro	8 giugno 2000	11 giugno 2001	
pronuncia Ministero Sanità	18 luglio 2000	25 giugno 2001	

[34] Le osservazioni riguardano sia l'esigenza di commisurare le spese al reale conseguimento dell'avanzo presunto di amministrazione che la sollecita comunicazione dell'ammontare del finanziamento ministeriale. Il Ministero del tesoro – in conformità alle considerazioni espresse dal collegio dei revisori – auspica, altresì, una "pronta ripresa del funzionamento dell'Agenzia allo scopo di corrispondere alle aspettative contenute nella normativa istitutiva e negli indirizzi delle autorità vigilanti, nonché al fine di permettere un autentico dispiegamento del ruolo dell'Agenzia stessa in parte ancora inespressa".

Tabella C

(in milioni di lire)

Entrate	1999					2000				
	Previsioni		Var.%	Accertamenti e Impegni [c]	*Var.%*	Previsioni		Var.%	Accertamenti e Impegni [c]	*Var.%*
	iniziali [a]	finali [b]				iniziali [a]	finali [b]			
- Contributo ordinario dello Stato	5.000	5.000	0,00	5.000	0,00	0	5.000	-	5.000	0,00
- Trasferimenti da parte di Istituti diversi dallo Stato	0	0	-	0	-	0	0	-	0	-
- Entrate proprie dell'Ente	70	70	0,00	70	0,00	0	300	-	300	-
- Proventi patrimoniali e immobiliari	0	0	-	0	-	0	0	-	0	-
- Altre entrate	0	0	-	0	-	0	0	-	0	-
- Poste correttive di spese correnti	5	20	300,00	18	-10,00	5	5	-	1	-80,00
totale entrate correnti	***5.075***	***5.090***	***0,30***	***5.088***	***-0,04***	***5***	***5.305***	-	***5.301***	***-0,08***
- Trasferimenti attivi in conto capitale	60	60	-	39	-35,00	101	101	-	141	39,60
- Alienazione di immobili e realizzo di valori mobiliari	0	0	-	0	-	0	0	-	0	-
totale entrate in conto capitale	***60***	***60***	-	***39***	***-35,00***	***101***	***101***	-	***141***	***39,60***
- Partite di giro	1.130	1.130	-	656	-41,95	920	1.050	*14,13*	826	-21,33
totale generale entrate	***6.265***	***6.280***	***0,24***	***5.783***	***-7,91***	***1.026***	***6.456***	***529,24***	***6.268***	***-2,91***
Spese										
- Per gli organi dell'Ente	428	468	9,35	392	-16,24	483	545	12,84	538	-1,28
- Per il personale in attività di servizio	3.560	3.560	-	1.961	-44,92	2.962	3.192	7,77	2.115	-33,74
- Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente	2.319	2.319	-	1.369	-40,97	1.836	1.888	2,83	1.429	-24,31
- Prestazioni istituzionali per attività di ricerca e sperimentazione	2.918	3.366	15,35	149	-95,57	350	5.269	1405,43	397	-92,47
- Oneri finanziari e tributari	15	15	-	9	-40,00	11	12	9,09	2	-83,33
- Spese diverse	235	235	-	10	-95,74	155	345	122,58	198	-42,61
totale spese correnti	***9.475***	***9.963***	***5,15***	***3.890***	***-60,96***	***5.797***	***11.251***	***94,08***	***4.679***	***-58,41***
- Acquisizione di beni di uso durevole ed imm.ni tecniche	500	540	8,00	298	-44,81	200	200	-	11	-94,50
- Indennità di fine rapporto al personale	160	190	18,75	61	-67,89	309	377	22,01	229	-39,26
- Fondi di riserva	0	0	-	0	-	0	0	-	0	-
totale spese in conto capitale	***660***	***730***	***10,61***	***359***	***-50,82***	***509***	***577***	***13,36***	***240***	***-58,41***
- Partite di giro	1.130	1.130	-	656	-41,95	920	1.050	14,13	826	-21,33
totale generale spese	***11.265***	***11.823***	***4,95***	***4.905***	***-58,51***	***7.226***	***12.878***	***78,22***	***5.745***	***-55,39***

Nel biennio sono notevoli gli **scostamenti** degli *accertamenti* e degli *impegni* complessivi, rispetto alle previsioni iniziali (v. indicatori di bilancio nn. 4 e 5, dell' appendice 2^): essi riguardano, prevalentemente, le entrate correnti (2000)[35], le spese correnti (1999) e le partite di giro (in particolare, nel 1999).

Circa la *differenza* "accertamenti/impegni", rispetto alle previsioni finali, si rilevano lievi minori accertamenti (*-7,91%* e *-2,91%*) e assai marcato divario per gli impegni (*-58,51%* e *-55,39%*) dovuto alle economie di bilancio realizzate nelle diverse categorie (tra cui:prestazioni istituzionali, acquisto beni e servizi, personale, oneri diversi nonché - rispettivamente nel 1999 e nel 2000 - le spese per gli organi e quelle di acquisto beni di consumo durevole).

Occorre, pertanto, più aderente impostazione della previsione, sopra tutto iniziale, all'effettiva potenzialità delle entrate e necessità delle spese.

Comunque, la notevole ampiezza delle economie di bilancio, superiori alla metà delle risorse disponibili, e rilevanti quanto ad impegni per interventi istituzionali, conferma il grave stato di ipofunzionalità che connota l'azione dell'Ente – rilevato dai revisori e dalla Ragioneria Generale – e che ha indotto le menzionate norme integrative di riforma dell'Ente.

[35] È da segnalare che le previsioni iniziali del 2000 non contengono il contributo statale ordinario di lire 5 miliardi. L'indice di scostamento presenta, pertanto, un valore di 6,11 ben superiore a quello ottimale (uno).

6. - I RISULTATI GESTIONALI.

6.1 - NOTAZIONI GENERALI.

In base alla normativa, man mano, intervenuta in breve arco di tempo [36], all'*Agenzia* sono state attribuite molteplici e variegate **competenze** – di natura operativa, consultiva, di monitoraggio, controllo e sostegno - così riassumibili: ottimizzare le attività espletate nel settore sanitario pubblico (mediante: supporto alle attività regionali, banca dati per la valutazione comparativa dei costi e dei rendimenti dei servizi resi ai cittadini, segnalazione delle disfunzioni e degli sprechi nella gestione delle risorse personali/materiali e nelle forniture, partecipazione alla elaborazione di studi, programmi e progetti regionali); valutare la qualità e i costi dell'assistenza sanitaria nonché curare e promuovere il trasferimento della innovazione e delle sperimentazioni nella organizzazione dei relativi servizi; assicurare il costante monitoraggio sia delle modalità di accreditamento delle strutture che erogano prestazioni sanitarie (con i conseguenti oneri per il S.S.N.) sia dell'attuazione dei protocolli di intesa, tra Università e Regioni; esprimere parere obbligatorio:

- al Ministro della sanità sui provvedimenti da sottoporre al Consiglio dei Ministri in tema di interventi sostitutivi delle Regioni e delle Province autonome inadempienti in materia sanitaria;
- su segnalazioni provenienti dalle Regioni in materia di adozione, da parte dello Stato, di provvedimenti attuativi del d. l.vo 30 dicembre 1992, n. 502 [37], e successive modificazioni, per consentire l'assunzione di idonee iniziative da parte dei Ministri competenti.

Il Ministro della sanità può, peraltro, avvalersi dell'*Agenzia* sia per formulare alla "Conferenza permanente Stato-Regioni-Province autonome" proposte di valutazione della situazione di ciascuna Regione in tema di spesa sanitaria - ai fini

[36] D.lgs. 30.6.1993 n. 266, d. lgs. 31.3.1998 n. 115, legge 23.12.1998 n. 448, d. lgs. 19.6.1999 n. 229, regolamento approvato con DM 22.2.1994 n. 233.

dell' individuazione dei *deficit* e degli interventi per il rientro e il ripiano – sia per adeguare il sistema informativo sanitario all'efficace monitoraggio dei livelli di assistenza nonché dell'andamento della spesa, anche farmaceutica [38], sia quale struttura collaborativa dell'Osservatorio nazionale sull'impiego dei medicinali ovvero di supporto (a Regioni e Comuni) per l'elaborazione dei progetti di riqualificazione dell'assistenza sanitaria nei grandi centri urbani.

La Corte ribadisce la necessità che l'*Agenzia* operi, comunque, in posizione di terzietà e autonomia funzionale [39], imprescindibili per la sua compatibilità con l'attuale sistema istituzionale così come affermato dalla Corte Costituzionale con sentenza 24 marzo – 7 aprile 1994 n. 28.

* * *

Sulla base degli indirizzi indicati dalla Conferenza unificata e deliberati dal Consiglio, l'*Agenzia* ha svolto, nel biennio, **attività** di: *a)* ricerca e di supporto (tra cui : monitoraggio dei modelli di accreditamento delle strutture, pubbliche e private, che erogano prestazioni sanitarie per conto del SSN; programma nazionale per le linee guida; controlli sulla qualità e appropriatezza dell'attività ospedaliera; analisi dei consumi e della spesa farmaceutica; liste di attesa; modelli di assistenza territoriale; attuazione del Piano Sanitario Nazionale, limitatamente alla collaborazione per lo sviluppo di apposite linee-guida, rinviando a una fase successiva l'attività c.d. di *screening*, ecc.); *b)* collaborazione istituzionale (pareri al Ministero della Sanità e supporto alle Regioni), in particolare mediante sia la partecipazione a commissioni e gruppi di lavoro di vario genere sia le audizioni parlamentari; *c)* pubblicazioni, su riviste specializzate anche internazionali, nonché interventi scientifici a seminari e convegni.

---

[37] Di riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della legge n. 421 del 1992.

[38] La Legge Finanziaria 1999 ha previsto che l'*Agenzia* trasmetta i dati, forniti dalle Regioni, al Dipartimento del farmaco per il calcolo delle eccedenze di spesa farmaceutica, registrata alla fine dell'anno nelle singole regioni, rispetto al limiti di spesa previsti. Per queste eccedenze le imprese titolari dell'autorizzazione al commercio, le imprese distributrici e le farmacie, saranno tenute a versare al Servizio sanitario nazionale un contributo pari al 60%.

[39] Cfr. relazione 1995, pagg. 15 e segg; relazione 1996-8, paragrafo 2.

Taluni profili di non organicità e frammentarietà sembrano dovuti alla situazione di incertezza nell' attesa sia dell'auspicato intervento legislativo sia della nomina del nuovo Direttore; con i provvedimenti di riforma dell'*Agenzia,* è auspicabile sia una più idonea programmazione delle attività nonché adeguata scelta delle iniziative occorrenti al perseguimento delle peculiari finalità istituzionali, sia il pieno impiego delle risorse finora rimaste inutilizzate e, recentemente, più che raddoppiate dal 2001 (d.l. 19.2.2001, n.17 convertito, con modifiche, con legge 28.3.2001, n. 129).

* * *

Fino al 31.12.2000, la dotazione finanziaria corrente dell' *Agenzia* è stata così determinata in base all'art. 5, comma 5, d. lgs. 30 giugno 1993 n. 266: *a)* per una parte, mediante assegnazione del contributo statale annuo di lire cinque miliardi[40]; *b)* per la parte restante, mediante gli introiti derivanti dai contratti stipulati con le Regioni per le prestazioni di promozione, consulenza e supporto. Hanno continuato, dunque, ad essere assai limitate le entrate proprie con la corrispondente, notevole, dipendenza dell' *Ente* dal finanziamento statale:

(in milioni di lire)

	Contributo annuale	***Incidenza %***	**Contratti e convenzioni**	***Incidenza %***	**Totale**	***Var.% anno precedente***
1998	5.000	*94,9*	271	*5,1*	5.271	-
1999	5.000	*99*	70	*1*	5.070	*-3,81*
2000	5.000	*95*	300	*1*	5.300	*4,54*

* * *

Dalle riassuntive risultanze generali (tabella **D**), dai grafici che seguono (nn.1 e 2) nonché dagli allegati indicatori e dagli analitici prospetti di bilancio, é possibile desumere nel biennio un panorama alquanto vario: è evidente, in particolare, la crescita annuale (più marcata nel 2000) delle uscite complessive cui

[40] Da prelevarsi dal fondo sanitario nazionale di cui all'art. 12, II comma, lettera b), del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502.

si contrappone l'alternanza (diminuzione nel 1999 e aumento nel 2000) delle entrate; stesso andamento, ancorché con valori percentuali maggiori, interessa i residui attivi mentre i passivi restano attestati su lire 700 milioni.

Tabella D (in milioni di lire)

RISULTANZE GENERALI	1998	1999		2000	
	Importo	**importo**	*Var. %*	**Importo**	*var. %*
- Entrate complessive	5.907	5.783	*-2,10*	6.268	*8,39*
- Uscite complessive	4.459	4.905	*10,00*	5.745	*17,13*
- Consistenza di cassa a fine esercizio	5.520	6.836	*23,84*	6.929	*1,36*
- AVANZO					
a) finanziario	1.448	878	*-39,36*	523	*-40,43*
b) di amministrazione	5.614	6.422	*14,39*	6.914	*7,66*
- UTILE D'ESERCIZIO	1.278	864	*-32,39*	204	*-76,39*
- PATRIMONIO NETTO	6.434	7.298	*13,43*	7.502	*2,80*
- RESIDUI ATTIVI	558	284	*-49,10*	674	*137,32*
- RESIDUI PASSIVI	464	698	*50,43*	689	*-1,29*

In ordine all'aspetto finanziario, i suddetti valori contabili registrano continua diminuzione dell'avanzo di competenza e crescita sia del saldo finale di cassa che dell'avanzo di amministrazione: quest'ultimo connesso, anche, all'incertezza del meccanismo di erogazione del finanziamento statale. L'esame delle poste economiche conferma la prevalente rigidità dei costi che risultano, allo stato, prevalentemente correlati al funzionamento e sottodimensionati rispetto alle effettive potenziali necessità indispensabili all'integrale perseguimento delle finalità istituzionali.

Circa i risultati economico-patrimoniali, si segnala la notevole riduzione dell'utile di esercizio che si riflette, di conseguenza, sul poco consistente aumento del patrimonio netto.

Nel periodo stesso – sia per l'incertezza nell'*an* e *quantum* del contributo statale sia per la carenza del personale sia in attesa dell'intervento legislativo - l' attività non può dirsi compiutamente realizzata nella sua finalità primaria di analisi

e recupero di efficienza del SSN: entrambi gli esercizi appaiono, infatti, caratterizzati da gestioni finanziarie con andamento non ancora assestato e con incidenza prevalente della spesa di funzionamento[41] che appare sintomatica della limitatezza degli spazi di manovra.

Detta situazione trova conferma negli *indicatori* (v. grafico n. 2)

GRAFICO N.1 - Risultati finanziari, economici e patrimoniali

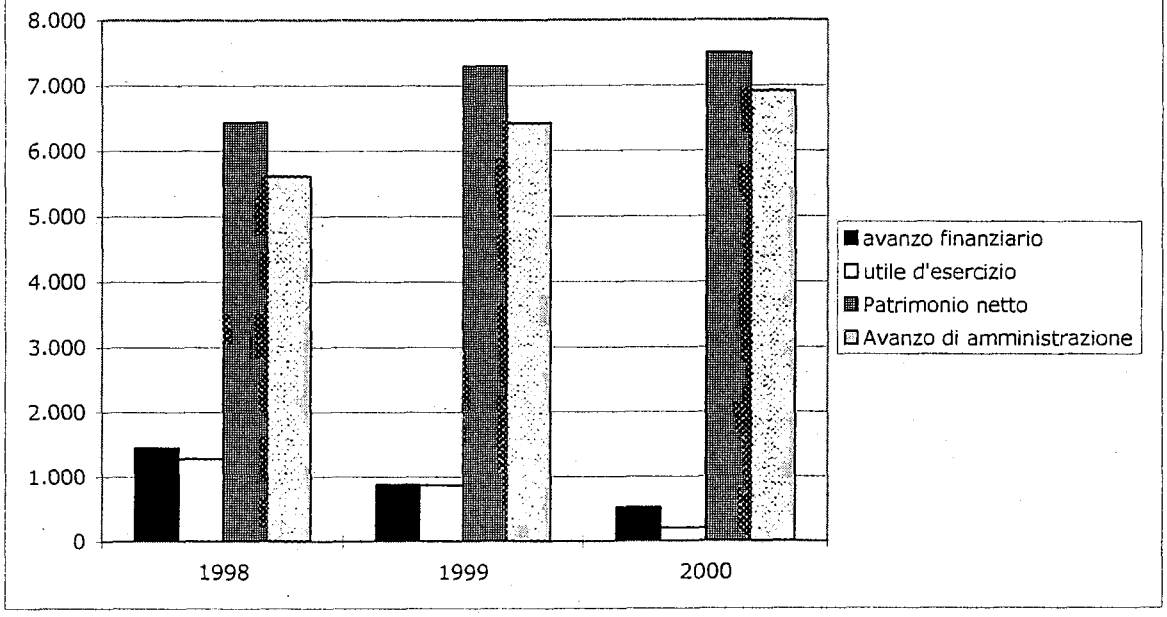
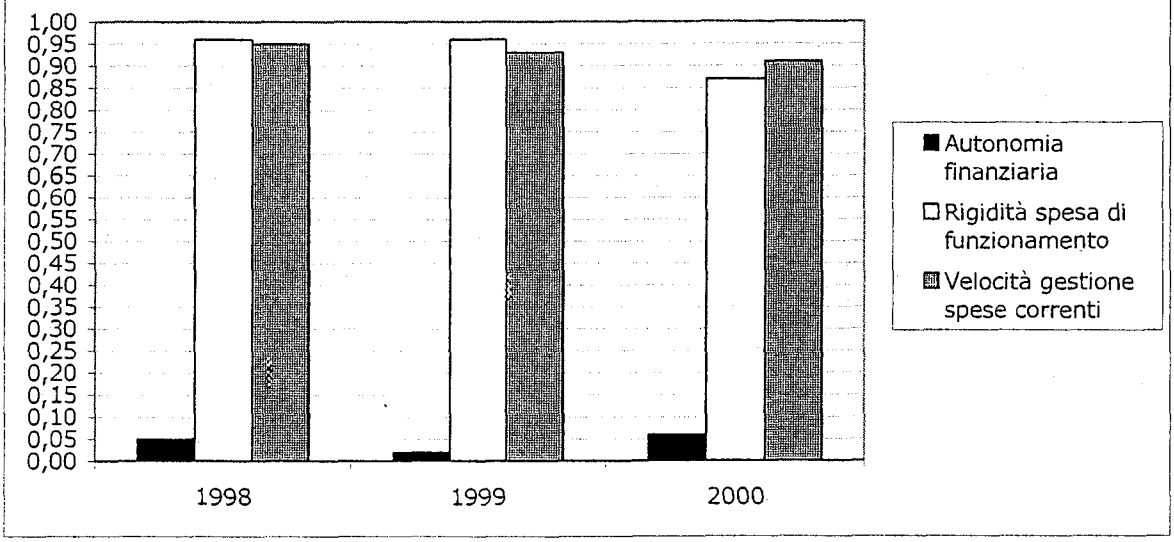


GRAFICO N.2



[41] Nonostante il miglioramento del relativo indice (v. paragrafo 6.2.1 B).

6.2 - LA SITUAZIONE FINANZIARIA

La tabella **E** – oltre al dettagliato prospetto n.1 (v. allegato 1) - espone le poste di bilancio della complessiva gestione finanziaria raggruppate in modo omogeneo, al fine di consentirne più agevole e immediato raffronto:

Tabella E **(in milioni di lire)**

RENDICONTO FINANZIARIO	1998		1999		2000	
	importo	*Inc. %*	importo	*inc. %*	importo	*inc. %*
ENTRATE						
CORRENTI	5.277	*89*	5.088	*88*	5.301	*85*
IN CONTO CAPITALE	-	-	39	*1*	141	*2*
PARTITE DI GIRO	630	*11*	656	*11*	826	*13*
TOTALE GENERALE ENTRATE	**5.907**	*100*	**5.783**	*100*	**6.268**	*100*
Variazione %	-		*-2,10*		*8,39*	
SPESE						
CORRENTI	3.760	*84*	3.890	*79*	4.679	*81*
IN CONTO CAPITALE	69	*2*	359	*7*	240	*4*
PARTITE DI GIRO	630	*14*	656	*13*	826	*14*
TOTALE GENERALE SPESE	**4.459**	*100*	**4.905**	*100*	**5.745**	*100*
Variazione %	-		*10,00*		*17,13*	
AVANZO FINANZIARIO	***1.448***		***878***		***523***	
Variazione %	-		*-39,36*		*-40,43*	

Si apprezza la prevalenza delle entrate complessive sulle relative spese ma con avanzi in diminuzione; da segnalare l'alterno andamento delle spese in conto capitale (con punta massima nel 1999) e la presenza, per la prima volta, delle relative entrate, peraltro in crescita.

6.2.1 – Relativamente alle **partite correnti** (prospetto 1), nonostante il più evidente aumento delle spese rispetto alle entrate, permangono, ancorché con importi decrescenti, i *saldi* positivi (in milioni di lire):

	1998	**1999**	**2000**
saldo corrente	1.517	1.198 *(-21,03%)*	622 *(-48,08%)*

Ai fini dell'analisi di funzionalità gestoria, dagli *indici di velocità* si desume, sebbene su valori prossimi all'unità di riferimento, il lieve peggioramento (da *0,95,* nel 1998, a *0,93* e *0,91*) della velocità di pagamento e l'andamento altalenante (da *0,96,* nel 1998, a *0,99* e *0,94*) di quella di riscossione.

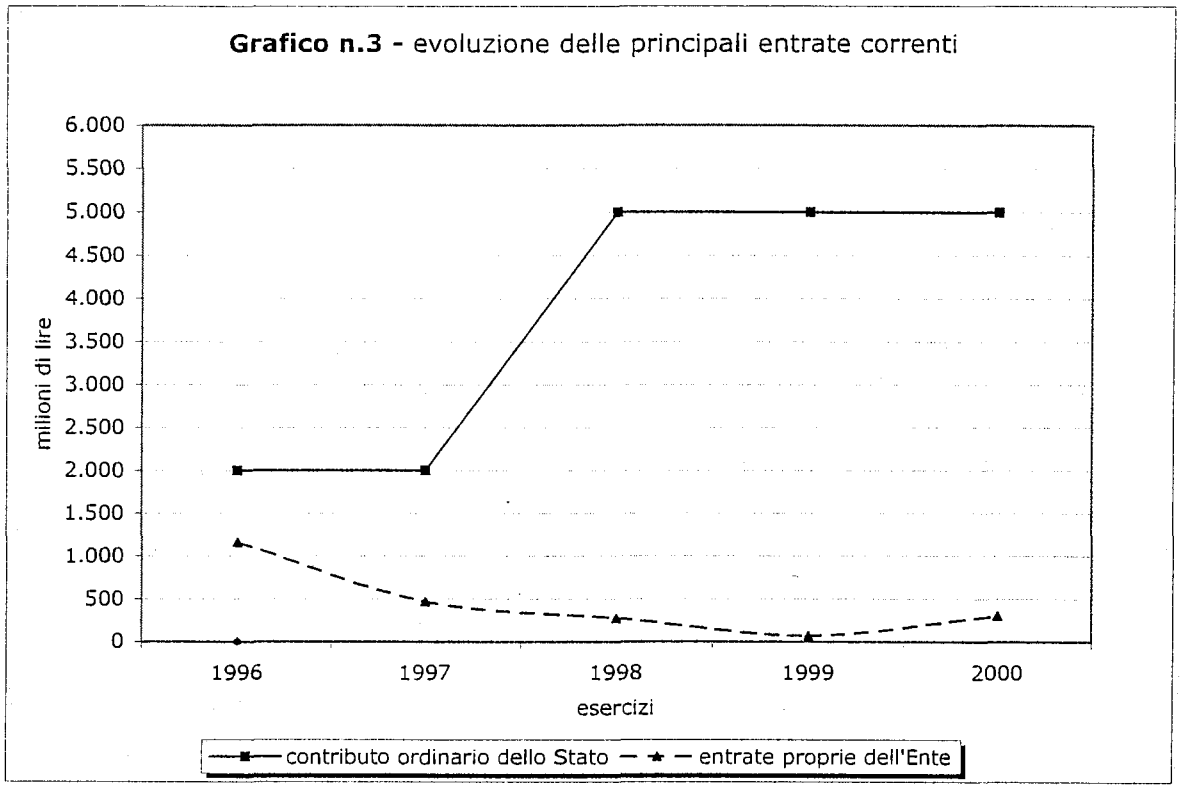
A) Le **entrate correnti** (v. grafico n.3)sono quasi integralmente costituite dal *contributo statale* annuo, dal 1998 elevato a lire 5 miliardi, e incidono nella misura di oltre l'*85%* sulle entrate complessive.

Le *entrate proprie*, in flessione fino al 1999 (appena lire 70 milioni), si incrementano a 300 milioni nell'anno successivo (*+328,57%*): si riferiscono ai contratti con le Regioni e sono altresì riportate, al pari del finanziamento statale, nel valore della produzione del conto economico.

Riguardo l'esiguità delle stesse, il Consiglio di amministrazione, in varie sedute nel 1999 [42], ha rappresentato perplessità circa l'opportunità di incrementare le fonti di finanziamento esterno, paventandosi un potenziale conflitto tra la funzione di consulenza svolta dall'*Agenzia* nei confronti delle singole ASSL e Regioni e gli accentuati compiti di monitoraggio e controllo. Al riguardo, giova ribadire [43] come sia il decreto istitutivo dell'*Ente* a disporre tale forma di copertura; in ogni caso, maggiore coinvolgimento della Conferenza permanente "Stato-Regioni-Province autonome" - nell' individuazione dei contenuti delle ricerche e dei soggetti destinatari delle stesse – potrebbe evitare eventuali il rischio paventato.

[42] Cfr. in particolare, verbale del Consiglio di amministrazione del 25 febbraio 1999.
[43] Cfr. Relazione 1996-1998, par. 6.2

Grafico n.3 - evoluzione delle principali entrate correnti

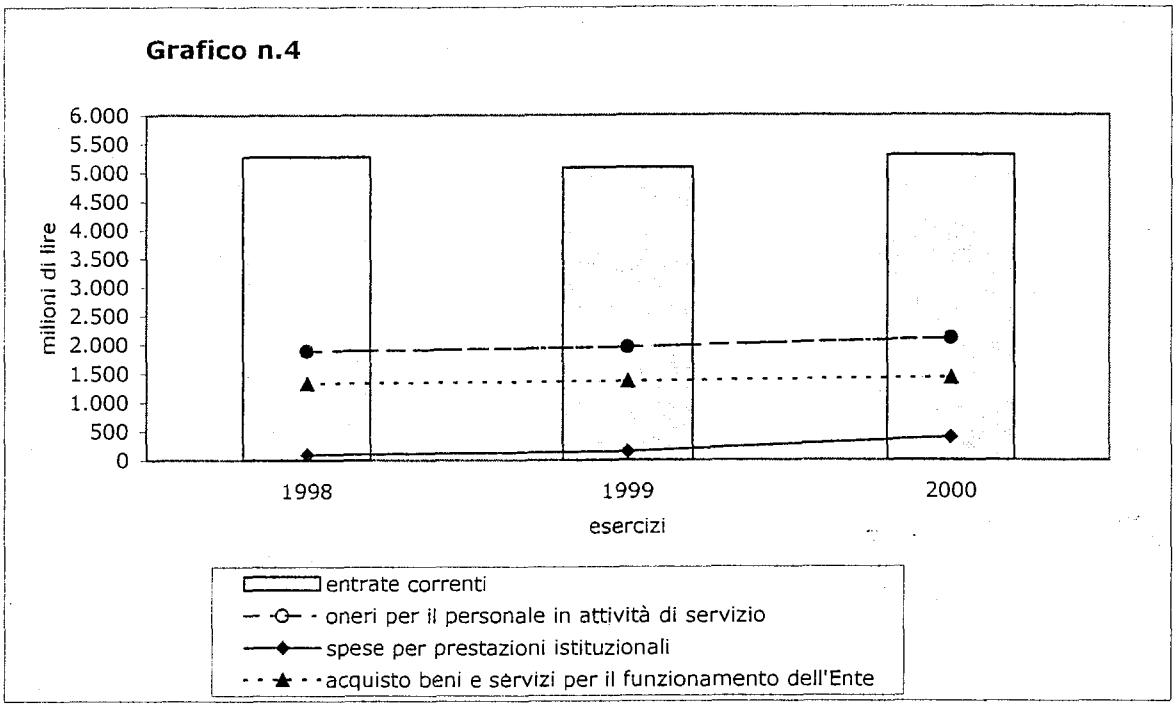


* * *

Il volume complessivo delle entrate correnti – che, nel biennio 1999-2000, ha integralmente coperto le corrispondenti uscite - è stato destinato in termini percentuali a:

	1998	1999	2000
- oneri per gli organi dell' Ente	7,35	7,70	10,15
- spese per il personale in attività di servizio	35,80	38,54	39,90
- acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente	25,22	26,91	26,96
- prestazioni istituzionali per attività di ricerca e sperimentazione	1,88	2,93	7,49
- oneri finanziari e tributari	0,15	0,18	0,04
- spese diverse	0,85	0,20	3,74
- copertura % delle spese correnti con le entrate correnti	***71,25***	***76,45***	***88,27***

Nel grafico n.4 sono raffrontate le entrate correnti con le principali uscite correnti, al fine di dimostrarne il relativo margine di copertura:



B) Le **spese correnti**, di cui prosegue il tendenziale aumento (lire milioni 3.890 e 4.679, rispettivamente, nel 1999 e 2000), attengono per il:

- 40% (1999) e 37% (2000) agli *oneri per il personale in servizio* (cat. 2), in continua lievitazione (*3,81% e 7,85%*);
- 28% (1999) e 25% (2000) all'*acquisto di beni e servizi* [44] (cat. 3), che crescono del *2,85%* (1999) e del *4,38%* (2000);
- 8% (1999) e 10% (2000) agli *oneri per gli organi dell'Agenzia* (cat. 1);
- 3%(1999) e 7% (2000) a *prestazioni istituzionali* [45] (cat. 4, cap. 10401 e 10402), che passano da lire milioni 99 (1998) a 149 (1999) e 397 (2000);

[44] In particolare affitto locali (lire 740 e 747 milioni, rispettivamente nel 1999 e 2000) e costi per il funzionamento degli uffici, quali: canoni di noleggio e manutenzione (+ 41,27% nel 2000), spese per materiali, spese telefoniche e postali (in aumento nel 2000 del 18,40%), energia elettrica, pulizie, acquisto libri e pubblicazioni, acquisto software (da lire 37 milioni nel 1998 a 141 milioni nel 1999 e 52 milioni nel 2000), ecc.

