AGENZIA PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI (ASSR)

ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

Relazione al Conto consuntivo 2003

Circostanziate informazioni in merito agli obiettivi programmatici, alle iniziative intraprese e ai risultati conseguiti dall'Agenzia per i servizi sanitari regionali in ciascun settore della propria attività, nell'anno 2003, sono contenute nelle due relazioni approvate dal Consiglio di amministrazione in data 16 settembre 2003 e in data 10 marzo 2004, ai sensi dell'articolo 8 del Regolamento, rispettivamente sull'attività svolta nel primo e nel secondo semestre.

Nelle predette relazioni viene data evidenza alla circostanza che tutte le attività hanno avuto a riferimento le problematiche salienti del Servizio sanitario nazionale, nell'ambito degli indirizzi formulati dalla Conferenza Unificata ai sensi dell'articolo 9 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281.

In estrema sintesi, l'Agenzia ha dato larga preminenza all'attività di supporto operativo nei confronti delle Regioni, nell'ambito delle politiche di auto-coordinamento che le stesse perseguono, con particolare riferimento all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza e alle attività finalizzate a realizzare un miglior controllo degli andamenti della spesa.

Le attività svolte sono riconducibili ai seguenti obiettivi generali:

1) supporto operativo ai tavoli di lavoro costituiti presso la Conferenza Stato-Regioni per il monitoraggio sull'erogazione dei LEA, per la spesa sanitaria e altre finalità;
2) ampliamento delle aree tematiche di studio ed elaborazione di linee-guida in materia diagnostica, terapeutica e organizzativa;
3) individuazione dei criteri e delle metodologie per l'accreditamento delle strutture sanitarie e dei professionisti e per il miglioramento della qualità delle prestazioni;
4) monitoraggio delle dinamiche della spesa;
5) individuazione dei criteri e delle metodologie per la valutazione dell'equità e dell'appropriatezza delle prestazioni;

6) monitoraggio delle sperimentazioni e innovazioni gestionali attuate nell'ambito delle aziende sanitarie;

7) comunicazione dell'attività svolta dall'Agenzia nei diversi settori;

8) attuazione di programmi di ricerca corrente e finalizzata su varie problematiche organizzativo – gestionali.

Com'è noto, perdurando il blocco delle assunzioni, la normativa di riordino e potenziamento dell'Agenzia, introdotta dalla legge 28 marzo 2001, n. 129, non ha potuto avere finora che un'attuazione limitata. Le risorse umane effettivamente disponibili, alla fine dell'anno 2003, risultano infatti, appena superiori a quelle, del tutto inadeguate, che erano previste dalla normativa pregressa e precisamente: n. 12 unità di ruolo, n. 28 unità con contratto a termine di diritto privato, n. 5 dirigenti di cui 3 a contratto e 2 in posizione di comando e n. 4 esperti esterni con rapporti di collaborazione.

Si devono, perciò, al particolare impegno del personale i positivi risultati conseguiti nell'attuazione dei diversi programmi, risultati che sono stati oggetto di particolare apprezzamento nelle diverse sedi istituzionali, in numerose occasioni.

Con la presente relazione, mentre si fa rinvio, per quanto riguarda la illustrazione delle attività svolte, ai contenuti delle due sopra citate relazioni semestrali, si fornisce una analitica esposizione in merito ai dati relativi alla gestione amministrativo-contabile, corredata dagli opportuni elementi di raffronto con l'esercizio precedente.

Dagli atti emergono i seguenti risultati riassuntivi:

Senato della Repubblica - 52 - *Camera dei deputati*
XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione finanziaria di competenza si chiude con un disavanzo pari ad Euro 4.314.389.82, in quanto nel corso dell'anno 2003, si è proceduto all'acquisto dell'immobile da destinare a sede dell'Agenzia per un importo pari ad Euro 7.530.000,00.

