AGENZIA PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI (ASSR)

ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

Relazione al Conto consuntivo 2004

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 2004, sono contenute nelle due relazioni semestrali approvate dal Consiglio di amministrazione con i verbali nn. 52 del 23 settembre 2004 e 55 del 17 febbraio 2005 rispettivamente per il 1° e 2° semestre, 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. Nell'ambito di questi ultimi, nel corso del 2004, in attuazione della deliberazione del 3 ottobre 2003 della Conferenza Stato-Regioni ed in seguito alla stipula con la Regione Veneto della convenzione che assegna all'Agenzia la somma di euro 10.200.000,00 per il finanziamento di un programma finalizzato a promuovere una base metodologica comune di classificazioni, codifiche e conoscenze, nell'ambito del Nuovo Sistema Informativo Sanitario, ha preso avvio un programma articolato in quindici progetti e denominato "Mattoni del SSN".

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 2004, 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. 7 dirigenti di cui 1 di ruolo, 3 a contratto e 3 in posizione di comando e n. 7 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:

GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione finanziaria di competenza si chiude con un avanzo pari ad Euro 8.512.619,12 , quale differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate nel corso dell'anno 2004. Alla formazione di tale avanzo ha contribuito in maniera determinante l'accertamento dell'entrata da parte della Regione Veneto dell'importo assegnato

all'Agenzia ai fini dell'attuazione del programma "Mattoni del SSN" (euro 10.200.000,00) avvenuto nel mese di ottobre 2004 e, perciò, avviato operativamente solo a fine esercizio del 2004.

Tale avanzo è stato così determinato:

Entrate correnti

L'ammontare delle entrate correnti per Euro 17.524.619,56, è costituito dal contributo ordinario del Ministero della salute per il 2004 pari ad Euro 5.829.000,00, dal contributo del Ministero della salute per la Ricerca Corrente 2004 per Euro 170.000,00 e per la ricerca finalizzata per Euro 1.263.500,00, dal contributo della Regione Veneto per il finanziamento del programma "Mattoni del SSN" per euro 10.200.000,00, e dai contributi all'Agenzia in qualità di unità operativa per i seguenti progetti di ricerca finalizzata:

- Regione Molise per il progetto: "*Promozione di un Network per la diffusione di Health Technology assestment*" pari ad Euro 12.039,00;
- Istituto Superiore di Sanità per il progetto "*UO2 – Modelli statistici di linkage SDO-RENCAM*" pari ad Euro 12.000,00
- Istituto di Ricovero e Cura a carattere Scientifico "INRCA" per il progetto "*I Servizi di Assistenza Socio-sanitaria per gli anziani in Italia*"(Progetti ASSI) per Euro 36.496,40

La restante somma pari ad euro 1.584,16, è determinata in particolare dalle seguenti voci: per euro 14,93 dagli interessi attivi sul conto fruttifero presso la Banca d'Italia; per Euro 593,50 dalla compensazione in F24 del maggior contributo versato per un collaboratore occasionale, a seguito dell'intervenuta circolare INPS n. 103/2004 applicativa della legge 326/2003, per Euro 48,76 da compensazioni contabili richieste dall'istituto cassiere, per Euro 796,64 dalla quota di rimborso di spese telefoniche di carattere privato sostenute con il telefono di servizio dalla dott.ssa Pellegrini ed infine per euro 130,33 dal rimborso dalla FIAT AUTO VAR S.R.L. delle spese relative all'atto di vendita dell'autovettura di servizio ALFA ROMEO 156 precedentemente anticipate dall'Agenzia.

Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale per un totale di Euro 24.008,61, 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 7.898.955,81, è determinato da: spese per gli Organi istituzionali per Euro 365.415,86, spese per il personale per Euro 2.558.304,64, spese per l'acquisto di beni e servizi per Euro 1.420.313,59, spese per attività di ricerca e sperimentazione per Euro 3.500.690,55 ed infine da oneri finanziari e tributari nonché da spese diverse per un totale di Euro 54.231,17.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale, ammontanti a complessivi Euro 1.137.053,24, sono costituite in gran parte dalle spese connesse alla ristrutturazione dell'immobile adibito a sede dell'Agenzia a far data dal mese di ottobre 2004 e dalle spese relative agli acquisti di attrezzature ed arredi vari per il funzionamento della nuova sede dell'Agenzia per un totale di euro 992.339,28. La restante parte della spesa è da imputare alla 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 2004 per Euro 22.036,96, nonché dal versamento del premio assicurativo alla Società assicuratrice S.A.I. S.p.a per il trattamento di fine rapporto dei dipendenti, per Euro 122.677,00.

Partite di giro

Le partite di giro ammontano ad Euro 786.264,86.