[45] In particolare, stipula contratti per programmi e iniziative di ricerca e sperimentazione, che, non presenti nel 1998, sono passati da 28 milioni (1999) a 354 milioni (2000). Da segnalare le convenzioni stipulate con la "Jefferson University" (progetto "definizione di un modello per il finanziamento dell'assistenza ospedaliera relativa a pazienti con condizioni croniche di lunga durata") e con il "Cresa" (progetto "analisi dello stato di avanzamento regionale della elaborazione dei requisiti per l'accreditamento e verifica della sua coerenza con i principi e criteri di cui all'art.8 *quater* del d. lgs n.502/92 e successive modificazioni e integrazioni"). Il resto della categoria riguarda gli incarichi temporanei di collaborazione

- 3% (2000) alle *spese diverse* (cat. 6), tra le quali rilevano gli oneri per liti e arbitraggi (lire 148 milioni nel 2000).

Da segnalare, inoltre, gli onorari e compensi per speciali incarichi e per attività di consulenza e collaborazione (cat. 3, cap. 10312) - aumentati da lire milioni 111 (nel 1998) a 136 (1999) e 249 (nel 2000) - nonché le indennità e i rimborsi spese di viaggio per la partecipazione a riunioni e convegni (rispettivamente, lire milioni 12 e 4 nei due esercizi).

Di modesto importo, infine, gli oneri finanziari e tributari.

L'*indice di composizione o rigidità delle spese di funzionamento* - costituito dal rapporto tra le spese per il personale, gli organi istituzionali, l'acquisto di beni e servizi e il totale delle uscite correnti – flette da *0,96* (1998 e 1999) a *0,87* (2000), e depone per la minore rigidità gestionale con tendenza a lieve miglioramento dei margini per la programmazione e l'espletamento dell'attività istituzionale.

6.2.2 – Nell'ambito dei **movimenti in conto capitale**, gli importi (39 e 141 milioni) delle *entrate* attengono esclusivamente al riscatto dei premi accantonati presso la società assicuratrice, ai fini della corresponsione delle indennità di fine rapporto ai dipendenti, assunti con contratto di diritto privato, i quali hanno rassegnato le dimissioni.

Le *spese* aumentano notevolmente (*420,29%*) nel 1999, mentre flettono nell'anno seguente (*-33,15%*). In particolare, si segnalano: lire milioni 61 (1999) e 229 (2000) per la liquidazione del trattamento di fine rapporto al personale; lire milioni 276 (1999) e 11 (2000) [46] per l'acquisto di impianti e attrezzature.

---

connessi ad attività di ricerca e sperimentazione "finalizzati all'esecuzione di contratti stipulati con le regioni e con altri soggetti" (lire 99, 121 e 43 milioni).

[46] Sono state, in particolare, rinnovate integralmente le dotazioni *hardware* (acquisti riportati tra le spese in c/capitale) e *software* (tra le spese correnti), con attenzione alla

6.2.3 – Le **partite di giro** passano da lire milioni 630 (1998) a 826 (2000) e comprendono, in gran parte, le normali ritenute erariali, previdenziali nonché le operazioni iva.

funzione di documentazione e connessione a distanza, per potenziare le precedenti ridotte capacità di calcolo e di analisi.

6.3 - I RESIDUI (prospetto n. 2).

Contrariamente al 1998, il biennio in esame si chiude con saldi negativi, rispettivamente di lire milioni 414 e 15, per effetto della decrescente eccedenza (lire milioni 553 e 161) dei residui passivi di competenza sugli attivi: eccedenza che riesce a superare quella positiva (lire milioni 139 e 146) dei residui degli esercizi precedenti.

L'evoluzione dei residui, complessivamente in aumento rispetto al 1998, si presenta alquanto varia, anche per il loro andamento oscillante :

A) gli attivi di *parte corrente* [47] diminuiscono nel 1999 per risalire nel 2000, a causa dell'alternanza dei crediti relativi alle entrate proprie [48]; nell'ultimo anno sono di importo più elevato quelli di competenza mentre, nel 1999, lo erano quelli provenienti dagli esercizi precedenti.

I residui attivi *in conto capitale* figurano soltanto nel 2000 e riguardano la competenza [49].

Andamento alterno presentano, invece, i residui per *partite di giro;*

B) i passivi crescono nella componente *corrente* [50] (che incide sul totale per il *46%* e il *64%*); flettono, escludendo la forte crescita del 1999 [51], quelli *in conto capitale*; è altalenante il volume delle *partite di giro*.

---

[47] Le voci più significative riguardano i proventi da contratti stipulati con le regioni e quelli derivanti dalle prestazioni di servizi ad altri soggetti nonché per la vendita di pubblicazioni.

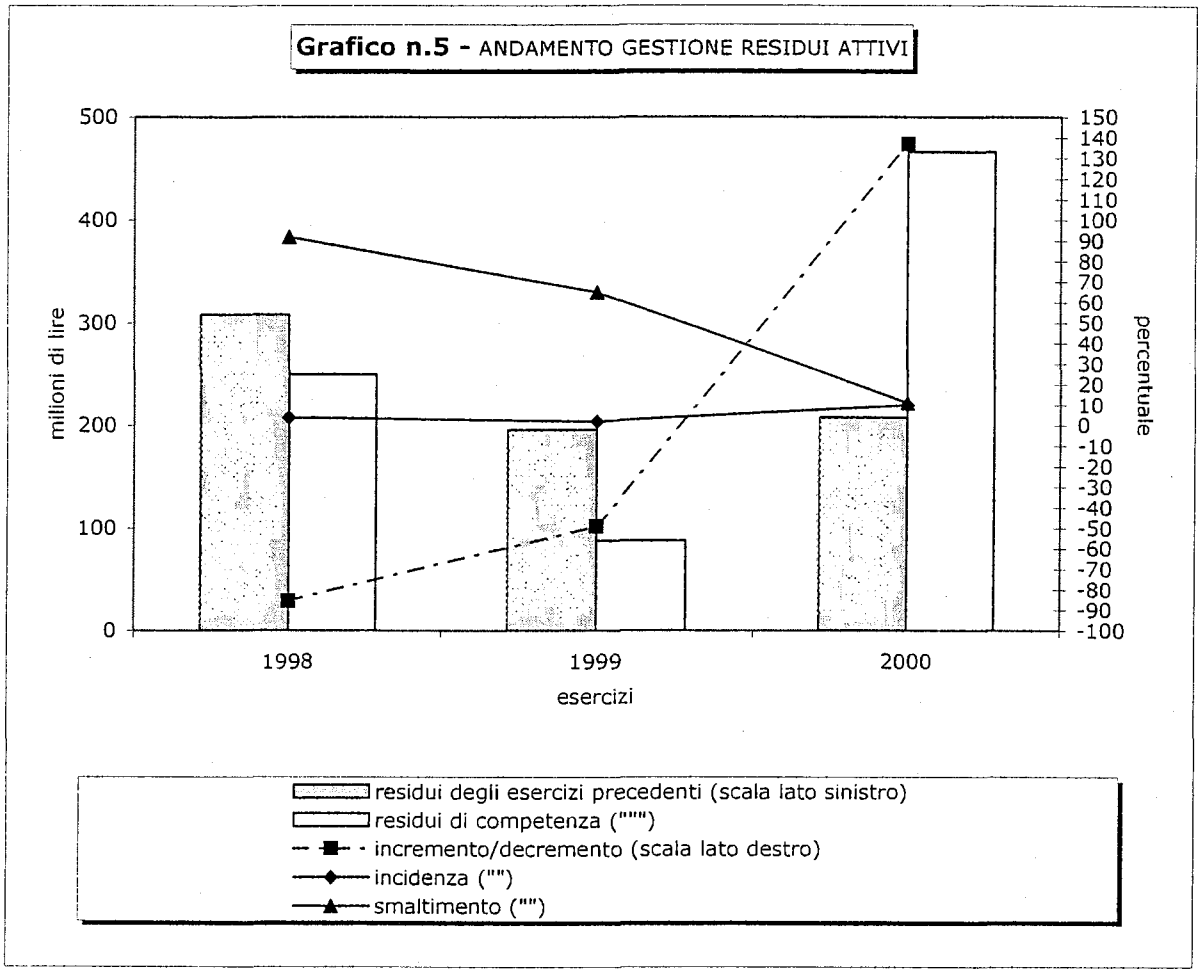
[48] Sono da segnalare: *a)* nel 1999, i crediti, provenienti dagli esercizi precedenti, verso la Provincia autonoma di Bolzano e, per la competenza, quelli nei confronti dell'Azienda sanitaria di Venosa; *b)* nel 2000, per gli esercizi precedenti, i crediti verso la stessa Provincia di Bolzano e l'Azienda sanitaria di Venosa e, per la competenza 2000, il credito per il contratto con la regione Umbria.

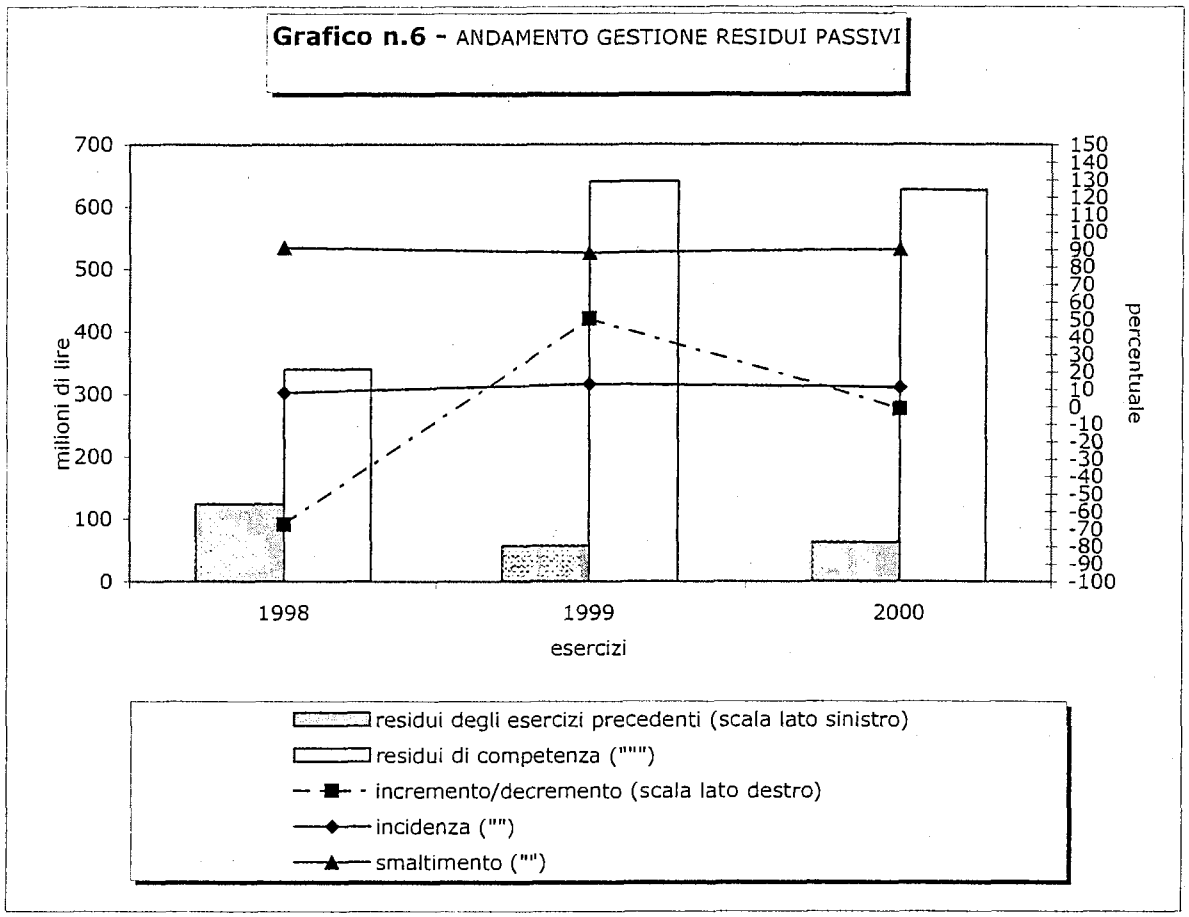
[49] Importi ancora da riscuotere dalla compagnia di assicurazione per il riscatto delle indennità di anzianità già liquidate ai dipendenti cessati dal servizio.

[50] Le voci più significative, relative ai movimenti *correnti*, riguardano spese per gli organi istituzionali (2000), oneri previdenziali e assistenziali (versati nel mese di gennaio), rimborsi iva, acquisto software (1999), affitto locali (2000), canoni per noleggi e manutenzione attrezzature e acquisizione servizi (2000), contratti e convenzioni con soggetti privati e pubblici per programmi di ricerca e sperimentazione (2000).

[51] Acquisto e sostituzione automezzi nonché acquisto impianti, attrezzature e macchinari.

Sembra utile evidenziare nei grafici n. 5 e n.6 l'andamento dei residui, con riguardo alla diversa composizione e alle differenziate incidenze e rapporti:





Dagli *indici* è desumibile il netto peggioramento del grado di *smaltimento*[52] dei residui attivi - sceso da *0,92* (1998) a *0,65* (1999) e *0,26* (2000) - e la quasi stazionarietà di quello dei passivi, che va da *0,91* (1998) a *0,88* (1999) e *0,91* (2000): soltanto nel primo caso si tratta di livelli di realizzazione alquanto lenti e lontani dal valore di riferimento ottimale (uno).

Il *rapporto* tra i residui, attivi e passivi, di esercizio e il totale delle entrate o delle spese fornisce, nel triennio 1998-2000, i seguenti *indicatori* sempre distanti dal valore ottimale (zero):

[52] Considera le variazioni e i pagamenti/riscossioni rispetto alla consistenza all'inizio dell'esercizio.

	incidenza		
	1998	**1999**	**2000**
residui attivi / entrate accertate [53] :	*0,04*	*0,02*	*0,10*;
residui passivi / spese impegnate [54] :	*0,08*	*0,13*	*0,11.*

Il raffronto tra l'*indice di accumulo dei residui passivi* e quello della *capacità di spesa* pone, infine, in risalto come, alla lievitazione/flessione (*0,13 e 0,11*) del primo (sintomo di maggiore/minore accumulo), si contrappone la flessione/lievitazione (*0,86 e 0,99*) del secondo per la minore/maggiore celerità di pagamento.

* * *

La permanenza di consistenti importi dei residui esige che l'*Agenzia* proceda rapidamente, con tutti i mezzi che l'ordinamento appresta, sia al recupero dei crediti che al pagamento dei debiti e, con costante monitoraggio, eviti il ripetersi del fenomeno al fine di ricondurre a livelli fisiologici l'entità dei residui stessi mediante il loro puntuale riaccertamento. Dovranno, dunque, essere attuate - con tempestività e con cadenza, possibilmente, annuale in base all'art. 39 del d.P.R. n.696/1979 - tutte le iniziative che la situazione richiede al fine di modificare l'andamento del descritto fenomeno.

Sul punto si richiama la particolare attenzione del Collegio dei revisori.

---

[53] Rapporto tra il totale dei residui attivi di competenza e gli accertamenti. Indica la quantità degli accertamenti di competenza che al termine dell'esercizio risultano ancora da riscuotere. Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima.

[54] Rapporto tra il totale dei residui passivi di competenza e gli impegni. Indica la quantità degli accertamenti di competenza che al termine dell'esercizio risultano ancora da pagare. Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima.

6.4 - LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (prospetto n. 3)

La notevole consistenza di cassa all'inizio (e alla fine) di ciascuno degli esercizi in esame e l'eccedenza delle riscossioni sui pagamenti di competenza (in particolare nel 1999), determinano, malgrado i saldi negativi dei residui (sopra tutto nel 1999), notevoli e crescenti avanzi di amministrazione (*14,39%* nel 1999 e *7,66%* nel 2000).

La differenza *positiva* "riscossioni-pagamenti" complessivi, si ricava dalla sottostante tabella F in cui sono riportati, per maggiore comprensione e quale termine di raffronto, anche gli accertamenti, gli impegni e la consistenza dei residui attivi e passivi all'inizio di ciascun esercizio.

Tabella F **(in milioni di lire)**

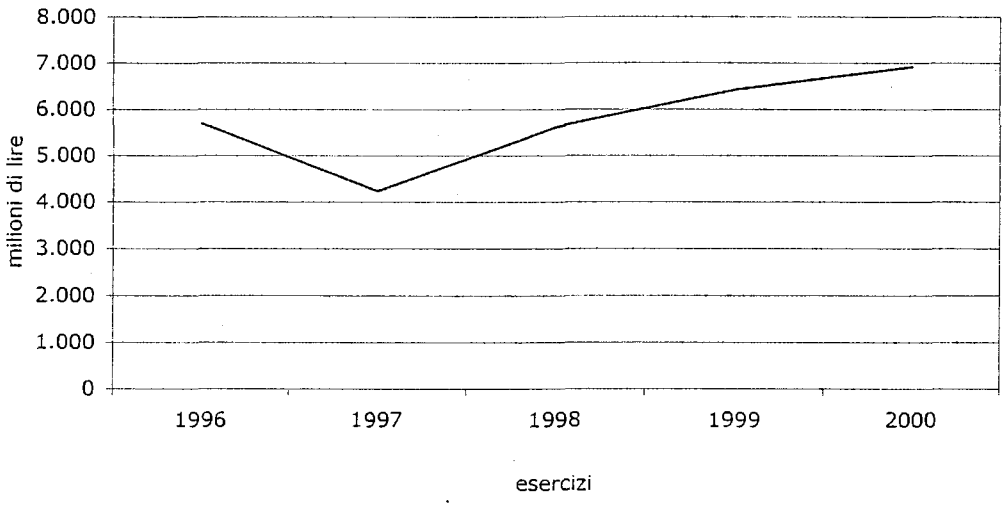
	in conto competenza									
	Accertamenti (a)		**Riscossioni [b]**		**Impegni [c]**		**Pagamenti [d]**		**Differenza riscossioni-pagamenti [e] = [b-d]**	
	1999	**2000**	**1999**	**2000**	**1999**	**2000**	**1999**	**2000**	**1999**	**2000**
Mov.ti correnti	5.088	5.301	5.018	5.002	3.890	4.679	3.600	4.275	1.418	727
Mov.ti in c/c	39	141	39	56	359	240	140	232	-101	-176
Partite di giro	656	826	638	745	656	826	523	611	115	134
Totale (a)	**5.783**	**6.268**	**5.695**	**5.803**	**4.905**	**5.745**	**4.263**	**5.118**	**1.432**	**685**
	in conto residui									
	Residui attivi iniziali [f]		**Riscossioni [g]**		**Residui passivi iniziali [h]**		**Pagamenti [i]**		**Differenza riscossioni-pagamenti [l] = [g-i]**	
Mov.ti correnti	475	238	223	21	232	319	190	280	33	-259
Mov.ti in c/c	0	0	0	0	11	218	11	218	-11	-218
Partite di giro	83	46	41	11	221	161	179	126	-138	-115
Totale (b)	**558**	**284**	**264**	**32**	**464**	**698**	**380**	**624**	**-116**	**-592**
Totale generale (a+b)			***5.959***	***5.835***			***4.643***	***5.742***	***1.316***	***93***

Dalla rilevante differenza positiva riscossioni/pagamenti in conto competenza (lire milioni 1.432 e 685) [55] deriva, invece, il continuo incremento (*23,84%* e *1,36%%*) della consistenza finale di cassa, nel biennio 1999/2000, solo parzialmente ridotta dalla minore differenza negativa (lire milioni 116 e 592) delle operazioni in conto residui.

La suddetta differenza ha comportato l'incremento della consistenza di cassa - che, nel 2000, assume il valore più elevato degli ultimi esercizi – con riflessi sul rapporto tra residui attivi e passivi che oscilla da *1,20* (1998) a *0,41* (1999) e, infine, a *0,98* (2000).

L'andamento del risultato d'amministrazione nel quinquennio 1996-2000 è riportato nel grafico n. 6:

Grafico n.6 - evoluzione dell'avanzo di amministrazione



[55] Gran parte delle riscossioni riguardano il finanziamento da parte dello Stato di lire 5 miliardi annui.

6.5 – IL CONTO ECONOMICO (prospetto n. 4)

Il conto economico, redatto in forma scalare, evidenzia il risultato dell'esercizio e i componenti positivi e negativi (valore e costi della produzione) che hanno concorso alla sua formazione.

Per la rappresentazione dei fatti economici e patrimoniali[56], l'*Agenzia* – che non effettua direttamente rilevazioni economiche dei fatti aziendali, bensì una conversione dei valori finanziari in valori di tipo economico[57] - si conforma ai principi del codice civile (artt. 2424 e 2425) integrato e modificato dal d. lgs 9 aprile 1991, n.127 e successive modificazioni (concernente l'attuazione delle direttive n.78/660/CEE e 83/349/CEE, in materia societaria, relativa ai conti annuali e consolidati).

Nel rinviare ai dati esposti nel prospetto n. 4 si osserva che, nel periodo esaminato, il valore della produzione è stato sempre superiore ai crescenti costi produttivi, con conseguente formazione di utili d'esercizio ancorchè in continua e netta flessione. Detto valore si riferisce, essenzialmente, al contributo in conto esercizio da parte dello Stato cui si aggiungono i proventi attivi derivanti dai contratti con la Asl di Venosa (1999) e la Regione Umbria (2000) nonché altri ricavi per rimborsi vari (Inps e Ced Cassazione) ovvero resi su acquisti.

Tra i "proventi e oneri straordinari" figurano le *sopravvenienze attive*, (relative a storni effettuati in partita doppia per debiti verso collaboratori, consiglieri, fornitori di servizi) e le *sopravvenienze passive* (riduzione dei crediti in essere con la Provincia Autonoma di Bolzano e anticipata risoluzione del contratto con l'ex direttore generale).

---

[56] Ai sensi degli articoli 32 e seguenti del regolamento di amministrazione e contabilità.

[57] Questa operazione presenta non poche difficoltà di rappresentazione contabile in quanto alcune voci, di spesa e di entrata, trovano diretta collocazione e coincidenza con quelle riportate nel conto economico, mentre ciò non è possibile per altre; la ragione è individuabile nella diversità dei principi della contabilità finanziaria (fasi di accertamento-impegno e riscossione-pagamento) rispetto a quelli della contabilità economico-patrimoniale (fondata sulla competenza economica).

La voce "imposte, tasse e tributi" (che da lire milioni 53 del 1998 passa nei successivi esercizi a lire 142 e 205 milioni) si riferisce all' IRAP e IVA (sui proventi attivi) nonché alle spese per bolli, tasse comunali, multe e ammende.

Anche nel biennio 1999/2000, tra i costi della produzione, sono state indicati promiscuamente gli importi relativi al trattamento economico del personale a contratto e di quello comandato; oneri che, in precedenza, con criterio di maggior trasparenza, venivano rappresentati distintamente.

L'analisi delle poste economiche conferma che i costi dell'Ente sono prevalentemente rigidi, correlati al funzionamento di esso e sottodimensionati rispetto alle effettive, potenziali necessità di integrale perseguimento delle finalità istituzionali; la qual cosa potrebbe lasciar presumere difficoltà di equilibrio di bilancio, allorché i costi ordinari raggiungeranno i livelli necessari per la piena funzionalità ed operatività dell'Agenzia.

6.6 – LO STATO PATRIMONIALE (prospetti nn. 5 e 6)

Il patrimonio netto (lire 7.298 e 7.502 milioni, rispettivamente, nel 1999 e 2000) si incrementa (*13,43%* e *2,80%*) per gli utili d'esercizio.

Lo *stato patrimoniale* è redatto in conformità allo schema disposto dall'art. 2424 c.c.:

A) tra le attività la voce più significativa è costituita dalle disponibilità liquide esposte nell'attivo circolante (delle quali si è detto a proposito della situazione amministrativa), seguite dalle immobilizzazioni (immateriali e materiali). Queste ultime, nel 1999, complessivamente considerate, sono in crescita, per l'acquisto di programmi informatici e apparecchiature elettroniche iscritti, rispettivamente, nelle voci "licenze software" (immobilizzazioni immateriali) e "macchine elettroniche d'ufficio" (immobilizzazioni materiali). L'*Agenzia*, avendo ottenuto la disponibilità dei suddetti beni solo alla fine dell'esercizio, ha provveduto a effettuare, per la prima volta, l'operazione di ammortamento (diretto in conto) nell'anno successivo.

Pertanto, nel 2000, nonostante siano stati effettuati ulteriori minori acquisti di software e mobilio, le suddette poste patrimoniali forniscono l'impressione di un semplice decremento patrimoniale.

Nell'attivo circolante, sono quasi stazionarie le scorte di magazzino, valutate al costo medio di acquisto, mentre nel 2000, aumentano i crediti, in seguito alla convenzione con la Regione Umbria; flettono notevolmente, invece, i "crediti verso altri" sia per l'incasso avvenuto nel corso del biennio (ad es. convenzione con la Provincia autonoma di Bolzano) che per la cancellazione dei crediti inesigibili (riaccertamento dei residui attivi).

Da segnalare, infine, il credito verso la compagnia di assicurazione per il TFR [58];

B) tra le passività, oltre al patrimonio netto, costituito dal fondo di dotazione di lire 6.434 milioni e annualmente incrementato degli utili d'esercizio, *le voci più consistenti* sono rappresentate dal:

- "fondo indennità anzianità al personale" (TFR). Quest'ultimo presenta alterno andamento ed è la risultante della somma algebrica tra le quote annuali di accantonamento iscritte nel conto economico [59] e gli storni intervenuti in ciascun esercizio per i dipendenti cessati dal servizio [60];

- debiti tributari, verso gli istituti previdenziali nonché verso collaboratori e consiglieri.

L'incremento complessivo delle voci di debito nel 2000, essendo legato alla contestuale crescita dei crediti per sottoscrizione di convenzioni, è dovuto sia ai correlativi maggiori compensi che l' *Agenzia* dovrà corrispondere che ai connessi contributi erariali e previdenziali.

---

[58] Trattasi di un credito pluriennale a scadenza indeterminata. L'impiego di forme assicurative per la copertura delle indennità di fine tempi brevi, permettendo, invece, di esattamente determinare la periodicità delle uscite monetarie con maggior sicurezza in termini di pianificazione finanziaria al fine di non privare l'Ente delle risorse finanziarie nei periodi di maggiore necessità.