Tale disavanzo è stato così determinato:

Entrate correnti

L'ammontare delle entrate correnti per Euro 8.824.785,66, è costituito dal contributo ordinario del Ministero della salute per il 2003 pari ad Euro 5.966.000,00, dal contributo del Ministero della salute per la Ricerca Corrente per Euro 600.000,00 e per la ricerca finalizzata per Euro 2.107.000,00, dal contributo della Regione Molise per il progetto "*Strumenti per monitoraggio e la razionalizzazione della mobilità ospedaliera interregionale*" pari ad Euro 56.100,00, dal contributo della Regione Lombardia per il progetto "*Finanziare i costi per la long terme care-ltc: strumenti, previsioni, esperienze*" per Euro 60.300,00, dal contributo all'INRCA per il progetto *"I Servizi di Assistenza Socio-sanitaria per gli anziani in Italia"* per Euro 11.401,15, ed infine dal finanziamento dell'Azienda Ospedaliera Santa Maria per il progetto di ricerca "*Implementazione dell'assistenza chirurgica a ciclo diurno...* " per Euro 17.337,00.

La restante somma, ammontante a complessivi Euro 6.647,51, è così determinata: per Euro 5.553,87 dall'importo liquidato dalla società FIAT AUTO VAR a.r.l. quale valore di cessione dell'autovettura Alfa 156 1.6 TS; per Euro 27,48 dagli interessi attivi sul conto fruttifero presso la Banca d'Italia; per Euro 66,16 per compensazioni contabili; per Euro 670,64 per il rimborso INAIL a seguito dell'infortunio di una dipendente; ed infine per Euro 329,36 dalla quota di rimborso di spese telefoniche di carattere privato sostenute con il telefono di servizio.

Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale per un totale di Euro 23.554,81, sono costituite esclusivamente dal riscatto dei premi accantonati presso la Società assicuratrice S.A.I. S.p.a., per la corresponsione dell'indennità di fine rapporto spettante ai dipendenti assunti con contratto di diritto privato, il cui rapporto si è risolto per scadenza del termine di durata o per dimissioni.

Spese correnti

L'ammontare delle spese correnti per Euro 5.244.546,98, è determinato da: spese per gli Organi istituzionali per Euro 397.276,63, spese per il personale per Euro 2.456.855,96, spese per l'acquisto di beni e servizi per Euro 908.578,02, spese per attività di ricerca e sperimentazione per Euro 1.469.111,36 ed infine da oneri finanziari e tributari nonché da spese diverse per un totale di Euro 12.725,01.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale, ammontanti a complessivi Euro 7.918.183,31, sono costituite da acquisti di attrezzature varie per Euro 203.490,67, dall'acquisto dell'immobile da adibire a sede dell'Agenzia ed oneri connessi per Euro 7.614.800,00, dalla corresponsione del trattamento di fine rapporto spettante ai dipendenti il cui contratto si è risolto per scadenza del termine di durata nel corso dell'anno 2003 per Euro 30.072,97, nonché dall'aggiornamento della convenzione relativa all'accantonamento del trattamento di fine rapporto dei dipendenti, con la Società assicuratrice S.A.I. S.p.a., per Euro 69.819,67.

Partite di giro

Le partite di giro ammontano ad Euro 792.770,99.

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

Nell'ambito dei residui attivi la somma complessiva di Euro 1.906.281,51 è determinata:

- per Euro 784.731,42 da residui degli anni precedenti, relativi al contributo del Ministero della Salute per la Ricerca corrente e finalizzata, a corrispettivi ancora da riscuotere dalla Regione Campania e dalla Regione Siciliana nonché a ritenute erariali iscritte nelle partite di giro;

- per Euro 1.121.550,09, da residui dell'esercizio, relativi al contributo da parte del Ministero della Salute per la Ricerca finalizzata anno 2002 (Euro 842.800,00), al contributo per la ricerca corrente anno 2003 (Euro 120.000,00), al contributo della Regione Lombardia (Euro 20.100,00), al contributo dell'Azienda Ospedaliera Santa Maria (Euro 8.668,50), a compensazioni contabili richieste dall'Istituto cassiere (Euro 0,70) ed infine a ritenute erariali (Euro 83.373,52) e previdenziali (Euro 46.607,37) iscritte nelle partite di giro.

Residui passivi

I residui passivi ammontanti ad Euro 1.443.915,71 sono così composti: Euro 205.217,45 relativi agli anni precedenti ed Euro 1.238.698,26 relativi all'anno in corso.

