Delibere

rideterminazione residui attivi e passivi

Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali

Deliberazione n. 134 del 4 marzo 2002

IL DIRETTORE

VISTO l'articolo 5 del decreto legislativo 30 giugno 1993, n. 266 e successive modifiche ed integrazioni, riguardante l'istituzione dell'Agenzia;

VISTO il decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 115, in particolare l'articolo 2, comma 5 sui poteri di gestione del Direttore, nonché l'articolo 5 del decreto legislativo 30 giugno 1993, n. 266 così come modificato dal decreto-legge 19 febbraio 2001, n. 17, convertito, con modificazioni, in legge 28 marzo 2001, n.129, contenente le disposizioni per il riassetto funzionale dell'Agenzia;

VISTO il decreto del Ministro della sanità di concerto con il Ministro per la funzione pubblica e con il Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica in data 31 maggio 2001, con il quale è stato adottato il Regolamento sul funzionamento degli organi, sull'organizzazione dei servizi, sull'ordinamento del personale e sulla gestione amministrativo-contabile dell'Agenzia;

CONSIDERATO che l'art. 53 del Regolamento dell'Agenzia, riguardante il Conto consuntivo, stabilisce che entro il mese di aprile successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario il Consiglio di amministrazione provvede all'approvazione di tale documento, al quale deve essere tra l'altro allegata la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, opportunamente rideterminati ove necessario;

CONSIDERATO, altresì, che il comma 4 dell'art. 49 stabilisce che le variazioni dei residui attivi e passivi devono formare oggetto di apposita deliberazione del Direttore;

TENUTO CONTO che, al fine di predisporre il Conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2001, si rende necessario rideterminare alcuni dei residui risultanti dalla situazione allegata al documento contabile precedente, in relazione a fatti gestionali avvenuti nel corso del medesimo esercizio;

VISTA la situazione dei residui attivi allegata al Conto consuntivo 2000, nella quale risultano da incassare al capitolo:

20702 – Somme da corrispondere per indennità
di fine rapporto L. 16.602.900

CONSIDERATO che l'accertamento sul sopracitato capitolo, era stato preso sulla base di una stima dell'importo dovuto dalla Società SAI, a fronte del rimborso del pagamento di TFR ai dipendenti di questa Agenzia;

RAVVISATA l'opportunità, in merito alla motivazione a fronte della quale è venuta meno parte del credito registrato, di apportare la seguente riduzione nell'ambito dell'importo dei residui attivi:

	Residui attivi
20702	- 16.602.900

VISTA, altresì, la deliberazione n. 175 del 25 settembre 2001, con la quale sono stati dichiarati perenti i seguenti residui:

- anno 1998 - capitolo 10307 - lire 1.599.950, relative al rimborso spese, al Centro Stampa De Vittoria Vito Francesco, per la spedizione della rivista;
- anno 1999 - capitolo 10402 - lire 1.800.000, relative al pagamento del compenso per l'attività di ricerca al dott. Fabrizio Mastrilli;

RITENUTO pertanto, in seguito all'esame delle suddette motivazioni, di apportare le riduzioni indicate;

DELIBERA

1. di ridurre l'importo del residuo attivo indicato nel seguente capitolo del Conto consuntivo dell'Agenzia per il 2000:

20702 – Somme da corrispondere per indennità di fine rapporto — da L. 16.602.900 a L. 0

2. di dare atto dell'eliminazione contabile dei residui sopracitati, per decorso di tempo, con cancellazione dalle scritture delle seguenti partite contabili:

- cap. 10307 — L. 1.599.950
- cap. 10402 — L. 1.800.000

3. La presente deliberazione sarà allegata, ai sensi dell'art. 49, comma 5 del Regolamento dell'Agenzia, al Conto consuntivo relativo all'esercizio 2001.

Laura Pellegrini



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Verbale n. 30

Il giorno 25 marzo 2002 alle ore 17,30 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 2001

1. Il Collegio prende in esame il conto consuntivo per l'anno 2001 completo degli allegati previsti dall'articolo 53 del Regolamento concernente il funzionamento degli organi, l'organizzazione dei servizi, l'ordinamento del personale e la gestione amministrativo contabile dell'Agenzia per i servizi sanitari regionali: 1) Rendiconto finanziario (art.54); 2) Stato patrimoniale (art.55); 3) Conto economico (art.56); 4) Situazione amministrativa (art.57). Nella predetta documentazione è compresa altresì la relazione illustrativa predisposta dal direttore dell'Agenzia ai sensi dell'articolo 53, comma 1.
2. Il Collegio ha preliminarmente esaminato formalmente ,ai sensi dell'articolo 28, comma 4 del citato Regolamento la deliberazione n. 134 del 4 marzo 2002 del Direttore ,con la quale è stato rideterminato l'ammontare dei residui passivi e attivi registrati al termine dell'esercizio finanziario 2000.Al riguardo, tenuto conto che detta rideterminazione si riferisce ad una riduzione dei residui attivi per L.16.602.900 (per effetto di un puntuale accertamento delle somme rimborsabili dalla SAI Spa per il trattamento di fine rapporto dei dipendenti cessati dal servizio) e dei residui passivi per L. 3.399.350, questi ultimi dichiarati perenti agli effetti amministrativi (v. delibera n.175 del 25.9.2001), 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.853 mandati e n. 354reversali;
   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 19.621.688.903 ed impegnate spese per lire 6.208743.679.

Il risultato di competenza, derivante dal confronto degli accertamenti con gli impegni, fa registrare un avanzo di lire 13.412.945.224.