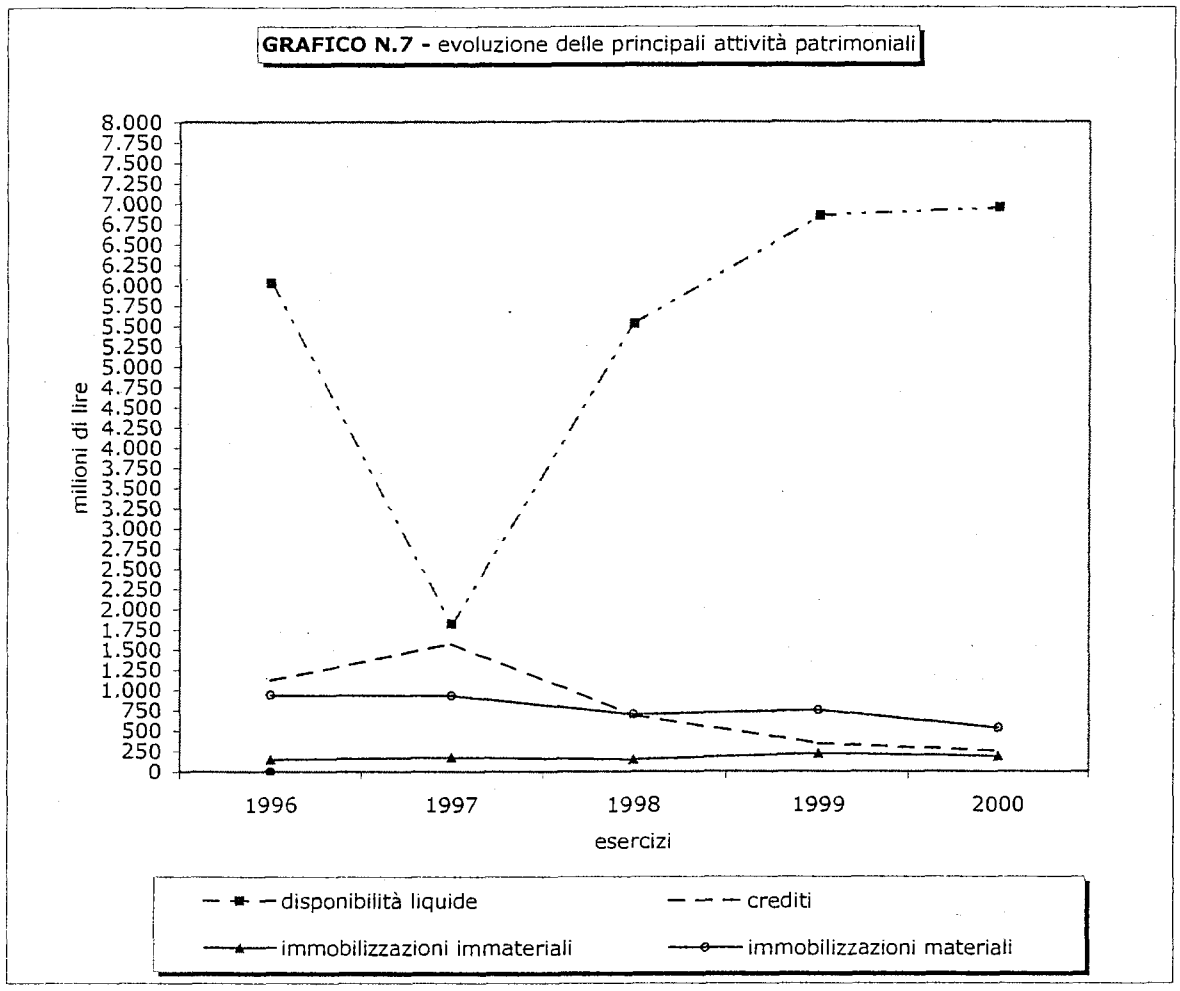
[59] Rappresenta una fonte di finanziamento poiché si tratta di una ripartizione di un costo pluriennale di indeterminata durata, il cui importo è rigidamente determinato dalla legge e la cui manifestazione finanziaria avverrà in futuro.

[60] Utilizzo della posta del passivo (TFR) che genera un impiego di risorse finanziarie per l'effettiva erogazione.

Le fatture da ricevere, in notevole ridimensionamento nel 2000, riguardano debiti per fornitura di beni e servizi non ancora supportati dal relativo titolo giustificativo.

Il grafico n.7 illustra l'evoluzione delle principali voci, escluso il TFR, dell'attivo patrimoniale:

GRAFICO N.7 - evoluzione delle principali attività patrimoniali



7. Considerazioni conclusive

Nel periodo in esame l' *Agenzia* è stata oggetto di duplice e ravvicinato intervento del legislatore che, nell'intento di superare talune difficoltà *medio tempore* manifestatesi, ha provveduto sia a perfezionarne l'assetto organizzativo-istituzionale sia ad attribuirle nuove competenze sia, infine, ad accrescerne le risorse finanziarie.

È auspicabile, pertanto, che l'*Ente* sia in grado in grado di perseguire un più soddisfacente livello di operatività ed efficienza - cui la struttura, dall'inizio della propria attività (1995) cerca di pervenire - dando necessaria priorità alla ottimale programmazione degli obbiettivi da raggiungere, non disgiunta dalla verifica delle attività da svolgere, anche ad evitare eventuali sovrapposizioni o duplicazioni di funzioni e possibili rischi di incompatibilità tra funzioni di consulenza e quelle di monitoraggio e controllo.

Non va, infatti, trascurato che il l'accrescimento di talune attività deve conciliarsi con la posizione dell'*Agenzia*, specie avuto riguardo al possibile supporto nei confronti del Ministero della salute; ed è, comunque, necessario che essa operi in posizione di terzietà e autonomia funzionale, imprescindibili per la sua compatibilità con l'attuale assetto dei diversi livelli istituzionali interessati.

Dovendo ritenersi, ormai, delineato il definitivo assetto dell'*Ente,* sarà opportuno - previa verifica delle figure professionali occorrenti - dotarsi del personale indispensabile ad assolvere efficacemente i molteplici ed onerosi compiti attribuiti: ciò, anche, allo scopo di non ricorrere a provvisori conferimenti e/o reiterati rinnovi di incarichi di particolare responsabilità che richiedono continuità di prestazioni oltre che specifica preparazione.

Dalle riassuntive risultanze generali contabili nonché dagli indicatori e analisi dei bilanci, é agevole desumere - nel decorso biennio - un panorama alquanto vario: diminuzione dell'avanzo di competenza e crescita sia del saldo finale di cassa che dell'avanzo di amministrazione (quest'ultimo) connesso, anche, all'incertezza del meccanismo di erogazione del finanziamento statale. L'esame delle poste

economiche evidenzia la prevalente rigidità dei costi che risultano, prevalentemente, correlati al funzionamento nonché sottodimensionati rispetto alle effettive, potenziali necessità indispensabili all'integrale perseguimento delle finalità istituzionali. Circa i risultati economico-patrimoniali, si segnala la notevole riduzione dell'utile di esercizio che si riflette, di conseguenza, sul modesto aumento del patrimonio netto.

Sia per l'incertezza nell' *an* e *quantum* del contributo annuo statale sia per la carenza del personale sia per l'attesa delle modifiche legislative, l'attività non può dirsi compiutamente realizzata nella sua finalità primaria di analisi e recupero di efficienza del SSN: entrambi gli esercizi appaiono, infatti, caratterizzati da gestioni finanziarie con andamento non ancora assestato che evidenziano notevoli economie di bilancio (superiori alla metà delle risorse disponibili e rilevanti quanto agli impegni per interventi istituzionali), nonché crescenti avanzi di amministrazione, ambedue sintomi di ipofunzionalità, segnalata anche dai revisori e dalla Ragioneria.

Da ultimo, per i profili *gius-contabilistici*, nel ribadire la necessità che vengano rispettati i termini di approvazione dei bilanci, si richiama l'attenzione sulla necessità di più chiara rappresentazione dei fatti della gestione (ad es. tra i costi della produzione, indicare distintamente gli importi relativi al trattamento economico del personale a contratto e di quello comandato) nonché più attenta azione di monitoraggio dei flussi finanziari (la permanenza di consistenti importi dei residui esige che l'Agenzia proceda rapidamente, con tutti i mezzi che l'ordinamento appresta, a ricondurre a livelli fisiologici l'entità di essi mediante il loro puntuale riaccertamento). Occorre, infine, più aderente impostazione della previsione, sopra tutto iniziale, all'effettiva potenzialità delle entrate e necessità delle spese.

Ignazio de Mauro

***Appendice uno*: prospetti di bilancio**

Prospetto n.1 **(in milioni di lire)**

RENDICONTO FINANZIARIO	1998		1999		2000	
ENTRATE	**importo**	***inc. %***	**importo**	***inc. %***	**importo**	***inc. %***
CAT. **TITOLO 1 - CORRENTI**						
I Contributo ordinario dello Stato	5.000	*85*	5.000	*87*	5.000	*80*
II Trasferimenti da parte di Istituti diversi dallo Stato	0		0		0	
III Entrate proprie dell'Ente	271	*5*	70	*1*	300	*5*
IV Proventi patrimoniali e immobiliari	0		0		0	
V Altre entrate	0		0		0	
VI Poste correttive di spese correnti	6		18		1	
TOTALE TITOLO 1	**5.277**		**5.088**		**5.301**	
TITOLO 2 - IN CONTO CAPITALE						
VII Trasferimenti attivi in conto capitale	0		39	*1*	141	
VIII Alienazione di immobili e realizzo di valori mobiliari	0		0		0	
TOTALE TITOLO 2	**0**		**39**		**141**	
TITOLO 3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
IX Accensione di mutui	0		0		0	
X Accensione di altri debiti finanziari	0		0		0	
TOTALE TITOLO 3	**0**		**0**		**0**	
TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
XI Partite di giro	630	*10*	656	*11*	826	*10*
TOTALE TITOLO 4	**630**		**656**		**826**	
TOTALE GENERALE ENTRATE	**5.907**	*100*	**5.783**	*100*	**6.268**	*100*
variazione %	-		*-2,10*		*8,39*	
SPESE						
TITOLO 1 - CORRENTI						
I Per gli organi dell'Ente	388	*10*	392	*8*	538	*10*
II Per il personale in attività di servizio	1.889	*42*	1.961	*40*	2.115	*37*
III Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente	1.331	*30*	1.369	*28*	1.429	*25*
IV Prestazioni istituzionali per attività di ricerca e sperimentazione	99	*2*	149	*3*	397	*7*
V Oneri finanziari e tributari	8		9		2	
VI Spese diverse	45	*1*	10		198	*3*
TOTALE TITOLO 1	**3.760**		**3.890**		**4.679**	
TITOLO 2 - IN CONTO CAPITALE						
VII Acquisizione di beni di uso durevole ed immobilizzazioni tecniche	3		298	*6*	11	
VIII Indennità di fine rapporto al personale	66	*1*	61	*1*	229	*4*
IX Fondi di riserva	0		0		0	
TOTALE TITOLO 2	**69**		**359**		**240**	
TITOLO 3 - ESTINZIONE MUTUI E ANTICIPAZIONI						
X Rimborsi di mutui e anticipazioni	0		0		0	
TOTALE TITOLO 3	**0**		**0**		**0**	
TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
XI Partite di giro	630	*14*	656	*14*	826	*14*
TOTALE TITOLO 4	**630**		**656**		**826**	
TOTALE GENERALE SPESE	**4.459**	*100*	**4.905**	*100*	**5.745**	*100*
variazione %	-		*10,00*		*17,13*	
AVANZO FINANZIARIO	**1.448**		**878**		**523**	
variazione %	-		*-39,36*		*-40,43*	

Prospetto n.2 **(In milioni di lire)**

CONTO RESIDUI	1998		1999		2000	
	importo	*incid. %*	importo	*incid. %*	importo	*incid. %*
ATTIVI						
- parte corrente						
esercizi precedenti	264	*47*	168	*60*	180	*27*
dell'esercizio	211	*38*	70	*25*	300	*45*
totale	475		238		480	
- entrate in conto capitale						
esercizi precedenti	0	*0*	0	*0*	0	*0*
dell'esercizio	0	*0*	0	*0*	85	*13*
totale	0		0		85	
- partite di giro						
esercizi precedenti	44	*8*	28	*10*	28	*4*
dell'esercizio	39	*7*	18	*6*	81	*11*
totale	83		46		109	
- totale residui esercizi precedenti	308		196		208	
- totale residui dell'esercizio	250		88		466	
- **TOTALE GENERALE RESIDUI ATTIVI**	**558**	*100*	**284**	*100*	**674**	*100*
variazione %	-		*-49,10*		*137,32*	
PASSIVI						
- parte corrente						
esercizi precedenti	43	*10*	29	*4*	32	*5*
dell'esercizio	189	*41*	290	*42*	405	*59*
totale	232		319		437	
- uscite in conto capitale						
esercizi precedenti	11	*2*	0	*0*	0	*0*
dell'esercizio	0	*0*	218	*31*	8	*1*
totale	11		218		8	
- partite di giro						
esercizi precedenti	70	*15*	28	*4*	30	*4*
dell'esercizio	151	*33*	133	*19*	214	*31*
totale	221		161		244	
- totale residui esercizi precedenti	124		57		62	
- totale residui dell'esercizio	340		641		627	
- **TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI**	**464**	*100*	**698**	*100*	**689**	*100*
variazione %	-		*50,43*		*-1,29*	
SALDO RESIDUI	**94**		**-414**		**-15**	
variazione %	-		*-540,43*		*-96,38*	

Prospetto n.3 **(In milioni di lire)**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	1998		1999		2000	
Consistenza di cassa all'1/1		**1.822**		**5.520**		**6.836**
Riscossioni in c/ competenza	5.657		5.695		5.803	
Riscossioni in c/ residui	3.362	9.019	264	5.959	32	5.835
Pagamenti in c/ competenza	4.119		4.263		5.118	
Pagamenti in c/ residui	1.202	5.321	380	4.643	624	5.742
Consistenza di cassa al 31/12		**5.520**		**6.836**		**6.929**
variazione %		-		*23,84*		*1,36*
Residui attivi esercizi precedenti	308		196		208	
Residui attivi dell'esercizio	250		88		466	
totale residui attivi		**558**		**284**		**674**
variazione %		-		*-49,10*		*137,32*
Residui passivi esercizi precedenti	124		57		62	
Residui passivi dell'esercizio	340		641		627	
totale residui passivi		**464**		**698**		**689**
variazione %		-		*50,43*		*-1,29*
Avanzo di amministrazione		**5.614**		**6.422**		**6.914**
variazione %		-		*14,39*		*7,66*

Prospetto n.4 **(in milioni di lire)**

CONTO ECONOMICO	1998		1999		2000	
VALORE DELLA PRODUZIONE						
Contributi in c/esercizio		5.000		5.000		5.000
Proventi e ricavi diversi		0		60		300
Abbuoni, sconti e riduz. attive		21		0		0
Proventi per prestazioni		271		25		2
TOTALE A		***5.292***		***5.085***		***5.302***
COSTI DELLA PRODUZIONE						
Acquisti di esercizio		191		88		82
Manutenzione e riparazione		36		19		30
Costi per prestazioni di servizi:						
incarichi di ricerca	0		0		354	
consulenti	209		285		320	
formazione professionale	2	211	13	298	55	729
Godimento di beni di terzi		720		740		747
Stipendi al personale a contratto		1.260		1.286		1.405
Straordinari personale a contratto		80		45		28
Indennità personale a contratto e comandato		0		56		17
Oneri sociali		458		370		393
Indennità e rimborso missioni		55		56		60
Spese amministrative e generali:						
organi istituzionali	386		368		500	
utenze	133		136		150	
generali	40		43		43	
imposte tasse e tributi	53	612	142	689	205	898
Servizi appalti:						
pulizia locali	42		43		42	
mensa	57	99	63	106	54	96
Ammortamenti imm.li materiali e immateriali		301		307		307
Svalutazione crediti iscritti nell'AC		140		0		0
Variazione delle rimanenze		-3		-6		1
Accantonamenti tipici dell'esercizio		66		150		120
TOTALE B		***4.226***		***4.204***		***4.913***
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		*1.066*		*881*		*389*
Proventi e oneri finanziari:						
Oneri finanziari		1		1		1
Interessi attivi		6		2		0
TOTALE C		***5***		***1***		***-1***
Proventi e oneri straordinari:						
sopravvenienze attive		207		52		1
sopravvenienze passive		0		-70		-185
TOTALE D		***207***		***-18***		***-184***
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)		**1.278**		**864**		**204**
Imposte e tasse		0		0		0
UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO		**1.278**		**864**		**204**
variazione %		-		*-32,39*		*-76,39*

Prospetto n.5 **(in milioni di lire)**

STATO PATRIMONIALE	1998		1999		2000	
	importo	*inc. %*	importo	*inc. %*	importo	*inc. %*
ATTIVO						
A) IMMOBILIZZAZIONI						
Immobilizzazioni immateriali:						
Costi di impianto e di ampliamento	50	*1*	8		0	
Licenze software	97	*1*	211	*3*	185	*2*
	147		**219**		**185**	
Immobilizzazioni materiali:						
Impianti e macchinari	22		11		3	
Attrezzature d'ufficio	161	*2*	72	*1*	17	
Mobili e arredi	374	*5*	299	*4*	235	*4*
Macchine elettroniche per ufficio	121	*2*	345	*4*	257	*4*
Automezzi	18		19		13	
Altri beni materiali			6		5	
	696		**752**		**530**	
TOTALE A	**843**		**971**		**715**	
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
SCORTE:						
rimanenze di magazzino	25		31		31	
CREDITI:						
per corrispettivi v/ Regioni	0		60	*1*	360	*5*
v/ dipendenti per rit.previdenziali	0		0		4	
v/ banche	1		0		0	
v/soggetti per rit.erariali	4		7		25	
v/Consiglieri per riduz. Comp.			1		1	
v/altri	474	*8*	166	*2*	108	*1*
v/SAI per TFR	206	*3*	167	*2*	111	*1*
DISPONIBILITA' LIQUIDE:						
istituto tesoriere	5.521	*78*	6.836	*83*	6.929	*83*
c/c postale			12		12	
TOTALE B	**6.231**		**7.280**		**7.581**	
C) RATEI E RISCONTI						
risconti attivi	9		3		3	
TOTALE C	**9**		**3**		**3**	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	**7.083**	***100***	**8.254**	***100***	**8.299**	***100***
variazione %	-		*16,53*		*0,55*	

Prospetto n.6 **(in milioni di lire)**

STATO PATRIMONIALE	1998		1999		2000	
	importo	*inc. %*	importo	*inc. %*	importo	*inc. %*
PASSIVO						
A) PATRIMONIO NETTO						
Fondo di dotazione	5.323	*82*	6.434	*88*	6.434	*86*
Utile di esercizio a nuovo	1.772	*28*			864	*12*
Perdita d'esercizio a nuovo	-1.939	*-30*				
Utile /Perdita dell'esercizio	1.278	*20*	864	*12*	204	*2*
TOTALE A (Patrimonio netto)	**6.434**	***100***	**7.298**	***100***	**7.502**	***100***
variazione (a) %	-		*13,43*		*2,80*	
B) TFR	218	*34*	295	*31*	194	*24*
TOTALE B	**218**		**295**		**194**	
C) DEBITI						
v/ fornitori di merci	8		23	*2*	0	
v/ fornitori di servizi	108	*17*	13	*1*	54	*7*
debiti tributari	172	*27*	149	*16*	233	*30*
v/ istituti di previdenza	116	*18*	90	*9*	97	*12*
v/ commissioni e comitati	0		4		0	
v/ banca	0		0		0	
tributari per riduz.compensi	20	*3*	4		7	*1*
v/ collaboratori e consiglieri	0		20	*2*	79	*10*
verso personale	0		5	*1*	35	*4*
TOTALE C	**424**		**308**		**505**	
D) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
Fatture da ricevere	*7*	*1*	353	*38*	98	*12*
TOTALE D	**7**		**353**		**98**	
TOTALE (B+C+D)	**649**	*100*	**956**	*100*	**797**	*100*
variazione (b+c+d) %	-		*47,30*		*697,00*	
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D)	**7.083**		**8.254**		**8.299**	

***Appendice due*: indici di bilancio**

1 - Autonomia finanziaria

Rapporto tra le entrate correnti al netto dei trasferimenti correnti e il totale delle entrate correnti. Espone il grado di autonomia dell'Ente da interventi esterni. Varia da zero, autonomia nulla, a uno, autonomia massima.

(in migliaia di lire)

		1998	**1999**	**2000**
entrate correnti	***a***	5.277	5.088	5.301
trasferimenti correnti	***b***	5.000	5.000	5.000
indice (a - b)/a		***0,05***	***0,02***	***0,06***

2 - Velocità di riscossione entrate correnti

Rapporto tra le riscossioni correnti di competenza e i relativi accertamenti d'esercizio. Varia da zero, nessuna riscossione, ad uno (valore di riferimento), completa riscossione di quanto accertato. La funzionalità gestoria dell'Ente risulta tanto maggiore quanto più le riscossioni si avvicinano agli accertamenti.

riscossioni	***a***	5.066	5.018	5.002
accertamenti	***b***	5.277	5.088	5.301
indice a/b		***0,96***	***0,99***	***0,94***

3 - Velocità di gestione delle spese correnti

Rapporto tra i pagamenti correnti di competenza ed i corrispondenti impegni d'esercizio. Varia da zero, velocità nulla con impegni non realizzati, ad uno (valore ottimale di riferimento), velocità massima con completa realizzazione degli impegni. La funzionalità gestoria dell'Ente risulta tanto maggiore quanto più i pagamenti si avvicinano agli impegni.

pagamenti	***a***	3.570	3.600	4.275
impegni	***b***	3.760	3.890	4.679
indice a/b		***0,95***	***0,93***	***0,91***

4 - Indice di scostamento tra previsioni iniziali e accertamenti

Rapporto tra gli accertamenti e le relative previsioni iniziali. Il valore ottimale di riferimento è pari ad 1 (l'attendibilità delle previsioni trova conferma in pari accertamenti). Quando il valore è, invece, inferiore o superiore ad uno si è rispettivamente accertato meno o più del previsto. In tal caso si richiama la necessità di una impostazione della previsione più aderente alla effettiva potenzialità delle entrate.

accertamenti	***a***	5.907	5.783	6.268
previsioni iniziali	***b***	6.155	6.265	1.026
indice a/b		***0,96***	***0,92***	***6,11***

5 - Indice di scostamento tra previsioni iniziali e impegni

Rapporto tra gli impegni e le relative previsioni iniziali. Il valore ottimale di riferimento è pari ad uno (l'attendibilità delle previsioni trova conferma in pari impegni). Quando il valore è, invece, inferiore o superiore ad 1 si è rispettivamente impegnato meno o più del previsto. In tal caso si richiama la necessità di una impostazione della previsione più aderente alla effettiva necessità delle spese.

impegni	***a***	4.459	4.905	5.745
previsioni iniziali	***b***	9.955	11.265	7.226
indice a/b		***0,45***	***0,44***	***0,80***

6 - Indice di composizione o rigidità della spesa di funzionamento

Varia da zero, rigidità nulla, a uno, massima rigidità.

spese per gli organi istituzionali +	***a***	388	392	538
oneri per il personale +	***b***	1.889	1.961	2.115
acquisto beni di consumo e servizi	***c***	1.331	1.369	1.429
impegni spese corr. di competenza	***d***	3.760	3.890	4.679
indice (a+b+c)/d		***0,96***	***0,96***	***0,87***

7 - Incidenza residui attivi

Rapporto tra il totale dei residui attivi e gli accertamenti di competenza. Indica la quantità degli accertamenti di competenza che al termine dell'esercizio risultano ancora da riscuotere. Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima.

totale residui attivi d'esercizio	***a***	250	88	624
totale accertamenti d'esercizio	***b***	5.907	5.783	6.268
indice a/b		***0,04***	***0,02***	***0,10***

8 - Incidenza residui passivi

Rapporto tra il totale dei residui passivi e gli impegni di competenza. Indica la quantità degli impegni di competenza che al termine dell'esercizio risultano ancora da pagare. Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima.

totale residui passivi d'esercizio	***a***	340	641	627
totale impegni d'esercizio	***b***	4.459	4.905	5.745
indice a/b		***0,08***	***0,13***	***0,11***

9 - Smaltimento residui attivi

Rapporto tra le riscossioni e le cancellazioni, al numeratore, e i residui iniziali e quelli aggiunti, al denominatore. Varia da zero ad uno (valore di riferimento) e, eventualmente, oltre. Indica se le riscossioni o i pagamenti si avvicinano, raggiungono o superano la consistenza iniziale dei residui

residui riscossi	***a***	3.362	264	32
minori accertamenti	***b***	161	98	43
residui all'1/1	***c***	3.831	558	284
maggiori accertamenti	***d***	0	0	0
Indice (a+b)/(c+d)		***0,92***	***0,65***	***0,26***

10 - Smaltimento residui passivi

Rapporto tra i pagamenti e le cancellazioni, al numeratore, e i residui iniziali e quelli aggiunti, al denominatore. Varia da zero ad uno (valore di riferimento) e, eventualmente, oltre. Indica se le riscossioni o i pagamenti si avvicinano, raggiungono o superano la consistenza iniziale dei residui

residui pagati	***a***	1.202	380	624
minori accertamenti	***b***	97	28	13
residui all'1/1	***c***	1.423	464	698
maggiori accertamenti	***d***	0	0	0
Indice (a+b)/(c+d)		***0,91***	***0,88***	***0,91***

11 - Indice della capacità di spesa

Rapporto tra i pagamenti totali dell'esercizio (in conto competenza e in conto residui) e la massa spendibile (impegni di competenza e residui passivi iniziali). Varia da zero, nessuna spesa, ad uno ed, eventualmente, oltre. Indica l'utilizzazione dell'autorizzazione di spesa.

pagamenti in conto competenza	***a***	4.119	4.263	5.742
pagamenti in conto residui	***B***	1.202	380	624
impegni di competenza	***c***	4.459	4.905	5.745
residui passivi all'1/1	***d***	1.423	464	698
indice (a+b)/(c+d)		***0,90***	***0,86***	***0,99***

12 - Indice di accumulo annuale dei residui passivi

Rapporto tra i residui complessivi al termine dell'esercizio e la massa spendibile (impegni di competenza e residui passivi iniziali). Varia da zero, nessun accumulo, ad uno ed, eventualmente, oltre. Indica il riporto dei residui all'esercizio successivo.

totale residui passivi al 31/12	***a***	464	698	689
impegni di competenza	***b***	4.459	4.905	5.745
residui passivi all'1/1	***c***	1.423	464	698
indice a/(b+c)		***0,08***	***0,13***	***0,11***

PAGINA BIANCA

AGENZIA PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI (ASSR)

ESERCIZIO 1999

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE

PAGINA BIANCA

Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali

Relazione al conto consuntivo 1999

Il conto consuntivo che si sottopone all'approvazione riflette i risultati della prima gestione iniziata con l'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione avvenuta il giorno 8 gennaio 1999.

Complessivamente la gestione è stata orientata al conseguimento degli obiettivi prefissati, rappresentati al Consiglio nella seduta del 29 gennaio 1999, ritenuti prioritari e volti a superare la ridottissima capacità operativa dell'Agenzia, soprattutto a causa della scarsa numerosità e della composizione del personale, aggravata oltretutto da un'attrezzatura tecnologica ormai obsoleta.

Si è intervenuti pertanto, in merito alle risorse umane, ad aumentare progressivamente la dotazione di personale tecnico-operativo, accanto alla riorganizzazione, riqualificazione del personale amministrativo e di supporto, attraverso specifici programmi di formazione. Interventi finalizzati, altresì, ad una riduzione generalizzata del ricorso al lavoro straordinario.

Per le risorse tecnologiche, sono state integralmente rinnovate le dotazioni hardware e software, raggiungendo un soddisfacente sviluppo delle connessioni informative, presupposti per il potenziamento delle capacità di calcolo e di analisi connesse all'attività dell'Agenzia.

Particolare attenzione è stata dedicata allo sviluppo della funzione di documentazione e di connessione a distanza, con utenti periferici, mediante il sito Internet dell'Agenzia, riconvertendo la spesa precedentemente dedicata agli abbonamenti a riviste nazionali ed estere.