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

Nell'ambito dei residui attivi la somma complessiva di Euro 1.095.199,50 è determinata:

- per Euro 457.666,46 da residui degli anni precedenti, relativi al contributo del Ministero della Salute per la Ricerca corrente 2003 e finalizzata 2002, per complessivi euro 316.000,00, nonché a corrispettivi ancora da riscuotere dalle Regioni Lombardia, Campania e Siciliana e dall'Azienda Ospedaliera S.Maria a titolo di quote di finanziamento sui progetti di ricerca finalizzata per i quali l'Agenzia è Unità Operativa per complessivi euro 133.046,17 nonché a ritenute previdenziali ed erariali iscritte nelle partite di giro per complessivi euro 8.620,29;

- per Euro 637.533,04, da residui dell'esercizio, relativi al contributo da parte del Ministero della Salute per la Ricerca finalizzata anno 2003 (Euro 505.400,00) e per la ricerca corrente anno 2004 (Euro 34.000,00), al contributo della Regione Molise per la ricerca finalizzata *"Promozione di un Network per la diffusione di Health Technology assestment"* (Euro 12.039,00), a compensazioni contabili richieste dall'Istituto cassiere (Euro 1,59) ed infine a ritenute erariali (Euro 60.378,41) e previdenziali (Euro 25.714,04,) iscritte nelle partite di giro.

Residui passivi

I residui passivi ammontanti ad Euro 2.089.696,73 sono così composti: residui passivi degli esercizi precedenti pari a complessivi Euro 217.402,30 e residui passivi relativi all'anno in corso pari ad Euro 1.872.294,43.

I residui passivi degli esercizi precedenti ed afferenti le spese di parte corrente sono così costituiti:

- spese relative al rimborso all'amministrazione di appartenenza del personale dirigente in posizione di comando dell'indennità di risultato II° semestre 2003 per euro 4.593,76 da rimborsare nel corso del 2005
- spese relative al software SiS (Euro 3.201,96 per corsi di formazione del personale, euro 2.231,05 per il contratto di assistenza tecnico applicativa software);
- versamento dell'IRAP per euro 1.615,00 connessa al pagamento di compensi ancora non liquidati a 2 consulenti;
- compenso da corrispondere ad alcuni consulenti utilizzati nell'ambito dei progetti di ricerca finalizzata per Euro 62.898,84;

– corrispettivi da corrispondere alle diverse unità operative dei progetti di ricerca per un totale di Euro 134.642,00;

I residui passivi degli esercizi precedenti afferenti le spese in c/capitale sono costituiti da:

– compenso da corrispondere ad un consulente per il supporto tecnico amministrativo prestato per l'attività di ristrutturazione dell'immobile destinato a sede dell'Agenzia per euro 3.350,00;

Infine, nelle partite di giro residuano euro 4.869,69 che si riferiscono alle ritenute erariali da versare all'atto della corresponsione dei compensi ai collaboratori temporanei utilizzati nei progetti di ricerca corrente e finalizzata cui le stesse sono correlate.

Tra i residui passivi dell'esercizio in esame, ammontanti a complessivi Euro 1.872.294,43, quelli afferenti le spese di parte corrente ammontano ad euro 1.514.814,88 e sono determinati dalle spese per gli organi istituzionali per Euro 49.119,21, dalle spese per il personale, comprensive di oneri riflessi, pari a Euro 627.288,92 , dalle spese per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente per Euro 219.957,62, dalle 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 609.380,23 ed infine dalle spese per imposte e tasse ed interessi passivi per euro 9.068,90.

I residui passivi afferenti le spese in conto capitale riguardano alcune spese connesse alla ristrutturazione dell'Immobile destinato a nuova sede dell'Agenzia nonché ad alcuni acquisti di arredi ed attrezzature per la nuova sede per un importo complessivo pari a Euro 274.285,69.

Nelle partite di giro residuano euro 83.193,86 gran parte dei quali si riferiscono alle ritenute previdenziali ed erariali da versare nel mese di febbraio 2005 all'atto dell'erogazione del trattamento accessorio del II° semestre 2004 al direttore ed al personale dirigente e non nel mese di gennaio 2005.

GESTIONE COMPLESSIVA

La gestione complessiva rileva un avanzo di Euro 16.947.991,52. Detto avanzo è stato determinato partendo dall'avanzo di amministrazione iniziale pari ad Euro 8.137.878,67, rettificato in Euro 8.435.372,40 (per effetto di rideterminazione nell'ambito

dei residui attivi per Euro 41.466,65 e dei residui passivi per Euro 338.960,38) e dell'avanzo pari ad Euro 8.512.619,12 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 17.942.488,75.