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 1.145.500.000 e 7.892.500.000 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 quasi triplicato le dotazioni di bilancio (circa il 275%).

Le predette variazioni di bilancio possono finanziariamente essere così riassunte:

Maggiori entrate	L.	18.708.000.000
Minori spese	L.	2.764.500.000
Variazioni positive	**L.**	**21.472.500.000**
Maggiori spese	L.	21.633.283.670
Minori entrate	L.	-
Variazioni negative	**L.**	**21.633.283.670**

Le maggiori entrate attengono per circa 18,6 miliardi alla parte corrente, di cui 12,8 e 5,2 miliardi per contributi dal bilancio statale rispettivamente a titolo ordinario e per ricerca finalizzata e 0,34 miliardi costituite da entrate proprie dell'Agenzia, residuando la restante parte alle partite di giro.

Le maggiori spese hanno riguardato per circa 9 miliardi le spese correnti (di cui circa 5 miliardi per prestazioni relative alle attività di ricerca e sperimentazione), per circa 12,5 miliardi le spese in conto capitale e per la parte residua le partite di giro.

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

	ENTRATE	*SPESE*
Parte corrente	18.557.500.000	12.921.283.670
Parte capitale	140.000.000	12.690.000.000
Partite di giro	1.150.000.000	1.150.000.000
TOTALE	**19.847.500.000**	**26.761.283.670**
Disavanzo	6.913.783.670	
TOTALE A PAREGGIO	**26.761.283.670**	**26.761.283.670**

4.1. Esame delle entrate

Rispetto ad una previsione definitiva di lire 19.847.500.000 sono state accertate entrate per lire 19.621.688.903.

Di tale complessivo importo risultano riscosse lire 13.873.500.611 mentre rimangono da riscuotere entrate per lire 5.748.188.292.

4.2. Esame delle spese

Rispetto ad una previsione definitiva di lire 26.761.283.670 risulta impegnato complessivamente un importo ridotto di oltre il 75% e pari a circa 6,2 miliardi.

Ferma restando la necessità di disporre di previsioni più puntuali, il Collegio constata che l'accentuato scostamento tra previsione definitiva ed impegni è ascrivibile per circa due terzi alla mancata acquisizione dell'immobile da adibire a sede dell'Ente e per la parte restante all'avvio in corso di anno delle procedure di riorganizzazione dell'Ente, nonché di quelle relative all'utilizzazione dei finanziamenti a destinazione vincolata (spese per la ricerca).

Del predetto totale impegnato risultano pagate circa lire 5,7 miliardi, mentre restano da pagare circa lire 545 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 2001, risultano a lire 5.982.062.851. Tale importo è la risultante della seguente movimentazione finanziaria:

Consistenza iniziale all'1.1.2001	673.779.974
Riaccertamenti in aumento	-
Riaccertamenti in diminuzione	- 16.602.900
Totale residui esercizi ante 2001	657.177.074
Riscossioni	423.302.515
Residui esercizi ante 2001 al 31.12.2001	233.874.559
Residui dell'esercizio 2001	5.748.188.292
Consistenza al 31.12.2001	**5.982.062.851**

I residui passivi alla chiusura dell'esercizio ammontano a lire 737.399.973, così determinati:

Consistenza iniziale all'1.1.2001	*688.713.998*
Riaccertamenti in aumento	-
Riaccertamenti in diminuzione	*- 3.399.950*
Totale residui esercizi ante 2001	685.314.048
Pagamenti	491.995.278
Residui esercizi ante 2001 al 31.12.2001	193.318.770
Residui dell'esercizio 2001	544.081.203
Consistenza al 31.12.2001	**737.399.973**

L'ammontare dei residui passivi pagati è pari al 72% del totale dei residui, inferiore di oltre 19 punti percentuali al tasso di smaltimento dei residui registrato nell'esercizio precedente.

5. Situazione amministrativa

Dal documento in oggetto si desume un avanzo di amministrazione al 31/12/2001 di lire 20.313.525.944.

A tale risultato si perviene aggiungendo al fondo di cassa a fine esercizio (lire. 15.068.863.066) la somma algebrica dei residui attivi (lire 5.982.062.851) e i residui passivi (lire 737.399.973), risultanti alla chiusura di esercizio.

6. Situazione patrimoniale e conto economico

Il patrimonio dell'Agenzia è costituito da attività pari a lire 21.574.886.892 e passività per lire 784.072.818, con una consistenza netta finale pari, pertanto, a lire 20.790.814.074, con un incremento di circa il 280% nell'anno.

Il patrimonio netto si è incrementato nel corso dell'esercizio di L.13.288.874.977 in linea con il risultato del Conto economico.

7. Gestione di cassa

I dati relativi alla consistenza di cassa al 31/12/2001 rilevabile dalla situazione amministrativa, pari a lire 15.068.863.066, non concorda per un importo di lire 260.414 con quella risultante dalle certificazioni della Banca Antonveneta alla data del 31/12/2001. Detta differenza è imputabile a partite relative ad addebiti senza titolo per pari importo operati direttamente dall'Istituto Cassiere.

Per quanto su esposto il Collegio ritiene che il conto consuntivo 2001 possa utilmente essere proseguito per i successivi adempimenti.

La riunione termina alle ore 19.00.

Letto e sottoscritto

Prof. Renato Balduzzi

Dott. Emanuele Carabotta

Rag. Raffaele Miraldi

La presente copia consta di n. 6 fogli
ed è conforme all'originale