Infine, relativamente al parco macchine, ritenuto disfunzionale e antieconomico sono state cedute le due autovetture esistenti acquisendo in sostituzione, una nuova autovettura di media cilindrata.

La realizzazione di quanto prefissato è stata possibile grazie alla dotazione finanziaria iniziale, derivante dall'avanzo complessivo conseguito nell'esercizio 1998, ammontante complessivamente in lire 5,6 miliardi. Sono infatti perdurate le incertezze e il ritardo in merito al finanziamento statale del 1999, la cui determinazione e la relativa erogazione, di lire 5 miliardi, è avvenuta a fine esercizio.

Lo schema contabile espone i seguenti risultati riassuntivi:

GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione finanziaria di competenza si chiude con un avanzo pari a lire 877.893.585, così determinato:

Entrate correnti

L'ammontare di entrate correnti per lire 5.087.129.223, risultante dal contributo dello Stato per il 1999 pari a lire 5 miliardi, dai proventi per entrate proprie dell'Ente pari a lire 69.515.803 milioni, e per il rimanente da poste correttive di spese.

Entrate in conto capitale

L'ammontare di entrate in c/ capitale per lire 39.309.400, risultante dal riscatto dei premi accantonati presso la società di assicurazione SAI – S.p.A. per la corresponsione delle indennità di fine rapporto spettante ai dipendenti assunti con contratto di diritto privato che hanno rassegnato le proprie dimissioni.

Spese correnti

L'ammontare di spese correnti per lire 3.890.348.779, risultante da spese per gli Organi istituzionali pari a lire 391.491.233, per il personale pari a lire 1.961.474.054, per l'acquisto di beni e servizi pari a lire 1.368.776.816, per incarichi temporanei di collaborazione connessi ad attività di ricerca e sperimentazione pari a lire 149.345.140 e per il rimanente da spese diverse, di cui lire 10.000.000 relative all'I.V.A. sui proventi da contratti.

Spese in conto capitale

L'ammontare delle spese in conto capitale per lire 60.819.459, risultante dalla corresponsione del trattamento di fine rapporto spettante ai dipendenti che hanno rassegnato le proprie dimissioni, calcolato a norma di legge.

Partite di giro

Le partite di giro ammontano a lire 656.317.076 sia in entrata che in uscita.

GESTIONE RESIDUI

Residui attivi

Nell'ambito della gestione residui, tra i residui attivi la somma complessiva di lire 283.449.005 riguarda, per lire 195.900.000 i residui degli anni precedenti relativi a corrispettivi ancora da riscuotere dalla Provincia Autonoma di Bolzano e agli importi concernenti la contabilizzazione della relativa I.V.A., iscritti tra le partite di giro, nonché alla giacenza del conto corrente postale.

Il rimanente importo per di lire 87.549.005, relativo ai residui dell'esercizio, riguarda il corrispettivo ancora da incassare per il contratto in essere con

l'Azienda Usl di Venosa, l'importo concernente la contabilizzazione della relativa I.V.A., iscritto tra le partite di giro, la somma risultante dal conto corrente postale, nonché le ritenute erariali e previdenziali ancora da riscuotere.

Residui passivi

Tra i residui passivi ammontanti a lire 698.159.893, la somma di lire 56.799.950, comprensiva degli importi iscritti tra le partite di giro, è relativa agli anni precedenti, ed è costituita per il 97% dall'I.V.A. da versare all'erario sui corrispettivi dei contratti attivi da incassare.

I restanti 641.359.943 milioni, sono relativi per il 61% a debiti per forniture di merci e prestazioni di servizi, per i quali al termine dell'esercizio non sono ancora pervenute le relative fatture; per il 17% a debiti previdenziali sorti alla fine dell'esercizio da versare nel mese di gennaio 2000; per il 15% a debiti erariali per imposte trattenute sugli stipendi e sui compensi di dicembre, da versare nel gennaio 2000; per il 3,9% a debiti verso gli organi istituzionali; per il 3,1% alla contabilizzazione dell'I.V.A. sul corrispettivo ancora da incassare per il contratto con l'Azienda Usl di Venosa, che sarà successivamente versata all'erario.

GESTIONE COMPLESSIVA

La gestione complessiva rileva un avanzo a fine esercizio per lire 6.421.573.180, determinato dalla somma dell'avanzo di amministrazione iniziale di lire 5.613.760.790, rettificato in lire 5.543.679.595, per effetto di variazioni nell'ambito dei residui attivi per - L. 98.141.441 e dei residui passivi per - L. 28.060.246, ed il citato avanzo di lire 877.893.585 risultante dalla gestione di competenza.

L'avanzo complessivo è stato completamente destinato alla copertura delle spese stanziate nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2000.

GESTIONE FINANZIARIA

Per quanto riguarda la situazione amministrativa, come risulta dal prospetto (Mod. f/1) allegato al conto consuntivo, le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono pari a lire 6.836.284.068. L'importo coincide con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere, quale risultante del conto di tesoreria al netto delle somme in conto sospesi con la Banca d'Italia.

Il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammontava a lire 5.520.354.442. Nel corso del 1999 sono state riscosse lire 5.959.127.278 mentre sono stati eseguiti pagamenti per lire 4.643.197.652.

ANALISI DI BILANCIO

Passando all'esame più analitico dei dati contabili si nota che:

- Le spese correnti, costituite essenzialmente dalle spese di personale e da quelle per l'acquisto di beni e servizi, ammontano a lire 3.890.348.779. Rispetto all'ammontare del 1998 pari a lire 3.759.597.144, si è verificato un aumento del 3,48% dovuto essenzialmente ai maggiori oneri sostenuti per il personale assunto con contratto di diritto privato. La spesa di personale, infatti, è passata da complessive lire 1.889.075.014 a lire 1.961.474.054 con un aumento del 3,8%. L'incidenza della spesa di personale (lire 1.961.474.054) sul totale delle spese correnti (lire 3.890.348.779) è rimasta, come per l'esercizio 1998, del 50,4%.

La consistenza numerica del personale assunto con contratto di diritto privato, stabilita per un numero massimo di 30 unità, è passata da 25 unità in

servizio a fine esercizio 1998, a 27 unità. Le anticipate risoluzioni di alcuni rapporti di lavoro in essere al 31 dicembre 1998, intervenute nel corso dell'esercizio 1999, hanno permesso l'assunzione di nuovo personale con professionalità tecnica.

Le unità di personale comandato si sono ridotte, rispetto al 1998, da 9 a 4 unità.

Rispetto allo stanziamento iscritto nel bilancio di previsione, nelle spese per il personale - Categoria II, si è realizzata una differenza negativa del 44,9%. L'elevato scostamento è imputabile sia alla mancata realizzazione delle previsioni di adeguamento dell'assetto organizzativo interno all'Agenzia, mediante l'acquisizione di ulteriore personale comandato, previsto per 50 unità, sia alla incisiva riduzione della spesa per il lavoro straordinario rispetto a quanto inizialmente stanziato nel bilancio di previsione.

Si riporta di seguito un raffronto dettagliato dei costi del personale relativi agli anni 1998 e 1999, indicando per ogni singola voce di spesa la variazione intervenuta rispetto all'anno precedente, nonché l'incidenza di ogni variabile sul totale della spesa per il personale:

COSTI DEL PERSONALE	1998	1999	Var. %	Incid. % 1998	Incid. % 1999
Stipendi personale a contratto	1.192.440.152	1.286.391.659	7,8	63,1%	65,6%
Indennità personale comandato	67.122.605	55.635.598	-17,1	3,6%	2,9%
Straordinario personale a contratto	29.804.221	15.624.260	-47,5	1,6%	0,8%
Straordinario personale comandato	49.922.289	29.678.014	-40,5	2,6%	1,5%
Missioni	33.202.020	5.728.473	-82,7	1,8%	0,3%
Corsi di formazione	987.600	12.600.000	1.176	0,1%	0,6%
Oneri prev.li ed ass.li carico ASSR	458.391.648	492.673.514	7,4	24,2%	25,1%
Contributo mensa	57.204.479	63.142.536	10,3	3%	3,2%
TOTALE	**1.889.075.014**	**1.961.474.054**	**3,8**	**100,0%**	**100,0%**

Nell'ambito delle spese per beni e servizi, Categoria III, si è registrato un lieve aumento rispetto al 1998 (+2,86%), passando complessivamente da lire 1.330.622.038 a lire 1.368.776.816. Rispetto alle previsioni si registra uno scostamento negativo del 40,9%.

Nel dettaglio della categoria le spese per l'acquisto di materiale d'ufficio, per la pulizia dei locali e per le utenze sono rimaste pressoché invariate. Significative riduzioni si riscontrano nelle spese di documentazione (-36%), nei rimborsi delle spese di viaggio agli estranei all'Ente per la partecipazione a riunioni e convegni (-37%), nelle spese di manutenzione (-37%).

Si evidenzia il notevole aumento delle spese per l'acquisto di software, passate da lire 36.645.800 a lire 141.220.368 a seguito degli acquisti di pacchetti software connessi al rinnovo della dotazione tecnologica.

Le spese per speciali incarichi di consulenza e collaborazione professionale sono aumentate del 23%.

L'incidenza della spesa per beni e servizi sul totale delle spese correnti, rispetto al 35,3% del 1998, è rimasta pressoché invariata (35,1%).

Le spese in conto capitale - Titolo II - sono passate da lire 69.389.200 a lire 358.196.259. Il notevole incremento è da ricondurre per il 77% agli impegni di spesa assunti per l'acquisto delle nuove apparecchiature elettroniche, per il 17% alla liquidazione del TFR al personale, per il rimanente alle spese connesse all'acquisto della nuova autovettura di servizio.

Per la gestione residui, è stata aggiornata la situazione dei residui provenienti dagli esercizi precedenti. Così come previsto dall'articolo 28 del Regolamento di amministrazione e contabilità, si è provveduto ad effettuare le necessarie rideterminazioni in relazione a fatti gestionali avvenuti nel corso dell'esercizio 1999. Tali rideterminazioni hanno comportato riduzioni nei

residui attivi per complessive - L. 98.141.441 ed hanno interessato i seguenti capitoli:

- capitolo 10301
- capitolo 10302
- capitolo 41101
- capitolo 41106

e riduzioni nei residui passivi per - L. 28.060.246 sui seguenti capitoli

- capitolo 10306
- capitolo 10606
- capitolo 20802
- capitolo 41106

Tali variazioni, preso atto della documentazione giustificativa in merito alle singole motivazioni a fronte delle quali sono venuti meno parte dei crediti e degli oneri in precedenza registrati, risultano da apposita deliberazione del Direttore dell'Agenzia e sarà pertanto allegata al Conto consuntivo dell'esercizio 1999.

GESTIONE ECONOMICA

Del conto consuntivo dell'Agenzia fanno parte, ai sensi degli articoli 32 e seguenti del Regolamento di amministrazione e contabilità, gli elaborati relativi allo stato patrimoniale e al conto economico.

Il risultato della gestione economica per l'esercizio 1999 deriva dalla registrazione, secondo i principi della contabilità economica, di tutti i fatti gestionali della contabilità finanziaria a rilevanza economico-patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un utile di esercizio pari a lire 864.145.476.

A fronte di un valore della produzione per lire 5.085.171.842, relativo al contributo dello Stato, ai proventi attivi del contratto con l'azienda Usl di Venosa, ai rimborsi avvenuti da parte dell'INPS e da parte del CED della Cassazione, si registrano costi della produzione per lire 4.204.282.185, costituiti dai costi effettivamente imputabili al presente esercizio. A tale risultato della produzione va aggiunto l'importo di lire 1.335.866, derivante dalla somma algebrica dei proventi e oneri finanziari.

Tra i proventi e oneri straordinari sono state indicate le sopravvenienze attive e passive, registrate nell'esercizio, relative rispettivamente a storni effettuati in partita doppia nella voce dei debiti per fornitori di servizi e alla riduzione del credito in essere con la Provincia Autonoma di Bolzano.

Si ritiene utile far notare che le voci di costo più significative coincidono con gli impegni di spesa risultanti dalla gestione finanziaria di competenza, come ad esempio i costi del personale, gli oneri sociali, i costi per i servizi appaltati (spese di pulizia, contributo mensa), i costi per godimento di beni di terzi (fitto di locali ed oneri accessori), i costi per prestazioni di servizi, ecc. Tali impegni sono stati assunti infatti secondo quanto stabilito dalle norme di contabilità pubblica: le spese impegnate sono tutte somme dovute dall'Agenzia a creditori determinati, in base a leggi e/o a contratti, la cui relativa obbligazione venga a scadenza entro il termine dell'esercizio.

La voce di costo Imposte tasse tributi per lire 142.350.008, ricomprende il costo IRAP per lire 122.981.376, il costo I.V.A. sui proventi attivi per lire 10 milioni, e per il rimanente importo i costi per la registrazione dei contratti di locazione della sede, le imposte di possesso relative alle autovetture di servizio, e le tasse comunali varie.

STATO PATRIMONIALE

Passando all'esame analitico dello Stato Patrimoniale si evidenzia tra le poste delle Immobilizzazioni dell'Attivo un incremento del totale delle immobilizzazioni. Alle voci dell'anno precedente, opportunamente ridotte delle rispettive quote di ammortamento di competenza, calcolate secondo le norme, si sono aggiunti gli acquisti dei software iscritti in bilancio tra le Immobilizzazioni immateriali alla voce "licenze software" e delle apparecchiature elettroniche, iscritte tra le Immobilizzazioni materiali alla voce "macchine elettroniche per ufficio". Tenuto conto che tali costi derivano da impegni della contabilità finanziaria assunti nel mese di dicembre 1999 e che l'effettivo uso dei beni è avvenuto all'inizio dell'esercizio successivo, non sono state calcolate le relative quote di ammortamento.

Nell'ambito dell'Attivo Circolante si registrano rimanenze di magazzino per lire 31.169.667, valutate secondo il costo medio di acquisto. Rispetto al valore complessivo relativo al 1998 pari a lire 24.842.119, si registra un aumento di lire 6.327.548. Tale valore è stato quindi iscritto nel conto economico con il segno negativo a rettifica dei costi sostenuti per gli acquisti di esercizio.

La considerevole riduzione dei crediti risultanti nel 1998 deriva sia dal fatto che gran parte di questi sono stati incassati nel corso dell'anno, sia dal fatto che sono stati cancellati dei residui attivi, come illustrato nella gestione finanziaria. I crediti risultanti costituiscono i corrispettivi ancora da incassare.

Risultano tra i crediti, quello verso la società di assicurazione S.A.I. per lire 166.971.800 ridotto in seguito all'avvenuta riscossione del riscatto dei premi accantonati per dipendenti cessati dal servizio, come riscontrato nella gestione finanziaria.

Le disponibilità liquide presso l'Istituto tesoriere sono passate da lire 5,5 miliardi a 6,8 miliardi.

Le disponibilità del conto corrente postale ammontano a lire 12.125.803.

Nell'ambito del Passivo, il Patrimonio netto risulta di lire 7.298.016.573 quale somma del Fondo di dotazione ammontante a lire 6.433.871.097, dopo aver girato gli utili e perdite degli esercizi precedenti, e dell'Utile conseguito nell'esercizio 1999.

L'ammontare del TFR di lire 295.147.968, al netto degli storni intervenuti per l'utilizzo nel corso dell'esercizio, è stato incrementato della quota maturata nell'anno risultando adeguato alle effettive spettanze.

I debiti evidenziano una riduzione del 28%, passando da lire 424.662.920 a lire 307.160.144. Ciò trova spiegazione nell'avvenuto pagamento dei debiti contratti in precedenza.

L'ammontare dei debiti risultanti nel passivo dello Stato Patrimoniale è costituito, per il 79,2% da debiti verso l'erario e verso l'INPS per ritenute erariali e contributi da versare nel 2000 e per l'11,3% da pagamenti per forniture di beni e servizi da effettuarsi nel 2000.

Infine, le Fatture da ricevere passate da lire 7.344.000 a lire 353.399.749 riguardano quei debiti per forniture di beni e servizi per i quali al termine dell'esercizio non sono ancora pervenute le relative fatture.

Conclusivamente si può sottolineare che la situazione finanziaria presenta anche per l'anno 1999 un soddisfacente equilibrio gestionale.

Il dirigente dell'Ufficio di Ragioneria
(dott.ssa Lorella Mengarelli)

Il Direttore
(dott. Francesco Taroni)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 9

Il giorno 27 aprile 2000 alle ore 15.00 nei locali dell'Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- Prof. Renato Balduzzi, Presidente
- Dott. Emanuele Carabotta, Componente
- Rag. Raffaele Miraldi, Componente.

Il Collegio procede ad effettuare i seguenti adempimenti:

Relazione al Conto Consuntivo per l'anno 1999

1. Il Collegio dei revisori prende in esame gli elaborati che, ai sensi dell'articolo 32 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, compongono il conto consuntivo:
   1) Rendiconto finanziario (art. 33); 2) Stato Patrimoniale (art. 34); 3) Conto economico (art. 35); 4) Situazione amministrativa (art. 36).
   Nella predetta documentazione è compresa la relazione illustrativa predisposta dal direttore dell'Agenzia ai sensi del richiamato articolo 32, comma 1.
   Il Collegio ha preliminarmente verificato che:
   1) la contabilità finanziaria è tenuta in modo meccanizzato;
   2) le rilevazioni sono state annotate sul giornale cronologico dal quale si evince che sono stati emessi n. 597 mandati e n. 265 reversali;
   3) i mandati di pagamento sono stati emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti (la verifica è stata effettuata periodicamente ed a campione in occasione dei controlli effettuati 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.

2. Rendiconto finanziario

Dall'esame del rendiconto si rileva che complessivamente sono state accertate entrate per lire 5.782.755.699 ed impegnate spese per lire 4.904.862.114.

Il risultato di competenza, derivante dal confronto degli accertamenti con gli impegni, fa registrare un avanzo di lire 877.893.585.

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 impresse alle dotazioni di bilancio e dell'esecuzione propria del bilancio.

Circa le previsioni iniziali, le entrate e le uscite sono appostate rispettivamente per complessive lire 6.155.500.000 e lire 9.955.500.000 restando conseguito il pareggio di bilancio attraverso l'utilizzazione dell'avanzo presunto di amministrazione.

Per effetto del provvedimento di assestamento di bilancio deliberato ai sensi dell'articolo 10 del citato Regolamento sono state disposte variazioni di bilancio che hanno comportato una crescita delle dotazioni di bilancio di circa il 7%.

Le predette variazioni di bilancio possono finanziariamente essere così riassunte:

Maggiori entrate	L. 320.400.000
Minori spese	L. 906.747.045
Variazioni positive	L. 1.227.147.045
Maggiori spese	L. 1.579.900.000
Minori entrate	//
Variazioni negative	L. 1.579.900.000

Le maggiori entrate attengono per lire 275.200.000 alle entrate correnti, in particolare quelle costituite da entrate proprie dell'Ente, residuando la restante parte alle partite di giro.

Le maggiori spese hanno riguardato per la quasi totalità le spese correnti (di cui circa 1,5 miliardi per prestazioni relative alle attività di ricerca e sperimentazione).

Tenuto conto delle predette variazioni le previsioni di bilancio assumono le seguenti configurazioni definitive:

	ENTRATE	SPESE
Parte Corrente	5.090.059.794	9.963.820.584
Parte Capitale	60.000.000	730.000.000
Partite di giro	1.130.000.000	1.130.000.000
Totale	6.280.059.794	11.823.820.584
Disavanzo	5.543.760.790	/
Totale a pareggio	11.823.820.584	11.823.820.584

2.1. Esame delle entrate

Rispetto ad una previsione definitiva di lire 6.280.059.794 sono state accertate entrate per lire 5.782.755.699.

Di tale complessivo importo risultano riscosse lire 5.695.206.694, mentre rimangono da riscuotere entrate per lire 87.549.005.

Tra le entrate particolare rilievo assume l'andamento delle entrate proprie dell'Agenzia che registrano una caduta verticale rispetto all'anno precedente (- 75% circa) in ragione anche della ridotta capacità operativa dell'Ente per i motivi indicati nella relazione d'accompagno.

Al termine dell'esercizio risultano formati residui attivi per circa 70 milioni tutti ascrivibili alle entrate proprie.

2.2. Esame delle spese

Rispetto ad una previsione definitiva di lire 11.823.820.584 risulta impegnato complessivamente un importo ridotto di circa il 60% e pari ad oltre lire 4,9 miliardi.

Di fronte all'accentuato scostamento tra previsione definitiva ed impegni (in linea peraltro con quanto registrato l'anno precedente) il Collegio rappresenta la necessità di previsioni più mirate che riconducano eventuali sovra/sottostime degli stanziamenti di bilancio a fattori del tutto imprevedibili, atteso che tali scostamenti mal si conciliano con le esigenze di governo della finanza pubblica.

Va tuttavia evidenziato che circa il 50% dello scostamento è spiegato dalla categoria IV, relativa alle prestazioni istituzionali, che costituisce, insieme ad alcune voci di spesa del personale, l'aggregato di spesa che con immediatezza riflette le ridotte capacità operative dell'Ente.

Del predetto totale impegnato risultano pagate circa lire 4,3 miliardi; mentre restano da pagare circa 650 milioni.

2.3. 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 1999 risultano pari a lire 283.449.005.

Tale importo è la risultante della seguente movimentazione finanziaria:

- Consistenza iniziale all' 1/1/1999	L. 557.962.025
- Riaccertamenti di riduzione	L. 98.141.441
Totale residui esercizi ante 1999	L. 459.820.584
- Riscossioni	L. 263.920.584
- Residui esercizi ante 1999 al 31/12/1999	L. 195.900.000
- Residui dell'esercizio 1999	L. 87.549.005
- Consistenza al 31/12/1999	L. 283.449.005

I residui passivi alla chiusura dell'esercizio ammontano a lire 698.159.893, così determinati:

- Consistenza iniziale all' 1/1/1999	L. 464.555.677
- Riaccertamenti in diminuzione	- L. 28.060.246
Totale residui esercizi ante 1999	L. 436.495.431
- Pagamenti	L. 379.695.481
- Residui esercizi ante 1999 al 31/12/1999	L. 56.799.950
- Residui dell'esercizio 1999	L. 641.359.943
- Consistenza al 31/12/1999	L. 698.159.893

L'ammontare dei residui pagati è pari a circa l'87% del totale dei residui, di poco inferiore al tasso di smaltimento residui registrato nel 1998 (90%).

3. Situazione patrimoniale e Conto economico

Il patrimonio dell'Agenzia è costituito da attività pari a lire 8.253.724.434 e passività per lire 955.707.861, con una consistenza patrimoniale netta finale pari a lire 7.298.016.573 con un incremento di circa il 13,5% nell'anno.

Il patrimonio netto si è incrementato nel corso dell'esercizio di lire 864.145.476 in linea con il risultato del conto economico.

4. Situazione amministrativa

Dal documento in oggetto si desume un avanzo di amministrazione al 31/12/1999 di lire 6.421.573.180.

A tale risultato si perviene aggiungendo al fondo di cassa a fine esercizio (L. 6.836.284.068) la somma algebrica dei residui attivi (L. 283.449.005) e i residui passivi (L. 698.159.893) risultanti alla chiusura dell'esercizio.

5. Gestione di cassa

I dati relativi alla consistenza di cassa al 31/12/1999 rilevabile dalla situazione amministrativa, pari a lire 6.836.284.068, concordano con quelli risultanti dalla certificazione dell'Istituto Cassiere al 31/12/1999 a meno di un importo di lire 31.839.056 relativo a somme in c/ sospesi con la Banca d'Italia (v. mod. 56 T relativo al mese di dicembre 1999).

Per quanto ora espresso il Collegio ritiene che il conto consuntivo 1999 possa utilmente essere proseguito per i successivi adempimenti.

Successivamente il Collegio ha proceduto alla verifica di cassa al 31 marzo 2000 pervenendo alle seguenti risultanze:

Fondo di cassa 1° gennaio 2000	6.836.284.068
Reversali emesse al 31 marzo 2000	121.696.927
Mandati emessi al 31 marzo 2000	1.097.169.720
Saldo al 31 marzo 2000	5.860.811.275

Detto saldo non coincide con quello comunicato dall'Istituto cassiere pari a £. 5.922.443.968 per un importo di £. 61.632.693.

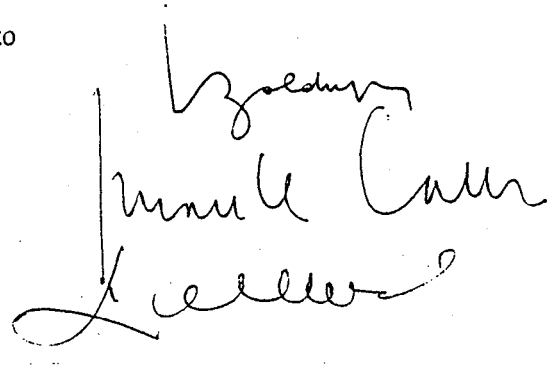
La differenza è spiegata dall'esistenza di somme per complessive lire 61.644.840 in c/ sospesi con la Banca d'Italia non ancora dichiarate estinte dall'Istituto cassiere, di riscossioni ancora da regolarizzare con l'emissione di reversali, per lire 1053 relative ad arrotondamenti attivi, di pagamenti da regolarizzare con l'emissione di mandati per lire 13.200, relative a spese vive bancarie sostenute nel mese di marzo.