I residui passivi degli esercizi precedenti sono così costituiti:

- spese relative al software SiS (Euro 4.751,35 per corsi di formazione del personale, Euro 3.470,57 per il contratto di assistenza tecnico applicativa, Euro 1.549,37 per il canone di manutenzione ordinaria, Euro 14.130,26 per la fornitura e l'installazione della versione in euro del programma di contabilità);

- compenso da corrispondere ad un consulente utilizzato nell'ambito del progetto "Metodi per l'analisi della spesa sanitaria" per Euro 12.911,00;
- corrispettivi da corrispondere alle diverse unità operative dei progetti di ricerca per un totale di Euro 166.295,25.

Tra i residui passivi dell'esercizio in esame ammontanti ad Euro 1.238.698,26 si annoverano le spese per gli organi istituzionali per Euro 48.593,11, le spese per il personale, comprensive di oneri riflessi, pari a Euro 427.666,14, le spese per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente per Euro 78.074,01, le spese per il pagamento di corrispettivi alle unità operative nonché per gli incarichi temporanei di collaborazione inerenti alle attività di Ricerca finalizzata e corrente per complessivi Euro 487.571,95.

Le spese in conto capitale riguardano alcuni acquisti di attrezzature per un importo pari a Euro 69.165,25.

Nelle partite di giro residuano ritenute previdenziali ed erariali da versare nel mese di gennaio 2004.

GESTIONE COMPLESSIVA

La gestione complessiva rileva un avanzo di Euro 8.137.878,67. Detto avanzo è stato determinato partendo dall'avanzo di amministrazione iniziale pari ad Euro 12.250.318,61, rettificato in Euro 12.452.268,49 (per effetto di variazioni nell'ambito dei residui attivi per Euro 335.337,35 e dei residui passivi per Euro 537.287,23) e del disavanzo pari ad Euro 4.314.389,82 risultante dalla gestione di competenza.

Si fa presente che l'avanzo sopracitato è comprensivo della somma indisponibile ai sensi del D.M. 29.11.2002 pari ad euro 171.545,78.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Per quanto riguarda la situazione amministrativa, come risulta dal prospetto allegato al conto consuntivo, le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono pari ad Euro 7.675.512,87.

Tale importo coincide con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere –Banca Antonveneta- ma non con quello comunicato dalla Banca d'Italia (mod. 3 Tesun). La differenza, pari ad Euro 1.986,61 è da attribuire a pagamenti e riscossioni trasmessi in Banca d'Italia ma regolarizzati in data successiva al 31 dicembre 2003 con l'emissione dei relativi ordinativi.

Il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammontava a complessivi Euro 12.004.748,53. Nel corso del 2003 sono stati riscossi Euro 9.348.130,59 mentre sono stati eseguiti pagamenti per Euro 13.677.366,25.

ANALISI DEI DATI DI BILANCIO

Spese correnti

Passando all'esame più analitico dei dati contabili si nota che le spese correnti, ammontanti ad Euro 5.244.546,98, sono costituite dalle spese per gli Organi istituzionali (Euro 397.276,63), da quelle per il personale (Euro 2.456.855,96), dalle spese per l'acquisto di beni e servizi (Euro 908.578,02), da quelle per la realizzazione dei progetti di Ricerca finalizzata (Euro 1.469.111,36) nonché da oneri finanziari e tributari (Euro 12.725,01).

Si riporta di seguito la tabella dell'incidenza delle singole Categorie sul totale delle spese correnti. Da tale prospetto emerge che le spese per il personale sono quelle che incidono maggiormente; inoltre, tale incidenza ha subito un notevole incremento rispetto all'esercizio 2002.

CATEGORIE	Totale spese 2002	Totale spese 2003	Variazione %	Incid. % 2002	Incid. % 2003
Cat. 1 - Spese per organi Istituzionali	€ 378.303,22	€ 397.276,63	5,00%	7,11%	7,58%
Cat. 2 - Spese per il personale	€ 1.750.330,48	€ 2.456.855,96	40,36%	32,89%	46,85%
Cat. 3 - Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente	€ 1.370.606,91	€ 908.578,02	-33,71%	25,76%	17,32%
Cat. 4 - Prestazioni istituzionali per attività di ricerca e sperimentazione	€ 1.819.364,40	€ 1.469.111,36	-19,25%	34,19%	28,01%
Cat. 5 - Oneri finanziari e tributari	€ 2.492,83	€ 12.725,01	410,46%	0,05%	0,24%
Cat. 6 – Spese diverse	€ 0	€ 0	0%	0,00%	0,00%
TOTALE	€ 5.321.097,84	€ 5.244.546,98	-1,44%	100%	100%