Tale importo coincide con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere - Banca Antonveneta - ma non con quello comunicato dalla Banca d'Italia (mod. 3 Tesun pari ad euro 17.942.456,69). La differenza, pari ad Euro 32,06 è da attribuire a pagamenti e riscossioni trasmessi in Banca d'Italia ma regolarizzati in data successiva al 31 dicembre 2004 con l'emissione dei relativi ordinativi.

Il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammontava a complessivi Euro 7.675.512,87. Nel corso del 2004 sono stati riscossi Euro 19.104.508,39 mentre sono stati eseguiti pagamenti per Euro 8.837.532,51.

ANALISI DEI DATI DI BILANCIO

Spese correnti

Passando all'esame più analitico dei dati contabili si nota che le spese correnti, ammontanti ad Euro 7.898.955,81 , sono costituite dalle spese per gli Organi istituzionali (Euro 365.415,86) , da quelle per il personale (Euro 2.558.304,64), dalle spese per l'acquisto di beni e servizi (Euro 1.420.313,59) , nonché da quelle per la realizzazione dei progetti di ricerca e sperimentazione (Euro 3.500.690,55) ed infine da oneri finanziari e tributari nonché da spese diverse (Euro 54.231,17).

Si riporta di seguito la tabella dell'incidenza delle singole Categorie sul totale delle spese correnti. Da tale prospetto emerge che le nel 2004 le spese relative alla realizzazione dei progetti di ricerca sono quelle che incidono maggiormente (44,32% rispetto al totale);

tale incidenza ha subito un notevole incremento rispetto all'esercizio 2003 (+138,29%). Ciò è da attribuire all'avvio nel 2004 da parte dell'Agenzia del programma articolato in quindici progetti e denominato "Mattoni del SSN".

CATEGORIE	Totale spese 2003	Totale spese 2004	Variazione %	Incid. % 2003	Incid. % 2004
Cat. 1 – Spese per organi Istituzionali	€ 397.276,63	€ 365.415,86	-8,02%	7,58%	4,63%
Cat. 2 – Spese per il personale	€ 2.456.855,96	€ 2.558.304,64	+4,13%	46,85%	32,39%
Cat. 3 - Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente	€ 908.578,02	€ 1.420.313,59	+ 56,32%	17,32%	17,98%
Cat. 4 - Prestazioni istituzionali per attività di ricerca e sperimentazione	€ 1.469.111,36	€ 3.500.690,55	+138,29%	28,01%	44,32%
Cat. 5 - Oneri finanziari e tributari	€ 12.725,01	€ 54.231,17	+ 326,18%	0,24%	0,69%
Cat. 6 – Spese diverse	€ 0				
TOTALE	€ 5.244.546,98	€ 7.898.955,81	50,61%	100%	100%

Relativamente alle spese per il personale si è registrato un aumento pari ad Euro 101.448,68 (+4,13%). Il maggiore incremento si è avuto in seguito all'assunzione in ruolo di un dirigente (dalla metà del mese di ottobre 2004) ed all'utilizzazione di una nuova unità con qualifica dirigenziale in posizione di comando (dalla metà del mese di luglio 2004) - per la quale l'Agenzia rimborsa la relativa retribuzione all'ente di appartenenza - nonché all'assunzione di 2 unità di personale a contratto, a far data dalla metà del mese di ottobre 2004.

Inoltre, in considerazione della sottoscrizione avvenuta il 19/04/2004 del nuovo CCNL per il personale non dirigente del Servizio Sanitario Nazionale, l'Agenzia ha provveduto a dare applicazione al Contratto stesso nei confronti del personale di ruolo e ad erogare gli arretrati con le decorrenze previste e a definire il contratto integrativo per l'erogazione del trattamento accessorio.

Le spese per beni e servizi, Categoria III, registrano un incremento rispetto all'anno 2003 di euro 513.413,38 (+56,32%).

Un incremento di tale categoria di spesa è da ascrivere al trasferimento della sede dell'Agenzia nella nuova sede di Via Puglie comportando il sostenimento di nuove spese connesse al trasloco di tutte le attrezzature ed arredi degli uffici.

Un significativo aumento si registra nel capitolo 103012 (onorari e compensi per speciali incarichi e per attività di consulenza o collaborazione professionale), che per la sua natura è assimilabile più alle spese di personale che alla categoria beni e servizi. Tale aumento per Euro 107.608,41 è dovuto sostanzialmente al maggior numero di contratti di collaborazione coordinata e continuativa attivati nel corso dell'anno 2004 a fronte dei maggiori impegni istituzionali affrontati dall'Agenzia (linee-guida, progetto Mattoni ecc.) pur rimanendo al di sotto dei 10 posti previsti dalla legge di riordino dell'Agenzia stessa (articolo 2 della legge 129/2001).