Letto, firmato e sottoscrittto

Prof. Renato Balduzzi

Dott. Emanuele Carabotta

Rag. Raffaele Miraldi



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO per l'esercizio finanziario 1999

RIEPILOGO

TITOLI	ENTRATE E SPESE	ENTRATE				SPESE			
		Previsione definitiva	Accertate			Previsione definitiva	Impegnate		
			Riscosse	Rimaste da riscuotere	TOTALE		Pagate	Rimaste da pagare	TOTALE
		1	2	3	4	5	6	7	8
I	Correnti	5.090.059.794	5.017.703.420	69.425.803	5.087.129.223	9.963.820.584	3.600.399.772	289.949.007	3.890.348.779
II	In conto capitale (o di investimento)	60.000.000	39.309.400	0	39.309.400	730.000.000	140.279.259	217.917.000	358.196.259
	Totale delle Entrate e Spese correnti e in conto capitale	5.150.059.794	5.057.012.820	69.425.803	5.126.438.623	10.693.820.584	3.740.679.031	507.866.007	4.248.545.038
III	Capitale di prestito	0	0	0	0	0	0	0	0
IV	Partite di giro	1.130.000.000	638.193.874	18.123.202	656.317.076	1.130.000.000	522.823.140	133.493.936	656.317.076
	TOTALE GENERALE	6.280.059.794	5.695.206.694	87.549.005	5.782.755.699	11.823.820.584	4.263.502.171	641.359.943	4.904.862.114
	Disavanzo di competenza . . L.				0	Avanzo di competenza . . L.			877.893.585
	L.				5.782.755.699	L.			5.782.755.699

Il Dirigente dell'Ufficio di Ragioneria
(Dott.ssa Lorella Mengarelli)

Timbro

Il Direttore
(Dott. Francesco Taroni)

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 APR. 2000

IL PRESIDENTE
del Consiglio di Amministrazione
(Dott. Franco Tomiolo)

Parte I - **ENTRATE**

Cod.	Capitolo N.	Denominazione	Gestione di competenza: Previsioni iniziale	variaz. +/-	definitiva	Somme accertate: riscosse	rimaste da r.	tot.accertati	Differenze rispetto alle previsioni in +	in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO I Entrate correnti								
		CATEGORIA I Trasferimenti da parte dello Stato								
10101	1 1	Contributo ordinario dello Stato	5.000.000.000	0	5.000.000.000	5.000.000.000	0	5.000.000.000	0	0
		Totale categoria I	5.000.000.000	0	5.000.000.000	5.000.000.000	0	5.000.000.000	0	0
		CATEGORIA II Trasferimenti da parte di Istituti diversi dallo Stato								
10201	2 1	Contributo da parte di Enti pubblici e privati	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria II	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA III Entrate proprie dell'Ente								
10301	3 1	Proventi derivanti da contratti stip. con le Regioni - Cap. rilev. fini IVA	0	0	0	0	0	0	0	0
10302	3 2	Proventi derivanti dalle prestaz. di serv. ad altri soggetti - Cap. ril. fini IVA	60.000.000	0	60.000.000	0	60.000.000	60.000.000	0	0
10303	3 3	Realizzi per cessione di materiale fuori uso	0	0	0	0	0	0	0	0
10304	3 4	Vendita di pubblicazioni	10.000.000	0	10.000.000	90.000	9.425.803	9.515.803	0	484.197
		Totale categoria III	70.000.000	0	70.000.000	90.000	69.425.803	69.515.803	0	484.197
		CATEGORIA IV Proventi patrimoniali e immobiliari								
10401	4 1	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	500.000	0	500.000	0	0	0	0	500.000
10402	4 2	Proventi e redditi patrimoniali e mobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria IV	500.000	0	500.000	0	0	0	0	500.000
		CATEGORIA V Altre entrate								
10501	5 1	Entrate derivanti da accordi internazionali	0	0	0	0	0	0	0	
10502	5 2	Altre entrate eventuali	0	0	0	0	0	0	0	
		Totale categoria V	0	0	0	0	0	0	0	

Parte I - **ENTRATE**

Cod.	R.	Gestione dei residui attivi				Gestione di cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni in +	Differenze rispetto alle previsioni in -	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10101	1 1	0	0	0	0	0	0	5.000.000.000	5.000.000.000	0	0	0
Cat.	1	0	0	0	0	0	0	5.000.000.000	5.000.000.000	0	0	0
10201	2 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10301	3 1	417.478.926	167.878.926	165.600.000	333.478.926	0	84.000.000	333.478.926	167.878.926	0	165.600.000	165.600.000
10302	3 2	54.000.000	53.985.000	0	53.985.000	0	15.000	114.000.000	53.985.000	0	60.015.000	60.000.000
10303	3 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10304	3 4	2.700.000	0	2.700.000	2.700.000	0	0	12.700.000	90.000	0	12.610.000	12.125.803
Cat.	3	474.178.926	221.863.926	168.300.000	390.163.926	0	84.015.000	460.178.926	221.953.926	0	238.225.000	237.725.803
10401	4 1	0	0	0	0	0	0	200.000	0	0	200.000	0
10402	4 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	4	0	0	0	0	0	0	200.000	0	0	200.000	0
10501	5 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10502	5 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Software sviluppato da Italia - Mod. PCRC0416.FRF

Cod.	N.	Denominazione	Gestione di competenza							
			Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			iniziale	variaz. +/-	definitiva	riscosse	rimaste da r.	tot.accertati	in +	in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		CATEGORIA VI Poste correttive di spesa								
10601	6 1	Poste correttive e compensative di spese correnti	5.000.000	14.559.794	19.559.794	17.613.420	0	17.613.420	0	1.946.374
10602	6 2	Concorsi, rimborsi e recuperi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0
10603	6 3	Recuperi I.V.A.	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria VI	5.000.000	14.559.794	19.559.794	17.613.420	0	17.613.420	0	1.946.37
		TOTALE TITOLO I	5.075.500.000	14.559.794	5.090.059.794	5.017.703.420	69.425.803	5.087.129.223	0	2.930.571
		TITOLO II Entrate in conto capitale								
		CATEGORIA VII Trasferimenti attivi in conto capitale								
20701	7 1	Contributi da parte dello Stato e di Enti pubblici e privati in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
20702	7 2	Somme da corrispondere per indennita' di fine rapporto	60.000.000	0	60.000.000	39.309.400	0	39.309.400	0	20.690.600
		Totale categoria VII	60.000.000	0	60.000.000	39.309.400	0	39.309.400	0	20.690.600
		CATEGORIA VIII Alienazione di immobili e realizzo di valori mobiliari								
20801	8 1	Alienazione di immobili e di immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0	0	0	0	0
20802	8 2	Realizzo di valori mobiliari e riscossione di prestiti e di partecipazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria VIII	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO II	60.000.000	0	60.000.000	39.309.400	0	39.309.400	0	20.690.600
		TITOLO III Accensione di prestiti								
		CATEGORIA IX Accensione di mutui								
30901	9 1	Accensione di mutui	0	0	0	0	0	0	0	
		Totale categoria IX	0	0	0	0	0	0	0	

Software alios italia - Mod. FC8C9A11.FM6

Cod.	R.	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni in +	Differenze rispetto alle previsioni in -	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10601	6 1	979.337	979.337	0	979.337	0	0	20.539.131	18.592.757	0	1.946.374	0
10602	6 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10603	6 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	6	979.337	979.337	0	979.337	0	0	20.539.131	18.592.757	0	1.946.374	0
Tit.	1	475.158.263	222.843.263	168.300.000	391.143.263	0	84.015.000	5.480.916.057	5.240.546.683	0	240.371.374	237.725.803
20701	7 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20702	7 2	0	0	0	0	0	0	60.000.000	39.309.400	0	20.690.600	0
Cat.	7	0	0	0	0	0	0	60.000.000	39.309.400	0	20.690.600	0
20801	8 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20802	8 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tit.	2	0	0	0	0	0	0	60.000.000	39.309.400	0	20.690.600	0
30901	9 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Software allon Italia - Mod. PGSCIAIG.FRG

Capitolo			Gestione di competenza							
			Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
Cod.	N.	Denominazione	iniziale	variaz. +/-	definitiva	riscosse	rimaste da r.	tot.accertati	in +	in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		CATEGORIA X Accensione di altri debiti finanziari								
31001	10 1	Anticipazioni del tesoriere	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria X	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0	0
		TITOLO IV Partite di giro								
		CATEGORIA XI Entrate aventi natura di partite di giro								
41101	11 1	Ritenute previdenziali ed assistenziali	220.000.000	0	220.000.000	141.794.110	415.424	142.209.534	0	77.790.466
41102	11 2	Ritenute erariali	800.000.000	0	800.000.000	466.513.364	7.707.778	474.221.142	0	325.778.858
41103	11 3	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0	0
41104	11 4	Entrate per depositi e cauzioni provvisorie	0	0	0	0	0	0	0	0
41105	11 5	Estinzioni delle anticipazioni concesse al cassiere	100.000.000	0	100.000.000	29.886.400	0	29.886.400	0	70.113.600
41106	11 6	I.V.A. da incassare	10.000.000	0	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	0
		Totale categoria XI	1.130.000.000	0	1.130.000.000	638.193.874	18.123.202	656.317.076	0	473.682.924
		TOTALE TITOLO IV	1.130.000.000	0	1.130.000.000	638.193.874	18.123.202	656.317.076	0	473.682.924
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
	I	TOTALE TITOLO I - Entrate correnti	5.075.500.000	14.559.794	5.090.059.794	5.017.703.420	69.425.803	5.087.129.223	0	2.930.571
	II	TOTALE TITOLO II - Entrate in conto capitale	60.000.000	0	60.000.000	39.309.400	0	39.309.400	0	20.690.600
	III	TOTALE TITOLO III - Accensione di prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
	IV	TOTALE TITOLO IV - Partite di giro	1.130.000.000	0	1.130.000.000	638.193.874	18.123.202	656.317.076	0	473.682.924
		TOTALE DELLE ENTRATE	6.265.500.000	14.559.794	6.280.059.794	5.695.206.694	87.549.005	5.782.755.699	0	497.304.095

Cod.	N.	Gestione dei residui attivi				Variazioni		Gestione di cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	in +	in -	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni in +	Differenze rispetto alle previsioni in -	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
31001	10 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tit.	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41101	11 1	123.941	0	0	0	0	123.941	220.123.941	141.794.110	0	78.329.831	415.424
41102	11 2	4.100.000	4.100.000	0	4.100.000	0	0	804.100.000	470.613.364	0	333.486.636	7.707.778
41103	11 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41104	11 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41105	11 5	0	0	0	0	0	0	100.000.000	29.886.400	0	70.113.600	0
41106	11 6	78.579.821	36.977.321	27.600.000	64.577.321	0	14.002.500	74.579.821	36.977.321	0	37.602.500	37.600.000
Cat.	11	82.803.762	41.077.321	27.600.000	68.677.321	0	14.126.441	1.198.803.762	679.271.195	0	519.532.567	45.723.202
Tit.	4	82.803.762	41.077.321	27.600.000	68.677.321	0	14.126.441	1.198.803.762	679.271.195	0	519.532.567	45.723.202
	1	475.158.263	222.843.263	168.300.000	391.143.263	0	84.015.000	5.468.918.057	5.240.546.683	0	240.371.374	237.725.803
	II	0	0	0	0	0	0	60.000.000	39.309.400	0	20.690.600	0
	III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	IV	82.803.762	41.077.321	27.600.000	68.677.321	0	14.126.441	1.198.803.762	679.271.195	0	519.532.567	45.723.202
		557.962.025	263.920.584	195.900.000	459.820.584	0	98.141.441	6.739.721.819	5.959.127.278	0	780.594.541	283.449.005

Software sviluppato da Italia - Ed. FC4C5315.PRG

Parte II - **SPESE**

Cod.	N.	Denominazione	Gestione di competenza							
			Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			iniziale	variaz. +/-	definitiva	pagate	rimaste da p.	tot.impegnati	in +	in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO I Spese correnti								
		CATEGORIA I Spese per gli organi istituzionali								
10101	1 1	Indennita' e rimborsi al Direttore	223.000.000	40.000.000	263.000.000	203.314.300	0	203.314.300	0	59.685.700
10102	1 2	Indennita' e rimborsi ai membri del Consiglio di Amministrazione	140.000.000	0	140.000.000	122.242.671	2.163.000	124.405.671	0	15.594.329
10103	1 3	Indennita' e rimborsi ai membri del Collegio Revisori dei Conti	65.000.000	0	65.000.000	45.537.200	18.234.062	63.771.262	0	1.228.738
		Totale categoria I	428.000.000	40.000.000	468.000.000	371.094.171	20.397.062	391.491.233	0	76.508.767
		CATEGORIA II Spese per il personale								
10201	2 1	Indennita' al personale comandato	400.000.000	0	400.000.000	53.423.773	2.211.825	55.635.598	0	344.364.402
10202	2 2	Stipendi al personale a contratto	1.610.000.000	0	1.610.000.000	1.286.391.659	0	1.286.391.659	0	323.608.341
10203	2 3	Indennita' ai dirigenti delle sezioni e uff.	0	0	0	0	0	0	0	0
10204	2 4	Compensi per il lavoro straordinario al personale	387.000.000	0	387.000.000	42.915.982	2.386.292	45.302.274	0	341.697.726
10205	2 5	Corsi per il personale, partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni ed Amministrazioni varie	100.000.000	0	100.000.000	3.000.000	9.600.000	12.600.000	0	87.400.000
10206	2 6	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	740.000.000	0	740.000.000	410.362.495	82.311.019	492.673.514	0	247.326.486
10207	2 7	Indennita' e rimborso spese di viaggio per missioni nazionali ed estere	150.000.000	0	150.000.000	5.728.473	0	5.728.473	0	144.271.527
10208	2 8	Contributo mensa	170.000.000	0	170.000.000	63.142.536	0	63.142.536	0	106.857.464
10209	2 9	Rimb.USL per visite controllo malattia dipendenti	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	0	3.000.000
		Totale categoria II	3.560.000.000	0	3.560.000.000	1.864.964.918	96.509.136	1.961.474.054	0	1.598.525.946
		CATEGORIA III Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente								
10301	3 1	Fitto di locali ed oneri accessori	760.000.000	0	760.000.000	736.531.679	3.468.321	740.000.000	0	20.000.000
10302	3 2	Manutenzione, riparazione, e adattamento di locali e relativi impianti	30.000.000	0	30.000.000	384.000	0	384.000	0	29.616.000

Software allos italia - Mod. FCBC9821.FRG

Cod.	N.	Gestione dei residui passivi: Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni in +	Variazioni in -	Gestione di cassa: Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni in +	Differenze rispetto alle previsioni in -	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10401	4 1	0	0	0	0	0	0	2.450.000.000	28.000.000	0	2.422.000.000	0
10402	4 2	12.000.000	12.000.000	0	12.000.000	0	0	280.000.000	126.523.380	0	153.476.620	6.821.760
10403	4 3	0	0	0	0	0	0	50.000.000	0	0	50.000.000	0
10404	4 4	0	0	0	0	0	0	150.000.000	0	0	150.000.000	0
Cat.	4	12.000.000	12.000.000	0	12.000.000	0	0	2.930.000.000	154.523.380	0	2.775.476.620	6.821.760
10501	5 1	0	0	0	0	0	0	10.000.000	8.669.450	0	1.330.550	0
10502	5 2	15.600	15.600	0	15.600	0	0	5.015.600	607.686	0	4.407.914	0
Cat.	5	15.600	15.600	0	15.600	0	0	15.015.600	9.277.136	0	5.738.464	0
10601	6 1	0	0	0	0	0	0	10.000.000	0	0	10.000.000	0
10602	6 2	0	0	0	0	0	0	3.000.000	0	0	3.000.000	0
10603	6 3	0	0	0	0	0	0	212.500.000	0	0	212.500.000	0
10604	6 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10605	6 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10606	6 6	78.579.821	36.977.321	27.600.000	64.577.321	0	14.002.500	74.579.821	36.977.321	0	37.602.500	37.600.000
Cat.	6	78.579.821	36.977.321	27.600.000	64.577.321	0	14.002.500	300.079.821	36.977.321	0	263.102.500	37.600.000
Tit.	1	233.265.355	156.052.446	29.195.950	219.252.396	0	14.032.959	5.732.785.355	3.790.452.218	0	5.942.333.137	319.148.957
20701	7 1	0	0	0	0	0	0	40.000.000	0	0	40.000.000	21.789.000
20702	7 2	0	0	0	0	0	0	500.000.000	79.459.800	0	420.540.200	196.128.000
Cat.	7	0	0	0	0	0	0	540.000.000	79.459.800	0	460.540.200	217.917.000

Software edito Italia - Mod. FGES0115.FRX

Capitolo			Gestione di competenza						
			Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni
Cod.	N.	Denominazione	iniziale	variaz. +/-	definitiva	pagate	rimaste da p.	tot.impegnati	in + / in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11 / 12
10303	3 3	Spese per l'acquisto di materiale, spese varie di ufficio	110.060.000	0	110.000.000	49.661.021	0	49.681.021	0 / 60.318.979
10304	3 4	Spese per illuminazione, riscaldamento, forza motrice, acqua, ecc.	25.000.000	0	25.000.000	13.959.000	1.654.000	15.613.000	0 / 9.387.000
10305	3 5	Spese per traduzioni e interpretariato	4.000.000	0	4.000.000	0	0	0	0 / 4.000.000
10306	3 6	Canoni per noleggi e manutenzione di attrezzature e per l'acquisizione di servizi	130.000.000	0	130.000.000	16.519.760	8.051.628	24.571.388	0 / 105.428.612
10307	3 7	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	150.000.000	0	150.000.000	124.632.300	885.000	125.517.300	0 / 24.482.700
10308	3 8	Spese per l'acquisizione di dati per il sistema informativo	100.000.000	0	100.000.000	1.190.420	0	1.190.420	0 / 98.809.580
10309	3 9	Spese per mezzi di trasporto: manutenzione, esercizio e noleggio	25.000.000	0	25.000.000	10.481.500	0	10.481.500	0 / 14.518.500
10310	3 10	Spese per assicurazioni ed altri oneri patrimoniali	10.000.000	0	10.000.000	4.789.000	0	4.789.000	0 / 5.211.000
10311	3 11	Spese di rappresentanza	5.000.000	0	5.000.000	1.290.500	0	1.290.500	0 / 3.709.500
10312	3 12	Onorari e compensi per speciali incarichi, e per attivita' di consulenza o collaborazione professionale	270.000.000	0	270.000.000	128.427.200	7.724.000	136.151.200	0 / 133.848.800
10313	3 13	Spese per l'acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	100.000.000	0	100.000.000	49.159.176	0	49.159.176	0 / 50.840.824
10314	3 14	Spese per studi, indagini e rilevazioni	50.000.000	0	50.000.000	0	0	0	0 / 50.000.000
10315	3 15	Spese per la stampa e la diffusione di relazioni, atti e documenti predisposti dall'Ente	80.000.000	0	80.000.000	0	0	0	0 / 80.000.000
10316	3 16	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni e altre manifestazioni in Italia e all'estero	30.000.000	0	30.000.000	12.700.000	0	12.700.000	0 / 17.300.000
10317	3 17	Spese per il funzionamento di Commissioni e Comitati	100.000.000	0	100.000.000	402.000	0	402.000	0 / 99.598.000
10318	3 18	Indennita' e rimborso spese di viaggio, per la partecipazione di estranei all'Ente a riunioni e convegni	100.000.000	0	100.000.000	8.007.643	3.849.300	11.856.943	0 / 88.143.057
10319	3 19	Spese per la pulizia e manutenzioni varie	70.000.000	0	70.000.000	40.014.000	3.492.000	43.506.000	0 / 26.494.000
10320	3 20	Spese di trasporto e spedizioni	10.000.000	0	10.000.000	263.000	0	263.000	0 / 9.737.000
10321	3 21	Spese per l'acquisto di software	160.000.000	0	160.000.000	14.123.568	127.096.800	141.220.368	0 / 18.779.632
		Totale categoria III	2.319.060.000	0	2.319.000.000	1.212.555.767	156.221.049	1.368.776.816	0 / 950.223.184

Software allos Italia - Mod. PGPCSH21.PRG

Parte II - **SPESE**

Cod.	N.	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni in +	Differenze rispetto alle previsioni in -	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10101	1 1	0	0	0	0	0	0	263.000.000	203.314.300	0	59.685.700	0
10102	1 2	474.000	474.000	0	474.000	0	0	140.474.000	122.716.671	0	17.757.329	2.163.000
10103	1 3	0	0	0	0	0	0	65.600.000	45.537.200	0	19.462.800	18.234.062
Cat.	1	474.000	474.000	0	474.000	0	0	468.474.000	371.568.171	0	96.905.829	20.397.062
10201	2 1	0	0	0	0	0	0	400.000.000	53.423.773	0	346.576.227	2.211.825
10202	2 2	0	0	0	0	0	0	1.610.000.000	1.286.391.659	0	323.608.341	0
10203	2 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10204	2 4	0	0	0	0	0	0	385.000.000	42.915.982	0	342.084.018	2.386.292
10205	2 5	0	0	0	0	0	0	100.000.000	3.000.000	0	97.000.000	9.600.000
10206	2 6	87.054.137	87.054.137	0	87.054.137	0	0	827.054.137	497.416.632	0	329.637.505	82.311.019
10207	2 7	0	0	0	0	0	0	150.000.000	5.728.473	0	144.271.527	0
10208	2 8	0	0	0	0	0	0	170.000.000	63.142.536	0	106.857.464	0
10209	2 9	0	0	0	0	0	0	3.000.000	0	0	3.000.000	0
Cat.	2	87.054.137	87.054.137	0	87.054.137	0	0	3.645.054.137	1.952.019.055	0	1.693.035.082	96.509.136
10301	3 1	0	0	0	0	0	0	760.000.000	736.531.679	0	23.468.321	3.468.321
10302	3 2	0	0	0	0	0	0	36.000.000	384.000	0	29.616.000	0

Golfarera editore (Italia) - Mod. FC1C91S1.PRG

Capitolo			Gestione di competenza							
			Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
Cod.	N.	Denominazione	iniziale	variaz. +/-	definitiva	pagate	rimaste da p.	tot.impegnati	in +	in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		CATEGORIA IV Prestazioni istituzionali per attivita' di ricerca e sperimentazione								
10401	4 1	Contratti e convenzioni con soggetti pubblici o privati per programmi e iniziative di ricerca e sperimentazione - Cap. rilevante ai fini IVA	2.450.000.000	448.320.584	2.898.320.584	28.000.000	0	28.000.000	0	2.870.320.584
10402	4 2	Incarichi temporanei di collaborazione finalizzati all'esecuzione di contratti stipulati con le regioni e con altri soggetti	268.000.000	0	268.000.000	114.523.380	6.821.760	121.345.140	0	146.654.860
10403	4 3	Incarichi temporanei di collaborazione finalizzati all'esecuzione di contratti stipulati con le regioni e con altri soggetti - Cap. rilevante ai fini IVA	50.000.000	0	50.000.000	0	0	0	0	50.000.000
10404	4 4	Contratti e convenzioni per la costituzione della banca dati	150.000.000	0	150.000.000	0	0	0	0	150.000.000
		Totale categoria IV	2.918.000.000	448.320.584	3.366.320.584	142.523.380	6.821.760	149.345.140	0	3.216.975.444
		CATEGORIA V Oneri finanziari e tributari								
10501	5 1	Imposte, tasse e tributi vari	10.000.000	0	10.000.000	8.669.450	0	8.669.450	0	1.330.550
10502	5 2	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	5.000.000	0	5.000.000	592.086	0	592.086	0	4.407.914
		Totale categoria V	15.000.000	0	15.000.000	9.261.536	0	9.261.536	0	5.738.464
		CATEGORIA VI Spese diverse								
10601	6 1	Spese diverse non classificabili e poste correttive e compensative di entrate correnti	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0	0	10.000.000
10602	6 2	Spese per liti, arbitraggi risarcimenti ed accessori	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	0	3.000.000
10603	6 3	Fondo di riserva	212.500.000	0	212.500.000	0	0	0	0	212.500.000
10604	6 4	Fondo residui perenti	0	0	0	0	0	0	0	0
10605	6 5	Fondo proventi per entrate proprie	0	0	0	0	0	0	0	0
10606	6 6	Rimborsi IVA	10.000.000	0	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	0
		Totale categoria VI	235.500.000	0	235.500.000	0	10.000.000	10.000.000	0	225.500.000
		TOTALE TITOLO I	9.475.500.000	488.320.584	9.963.820.584	3.600.399.772	289.949.007	3.890.348.779	0	6.073.471.805
		TITOLO II Spesa in conto capitale								
		CATEGORIA VII Acquisizione di beni di uso durevole ed immobilizzazioni tecniche								
20701	7 1	Acquisto o sostituzione di automezzi	0	40.000.000	40.000.000	0	21.789.000	21.789.000	0	18.211.000
20702	7 2	Acquisto di impianti, attrezzature, mobili e macchine d'ufficio	500.000.000	0	500.000.000	79.459.800	196.128.000	275.587.800	0	224.412.200
		Totale categoria VII	500.000.000	40.000.000	540.000.000	79.459.800	217.917.000	297.376.800	0	242.623.200

Software aTion Italia - Mod. PCAC5821.PRG

Cod.	N.	Gestione dei residui passivi				Variazioni		Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	in +	in -	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni in + / in -	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10303	3 3	2.478.000	2.478.000	0	2.478.000	0	0	112.478.000	52.159.021	0	60.318.979	0
10304	3 4	2.788.000	2.788.000	0	2.788.000	0	0	27.788.000	16.747.000	0	11.041.000	1.654.000
10305	3 5	0	0	0	0	0	0	4.000.000	0	0	4.000.000	0
10306	3 6	9.663.927	9.633.468	0	9.633.468	0	30.459	139.663.927	26.153.228	0	113.510.699	8.051.626
10307	3 7	1.599.950	0	1.599.950	1.599.950	0	0	151.599.950	124.632.300	0	26.967.650	2.484.950
10308	3 8	0	0	0	0	0	0	100.000.000	1.190.420	0	98.809.580	0
10309	3 9	0	0	0	0	0	0	25.000.000	10.481.500	0	14.518.500	0
10310	3 10	0	0	0	0	0	0	10.000.000	4.789.000	0	5.211.000	0
10311	3 11	0	0	0	0	0	0	5.000.000	1.290.500	0	3.709.500	0
10312	3 12	7.344.000	7.344.000	0	7.344.000	0	0	277.344.000	135.771.200	0	141.572.800	7.724.000
10313	3 13	0	0	0	0	0	0	100.000.000	49.159.176	0	50.840.824	0
10314	3 14	0	0	0	0	0	0	50.000.000	0	0	50.000.000	0
10315	3 15	25.295.920	25.295.920	0	25.295.920	0	0	105.295.920	25.295.920	0	80.000.000	0
10316	3 16	0	0	0	0	0	0	30.000.000	12.700.000	0	17.300.000	0
10317	3 17	0	0	0	0	0	0	100.000.000	402.000	0	99.598.000	0
10318	3 18	0	0	0	0	0	0	100.000.000	8.007.643	0	91.992.357	3.849.300
10319	3 19	3.492.000	3.492.000	0	3.492.000	0	0	73.492.000	43.506.000	0	29.986.000	3.492.000
10320	3 20	0	0	0	0	0	0	10.000.000	263.000	0	9.737.000	0
10321	3 21	2.500.000	2.500.000	0	2.500.000	0	0	162.500.000	16.623.568	0	145.876.432	127.096.800
Cat.	3	55.161.797	53.531.388	1.599.950	55.131.338	0	30.459	2.374.161.797	1.266.087.155	0	1.108.074.642	157.820.999

Software Alles Italia - Mod. PGICOSTI.PRG

Capitolo			Gestione di competenza							
			Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
Cod.	N.	Denominazione	iniziale	varias. +/-	definitiva	pagate	rimaste da p.	tot.impegnati	in +	in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		CATEGORIA VIII Indennita' di fine rapporto al personale								
20801	8 1	Trattamento di liquidazione per il personale cessato dal servizio	60.000.000	30.000.000	90.000.000	60.819.459	0	60.819.459	0	29.180.541
20802	8 2	Premio annuale per indennita' di fine rapporto	100.000.000	0	100.000.000	0	0	0	0	100.000.000
		Totale categoria VIII	160.000.000	30.000.000	190.000.000	60.819.459	0	60.819.459	0	129.180.541
		CATEGORIA II Fondi di riserva								
20902	9 1	Fondo residui perenti	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria IX	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO II	660.000.000	70.000.000	730.000.000	140.279.259	217.917.000	358.196.259	0	371.803.741
		TITOLO III Rimborso di mutui, anticipazioni e debiti diversi								
		CATEGORIA I Rimborsi mutui e anticipazioni								
31001	10 1	Rimborsi di mutui	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria I	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0	0
		TITOLO IV Partite di giro								
		CATEGORIA II Spese aventi natura di partite di giro								
41101	11 1	Ritenute previdenziali ed assistenziali	220.000.000	0	220.000.000	115.037.575	27.171.959	142.209.534	0	77.790.466
41102	11 2	Ritenute erariali	800.000.000	0	800.000.000	377.893.165	96.321.977	474.221.142	0	325.778.858
41103	11 3	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0	0
41104	11 4	Depositi e cauzioni provvisorie	0	0	0	0	0	0	0	0
41105	11 5	Anticipazioni concesse al cassiere	100.000.000	0	100.000.000	29.886.400	0	29.886.400	0	70.113.600
41106	11 6	IVA da pagare	10.000.000	0	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	0
		Totale categoria II	1.130.000.000	0	1.130.000.000	522.823.140	133.493.936	656.317.076	0	473.682.924
		TOTALE TITOLO IV	1.130.000.000	0	1.130.000.000	522.823.140	133.493.936	656.317.076	0	473.682.924

Software sviluppato da Italia - Bud. previsioni.prg

Cod.	N.	Gestione dei residui passivi				Variazioni		Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	in +	in -	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni in +	Differenze rispetto alle previsioni in -	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
20801	8 1	0	0	0	0	0	0	90.000.000	60.819.459	0	29.180.541	0
20802	8 2	11.000.000	10.975.713	0	10.975.713	0	24.287	111.000.000	10.975.713	0	100.024.287	0
Cat.	8	11.000.000	10.975.713	0	10.975.713	0	24.287	201.000.000	71.795.172	0	129.204.828	0
20901	9 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tit.	2	11.000.000	10.975.713	0	10.975.713	0	24.287	741.660.000	151.754.972	0	589.745.028	217.917.000
31001	10 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tit.	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41101	11 1	28.043.432	28.043.432	0	28.043.432	0	0	248.043.432	143.081.007	0	104.962.425	27.171.959
41102	11 2	98.161.664	98.161.664	0	98.161.664	0	0	838.161.664	476.060.829	0	422.100.835	96.321.977
41103	11 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41104	11 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41105	11 5	0	0	0	0	0	0	100.000.000	29.886.400	0	70.113.600	0
41106	11 6	94.065.226	52.462.226	27.600.000	80.062.226	0	14.003.000	90.065.226	52.462.226	0	37.603.000	37.600.000
Cat.	11	220.270.322	178.667.322	27.600.000	206.267.322	0	14.003.000	1.336.270.322	701.490.462	0	634.779.860	161.093.936
Tit.	4	220.270.322	178.667.322	27.600.000	206.267.322	0	14.003.000	1.336.270.322	701.490.462	0	634.779.860	161.093.936

Software ellox Italia - Mod. PGESNATS.FRG

Capitolo			Gestione di competenza							
			Previsioni			Somme impegnate				Differenze rispetto alle previsioni
Cod.	R.	Denominazione	iniziale	variaz. +/-	definitiva	pagate	rimaste da p.	tot.impegnati	in +	in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
	1	TOTALE TITOLO I - Spese correnti	9.475.500.000	488.320.584	9.963.820.584	3.600.399.772	289.949.007	3.890.348.779	0	6.073.471.805
	II	TOTALE TITOLO II - Spese in conto capitale	660.000.000	70.000.000	730.000.000	140.279.259	217.917.000	358.196.259	0	371.803.741
	III	TOTALE TITOLO III - Estinzione di mutui, anticipazioni e debiti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0
	IV	TOTALE TITOLO IV - Partite di giro	1.130.000.000	0	1.130.000.000	522.823.140	133.493.936	656.317.076	0	473.682.924
		TOTALE DELLE SPESE	11.265.500.000	558.320.584	11.823.820.584	4.263.502.171	641.359.943	4.904.862.114	0	6.918.958.470

Software Alles Italia - Mod. PCSC1421.FRG

Cod.	N.	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni in +	Differenze rispetto alle previsioni in -	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1	233.285.355	190.052.446	29.199.950	219.252.396	0	14.032.959	9.732.785.355	3.790.452.218	0	5.942.333.137	319.148.957
	11	11.000.000	10.975.713	0	10.975.713	0	24.287	741.000.000	151.254.972	0	589.745.028	217.917.000
	111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1V	220.270.322	178.667.322	27.600.000	206.267.322	0	14.003.000	1.336.270.322	701.490.462	0	634.779.860	161.093.936
		464.555.677	379.695.481	56.799.950	436.495.431	0	28.060.246	11.810.055.677	4.643.197.652	0	7.166.858.025	698.159.893

Software sviluppato in Italia - Mod. PCRC9315.PRG

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA effettiva al 31 dicembre 1999

A - CONTO DI CASSA

1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio			L. 5.520.354.442
2 - Ammontare delle somme riscosse:			
a) in conto competenza	L. 5.695.206.694		
b) in conto residui att. di es.prec.	L. 263.920.584	L. 5.959.127.278	(a+b)
3 - Totale		L. 11.479.481.720	(1+2)
4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
a) in conto competenza	L. 4.263.502.171		
b) in conto residui pass. di es.prec.	L. 379.695.481	L. 4.643.197.652	(c+d)
5 - Fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio		L. 6.836.284.068	(3-4)

B - AVANZO (o DISAVANZO) PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

6 - Entrate effettive accertate nell'esercizio		L. 5.782.755.699	
7 - Spese effettive impegnate nell'esercizio		L. 4.904.862.114	
8 - Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio		L. 877.893.585	(6-7)

C - AVANZO (o DISAVANZO) COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio

9 - Attivi	degli anni precedenti	L. 195.900.000	L. 283.449.005	
	dell'esercizio	L. 87.549.005		
10 - Passivi	degli anni precedenti	L. 56.799.950	L. 698.159.893	
	dell'esercizio	L. 641.359.943		
11 - Differenza			L. -414.710.888	(9-10)
12 - Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			L. 6.836.284.068	(5)
13 - Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio			L. 6.421.573.180	(11+12)

Il Dirigente dell'Ufficio
di Ragioneria
(Dott.ssa Lorella Mengarelli)

Il Direttore
(Dott. Francesco Taroni)

IL PRESIDENTE
del Consiglio di Amministrazione
(Dott. Franco Toniolo)

BNA
BANCA NAZIONALE DELL'AGRICOLTURA
Gruppo ANTONVENETA

Filiale di Roma
Uff.Cont.