Relativamente alle spese per il personale si è registrato un aumento pari ad Euro 706.525,48; il maggiore incremento si è avuto nel capitolo relativo al rimborso agli enti di appartenenza per le retribuzioni al personale comandato, in conseguenza dell'utilizzazione di una nuova unità con qualifica dirigenziale. Un ulteriore incremento si registra nei capitoli relativi al personale dirigente e al personale a contratto non dirigente con riferimento ad 8 unità di personale assunte nel mese di dicembre 2002 (di cui 1 dirigente, 5 funzionari e 2 operatori), che hanno gravato sul bilancio per l'intero anno 2003. In conseguenza di tali incrementi di spese si sono registrati anche aumenti sul capitolo relativo agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente; su tale capitolo gravano anche gli oneri riflessi relativi ai contratti di collaborazioni occasionali e coordinate e continuative, di cui alle categorie 3ª e 4ª, e alle indennità degli Organi.

Le spese per beni e servizi, Categoria III, registrano un decremento rispetto all'anno 2002 di Euro –462.028,89 (-33,71%). Una significativa diminuzione (Euro 177.606,80) riguarda gli oneri per la stampa e diffusione della rivista dell'Agenzia che sono stati sostenuti

nell'anno 2003 utilizzando in massima parte (e precisamente per cinque numeri della rivista su sei) somme in precedenza impegnate a carico del bilancio 2002.

Un ulteriore decremento rispetto al 2002 si registra al capitolo 103012 (onorari e compensi per speciali incarichi e per attività di consulenza o collaborazione professionale). Tale riduzione per Euro 83.845,37 (-26,48%), è dovuta al minor numero di consulenti esterni utilizzati con contratto di collaborazione coordinata e continuativa.

Notevole risulta anche il decremento della spesa rispetto al 2002 sul capitolo 103006 (canoni per noleggi e manutenzioni di attrezzature e per l'acquisizione di servizi) che è passata da Euro 115.338,11 ad Euro 45.048,25 del 2003. Tale riduzione è da attribuire principalmente alla cessazione del servizio di fornitura di lavoro interinale con la società "Obiettivo Lavoro S.c.a.r.l.", a seguito dell'assunzione con contratto di lavoro a tempo determinato delle due unità di personale, prima utilizzate con contratto di lavoro interinale.

Nell'ambito della stessa Categoria hanno subito lievi variazioni i capitoli relativi alla manutenzione e riparazione di locali, all'acquisto di riviste, all'acquisto di materiale vario e d'ufficio, alle spese per il funzionamento di commissioni e comitati ed infine ai rimborsi per spese di viaggio per la partecipazione di estranei all'ente a riunioni e convegni.

Relativamente alla Categoria IV - Prestazioni istituzionali per attività di ricerca e sperimentazione - si riscontrano variazioni in diminuzione rispetto al 2002 (- Euro 350.253,04), in quanto la maggior parte dei contributi da corrispondere alle diverse unità operative per la ricerca finalizzata era stata già impegnata a carico del bilancio 2002, anche se riferita a ratei da erogare a stati da avanzamento in scadenza successiva al predetto anno.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale – Titolo II – hanno subito un forte incremento rispetto al 2002 passando da Euro 155.000,50 ad Euro 7.918.183,31. L'incremento è dovuto essenzialmente all'acquisto dell'immobile per un importo pari ad Euro 7.614.800,00, compresi gli oneri connessi. Relativamente al capitolo del trattamento di liquidazione di fine rapporto, si riscontra, invece, una sensibile diminuzione dovuta al minor numero di contratti di lavoro cessati nel corso dell'anno 2002. Un limitato incremento si registra al capitolo riguardante il premio annuale per indennità di fine rapporto versato alla SAI S.p.a.,(da Euro 52.215,46 ad Euro 69.819,67) essendo aumentato il numero di dipendenti assicurati.