Un ulteriore incremento si è registrato sui capitoli 103006 (canoni per noleggi e manutenzione di attrezzature per l'acquisizione di servizi) e 103021 (spese per l'acquisto di software) (rispettivamente +80,60% e +208,11%) in quanto, a seguito del trasferimento dell'Agenzia nella nuova sede sono state sostenute nuove spese connesse al trasloco, a completamento del quale è stato necessario adeguare tutte le postazioni informatiche dei dipendenti e dei collaboratori dell'Agenzia dei nuovi pacchetti software per i Personal Computer.

Un significativo aumento si riferisce, inoltre, alle maggiori spese sostenute nel corso del 2004 rispetto al 2003 per la stampa e diffusione della rivista dell'Agenzia (capitolo 103015 + euro 285.000,80). Ciò è da imputarsi al fatto che nel 2003 per la pubblicazione di 5 numeri su 6 della Rivista erano state utilizzate somme precedentemente impegnate a carico del bilancio 2002.

Un decremento di spesa è stato conseguito, per contro, nel corso del 2004 sul capitolo 103001 (Fitto di locali e spese condominiali) (-8,25%) a seguito del trasferimento della sede dell' Agenzia nell'immobile di proprietà della stessa a partire dalla metà del mese di ottobre 2004 consentendo alla stessa di eliminare le spese di affitto precedentemente sostenute per i locali siti in P.zza Marconi.

Nell'ambito della stessa Categoria ha subìto un decremento il capitolo delle spese di rappresentanza (cap.103011 – 18% circa), in osservanza del disposto normativo di cui al decreto-legge 168/2004 convertito nella legge 191/2004 (taglia-spese 2004).

Relativamente alla Categoria IV - Prestazioni istituzionali per attività di ricerca, sperimentazione o per altri programmi speciali - si riscontrano considerevoli variazioni in aumento rispetto al 2003 (+138% circa sul totale della categoria); gran parte di tale aumento è da attribuirsi all'erogazione delle prime tranche di finanziamento alle 8 Regioni e/o Enti

Capogruppo dei relativi progetti Mattone per un totale di euro 1.410.900,00 (capitolo 104005) che giustificano circa il 63% dell' incremento in valore assoluto della spesa di tale categoria rispetto al 2003 (+ euro 2.211.170,71). Ciò in seguito alla comunicazione di avvenuto inizio lavori dei diversi progetti ed in seguito all'introito della quota di finanziamento erogata dalla regione Veneto di 10.200.000,00 euro nel mese di ottobre 2004. Su tale capitolo hanno poi continuato a gravare i contributi da corrispondere alle diverse unità operative per la ricerca finalizzata da erogare a stati di avanzamento lavoro.

Anche il capitolo 104002 (Incarichi temporanei di collaborazione per l'attuazione dei progetti di ricerca) che ha registrato un incremento del 103,62% rispetto al 2003 ha contribuito a determinare un incremento della spesa della categoria in esame. Difatti, a seguito dell'avvio del programma Mattoni sono stati conferiti nuovi incarichi di collaborazione per la gestione amministrativo-contabile e per lo svolgimento dell'attività informatica del programma stesso (+ 7 unità) ;su tale capitolo hanno gravato, inoltre, i compensi fissati per i 3 incarichi di consulenza affidati dall'Agenzia nell'ambito di 1dei 2 progetti di cui risulta la stessa Agenzia risulta Capogruppo ("Misura dei costi del SSN").

Relativamente alla Categoria V – Oneri finanziari e tributari - un cenno a parte deve essere fatto sul capitolo 105001 (Imposte,Tasse e Tributi vari) che è passato da euro 12.610,43 a 53.991,77 (+328%), in considerazione del fatto che l'Agenzia è ormai divenuta proprietaria dell'immobile ed in quanto tale è soggetto passivo dell'IRES e dell'ICI.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale – Titolo II – hanno subito un forte decremento rispetto al 2003 passando da Euro 7.918.183,31 ad Euro 1.137.053,24 (-85,64%). Tale decremento è dovuto al venir meno della spesa riferita all'acquisto dell'immobile avvenuto nel 2003. Parte di tale decremento è stato compensato dalla crescita all'interno di tale capitolo delle spese connesse alla ristrutturazione dell'immobile adibito a sede dell'Agenzia a far data dal mese di ottobre 2004 e di quelle relative agli acquisti di attrezzature ed arredi vari per il funzionamento della nuova sede dell'Agenzia.

Relativamente al capitolo del trattamento di liquidazione di fine rapporto, si riscontra, invece, una sensibile diminuzione (-26% circa) dovuta al minor numero di