Roma, 12 Gennaio 2000

Spett.le
AGENZIA PER I SERVIZI
SANITARI REGIONALI
P.za G.Marconi 25
00144 ROMA

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/99 C/C 15845E

Con la presente Vi rimettiamo la verifica di cassa in oggetto ed i relativi allegati riguardanti gli ordinativi in sospeso che preghiamo voler regolarizzare.

SALDO INIZIO ESERCIZIO	5.521.316.242.=
Versamenti c/à B.Italia	
ENTRATE	
- Reversali emesse dall'Ente e consegnate al Cassiere	5.959.127.278.=
- Reversali emesse nel 1999 relative a regolar. 1998	977.400.= --
- Incassi in c/sospese da regolarizzare con reversali	
- Incassi c/o B.Italia	
	11.479.466.120.=

USCITE	
- Mandati emessi dall'Ente e consegnati al CASSIERE	4.643.197.652.=
- Mandati emessi nel 1999 relativi a regolar.1998	15.600.= --
- Pag. in c/sospesi da regolarizzare con mandati	
- Somme in c/sospesi con B.Italia (Dist. 55-57-58- Spese Est.37.000.= Comp. '98 2.918.426)	31.839.056.= --
- Saldo presso la Banca d'Italia al 31/12/99	6.868.123.124.=
	11.479.466.120.=

Con preghiera di voler ritornare copia della presente vistata a conferma, dei dati sopra citati.

Distinti Saluti.

BANCA NAZIONALE DELL'AGRICOLTURA
Sede di Roma

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE 1999

ENTE 150983 AGENZIA SERVIZI SANITARI REG.

	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO		SOMME VINCOLATE
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE:	0	2.319.613.718		0
ENTRATE DEL MESE:	0	5.000.000.000	AUMENTI:	0
USCITE DEL MESE:	0	451.490.594	DIMINUZIONI:	0
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO:	0	6.868.123.124		0

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.

STATO PATRIMONIALE 1999

ATTIVO		1998		1999
A) IMMOBILIZZAZIONI:				
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:				
1) costi di impianto e di ampliamento:	L.	49.709.414	L.	8.173.212
2) licenze software	L.	97.355.288	L.	211.091.622
	L.	**147.064.702**	**L.**	**219.264.834**
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:				
1) impianti e macchinari	L.	22.502.900	L.	10.931.340
2) attrezzature d'ufficio	L.	160.696.127	L.	71.408.909
3) mobili e arredi	L.	373.541.648	L.	299.044.328
4) macchine elettroniche per ufficio	L.	121.432.538	L.	344.815.390
5) automezzi	L.	18.110.750	L.	19.065.375
6) Altri beni materiali			L.	6.003.000
	L.	**696.283.963**	**L.**	**751.268.342**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	**L.**	**843.348.665**	**L.**	**970.533.176**
B) ATTIVO CIRCOLANTE:				
I - SCORTE:				
1) rimanenze di magazzino	**L.**	**24.842.119**	**L.**	**31.169.667**
II - CREDITI:				
1) Crediti v/Regioni e Enti vari			L.	60.000.000
2) Crediti v/ dipendenti per rit. Previdenziali			L.	415.424
3) Crediti v/ banche	L.	979.337		
4) Crediti v/ soggetti per rit. Erariali	L.	4.100.000	L.	6.939.422
5) Crediti v/consiglieri per riduz. Comp.			L.	768.356
6) Crediti v/altri	L.	474.178.926	L.	165.600.000
7) Crediti v/SAI per TFR	L.	206.281.200	L.	166.971.800
	L.	**685.539.463**	**L.**	**400.695.002**
III - DISPONIBILITA' LIQUIDE:				
1) Istituto tesoriere	**L.**	**5.520.354.442**	**L.**	**6.836.284.068**
2) Disponibilità c/c postale			L.	12.125.803
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	**L.**	**6.230.736.024**	**L.**	**7.280.274.540**
C) RATEI E RISCONTI				
1) risconti attivi	**L.**	**9.074.528**	**L.**	**2.916.718**
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	**L.**	**7.083.159.217**	**L.**	**8.253.724.434**

STATO PATRIMONIALE 1999

PASSIVO		1998		1999
A) PATRIMONIO NETTO:				
I - Fondo di dotazione	L.	5.323.042.632	L.	6.433.871.097
II - Utile di esercizio a nuovo	L.	1.772.352.072		
III - Perdita d'esercizio a nuovo	-L.	1.939.795.492		
IV - Perdita/Utile dell'esercizio	L.	1.278.271.885	L.	864.145.476
A) TOTALE	**L.**	**6.433.871.097**	**L.**	**7.298.016.573**
B) TFR	**L.**	**217.281.200**	**L.**	**295.147.968**
C) DEBITI:				
1) debiti verso fornitori di merci	L.	7.877.111	L.	21.789.000
2) debiti verso fornitori di servizi	L.	108.051.797	L.	13.121.710
3) debiti tributari	L.	172.272.874	L.	149.351.883
4) debiti verso istituti di previdenza	L.	116.017.522	L.	89.578.905
5) debiti v/commissioni e comitati			L.	3.849.300
6) debiti verso banca	L.	15.600		
7) debiti tributari per riduz. Compensi	L.	19.954.016	L.	4.474.167
8) debiti v/collaboratori e consiglieri	L.	474.000	L.	20.397.062
7) debiti verso personale			L.	4.598.117
TOTALE (C)	**L.**	**424.662.920**	**L.**	**307.160.144**
D) RATEI E RISCONTI:				
1) fatture da ricevere	L.	7.344.000	L.	353.399.749
TOTALE (D)	**L.**	**7.344.000**	**L.**	**353.399.749**
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D)	**L.**	**7.083.159.217**	**L.**	**8.253.724.434**

CONTO ECONOMICO 1999

A) **Valore della produzione**				
1) Contributi in c/ esercizio			L.	5.000.000.000
2) Proventi per prestazioni			L.	60.000.000
3) Abbuoni, sconti e riduz. Attive			L.	31.014
4) Proventi e ricavi diversi			L.	25.140.828
TOTALE A)			**L.**	**5.085.171.842**
B) **Costi della produzione**				
1) Acquisti di esercizio			L.	87.867.070
2) Manutenzione e riparazione			L.	19.506.888
3) Costi per prestazioni di servizi:				
consulenti	L.	285.496.341		
formazione personale	L.	12.600.000		
			L.	298.096.341
4) Godimento di beni di terzi			L.	739.970.000
5) Stipendi al personale a contratto			L.	1.286.391.659
6) Indennità al personale comandato			L.	55.635.598
7) Straordinari pers. a contratto e comandato			L.	45.302.274
8) Oneri sociali			L.	369.692.138
9) Indennità e rimborso missioni			L.	56.059.322
10) Spese amm.ve e generali:				
- organi istituzionali	L.	367.596.827		
- utenze	L.	136.441.449		
- generali	L.	42.953.825		
- imposte tasse e tributi	L.	142.350.008	L.	689.342.109
11) Servizi appaltati:				
pulizia locali	L.	43.224.000		
mensa	L.	63.142.537	L.	106.366.537
12) Ammortamenti delle immobilizzazioni			L.	306.717.857
13) Accantonamento al TFR			L.	149.661.940
14) Variazione delle rimanenze			-L.	6.327.548
TOTALE B)			**L.**	**4.204.282.185**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)			**L.**	**880.889.657**
C) **Proventi e oneri finanziari**				
1) Oneri finanziari			-L.	592.086
2) Proventi finanziari			L.	1.927.952
TOTALE C)			**L.**	**1.335.866**
D) **Proventi e oneri straordinari**				
1) Sopravvenienze attive			L.	51.919.953
2) Sopravvenienze passive			-L.	70.000.000
TOTALE D)			-L.	18.080.047
Risultato prima delle imposte	(A-B+C+D)		L.	864.145.476
Imposte dell'esercizio				0
UTILE DI ESERCIZIO			**L.**	**864.145.476**

PAGINA BIANCA

Gestione economica 1999

PAGINA BIANCA

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	8.173.212	FONDO DI DOTAZIONE	6.433.871.097
CONCESSIONI-LICENZE-DIRITTI SIMILARI	211.091.622	F.DO AMMORTAM. IMPIANTI E MACCHINARI	34.714.680
IMPIANTI E MACCHINARIO	45.646.020	F.DO AMM. ARREDI E STIGLIATURA	7.706.738
ATTREZZATURE D'UFFICIO	319.391.051	F.DO AMM. MOBILI, ARR. E MACCH. ORD.X UFF	455.426.617
ARREDI E STIGLIATURA	20.551.300	F.DO AMM. MACCHINE ELETTRONICHE X UFFICIO	94.792.750
MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	493.646.241	F.DO AMM. AUTOMEZZI	2.723.625
MACCHINE ELETTRONICHE PER UFFICIO	439.608.140	F.DO AMM. ALTRI BENI MATERIALI	667.000
AUTOMEZZI	21.789.000	F.DO TFR LAVORO SUBORDINATO	295.147.968
ALTRI BENI MATERIALI	6.670.000	DEBITI V/FORNITORI DI MERCI	21.789.000
MATERIALE DI CONSUMO C/RIMANENZE	31.169.667	DEBITI V/FORNITORI DI SERVIZI	13.121.710
CREDITI PER CORRISPETTIVI V/REGIONI E ENT	60.000.000	DEBITI V/COLLAB. E CONSIGLIERI	20.397.062
CREDITI V/DIPENDENTI PER RIT. PREV.LI	415.424	DEBITI V/COMMISSIONI E COMITATI	3.849.300
CREDITI V/SOGGETTI PER RIT. ERARILI	6.939.422	DEBITI TRIBUTARI	149.351.883
CREDITI V/ALTRI (entro 12m)	165.600.000	DEBITI TRIBUTARI PER RIDUZIONI COMPENSI	4.474.167
CRED. V/CONSIGLIERI PER RID. COMP.	768.356	FATTURE DA RICEVERE	353.399.749
CREDITI V/SAI PER TFR	166.971.800	DEBITI V/IST. DI PREVIDENZA	89.576.905
DISPONIBILITA' C/C POSTALE	12.125.803	DEBITI V/PERSONALE	4.596.117
DISPONIBILITA' LIQUIDE V/IST. TESORIERE	6.836.284.068		
RISCONTI ATTIVI	2.916.718		
TOTALE ATTIVITA'	8.849.757.844	TOTALE PASSIVITA'	7.985.612.368
		UTILE D'ESERCIZIO	864.145.476
		TOTALE A PAREGGIO	8.849.757.844

COSTI		RICAVI	
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	7.730.146	PROVENTI PER PRESTAZIONI	60.000.000
MERCI C/ACQUISTI	86.105	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	5.000.000.000
MATERIALE ACCESSORIO C/ACQUISTI	7.564.524	ABBUONI SCONTI E RID. ATTIVE	31.014
SPESE BANCARIE	592.086	PROVENTI BANCARI DA COMPENSAZ.	1.927.952
SPESE DI PULIZIA	43.224.000	RIMBORSO ONERI SOCIALI	14.559.794
SPESE DI FACCHINAGGIO	204.000	RICAVI PER VENDITA PUBBLICAZIONI	9.515.603
TRASPORTI VARI	105.000	RESI SU ACQUISTI	50.000
SPESE TELEFONICHE	120.841.446	RIMBORSO SPESE	1.000.000
SPESE PER ENERGIA ELETTRICA	15.600.001	ARROTONDAMENTI ATTIVI	15.231
SPESE VARIE	573.600	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	51.919.953
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA	19.458.888		
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE STRAORDINARIA	48.000		
ELABORAZIONE DATI	1.190.420		
CONSULENZA SVILUPPO SOFTWARE	4.548.000		
AFFITTI PASSIVI	739.970.000		
STIPENDI PERSONALE A CONTRATTO	1.286.391.659		
STRAORD. PERS. COMANDATO E CONTRAT.	45.302.274		
INDENNITA' PERSONALE COMANDATO	55.635.598		
ONERI INPS	364.854.282		
ONERI INAIL	4.837.856		
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO TFR	149.661.940		
SPESE PER BUONI PASTO	63.142.537		
SPESE PER COLLABORAZIONI VARIE	285.496.341		
SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE	12.600.000		

COSTI		RICAVI
SPESE PER STIPENDIO AL DIRETTORE	190.555.565	
AMM.TO IMPIANTO E AMPLIAMENTO	41.536.202	
AMM.TO CONCESSIONI-LICENZE-DIRITTI SIMILI	26.464.034	
AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARIO	11.571.560	
AMM.TO ARREDI E STIGLIATURA	3.082.695	
AMM.TO MOBILI MACCHINE ORDIN. X UFFICIO	158.436.043	
AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE X UFFICIO	44.125.948	
AMM.TO AUTOMEZZI	20.834.375	
AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI	667.000	
VARIAZIONE RIMANENZE CONSUMO	-6.327.548	
SPESE PER ORGANIZZ.E PARTECIP. CONVEGNI	12.700.000	
SPESE SPEDIZIONI CON PONY EXPRESS	67.000	
SPESE PER ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, ABB	50.434.676	
ARROTONDAMENTI PASSIVI	26.193	
CANCELLERIA E STAMPATI	37.822.432	
COMPENSI CONSIGLIO AMM.NE	118.470.000	
COMPENSI COLLEGIO REVISORI	58.571.262	
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.015.100	
SPESE DI VIAGGI E SOGGIORNI	41.344.222	
SCONTI E ABBUONI PASSIVI	12.000	
MULTE E AMMENDE	394.450	
TASSA CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	1.327.000	
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	5.835.699	
SPESE MANUT., ESER., NOL. MEZZI TRASPORTO	10.475.500	
SPESE PER BOLLI	6.788.457	
SPESE POSTALI	4.143.600	
IMPOSTE COMUNALI VARIE	858.725	
COSTO IVA SU PRESTAZ. EFFETTUATE	10.000.000	

	COSTI		RICAVI
COSTO IRAP	122.981.376		
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	70.000.000		
TOTALE COSTI	4.274.874.271	TOTALE RICAVI	5.139.019.747
UTILE D'ESERCIZIO	864.145.476		
TOTALE A PAREGGIO	5.139.019.747		

Il Presente Bilancio e' Conforme alle scritture contabili

L'Amministratore Unico

AGENZIA PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI (ASSR)

ESERCIZIO 2000

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE

PAGINA BIANCA

Relazione al conto consuntivo 2000

Nella relazione sull'attività svolta dall'Agenzia nell'anno 2000, predisposta in adempimento di quanto previsto dall'art. 7 del decreto interministeriale 22 febbraio 1994, n. 233 ed approvata dal Consiglio di amministrazione nella seduta dell'8 marzo 2001, viene fornita una circostanziata informazione in merito allo stato di attuazione dei programmi di lavoro predisposti, all'attività degli organi di amministrazione e di controllo, al personale, alle questioni organizzative e si evidenzia come, anche in tale anno, nonostante le difficoltà derivanti dalla mancata realizzazione di un assetto organizzativo più adeguato, i risultati conseguiti sono da ritenere largamente positivi.

Lo schema contabile si riferisce interamente alla gestione precedente all'inizio dell'attività dell'attuale Direttore.

Dagli atti emergono i seguenti risultati:

GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione finanziaria di competenza si chiude con un avanzo pari a lire 522.710.010, così determinato:

Entrate correnti

L'ammontare di entrate correnti per lire 5.301.565.691, risultante dal contributo dello Stato per il 2000 pari a lire 5 miliardi, dai proventi per entrate proprie dell'Ente pari a lire 300 milioni, e per il rimanente da poste correttive di spese.

Entrate in conto capitale

L'ammontare di entrate in c/capitale per lire 141.047.700, risultante dal riscatto dei premi accantonati presso la società di assicurazione SAI S.p.A. per la corresponsione delle indennità di fine rapporto spettanti ai dipendenti assunti con contratto di diritto privato che hanno rassegnato le proprie dimissioni.

Spese correnti

L'ammontare di spese correnti per lire 4.679.871.754, risultante da spese per gli Organi istituzionali per lire 537.588.894, per il personale per lire 2.115.213.050, per l'acquisto di beni e servizi per lire 1.429.336.990, per incarichi temporanei di collaborazione connessi ad attività di ricerca e sperimentazione per lire 397.473.420 e per il rimanente da spese diverse, di cui lire 50.000.000 relative all'I.V.A. sui proventi da contratti e lire 144.000.000 per oneri connessi alla risoluzione anticipata del rapporto con il Prof. Elio Guzzanti, già Direttore dell'Agenzia.

Spese in conto capitale

L'ammontare delle spese in conto capitale per lire 240.031.627, costituito prevalentemente dalle spese per la corresponsione del trattamento di fine rapporto spettante ai dipendenti che hanno rassegnato le proprie dimissioni, calcolato a norma di legge, nonché da spese per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio.

Partite di giro

Le partite di giro ammontano a lire 825.919.665 sia in entrata che in uscita.

GESTIONE RESIDUI

Residui attivi

Nell'ambito della gestione residui, tra i residui attivi la somma complessiva di lire 673.779.974 riguarda, per lire 208.125.803, i residui degli anni precedenti relativi a corrispettivi ancora da riscuotere dalla Provincia Autonoma di Bolzano, dalla

Azienda sanitaria di Venosa e agli importi concernenti la contabilizzazione della relativa I.V.A., iscritti tra le partite di giro, nonché alla giacenza del conto corrente postale.

Il rimanente importo per lire 465.654.171, relativo ai residui dell'esercizio, riguarda il corrispettivo ancora da incassare per il contratto in essere con la Regione Umbria, l'importo concernente la contabilizzazione della relativa I.V.A., iscritto tra le partite di giro, gli importi ancora da incassare dalla SAI quale riscatto delle indennità di TFR già liquidate ai dipendenti cessati, nonché le ritenute erariali e previdenziali ancora da riscuotere.

Residui passivi

I residui passivi ammontanti a lire 688.713.998 sono così composti: lire 106.505.457 (16%) relativi alla somma delle quote integrative per premio di risultato ancora da corrispondere al direttore per l'anno 2000 e a quote accantonate per l'eventuale conseguente integrazione dei compensi del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori; lire 122.063.907 (18%) per i debiti previdenziali sulle anzidette quote, nonché su obbligazioni sorte alla fine dell'esercizio e da versare nel mese di gennaio 2001; lire 137.379.288 (20%) relative a debiti erariali per imposte trattenute sugli stipendi e sui compensi di dicembre, da versare nel mese di gennaio 2001; lire 156.995.715 (23%) per debiti relativi a forniture di merci e prestazioni di servizi, per i quali al termine dell'esercizio non sono ancora pervenute le relative fatture; e, per la restante parte, alla contabilizzazione dell'I.V.A. sui corrispettivi ancora da incassare sui contratti della Regione Umbria e dell'Azienda sanitaria di Venosa, che sarà successivamente versata all'erario.

GESTIONE COMPLESSIVA

La gestione complessiva rileva un avanzo a fine esercizio per lire 6.913.783.670, determinato dalla somma dell'avanzo di amministrazione iniziale di

lire 6.421.573.180, rettificato in lire 6.391.073.660, per effetto di variazioni nell'ambito dei residui attivi per - L. 43.500.615 e dei residui passivi per - L. 13.001.095, ed il citato avanzo di lire 522.710.010 risultante dalla gestione di competenza.

GESTIONE FINANZIARIA

Per quanto riguarda la situazione amministrativa, come risulta dal prospetto (Mod. f/1) allegato al conto consuntivo, le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono pari a lire 6.928.717.694. L'importo coincide con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere, quale risultante del conto di tesoreria al netto delle somme in conto sospesi con la Banca d'Italia.

Il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammontava a lire 6.836.284.068. Nel corso del 2000 sono state riscosse lire 5.834.701.472 mentre sono stati eseguiti pagamenti per lire 5.742.267.846.

ANALISI DI BILANCIO

Passando all'esame più analitico dei dati contabili si nota che:

Le spese correnti, costituite prevalentemente dalle spese per il personale, dalle spese per prestazioni per attività di ricerca e sperimentazione nonché da quelle per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente, ammontano a lire 4.679.871.754. Rispetto all'ammontare del 1999 pari a lire 3.890.348.779, si è verificato un aumento del 16,8% dovuto essenzialmente ai maggiori oneri sostenuti per il personale assunto con contratto di diritto privato. Da notare, in tal senso, che l'incremento della spesa per il personale non è motivato dall'assunzione di nuovo personale –che si è ridotto di una unità rispetto all'anno precedente- bensì è dovuto al maggior valore delle retribuzioni a seguito degli adeguamenti stipendiali approvati dal consiglio di amministrazione nella seduta del 6 luglio 2000.

La spesa di personale, infatti, è passata da complessive lire 1.961.474.054 a lire 2.115.213.050 con un aumento del 7,8%. Tuttavia l'incidenza della spesa di personale (lire 2.115.213.050) sul totale delle spese correnti (lire 4.679.871.754) è leggermente diminuita rispetto agli anni precedenti passando dal 50,4% del 1999 al 45,20% del 2000.

La consistenza numerica del personale assunto con contratto di diritto privato, stabilita per un numero massimo di 30 unità, è passata da 27 unità in servizio a fine esercizio 1999, a 26 unità al 31 dicembre 2000.

Le unità di personale comandato si sono ridotte, rispetto al 1999, da 4 a 1 unità.

Rispetto allo stanziamento iscritto nel bilancio di previsione, nelle spese per il personale - Categoria II, si sono realizzati minori costi rispetto a quelli preventivati con un differenziale negativo pari al 32,62%. Tale scostamento è imputabile principalmente alle minori spese per la corresponsione delle indennità al personale comandato, in ragione del ridotto numero di dipendenti, che come già detto si è ridotto da quattro ad una unità, alla notevole riduzione delle spese per lavoro straordinario, per le indennità di viaggi e missione, nonché del contributo mensa.

Si riporta di seguito un raffronto dettagliato dei costi del personale relativi agli anni 1999 e 2000, indicando per ogni singola voce di spesa la variazione intervenuta rispetto all'anno precedente, nonché l'incidenza di ogni variabile sul totale della spesa per il personale:

COSTI DEL PERSONALE	1999	2000	Var. %	Incid. % 1999	Incid. % 2000
Stipendi personale a contratto	1.286.391.659	1.404.494.273	9,18	65,6%	66,4%
Indennità personale comandato	55.635.598	17.643.102	-68,2	2,9%	0,8%
Straordinario personale	45.302.274	28.047.822	-38,09	0,8%	1,33%
Missioni	5.728.473	14.631.165	155,42	0,3%	0,7%
Corsi di formazione	12.600.000	51.519.000	308,8	0,6%	2,44%
Oneri prev.li ed ass.li carico ASSR	492.673.514	545.347.964	10,7	25,1%	25,79%
Contributo mensa	63.142.536	53.529.724	-15,2	3,2%	2,54%
TOTALE	**1.961.474.054**	**2.115.213.050**	**7,8**	**100,0%**	**100,0%**

Le spese per beni e servizi, Categoria III, hanno registrato un lieve aumento rispetto al 1999 (+4,43%), passando complessivamente da lire 1.368.776.816 a lire 1.429.336.990. Rispetto alle previsioni si registra uno scostamento negativo del 24,32%.

Nell'ambito di tale categoria le spese per l'acquisto di materiale d'ufficio, per l'acquisto di libri, giornali ed altre pubblicazioni, per la pulizia dei locali e per le utenze sono rimaste pressoché invariate. Alcune variazioni in aumento, si sono registrate nelle spese per canoni relativi a noleggi e manutenzione di attrezzature e per l'acquisizione di servizi (41,27%) e nelle spese postali, telegrafiche e telefoniche (18,02%).

Riduzioni si sono, invece, riscontrate nelle spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni e altre manifestazioni in Italia e all'estero (-65,11%), nonché nelle spese di acquisto di software (-63,28%).

Le spese per speciali incarichi di consulenza e collaborazione professionale sono aumentate del 96,28% passando da lire 136 milioni del 1999 a lire 268 milioni circa nel 2000.

L'incidenza per la spesa per beni e servizi sul totale delle spese correnti, rispetto al 35,1% del 1999, si è leggermente ridotta nel 2000 (30,55%).

Nell'ambito della categoria IV è da rilevare l'incremento delle spese relative alla stipula di contratti per programmi ed iniziative di ricerca e sperimentazione, passate dai 28 milioni del 1999 ai 354 milioni circa del 2000 e contemporaneamente la riduzione delle spese relative ad incarichi di collaborazione finalizzati alla realizzazione di contratti stipulati con le regioni, passati da lire 121 milioni circa del 1999 a lire 44 milioni del 2000.

I primi si riferiscono alle convenzioni stipulate con la Jefferson University, relativamente al progetto *"Definizione di un modello per il finanziamento dell'assistenza ospedaliera relativa a pazienti con condizioni croniche di lunga durata"* e con il Cresa per il progetto *"Analisi dello stato di avanzamento regionale*

della elaborazione dei requisiti ulteriori per l'accreditamento e verifica della sua coerenza con i principi e criteri di cui all'art. 8 quater del D.lgs. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni".

La riduzione, invece, degli oneri relativi alle collaborazioni è motivata dal ridotto numero di convenzioni stipulate in questi ultimi anni.