Per la gestione dei residui, è stata aggiornata la situazione di quelli provenienti dagli esercizi precedenti. Così come previsto dall'art. 49 del Regolamento dell'Agenzia, si è provveduto ad effettuare le necessarie rideterminazioni in relazione a fatti gestionali avvenuti nel corso dell'esercizio 2003. Tali rideterminazioni hanno comportato una riduzione nei residui attivi per complessivi Euro 335.337,35, dovuti soprattutto alla variazione dell'importo delle ritenute previdenziali ed erariali. Per quanto concerne i residui passivi si è provveduto alla relativa rideterminazione per complessivi Euro 537.287,23. Le motivazioni in base alle quali sono state apportate tali variazioni risultano esplicitate nelle apposite delibere del Direttore n. 265 del 18 settembre 2003 e n. 174 del 9 aprile 2004, che sono allegate al presente conto consuntivo.

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti secondo la IV direttiva CEE. I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del c.c. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti in quanto incompatibili con la rappresentazione "veritiera e corretta" della Situazione Patrimoniale e Finanziaria nonché del risultato economico di cui all'art. 2423 comma 2° e 2423 *bis* comma 2° del c.c. Le voci del bilancio sono riportate in forma scalare e per comparazione con l'esercizio precedente.

Le valutazioni sono state effettuate in base al principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÁ

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

IMMOBILIZZAZIONI

Prima di andare ad analizzare le immobilizzazioni sia materiali che immateriali si sottolinea che esse sono state iscritte in bilancio sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale. Il calcolo degli ammortamenti è stato eseguito applicando ai valori storici le aliquote previste dal Codice Civile, nonché considerando l'effettiva obsolescenza dei beni.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al valore residuo che avevano all'apertura dell'esercizio con l'incremento o il decremento intervenuto nel corso dell'anno, come riportato nella seguente tabella:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore al 01/01/03	- decrementi + incrementi	Valore al 31/12/03
Costi di impianto e di ampliamento	107.258,29	-	107.258,29
Licenze software	243.157,67	41.054,52	284.212,19
TOTALI	350.415,96	41.054,52	391.470,48

Qui di seguito vengono riportate in maniera analitica le singole voci che le compongono, andando ad evidenziare il loro valore Storico, la quota di ammortamento diretto dell'anno e il valore a fine esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO STORICO	QUOTA AMMORTAM. ANNO 2003	TOT AMMORTIZZATO AL 31/12/03	VALORE RESIDUO
Costi di impianto e di ampliamento	107.258,29		107.258,29	-
Licenze software	284.212,19	47.650,55	190.650,67	93.561,52
Totali	**391.470,48**	**47.650,55**	**297.908,96**	**93.561,52**

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo d'acquisto. Le movimentazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore al 01/01/03	- decrementi + incrementi	Valore al 31/12/03
Impianti e macchinari	36.676,98	2.808,00	39.484,98
Macc. d'ufficio elettroniche	316.853,76	73.934,21	390.787,97
Automezzi	11.253,08	- 11.253,08	-
Attrezzature d'ufficio	219.417,52	2.678,09	222.095,61
Mobili e arredi	310.810,05	-	310.810,05
Arredi e stigliatura	10.613,86	-	10.613,86
Altri beni	8.740,79	-	8.740,79
Fabbricati	-	7.677.412,00	7.677.412,00
Totali	**914.366,04**	**7.745.579,22**	**8.659.945,26**

Viene di seguito riportato il dettaglio dei singoli cespiti, evidenziando il loro valore storico, l'ammortamento dell'esercizio, il fondo ammortamento nonché il valore netto. Si vuole sottolineare, di importo rilevante (Euro 7.677.412,00), l'acquisto dell'immobile di Via Puglie n. 23, non soggetto ad ammortamento nella seguente fase.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI COSTO STORICO	COSTO STORICO	QUOTA AMMORTAM. ANNO 2003	FONDO AMMORTAM. AL 31/12/03	VALORE RESIDUO
Impianti e macchinari	39.484,98	1.910,40	31.254,18	8.230,80
Macc. d'ufficio elettroniche	390.787,96	58.687,44	184.137,85	206.650,11
Fabbricati	7.677.412,00	-	-	7.677.412,00
Attrezzature d'ufficio	222.095,61	2.109,03	219.306,08	2.789,52
Mobili e arredi	310.810,05	33.163,88	292.268,82	18.541,23
Arredi e stigliatura	10.613,86	1.592,08	10.348,52	265,34
Altri beni	8.740,79	1.418,20	4.918,99	3.821,80

Totali	**8.659.945,25**	**98.953,62**	**742.234,44**	**7.917.710,80**

Rimanenze

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