Tra le spese diverse unico aumento rispetto all'anno precedente è dovuto al risarcimento al Prof. Guzzanti per l'anticipata risoluzione del contratto.

Le spese in conto capitale - Titolo II - sono passate da lire 358.196.259 a lire 240.031.627 (-32,99%). L'unica considerevole movimentazione che ha interessato tale categoria è data dalla liquidazione del TFR al personale a contratto.

Per la gestione residui, è stata aggiornata la situazione dei residui provenienti dagli esercizi precedenti. Così come previsto dall'articolo 28 del Regolamento di amministrazione e contabilità, si è provveduto ad effettuare le necessarie rideterminazioni in relazione a fatti gestionali avvenuti nel corso dell'esercizio 2000. Tali rideterminazioni hanno comportato riduzioni nei residui attivi per complessive - L. 43.500.615 ed hanno interessato i seguenti capitoli:

- capitolo 10301
- capitolo 41102
- capitolo 41106

e riduzioni nei residui passivi per - L. 13.001.095 sui seguenti capitoli

- capitolo 10103
- capitolo 10606
- capitolo 41102
- capitolo 41106

Tali variazioni, preso atto della documentazione giustificativa in merito alle singole motivazioni a fronte delle quali sono venuti meno parte dei crediti e degli oneri in precedenza registrati, risultano da apposita deliberazione del Direttore dell'Agenzia che sarà pertanto allegata al Conto consuntivo dell'esercizio 2000.

GESTIONE ECONOMICA

Del conto consuntivo dell'Agenzia fanno parte, ai sensi degli articoli 32 e seguenti del Regolamento di amministrazione e contabilità, gli elaborati relativi allo stato patrimoniale e al conto economico.

Il risultato della gestione economica per l'esercizio 2000 deriva dalla registrazione, secondo i principi della contabilità economica, di tutti i fatti gestionali relativi alla contabilità finanziaria con rilevanza economico-patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un utile di esercizio pari a lire 203.922.524.

A fronte di un valore della produzione per lire 5.301.569.915, relativo al contributo dello Stato, al provento attivo del contratto con la Regione Umbria, e ad altri ricavi relativi ai rimborsi di spese e a resi su acquisti, si registrano costi della produzione per lire 4.913.816.594, costituiti dai costi effettivamente imputabili al presente esercizio. A tale risultato della produzione va aggiunto l'importo di lire 490.277, derivante dalla somma algebrica dei proventi e oneri finanziari.

Tra i proventi e oneri straordinari sono state indicate le sopravvenienze attive e passive, registrate nell'esercizio. Le sopravvenienze attive si riferiscono a storni effettuati in partita doppia nella voce dei debiti verso collaboratori e consiglieri e nella voce delle licenze. Le sopravvenienze passive, invece, sono relative alla riduzione del credito in essere con la Provincia Autonoma di Bolzano a seguito della rideterminazione dei residui, all'imputazione della spesa straordinaria dovuta al risarcimento per l'anticipata risoluzione del contratto del Prof.Guzzanti, nonché allo storno dalla voce licenze di acquisti effettuati nel 1996 e nuovamente imputati nel 1997.

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 a contratto e comandato, i costi per servizi appaltati (spese di pulizia, contributo mensa), i costi per godimento di beni di terzi (fitto di locali ed oneri

accessori), i costi per prestazioni di servizi, ecc. Tali impegni sono stati assunti infatti secondo quanto stabilito dalle norme di contabilità pubblica: le spese impegnate sono tutte somme dovute dall'Agenzia a creditori determinati, in base a leggi e/o a contratti, la cui relativa obbligazione venga a scadenza entro il termine dell'esercizio.

Da ricordare, in proposito, come sia impossibile l'esatta coincidenza di tutte le voci delle due contabilità, la cui redazione parte da principi contabili completamente diversi, afferenti gli impegni e gli accertamenti, nonché le semplici entrate e le uscite nella contabilità pubblica e il principio di competenza economica nella contabilità economico-patrimoniale. Ciò fa sì che in questa ultima, si imputino solo i costi e i ricavi realmente afferenti l'esercizio, con rimando all'esercizio successivo di tutti quelli non di competenza economica dell'esercizio in corso. Ad esempio nella redazione della contabilità economica vengono imputate a conto economico tutte le voci di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie, relative alla perdita di valore, che i beni iscritti nello stato patrimoniale subiscono con il passare degli anni a seguito sia della loro svalutazione economica, che del loro logorio fisico.

Ciò dà luogo alla imputazione al conto economico di costi che nella contabilità finanziaria, non figurano, facendo sì che il risultato dell'esercizio della contabilità economica non coincida con quello della contabilità finanziaria.

Proseguendo nell'analisi, la voce di costo Imposte tasse tributi per lire 204.867.029, ricomprende il costo IRAP per lire 152.907.808, il costo I.V.A. sui proventi attivi per lire 50 milioni, e per il rimanente importo i costi relativi alle spese per bolli, alle tasse comunali varie e alle multe e ammende.

STATO PATRIMONIALE

Passando all'esame analitico dello Stato Patrimoniale si evidenzia tra le poste dell'Attivo un decremento del totale delle immobilizzazioni. Da notare, in proposito, che nonostante nel corso dell'anno, siano stati effettuati, seppur di modesta entità, degli acquisti relativi in particolare, a licenze software e a mobilio, tuttavia

l'ammortamento di alcuni beni acquistati nel precedente anno, ma ammortizzati per la prima volta nel corso dell'anno 2000, ha ridotto il valore degli stessi dando l'impressione dalla sola lettura dello schema di bilancio, che nel corso dell'anno non sia stato effettuato alcun acquisto.

Nell'ambito dell'Attivo Circolante si registrano rimanenze di magazzino per lire 30.177.640, valutate secondo il costo medio di acquisto. Rispetto al valore complessivo relativo al 1999 pari a lire 31.169.667, si registra un decremento di lire 992.027. Tale valore è stato quindi iscritto nel conto economico tra i costi sostenuti per gli acquisti di esercizio.

La voce crediti registra un incremento di circa 200 milioni, dovuto in parte all'aumento dei crediti verso le regioni, a seguito della stipula della convenzione con la Regione Umbria, in parte ad un incremento rispetto all'anno precedente dei crediti verso dipendenti e altri soggetti per le ritenute previdenziali ed erariali.

Il maggior importo a fine anno di questi ultimi è dovuto in gran parte a ritenute ancora da operare su compensi ancora da corrispondere, relativi principalmente alle quote integrative da corrispondere agli organi istituzionali.

L'unica riduzione si registra nei crediti verso altri, per l'incasso in corso d'anno di parte del corrispettivo della convenzione con Bolzano per lire 20.400.000, e per lire 37.200.000 per la rideterminazione del relativo residuo.

Risulta, tra i crediti, anche quello verso la società di assicurazione S.A.I. per lire 110.924.100 ridotto in seguito all'avvenuta riscossione del riscatto dei premi accantonati per dipendenti cessati dal servizio, come riscontrato nella gestione finanziaria.

Le disponibilità liquide presso l'Istituto tesoriere sono passate da lire 6,8 miliardi a 6,9 miliardi.

Le disponibilità del conto corrente postale ammontano sempre a lire 12.125.803, poiché in corso anno 2000 non sono state accertate nuove entrate.

Nell'ambito del Passivo, il Patrimonio netto risulta di lire 7.501.939.097 quale somma del Fondo di dotazione ammontante a lire 6.433.871.097, dell'utile 1999 portato a nuovo per lire 864.145.476, e dell'Utile conseguito nell'esercizio 2000.

L'ammontare del TFR è di lire 193.924.779, al netto degli storni intervenuti per l'utilizzo nel corso dell'esercizio, e dell'incremento della quota maturata nell'anno.

I debiti evidenziano un incremento di circa 190 milioni passando da lire 307.160.144 lire 505.117.223. Ciò trova spiegazione nelle stesse ragioni per cui anche i crediti nell'attivo risultano più alti rispetto all'esercizio precedente.
Il maggior valore di quasi tutte le voci di debito è relativo a quei compensi (quote integrative) ancora da corrispondere che fanno sì che anche i debiti nei confronti degli istituti previdenziali e nei confronti dell'erario siano più alti.

Le voci relative ai debiti verso fornitori di merci, fornitori di servizi, nonché fatture da ricevere vanno analizzate nella loro globalità, avendo stessa natura e differenziandosi solo per l'emissione o meno del relativo titolo giustificativo dell'obbligazione. Nel complesso comunque hanno subito una notevole riduzione passando da circa lire 388 milioni nel 1999 a lire 151 milioni nel 2000.

I risconti attivi si riferiscono unicamente alla quota del premio di assicurazione dell'automobile da rinviare all'esercizio successivo.

Conclusivamente si può sottolineare che la situazione finanziaria presenta anche per l'anno 2000 un soddisfacente equilibrio gestionale.

Il dirigente dell'Ufficio di Ragioneria
(dott.ssa Elisa Minichiello)

Il Direttore
(dott.ssa Laura Pellegrini)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Verbale n.19

Il giorno 27 aprile 2001 alle ore 9,30 presso il Ministero del Tesoro del Bilancio e della Programmazione Economica si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

Prof. Renato Balduzzi, Presidente

Dott. Emanuele Carabotta, Componente

Rag. Raffaele Miraldi, Componente.

Il Collegio procede ad effettuare i seguenti adempimenti:

Relazione al Conto Consuntivo 2000

1. Il Collegio prende in esame il conto consuntivo per l'anno 2000 completo degli allegati previsti dall'articolo 32 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità: 1) Rendiconto finanziario (art.33); 2) Stato patrimoniale (art.34); 3) Conto economico (art.35); 4) Situazione amministrativa (art.36). Nella predetta documentazione è compresa altresì la relazione illustrativa predisposta dal direttore dell'Agenzia ai sensi dell'articolo 32, comma 1.
2. Il Collegio ha preliminarmente esaminato formalmente ,ai sensi dell'articolo 28,comma 4 del citato Regolamento la deliberazione n.83 del 4 aprile 2001 del Direttore ,con la quale è stato rideterminato l'ammontare dei residui passivi e attivi registrati al termine dell'esercizio finanziario 1999.Al riguardo,tenuto conto che detta rideterminazione si riferisce ad una riduzione dei residui attivi per L.100.615 e dei residui passivi per L. 601.095 determinata dall'essere venute meno la necessità di pagamento di spese a suo tempo impegnate (la riduzione interessa le partite di giro sia in entrata che in spesa per L 100.615),nonché dell'effettiva determinazione di oneri da rimborsare in base alla documentazione acquisita,il Collegio ritiene che il provvedimento possa utilmente essere proseguito.

3. 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. 619 mandati e n. 270 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 nelle rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
   6) sono stati adempiuti tutti gli obblighi fiscali.

4. Rendiconto finanziario

Dall'esame del Rendiconto si rileva che complessivamente sono state accertate entrate per lire 6.268.533.056 ed impegnate spese per lire 5.745.823.046.

Il risultato di competenza, derivante dal confronto degli accertamenti con gli impegni, fa registrare un avanzo di lire 522.710.010.

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 impresse alle dotazioni di bilancio e dell'esecuzione propria del bilancio.

Circa le previsioni iniziali, le entrate e le uscite sono appostate rispettivamente per complessive lire 1.026.500.000 e 7.226.500.000 restando conseguito il pareggio di bilancio attraverso l'utilizzo dell'avanzo presunto d'amministrazione.

Per effetto del provvedimento di assestamento di bilancio deliberato ai sensi dell'articolo 14 del predetto Regolamento sono state disposte variazioni di bilancio, che hanno comportato una rilevante crescita delle dotazioni di bilancio (oltre il 78%).

Le predette variazioni di bilancio possono finanziariamente essere così riassunte:

Maggiori entrate	L.	5.430.000.000
Minori spese	L.	12.500.000
Variazioni positive	**L.**	**5.442.500.000**
Maggiori spese	L.	5.639.073.180
Minori entrate	L.	-
Variazioni negative	**L.**	**5.639.073.180**

Le maggiori entrate attengono per 5,3 miliardi alla parte corrente, di cui 5 miliardi a titolo di contributo dal bilancio statale e 0,3 miliardi costituite da entrate proprie dell'Agenzia, residuando la restante parte alle partite di giro.

Le maggiori spese hanno riguardato per la quasi totalità le spese correnti (di cui circa 4,9 miliardi per prestazioni relative alle attività di ricerca e sperimentazione).

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

	ENTRATE	*SPESE*
Parte corrente	5.305.500.000	11.251.073.180
Parte capitale	101.000.000	577.000.000
Partite di giro	1.050.000.000	1.050.000.000
TOTALE	**6.456.500.000**	**12.878.073.180**
Disavanzo	6.421.573.180	-
TOTALE A PAREGGIO	**12.878.073.180**	**12.878.073.180**

4.1. Esame delle entrate

Rispetto ad una previsione definitiva di lire 6.456.500.000 sono state accertate entrate per lire 6.268.533.056.

Di tale complessivo importo risultano riscosse lire 5.802.878.885 mentre rimangono da riscuotere entrate per lire 465.654.171.

4.2. Esame delle spese

Rispetto ad una previsione definitiva di lire 12.878.073.180 risulta impegnato complessivamente un importo ridotto di oltre il 65% e pari a circa 5,8 miliardi.

Di fronte all'accentuato scostamento tra previsione definitiva ed impegni, il Collegio non può che ribadire quanto annotato in sede di esame del consuntivo 1999 circa la necessità di disporre di previsioni più puntuali e auspicare un pronto rilancio delle attività istituzionali (cfr. verbale del Collegio n.9).

Del predetto totale impegnato risultano pagate circa lire 5,2 miliardi, mentre restano da pagare circa lire 628 milioni.

4.3. Gestione dei residui

Dal rendiconto finanziario si rileva la seguente finanziaria per quanto attiene la gestione dei residui attivi e passivi.

I residui attivi, al termine dell'esercizio 2000, risultano a lire 673.779.974. Tale importo è la risultante della seguente movimentazione finanziaria:

Consistenza iniziale all'1.1.2000	240.049.005
Riaccertamenti in aumento	-
Riaccertamenti in diminuzione	- 100.615
Totale residui esercizi ante 2000	239.948.390
Riscossioni	31.822.587
Residui esercizi ante 2000 al 31.12.2000	208.125.803
Residui dell'esercizio 2000	465.654.171
Consistenza al 31.12.2000	**673.779.974**

I residui passivi alla chiusura dell'esercizio ammontano a lire 688.713.998, così determinati:

Consistenza iniziale all'1.1.2000	685.759.893
Riaccertamenti in aumento	-
Riaccertamenti in diminuzione	- 601.095
Totale residui esercizi ante 2000	685.158.798
Pagamenti	623.692.767
Residui esercizi ante 2000 al 31.12.2000	61.466.031
Residui dell'esercizio 2000	627.247.967
Consistenza al 31.12.2000	**688.713.998**

L'ammontare dei residui passivi pagati è pari al 91% del totale dei residui, superiore di 4 punti percentuali al tasso di smaltimento dei residui registrato nel 1999.

5. Situazione amministrativa

Dal documento in oggetto si desume un avanzo di amministrazione al 31/12/2000 di lire 6.913.783.670.

A tale risultato si perviene aggiungendo al fondo di cassa a fine esercizio (lire. 6.928.717.694) la somma algebrica dei residui attivi (lire 673.779.974) e i residui passivi (lire 688.713.998), risultanti alla chiusura di esercizio.

6. Situazione patrimoniale e conto economico

Il patrimonio dell'Agenzia è costituito da attività pari a lire 8.298.815.370 e passività per lire 796.876.273, con una consistenza netta finale pari, pertanto, a lire 7.501.939.097, con un incremento di circa il 2,8% nell'anno.

Il patrimonio netto si è incrementato nel corso dell'esercizio di L. 203.922.524 in linea con il risultato del Conto economico.

7. Gestione di cassa

I dati relativi alla consistenza di cassa al 31/12/2000 rilevabile dalla situazione amministrativa, pari a lire 6.928.717.694, non concorda per un importo di lire 179.887 con quella risultante dalle certificazioni della Banca Antonveneta alla data del 29/12/2000. Detta differenza è imputabile a partite relative ad addebiti senza titolo per L.184.953 e ad accrediti senza titolo per L. 1.056 operati direttamente dall'Istituto Cassiere.

Per quanto su esposto il Collegio ritiene che il conto consuntivo 2000 possa utilmente essere proseguito per i successivi adempimenti.

Letto e sottoscritto

Prof. Renato Balduzzi

Dott. Emanuele Carabotta

Rag. Raffaele Miraldi

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO per l'esercizio finanziario 2000

RIEPILOGO

TITOLI	ENTRATE E SPESE	ENTRATE				SPESE			
		Previsione definitiva	Accertate			Previsione definitiva	Impegnate		
			Riscosse	Rimaste da riscuotere	TOTALE		Pagate	Rimaste da pagare	TOTALE
		1	2	3	4	5	6	7	8
I	Correnti	5.305.500.000	5.001.564.635	300.001.056	5.301.565.691	11.251.073.180	4.274.724.586	405.147.168	4.679.871.754
II	In conto capitale (o di investimento)	101.000.000	56.047.700	85.000.000	141.047.700	577.000.000	232.269.123	7.762.504	240.031.627
	Totale delle Entrate e Spese correnti e in conto capitale	5.406.500.000	5.057.612.335	385.001.056	5.442.613.391	11.828.073.180	4.506.993.709	412.909.672	4.919.903.381
III	Capitale di prestito	0	0	0	0	0	0	0	0
IV	Partite di giro	1.050.000.000	745.266.550	80.653.115	825.919.665	1.050.000.000	611.581.370	214.338.295	825.919.665
	TOTALE GENERALE	6.456.500.000	5.802.878.885	465.654.171	6.268.533.056	12.878.073.180	5.118.575.079	627.247.967	5.745.823.046
				Disavanzo di competenza . . L.	0			Avanzo di competenza . . L.	522.710.010
				L.	6.268.533.056			L.	6.268.533.056

Il Dirigente dell'Ufficio di Ragioneria
(Dott.ssa Elisa Winichelb)

Timbro

Il Direttore
(Dott.ssa Laura Pellegrini)

27 APR. 2001

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del _____

IL PRESIDENTE
del Consiglio di Amministrazione
(Dott. Franco Toniolo)

Software aZioa Italia - Mod. PCRCA01.PMG

Parte I - ENTRATE

Cod.	N.	Denominazione	Gestione di competenza: Previsioni: iniziale	Previsioni: variaz. +/-	Previsioni: definitiva	Somme accertate: riscosse	Somme accertate: rimaste da r.	Somme accertate: tot.accertati	Differenze rispetto alle previsioni: in +	Differenze rispetto alle previsioni: in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO I Entrate correnti								
		CATEGORIA I Trasferimenti da parte dello Stato								
10101	1 1	Contributo ordinario dello Stato	0	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	0	5.000.000.000	0	0
		Totale categoria I	0	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	0	5.000.000.000	0	0
		CATEGORIA II Trasferimenti da parte di Istituti diversi dallo Stato								
10201	2 1	Contributo da parte di Enti pubblici e privati	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria II	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA III Entrate proprie dell'Ente								
10301	3 1	Proventi derivanti da contratti stip. con le Regioni - Cap. riler. fini IVA	0	300.000.000	300.000.000	0	300.000.000	300.000.000	0	0
10302	3 2	Proventi derivanti dalle prestaz. di serv. ad altri soggetti - Cap. ril. fini IVA	0	0	0	0	0	0	0	0
10303	3 3	Realizzi per cessione di materiale fuori uso	0	0	0	0	0	0	0	0
10304	3 4	Vendita di pubblicazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria III	0	300.000.000	300.000.000	0	300.000.000	300.000.000	0	0
		CATEGORIA IV Proventi patrimoniali e immobiliari								
10401	4 1	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	500.000	0	500.000	0	0	0	0	500.000
10402	4 2	Proventi e redditi patrimoniali e mobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria IV	500.000	0	500.000	0	0	0	0	500.000
		CATEGORIA V Altre entrate								
10501	5 1	Entrate derivanti da accordi internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0
10502	5 2	Altre entrate eventuali	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria V	0	0	0	0	0	0	0	0

Software sviluppato da Italia - Mod. rendiconti.PRG

Parte I - ENTRATE

Cod.	N.	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni in +	Differenze rispetto alle previsioni in -	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10101	1 1	0	0	0	0	0	0	0	5.000.000.000	5.000.000.000	0	0
Cat.	1	0	0	0	0	0	0	0	5.000.000.000	5.000.000.000	0	0
10201	2 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10301	3 1	128.400.000	20.400.000	108.000.000	128.400.000	0	0	165.600.000	20.400.000	0	145.200.000	408.000.000
10302	3 2	60.000.000	0	60.000.000	60.000.000	0	0	60.000.000	0	0	60.000.000	60.000.000
10303	3 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10304	3 4	12.125.803	0	12.125.803	12.125.803	0	0	0	0	0	0	12.125.803
Cat.	3	200.525.803	20.400.000	180.125.803	200.525.803	0	0	225.600.000	20.400.000	0	205.200.000	480.125.803
10401	4 1	0	0	0	0	0	0	700.000	0	0	700.000	0
10402	4 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	4	0	0	0	0	0	0	700.000	0	0	700.000	0
10501	5 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10502	5 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Capitolo			Gestione di competenza							
			Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
Cod.	N.	Denominazione	iniziale	variaz. +/-	definitiva	riscosse	rimaste da r.	tot.accertati	in +	in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		CATEGORIA VI Poste correttive di spesa								
10601	6 1	Poste correttive e compensative di spese correnti	5.000.000	0	5.000.000	1.564.635	1.056	1.565.691	0	3.434.309
10602	6 2	Concorsi, rimborsi e recuperi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0
10603	6 3	Recuperi I.V.A.	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria VI	5.000.000	0	5.000.000	1.564.635	1.056	1.565.691	0	3.434.309
		TOTALE TITOLO I	5.500.000	5.300.000.000	5.305.500.000	5.001.564.635	300.001.056	5.301.565.691	0	3.934.309
		TITOLO II Entrate in conto capitale								
		CATEGORIA VII Trasferimenti attivi in conto capitale								
20701	7 1	Contributi da parte dello Stato e di Enti pubblici e privati in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
20702	7 2	Somme da corrispondere per indennita' di fine rapporto	101.000.000	0	101.000.000	56.047.700	85.000.000	141.047.700	40.047.700	0
		Totale categoria VII	101.000.000	0	101.000.000	56.047.700	85.000.000	141.047.700	40.047.700	0
		CATEGORIA VIII Alienazione di immobili e realizzo di valori mobiliari								
20801	8 1	Alienazione di immobili e di immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0	0	0	0	0
20802	8 2	Realizzo di valori mobiliari e riscossione di prestiti e di partecipazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria VIII	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO II	101.000.000	0	101.000.000	56.047.700	85.000.000	141.047.700	40.047.700	0
		TITOLO III Accensione di prestiti								
		CATEGORIA IX Accensione di mutui								
30901	9 1	Accensione di mutui	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria IX	0	0	0	0	0	0	0	0

Software ATOS Italia - Mod. rcto011.PRG

Cod.	N.	Gestione dei residui attivi: Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni in +	Variazioni in -	Gestione di cassa: Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni in +	Differenze rispetto alle previsioni in -	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10601	6 1	0	0	0	0	0	0	8.000.000	1.564.635	0	6.435.365	1.056
10602	6 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10603	6 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	6	0	0	0	0	0	0	8.000.000	1.564.635	0	6.435.365	1.056
Tit.	1	200.325.803	20.400.000	180.125.803	200.325.803	0	0	234.300.000	5.031.964.635	5.000.000.000	212.335.365	480.126.859
20701	7 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
20702	7 2	0	0	0	0	0	0	101.000.000	56.047.700	0	44.952.300	85.000.00
Cat.	7	0	0	0	0	0	0	101.000.000	56.047.700	0	44.952.300	85.000.000
30801	8 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30802	8 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tit.	2	0	0	0	0	0	0	101.000.000	56.047.700	0	44.952.300	85.000.000
30901	9 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Software altos Italia - Mod. PCICGIL6.FMG

Capitolo			Gestione di competenza							
			Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
Cod.	N.	Denominazione	iniziale	Variaz. +/-	definitiva	riscosse	rimaste da r.	tot.accertati	in +	in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		CATEGORIA X								
		Accensione di altri debiti finanziari								
31001	10 1	Anticipazioni del tesoriere	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria X	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0	0
		TITOLO IV								
		Partite di giro								
		CATEGORIA XI								
		Entrate aventi natura di partite di giro								
41101	11 1	Ritenute previdenziali ed assistenziali	220.000.000	30.000.000	250.000.000	151.682.281	4.311.214	155.993.495	0	94.006.505
41102	11 2	Ritenute erariali	600.000.000	50.000.000	650.000.000	563.641.919	26.341.901	589.983.820	0	60.016.180
41103	11 3	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0	0
41104	11 4	Entrate per depositi e cauzioni provvisorie	0	0	0	0	0	0	0	0
41105	11 5	Estinzioni delle anticipazioni concesse al cassiere	100.000.000	0	100.000.000	29.942.350	0	29.942.350	0	70.057.650
41106	11 6	I.V.A. da incassare	0	50.000.000	50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	0	0
		Totale categoria XI	920.000.000	130.000.000	1.050.000.000	745.266.550	80.653.115	825.919.665	0	224.080.335
		TOTALE TITOLO IV	920.000.000	130.000.000	1.050.000.000	745.266.550	80.653.115	825.919.665	0	224.080.335
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
I		TOTALE TITOLO I - Entrate correnti	5.500.000	5.300.000.000	5.305.500.000	5.001.564.635	300.001.056	5.301.565.691	0	3.934.309
II		TOTALE TITOLO II - Entrate in conto capitale	101.000.000	0	101.000.000	56.047.700	85.000.000	141.047.700	40.047.700	0
III		TOTALE TITOLO III - Accensione di prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
IV		TOTALE TITOLO IV - Partite di giro	920.000.000	130.000.000	1.050.000.000	745.266.550	80.653.115	825.919.665	0	224.080.335
		TOTALE DELLE ENTRATE	1.026.500.000	5.430.000.000	6.456.500.000	5.802.878.885	465.654.171	6.268.533.056	40.047.700	228.014.644

Software sUnio Italia - Mod. rptcbsll.PRG

Cod.	N.	Gestione dei residui attivi				Variazioni		Gestione di cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	in +	in -	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni in + / in -	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21 / 22	23
31001	10 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0 / 0	0
Cat.	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0 / 0	0
Tit.	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0 / 0	0
41101	11 1	415.424	415.424	0	415.424	0	0	222.000.000	152.097.705	0 / 69.902.295	4.311.214
41102	11 2	7.707.778	7.607.163	0	7.607.163	0	100.615	603.000.000	571.249.082	0 / 31.750.918	26.341.901
41103	11 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0 / 0	0
41104	11 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0 / 0	0
41105	11 5	0	0	0	0	0	0	100.000.000	29.942.350	0 / 70.057.650	0
41106	11 6	31.400.000	3.400.000	28.000.000	31.400.000	0	0	43.600.000	3.400.000	0 / 40.200.000	28.000.000
Cat.	11	39.523.202	11.422.587	28.000.000	39.422.587	0	100.615	968.600.000	756.689.137	0 / 211.910.863	108.653.115
Tit.	4	39.523.202	11.422.587	28.000.000	39.422.587	0	100.615	968.600.000	756.689.137	0 / 211.910.863	108.653.115
	1	200.525.803	20.400.000	180.125.803	200.525.803	0	0	234.300.000	5.021.964.635	5.000.000.000 / 212.335.365	480.126.859
	11	0	0	0	0	0	0	101.000.000	56.047.700	0 / 44.952.300	85.000.000
	111	0	0	0	0	0	0	0	0	0 / 0	0
	IV	39.523.202	11.422.587	28.000.000	39.422.587	0	100.615	968.600.000	756.689.137	0 / 211.910.863	108.653.115
		240.049.005	31.822.587	208.125.803	239.948.390	0	100.615	1.303.900.000	5.834.701.472	5.000.000.000 / 469.198.528	673.779.974

Software ufficio italia - Mod. PGSCA15.FRX

Parte II - SPESE

Capitolo			Gestione di competenza							
			Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
Cod.	N.	Denominazione	iniziale	variaz. +/-	definitiva	pagate	rimaste da p.	tot.impegnati	in +	in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO I Spese correnti								
		CATEGORIA I Spese per gli organi istituzionali								
10101	1 1	Indennita' e rimborsi al Direttore	263.000.000	10.000.000	273.000.000	234.491.637	33.555.600	268.047.237	0	4.952.763
10102	1 2	Indennita' e rimborsi ai membri del Consiglio di Amministrazione	140.000.000	27.500.000	167.500.000	123.770.000	43.730.000	167.500.000	0	0
10103	1 3	Indennita' e rimborsi ai membri del Collegio Revisori dei Conti	80.000.000	25.000.000	105.000.000	72.821.800	29.219.857	102.041.657	0	2.958.343
		Totale categoria I	483.000.000	62.500.000	545.500.000	431.083.437	106.505.457	537.588.894	0	7.911.106
		CATEGORIA II Spese per il personale								
10201	2 1	Indennita' al personale comandato	300.000.000	0	300.000.000	17.253.102	390.000	17.643.102	0	282.356.898
10202	2 2	Stipendi al personale a contratto	1.610.000.000	130.000.000	1.740.000.000	1.404.494.273	0	1.404.494.273	0	335.505.727
10203	2 3	Indennita' ai dirigenti delle sezioni e uff.	50.000.000	0	50.000.000	0	0	0	0	50.000.000
10204	2 4	Compensi per il lavoro straordinario al personale	59.000.000	0	59.000.000	26.506.887	1.540.935	28.047.822	0	30.952.178
10205	2 5	Corsi per il personale, partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni ed Amministrazioni varie	20.000.000	70.000.000	90.000.000	49.469.000	2.050.000	51.519.000	0	38.481.000
10206	2 6	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	700.000.000	30.000.000	730.000.000	452.309.145	93.038.819	545.347.964	0	184.652.036
10207	2 7	Indennita' e rimborso spese di viaggio per missioni nazionali ed estere	50.000.000	0	50.000.000	14.631.165	0	14.631.165	0	35.368.835
10208	2 8	Contributo mensa	170.000.000	0	170.000.000	49.737.097	3.792.627	53.529.724	0	116.470.276
10209	2 9	Rimb.USL per visite controllo malattia dipendenti	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	0	3.000.000
		Totale categoria II	2.962.000.000	230.000.000	3.192.000.000	2.014.400.669	100.812.381	2.115.213.050	0	1.076.786.950
		CATEGORIA III Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente								
10301	3 1	Fitto di locali ed oneri accessori	772.000.000	0	772.000.000	700.773.107	46.511.494	747.284.601	0	24.715.399
10302	3 2	Manutenzione, riparazione, e adattamento di locali e relativi impianti	50.000.000	0	50.000.000	789.264	0	789.264	0	49.210.736

Software Ulisse Italia - Mod. PCICR11J.FRG

Parte II - SPESE

Cod.	N.	Gestione dei residui passivi: Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni: in +	Variazioni: in -	Gestione di cassa: Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni: in +	Differenze rispetto alle previsioni: in -	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10101	1 1	0	0	0	0	0	0	261.000.000	234.491.637	0	28.508.363	33.355.600
10102	1 2	2.163.000	2.163.000	0	2.163.000	0	0	141.000.000	125.933.000	0	15.067.000	43.730.000
10103	1 3	18.234.062	17.733.582	0	17.733.582	0	500.480	81.000.000	90.555.382	9.555.382	0	29.219.857
Cat.	1	20.397.062	19.896.582	0	19.896.582	0	500.480	483.000.000	450.980.019	9.555.382	43.575.363	106.305.457
10201	2 1	2.211.825	2.211.825	0	2.211.825	0	0	300.000.000	19.464.927	0	280.535.073	390.000
10202	2 2	0	0	0	0	0	0	1.610.000.000	1.404.494.273	0	205.505.727	0
10203	2 3	0	0	0	0	0	0	50.000.000	0	0	50.000.000	0
10204	2 4	2.386.292	2.386.292	0	2.386.292	0	0	62.000.000	28.893.179	0	33.106.821	1.540.935
10205	2 5	9.600.000	9.600.000	0	9.600.000	0	0	29.600.000	59.069.000	29.469.000	0	2.050.000
10206	2 6	82.311.019	81.367.646	943.373	82.311.019	0	0	816.000.000	533.676.791	0	282.323.209	93.982.192
10207	2 7	0	0	0	0	0	0	50.000.000	14.631.165	0	35.368.835	0
10208	2 8	0	0	0	0	0	0	170.000.000	49.737.097	0	120.262.903	3.792.627
10209	2 9	0	0	0	0	0	0	3.000.000	0	0	3.000.000	0
Cat.	2	96.509.136	95.565.763	943.373	96.509.136	0	0	3.090.600.000	2.109.966.431	29.469.000	1.010.102.568	101.755.754
10301	3 1	3.468.321	3.468.321	0	3.468.321	0	0	812.000.000	704.241.428	0	107.758.572	46.511.494
10302	3 2	0	0	0	0	0	0	50.000.000	789.264	0	49.210.736	0

Software sviluppato da Italia - Mod. PCICG137.PRG

Capitolo			Gestione di competenza						
			Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni
Cod.	N.	Denominazione	iniziale	variaz. +/-	definitiva	pagate	rimaste da p.	tot.impegnati	in + / in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
10303	3 3	Spese per l'acquisto di materiale, spese varie di ufficio	60.000.000	0	60.000.000	47.549.170	0	47.549.170	0	12.450.830
10304	3 4	Spese per illuminazione, riscaldamento, forza motrice, acqua, ecc.	15.000.000	5.000.000	20.000.000	14.388.000	843.000	15.231.000	0	4.769.000
10305	3 5	Spese per traduzioni e interpretariato	0	0	0	0	0	0	0	0
10306	3 6	Canoni per noleggi e manutenzione di attrezzature e per l'acquisizione di servizi	35.000.000	30.000.000	65.000.000	23.021.300	11.690.400	34.711.700	0	30.288.300
10307	3 7	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	200.000.000	0	200.000.000	141.143.590	6.983.000	148.126.590	0	51.873.410
10308	3 8	Spese per l'acquisizione di dati per il sistema informativo	15.000.000	-12.500.000	2.500.000	0	0	0	0	2.500.000
10309	3 9	Spese per mezzi di trasporto: manutenzione, esercizio e noleggio	15.000.000	0	15.000.000	6.702.250	0	6.702.250	0	8.297.750
10310	3 10	Spese per assicurazioni ed altri oneri patrimoniali	4.000.000	0	4.000.000	3.261.000	0	3.261.000	0	739.000
10311	3 11	Spese di rappresentanza	5.000.000	0	5.000.000	1.639.200	0	1.639.200	0	3.360.800
10312	3 12	Onorari e compensi per speciali incarichi, e per attivita' di consulenza o collaborazione professionale	270.000.000	30.000.000	300.000.000	240.238.665	9.000.000	249.238.665	0	50.761.335
10313	3 13	Spese per l'acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	70.000.000	0	70.000.000	41.438.455	0	41.438.455	0	28.561.545
10314	3 14	Spese per studi, indagini e rilevazioni	50.000.000	0	50.000.000	18.000.000	0	18.000.000	0	32.000.000
10315	3 15	Spese per la stampa e la diffusione di relazioni, atti e documenti predisposti dall'Ente	15.000.000	0	15.000.000	0	0	0	0	15.000.000
10316	3 16	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni e altre manifestazioni in Italia e all'estero	30.000.000	0	30.000.000	4.431.195	0	4.431.195	0	25.568.805
10317	3 17	Spese per il funzionamento di Commissioni e Comitati	50.000.000	0	50.000.000	1.068.500	0	1.068.500	0	48.931.500
10318	3 18	Indennita' e rimborso spese di viaggio, per la partecipazione di estranei all'Ente a riunioni e convegni	50.000.000	0	50.000.000	14.720.600	0	14.720.600	0	35.279.400
10319	3 19	Spese per la pulizia e manutenzioni varie	60.000.000	0	60.000.000	36.300.000	3.300.000	39.600.000	0	20.400.000
10320	3 20	Spese di trasporto e spedizioni	10.000.000	0	10.000.000	3.679.600	0	3.679.600	0	6.320.400
10321	3 21	Spese per l'acquisto di software	60.000.000	0	60.000.000	51.865.200	0	51.865.200	0	8.134.800
		Totale categoria III	1.836.000.000	52.500.000	1.888.500.000	1.351.009.096	78.327.894	1.429.336.990	0	439.163.010

Software allos Italia - Mod. 740cnpli.PRG

Cod.	N.	Gestione dei residui passivi: Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni: in +	Variazioni: in -	Gestione di cassa: Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni: in +	Differenze rispetto alle previsioni: in -	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10303	3 3	0	0	0	0	0	0	70.000.000	47.549.170	0	22.450.830	0
10304	3 4	1.654.000	1.654.000	0	1.654.000	0	0	18.500.000	16.042.000	0	2.458.000	843.000
10305	3 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10306	3 6	8.051.628	8.051.628	0	8.051.628	0	0	35.000.000	31.072.928	0	3.927.072	11.690.400
10307	3 7	2.484.930	885.000	1.599.930	2.484.930	0	0	200.000.000	142.028.590	0	57.971.410	8.582.930
10308	3 8	0	0	0	0	0	0	15.000.000	0	0	15.000.000	0
10309	3 9	0	0	0	0	0	0	15.000.000	6.702.250	0	8.297.750	0
10310	3 10	0	0	0	0	0	0	4.000.000	3.261.000	0	739.000	0
10311	3 11	0	0	0	0	0	0	5.000.000	1.639.200	0	3.360.800	0
10312	3 12	7.724.000	7.724.000	0	7.724.000	0	0	285.000.000	247.962.665	0	37.037.335	9.000.000
10313	3 13	0	0	0	0	0	0	75.000.000	41.438.455	0	33.561.545	0
10314	3 14	0	0	0	0	0	0	30.000.000	18.000.000	0	12.000.000	0
10315	3 15	0	0	0	0	0	0	15.000.000	0	0	15.000.000	0
10316	3 16	0	0	0	0	0	0	30.000.000	4.431.195	0	25.568.805	0
10317	3 17	0	0	0	0	0	0	50.000.000	1.068.500	0	48.931.500	0
10318	3 18	3.849.300	3.849.300	0	3.849.300	0	0	58.000.000	18.569.900	0	39.430.100	0
10319	3 19	3.492.000	3.492.000	0	3.492.000	0	0	63.492.000	39.792.000	0	23.700.000	3.300.000
10320	3 20	0	0	0	0	0	0	10.000.000	3.679.600	0	6.320.400	0
10321	3 21	127.096.800	127.096.800	0	127.096.800	0	0	201.000.000	178.962.000	0	22.038.000	0
Cat.	3	157.820.999	156.221.049	1.599.950	157.820.999	0	0	2.061.992.000	1.507.230.145	0	554.761.855	79.927.844

Software allor Italia - Mod. rel1e8a13.rpt

Capitolo			Gestione di competenza							
			Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
Cod.	N.	Denominazione	iniziale	variaz. +/-	definitive	pagate	rimaste da p.	tot.impegnati	in +	in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		CATEGORIA IV Prestazioni istituzionali per attivita' di ricerca e sperimentazione	-							
10401	4 1	Contratti e convenzioni con soggetti pubblici o privati per programmi e iniziative di ricerca e sperimentazione - Cap. rilevante ai fini IVA	150.000.000	4.418.573.180	4.568.573.180	284.392.236	69.425.244	353.817.480	0	4.214.755.700
10402	4 2	Incarichi temporanei di collaborazione finalizzati all'esecuzione di contratti stipulati con le regioni e con altri soggetti	200.000.000	200.000.000	400.000.000	43.655.940	0	43.655.940	0	356.344.060
10403	4 3	Incarichi temporanei di collaborazione finalizzati all'esecuzione di contratti stipulati con le regioni e con altri soggetti - Cap. rilevante ai fini IVA	0	0	0	0	0	0	0	0
10404	4 4	Contratti e convenzioni per la costituzione della banca dati	0	300.000.000	300.000.000	0	0	0	0	300.000.000
		Totale categoria IV	350.000.000	4.918.573.180	5.268.573.180	328.048.176	69.425.244	397.473.420	0	4.871.099.760
		CATEGORIA V Oneri finanziari e tributari								
10501	5 1	Imposte, tasse e tributi vari	10.000.000	0	10.000.000	1.475.400	0	1.475.400	0	8.524.600
10502	5 2	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	1.500.000	0	1.500.000	423.808	76.192	500.000	0	1.000.000
		Totale categoria V	11.500.000	0	11.500.000	1.899.208	76.192	1.975.400	0	9.524.600
		CATEGORIA VI Spese diverse								
10601	6 1	Spese diverse non classificabili e poste correttive e compensative di entrate correnti	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	0	5.000.000
10602	6 2	Spese per liti, arbitraggi risarcimenti ed accessori	150.000.000	0	150.000.000	148.284.000	0	148.284.000	0	1.716.000
10603	6 3	Fondo di riserva	0	140.000.000	140.000.000	0	0	0	0	140.000.000
10604	6 4	Fondo residui perenti	0	0	0	0	0	0	0	0
10605	6 5	Fondo proventi per entrate proprie	0	0	0	0	0	0	0	0
10606	6 6	Rimborsi IVA	0	50.000.000	50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	0	0
		Totale categoria VI	155.000.000	190.000.000	345.000.000	148.284.000	50.000.000	198.284.000	0	146.716.000
		TOTALE TITOLO I	5.797.500.000	5.453.573.180	11.251.073.180	4.234.734.586	495.147.168	4.679.871.754	0	6.571.201.426
		TITOLO II Spese in conto capitale								
		CATEGORIA VII Acquisizione di beni di uso durevole ed immobilizzazioni tecniche								
20701	7 1	Acquisto o sostituzione di automezzi	0	0	0	0	0	0	0	0
20702	7 2	Acquisto di impianti, attrezzature, mobili e macchine d'ufficio	200.000.000	0	200.000.000	10.971.600	0	10.971.600	0	189.028.400
		Totale categoria VII	200.000.000	0	200.000.000	10.971.600	0	10.971.600	0	189.028.400

Capitolo			Gestione di competenza							
			Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
Cod.	N.	Denominazione	iniziale	variaz. +/-	definitiva	pagate	rimaste da p.	tot.impegnati	in +	in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		CATEGORIA VIII								
		Indennita' di fine rapporto al personale								
20801	8 1	Trattamento di liquidazione per il personale cessato dal servizio	162.000.000	68.000.000	230.000.000	221.297.523	7.762.504	229.060.027	0	939.973
20802	8 2	Premio annuale per indennita' di fine rapporto	147.000.000	0	147.000.000	0	0	0	0	147.000.000
		Totale categoria VIII	309.000.000	68.000.000	377.000.000	221.297.523	7.762.504	229.060.027	0	147.939.973
		CATEGORIA IX								
		Fondi di riserva								
20901	9 1	Fondo residui perenti	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria IX	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO II	309.000.000	68.000.000	377.000.000	232.269.123	7.762.504	240.031.627	0	336.968.373
		TITOLO III								
		Estinzione di mutui, anticipazioni e debiti diversi								
		CATEGORIA X								
		Rimborsi mutui e anticipazioni								
31001	10 1	Rimborsi di mutui	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totale categoria X	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0	0
		TITOLO IV								
		Partite di giro								
		CATEGORIA XI								
		Spese aventi natura di partite di giro								
41101	11 1	Ritenute previdenziali ed assistenziali	220.000.000	30.000.000	250.000.000	128.266.132	27.727.363	155.993.495	0	94.006.505
41102	11 2	Ritenute erariali	600.000.000	50.000.000	650.000.000	453.372.888	136.610.932	589.983.820	0	60.016.180
41103	11 3	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0	0
41104	11 4	Depositi e cauzioni provvisorie	0	0	0	0	0	0	0	0
41105	11 5	Anticipazioni concesse al cassiere	100.000.000	0	100.000.000	29.942.350	0	29.942.350	0	70.057.650
41106	11 6	IVA da pagare	0	50.000.000	50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	0	0
		Totale categoria XI	920.000.000	130.000.000	1.050.000.000	611.581.370	214.338.295	825.919.665	0	224.080.335
		TOTALE TITOLO IV	920.000.000	130.000.000	1.050.000.000	611.581.370	214.338.295	825.919.665	0	224.080.335

Software sulla Legalità - Mod. rotegali.PRG

Cod.	N.	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni in +	Differenze rispetto alle previsioni in -	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
20801	8 1	0	0	0	0	0	0	162.000.000	221.297.523	59.297.523	0	7.762.504
20802	8 2	0	0	0	0	0	0	162.000.000	0	0	162.000.000	0
Cat.	8	0	0	0	0	0	0	324.000.000	221.297.523	59.297.523	162.000.000	7.762.504
20901	9 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tit.	2	217.917.000	217.917.000	0	217.917.000	0	0	324.000.000	430.186.123	88.186.123	162.000.000	7.762.504
31001	10 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cat.	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tit.	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41101	11 1	27.171.959	26.817.607	354.352	27.171.959	0	0	256.500.000	155.083.739	0	101.416.261	28.081.715
41102	11 2	96.321.977	95.453.006	768.356	96.221.362	0	100.615	662.000.000	548.825.894	0	113.174.106	137.379.288
41103	11 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41104	11 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41105	11 5	0	0	0	0	0	0	100.000.000	29.942.350	0	70.057.650	0
41106	11 6	31.400.000	3.400.000	28.000.000	31.400.009	0	0	102.000.000	3.400.000	0	98.600.000	78.000.000
Cat.	11	154.893.936	125.670.613	29.122.708	154.793.321	0	100.615	1.120.500.000	737.251.983	0	383.248.017	243.461.003
Tit.	4	154.893.936	125.670.613	29.122.708	154.793.321	0	100.615	1.120.500.000	737.251.983	0	383.248.017	243.461.003

Software Alice Italia - Mod. rotocalco.PRG

Cod.	N.	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni in + / in -	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21 / 22	23
	I	312.948.957	280.105.154	32.343.323	312.448.477	0	500.480	6.356.192.000	4.554.829.740	173.416.618 / 1.874.738.878	437.490.491
	II	217.917.000	217.917.000	0	217.917.000	0	0	524.000.000	450.186.123	88.186.123 / 162.000.000	7.762.504
	III	0	0	0	0	0	0	0	0	0 / 0	0
	IV	154.893.936	125.670.613	29.122.708	154.793.321	0	100.615	1.120.500.000	737.251.983	0 / 383.248.017	243.461.003
		685.759.893	623.692.767	61.466.031	685.158.798	0	601.095	7.900.692.000	5.742.267.846	261.602.741 / 2.420.026.895	688.713.998

Software Alles Italia - Mod. rsiscass.rpt

Capitolo			Gestione di competenza							
Cod.	N.	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			iniziale	variaz. +/-	definitiva	pagate	rimaste da p.	tot. impegnati	in +	in -
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
	I	TOTALE TITOLO I - Spese correnti	5.797.500.000	5.453.573.180	11.251.073.180	4.274.724.586	405.147.168	4.679.871.754	0	6.571.201.426
	II	TOTALE TITOLO II - Spese in conto capitale	509.000.000	68.000.000	577.000.000	232.269.123	7.762.504	240.031.627	0	336.968.373
	III	TOTALE TITOLO III - Estinzione di mutui, anticipazioni e debiti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0
	IV	TOTALE TITOLO IV - Partite di giro	920.000.000	130.000.000	1.050.000.000	611.581.370	214.338.295	825.919.665	0	224.080.335
		TOTALE DELLE SPESE	7.226.500.000	5.651.573.180	12.878.073.180	5.118.575.079	627.247.967	5.745.823.046	0	7.132.250.134

Software ailon italia - Mod. rstcntit.rvs

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA effettiva al 31 dicembre 2000

A - CONTO DI CASSA

1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio			L. 6.836.284.068
2 - Ammontare delle somme riscosse:			
a) in conto competenza	L. 5.802.878.885		
b) in conto residui att. di es.prec.	L. 31.822.587	L. 5.834.701.472	(a+b)
3 - Totale		L. 12.670.985.540	(1+2)
4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
a) in conto competenza	L. 5.118.575.079		
b) in conto residui pass. di es.prec.	L. 623.692.767	L. 5.742.267.846	(c+d)
5 - Fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio		L. 6.928.717.694	(3-4)

B - AVANZO (o DISAVANZO) PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

6 - Entrate effettive accertate nell'esercizio	L.	6.268.533.056
7 - Spese effettive impegnate nell'esercizio	L.	5.745.823.046
8 - Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio	L.	522.710.010 (6-7)

C - AVANZO (o DISAVANZO) COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio

9 - Attivi	degli anni precedenti	L. 208.125.803	L.	673.779.974
	dell'esercizio	L. 465.654.171		
10 - Passivi	degli anni precedenti	L. 61.466.031	L.	688.713.998
	dell'esercizio	L. 627.247.967		
11 - Differenza			L.	-14.934.024 (9-10)
12 - Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			L.	6.928.717.694 (5)
13 - Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio			L.	6.913.783.670 (11+12)

Il Dirigente dell'Ufficio
di Ragioneria
(Dott.ssa Elisa Minichiello)

Il Direttore
(Dott.ssa Laura Pellegrini)

IL PRESIDENTE
del Consiglio di Amministrazione
(Dott. Franco Tonioto)

BANCA
ANTONIANA POPOLARE VENETA

Area Lazio – Segreteria di Area

Roma, 11 gennaio 2001

Spett.le
AGENZIA PER I SERVIZI
SANITARI REGIONALI
P.za G. Marconi, 25
00144 R O M A

VERIFICA DI CASSA AL 29/12/00 C/C 15845/E

Con la presente Vi rimettiamo la verifica di cassa in oggetto, corredata da documentazione giustificativa, con preghiera di voler regolarizzare gli ordinativi in sospeso.

SALDO INIZIO ESERCIZIO	Lire	6.836.284.068
ENTRATE		
- Reversali emesse dall'Ente e consegnate al Cassiere	Lire	5.834.701.472
- Entrate in c/sospeso da regolarizzare con emissione di reversali	Lire	1.056
	Lire	**12.670.986.596**
USCITE		
- Mandati emessi dall'Ente e consegnati al Cassiere	Lire	5.742.267.846
- Pagamenti in c/sospeso da regolarizzare con emissione di mandati	Lire	184.953
- Saldo presso la Banca d'Italia al 29/12/00	Lire	6.928.533.797
	Lire	**12.670.986.596**

Con preghiera di voler restituire copia della presente, vistata a conferma dei dati esposti.
Distinti saluti.

BANCA ANTONIANA VENETA
Area Lazio

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE 2000

ENTE: 0150983 AGENZIA SERVIZI SANITARI REG.

	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO		SOMME VINCOLATE
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE:	0	7.419.707.901		0
ENTRATE DEL MESE:	0	0	AUMENTI:	0
USCITE DEL MESE:	0	491.174.104	DIMINUZIONI:	0
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO:	0	6.928.533.797 OK		0

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.

STATO PATRIMONIALE 2000

ATTIVO	1999	2000
A) IMMOBILIZZAZIONI:		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
1) costi di impianto e di ampliamento:	L. 8.173.212	L. -
2) licenze software	L. 211.091.622	L. 185.049.340
	L. 219.264.834	**L. 185.049.340**
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
1) impianti e macchinari	L. 10.931.340	L. 2.572.780
2) attrezzature d'ufficio	L. 71.408.909	L. 17.062.321
3) mobili e arredi	L. 299.044.328	L. 234.662.056
4) macchine elettroniche per ufficio	L. 344.815.390	L. 257.535.762
5) automezzi	L. 19.065.375	L. 13.618.125
6) Altri beni materiali	L. 6.003.000	L. 4.669.000
	L. 751.268.342	**L. 530.120.044**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	**L. 970.533.176**	**L. 715.169.384**
B) ATTIVO CIRCOLANTE:		
I - SCORTE:		
1) rimanenze di magazzino	**L. 31.169.667**	**L. 30.177.640**
II - CREDITI:		
1) Crediti v/Regioni e Enti vari	L. 60.000.000	L. 360.000.000
2) Crediti v/ dipendenti per rit. Previdenziali	L. 415.424	L. 4.311.214
3) Crediti v/ banca		L. 1.056
4) Crediti v/ soggetti per rit. Erariali	L. 6.939.422	L. 25.488.081
5) Crediti v/consiglieri per riduz. Comp.	L. 768.356	L. 853.820
6) Crediti v/altri	L. 165.600.000	L. 108.000.000
7) Crediti v/SAI per TFR	L. 166.971.800	L. 110.924.100
	L. 400.695.002	**L. 609.578.271**
III - DISPONIBILITA' LIQUIDE:		
1) Istituto tesoriere	**L. 6.836.284.068**	**L. 6.928.717.694**
2) Disponibilità c/c postale	L. 12.125.803	L. 12.125.803
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	**L. 7.280.274.540**	**L. 7.580.599.408**
C) RATEI E RISCONTI		
1) risconti attivi	**L. 2.916.718**	**L. 3.046.578**
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	**L. 8.253.724.434**	**L. 8.298.815.370**

STATO PATRIMONIALE 2000

PASSIVO	1999	2000
A) PATRIMONIO NETTO:		
I - Fondo di dotazione	L. 6.433.871.097	L. 6.433.871.097
II - Utile di esercizio a nuovo		L. 864.145.476
III - Perdita d'esercizio a nuovo		L. -
IV - Perdita/Utile dell'esercizio	L. 864.145.476	L. 203.922.524
A) TOTALE	**L. 7.298.016.573**	**L. 7.501.939.097**
B) TFR	**L. 295.147.968**	**L. 193.924.779**
C) DEBITI:		
1) debiti verso fornitori di merci	L. 21.789.000	L. -
2) debiti verso fornitori di servizi	L. 13.121.710	L. 53.464.513
3) debiti tributari	L. 149.351.883	L. 233.486.772
4) debiti verso istituti di previdenza	L. 89.578.905	L. 97.019.761
5) debiti v/commissioni e comitati	L. 3.849.300	L. -
6) debiti verso banca		L. 76.192
7) debiti tributari per riduz. Compensi	L. 4.474.167	L. 6.936.662
8) debiti v/collaboratori e consiglieri	L. 20.397.062	L. 78.646.788
7) debiti verso personale	L. 4.598.117	L. 35.486.535
TOTALE (C)	**L. 307.160.144**	**L. 505.117.223**
D) RATEI E RISCONTI:		
1) fatture da ricevere	L. 353.399.749	L. 97.834.271
TOTALE (D)	**L. 353.399.749**	**L. 97.834.271**
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D)	**L. 8.253.724.434**	**L. 8.298.815.370**

CONTO ECONOMICO 2000

A) **Valore della produzione**				
1) Contributi in c/ esercizio			L.	5.000.000.000
2) Proventi per prestazioni			L.	300.000.000
3) Proventi e ricavi diversi			L.	1.569.915
TOTALE A)			**L.**	**5.301.569.915**
B) **Costi della produzione**				
1) Acquisti di esercizio			L.	82.012.085
2) Manutenzione e riparazione			L.	29.909.832
3) Costi per prestazioni di servizi:				
consulenti	L.	320.434.405		
incarichi di ricerca	L.	353.817.480		
formazione personale	L.	55.423.795		
			L.	729.675.680
4) Godimento di beni di terzi			L.	747.284.601
5) Stipendi al personale a contratto			L.	1.404.494.273
6) Indennità al personale comandato			L.	17.643.102
7) Straordinari pers. a contratto e comandato			L.	28.047.822
8) Oneri sociali			L.	392.440.156
9) Indennità e rimborso missioni			L.	60.293.022
10) Spese amm.ve e generali:				
- organi istituzionali	L.	500.347.926		
- utenze	L.	149.779.934		
- generali	L.	43.300.969		
- imposte tasse e tributi	L.	204.867.029	L.	898.295.858
11) Servizi appaltati:				
pulizia locali	L.	41.816.486		
mensa	L.	53.529.724	L.	95.346.210
12) Ammortamenti delle immobilizzazioni			L.	307.307.592
13) Accantonamento al TFR			L.	120.074.334
14) Variazione delle rimanenze			L.	992.027
TOTALE B)			**L.**	**4.913.816.594**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)			**L.**	**387.753.321**
C) **Proventi e oneri finanziari**				
1) Oneri finanziari			-L.	501.668
2) Proventi finanziari			L.	11.391
TOTALE C)			**-L.**	**490.277**
D) **Proventi e oneri straordinari**				
1) Sopravvenienze attive			L.	1.517.480
2) Sopravvenienze passive			-L.	184.858.000
TOTALE D)			-L.	183.340.520
Risultato prima delle imposte	(A-B+C+D)		L.	203.922.524
Imposte dell'esercizio				0
UTILE DI ESERCIZIO			**L.**	**203.922.524**