RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Verbale n. 63

Il giorno 22 aprile 2005 alle ore 13:30, nei locali dell'Agenzia per i servizi sanitari regionali si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

Dott. Emanuele Carabotta, presidente;

Prof. Renato Balduzzi, componente;

Dott. Antonio Mastrapasqua, componente.

1. Relazione al Conto Consuntivo *2004*

1. Il Collegio prende in esame il conto consuntivo per l'anno 2004 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 procede preliminarmente alla verifica degli adempimenti richiesti dall'articolo 49 del citato Regolamento in materia di riaccertamento dei residui. Risulta al riguardo predisposta la situazione dei residui che riporta, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo, la consistenza dei residui attivi e passivi al 1° gennaio 2004, l'ammontare degli stessi riscossi e pagati, nonché quelli che restano da riscuotere e da pagare, dopo aver eliminato le partite debitorie e/o creditorie non più dovute e/o realizzabili. All'eliminazione di queste ultime si è provveduto con deliberazioni del Direttore nn.139 e 434 rispettivamente del 22 marzo 2004 e del 22 dicembre 2004, a suo tempo esaminate dal Collegio, e con la recente deliberazione n. 133 del 23 marzo 2005, il cui riscontro, che si effettua formalmente in questa sede, non dà luogo ad osservazioni.

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. 1.317 mandati e n. 516 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 euro 18.334.893,03 ed impegnate spese per euro 9.822. 273,91.

Il risultato di competenza, derivante dal confronto degli accertamenti con gli impegni, fa registrare un avanzo di euro 8.512.619,12.

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

Circa le previsioni iniziali, le entrate e le uscite sono appostate rispettivamente per complessive euro 6.878.943,50 e 12.586.991,00 restando conseguito il pareggio di bilancio attraverso l'utilizzo dell'avanzo presunto d'amministrazione.

Per effetto dell'adozione dei relativi provvedimenti, fra i quali quello di assestamento di bilancio deliberato ai sensi dell'articolo 14 del predetto Regolamento, sono state apportate variazioni di bilancio, che hanno incrementato di circa il 111% le dotazioni di bilancio.

Le predette variazioni di bilancio possono finanziariamente essere così riassunte:

	(importi in euro)
Maggiori entrate	11.669.339,00
Minori spese	-
Variazioni positive	**11.669.339,00**
Maggiori spese	13.927.624,39
Minori entrate	-
Variazioni negative	**13.927.624,39**

Le maggiori entrate attengono per euro 11.659.339,00 a capitoli di bilancio di parte corrente, che contabilizzano il contributo da parte della Regione Veneto di euro 10.200.000,00, in seguito alla stipula con la Regione medesima della convenzione che assegna all'Agenzia la somma di pari importo 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, articolato in quindici progetti e denominato "Mattoni del SSN" ed i contributi dal bilancio statale per ricerca corrente e finalizzata, nonché quelli da parte di enti pubblici e privati.

Altre maggiori entrate attengono per euro 10.000,00 a capitoli di bilancio in c/capitale che contabilizzano al capitolo 207002 le somme da corrispondere per indennità di fine rapporto al personale dipendente dell'Agenzia.

Le maggiori spese hanno riguardato per circa euro 13.486.624,39 le spese correnti, quasi del tutto imputabili alle prestazioni connesse all'attività volta alla realizzazione del programma "Mattoni del SSN", e per la parte residua alle spese in conto capitale principalmente per le necessità connesse alla ristrutturazione della nuova sede dell'Agenzia.

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

	ENTRATE	*SPESE*
Parte corrente	*17.616.637,50*	*23.996.970,39*
Parte capitale	*30.000,00*	*1.616.000,00*
Partite di giro	*901.645,00*	*901.645,00*
TOTALE	***18.548.282,50***	***26.514.615,39***
Disavanzo	7.966.332,89	-
TOTALE A PAREGGIO	***26.514.615,39***	***26.514.615,39***

4.1 Esame delle entrate

Rispetto ad una previsione definitiva di euro 18.548.282,50 sono state accertate entrate per euro 18.334.893,03.

Di tale complessivo importo risultano riscosse euro 17.697.359,99 mentre rimangono da riscuotere entrate per euro 637.533,04.

4.2 Esame delle spese

Rispetto ad una previsione definitiva di euro 26.514.615,39 risulta impegnato un importo complessivo di euro 9.822.273,91.

Ferma restando la necessità di disporre di previsioni più puntuali, il Collegio constata il permanere di accentuati scostamenti (seppur ridotti rispetto a quelli rilevati nel decorso esercizio finanziario) ascrivibili in misura prevalente al permanere di vincoli legislativi (v. per tutti il blocco delle assunzioni di personale) che impediscono all'Ente lo svolgimento a pieno regime delle attività proprie e in particolare quelle connesse con la ricerca. Inoltre, relativamente al programma "Mattoni del SSN", è da evidenziare che, a fronte dell'importo assegnato dalla Regione Veneto, l'Agenzia ha avviato operativamente il programma stesso solo a fine esercizio del 2004.

Del predetto totale impegnato risultano pagati euro 7.949.919,48 di cui 6.384.140,93 riferibili alle spese di parte corrente, mentre restano da pagare circa euro 1.872.294,43.

4.3 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 2004, risultano pari a euro 1.095.199,50.

Tale importo è la risultante della seguente movimentazione finanziaria:

Consistenza iniziale all'1.1.2004	1.906.281,51
Riaccertamenti in aumento	
Riaccertamenti in diminuzione	41.466,65
Totale residui esercizi ante 2004	1.864.814,86
Riscossioni	1.407.148,40
Residui esercizi ante 2003 al 31.12.2004	457.666,46
Residui dell'esercizio 2004	637.533,04
Consistenza al 31.12.2004	**1.095.199,50**

I residui passivi alla chiusura dell'esercizio ammontano ad euro 2.089.696,73, così determinati:

Consistenza iniziale all'1.1.2004	1.443.915,71
Riaccertamenti in aumento	-
Riaccertamenti in diminuzione	338.960,38
Totale residui esercizi ante 2003	1.104.955,33
Pagamenti	887.553,03
Residui esercizi ante 2003 al 31.12.2004	217.402,30
Residui dell'esercizio 2004	1.872.294,43
Consistenza al 31.12.2004	**2.089.696,73**

L'ammontare dei residui pagati costituisce l'80% circa del totale dei residui, con una lieve flessione dell'attività gestionale (circa 3 punti percentuali) rispetto a quella sviluppatasi l'anno precedente.

5. Situazione amministrativa

Dal documento in oggetto si desume un avanzo di amministrazione al 31/12/2004 di euro 16.947.991,52; nel predetto avanzo risulta evidenziato l'importo di euro 171.545,78, che, ai sensi del D.M. 29.11.2002, deve considerarsi indisponibile fino a diversa determinazione del Ministero dell'economia e finanze.

All'avanzo di amministrazione si perviene aggiungendo al fondo di cassa a fine esercizio (euro 17.942.488,75) la somma algebrica dei residui attivi (euro 1.095.199,50) e i residui passivi (euro 2.089.696,73), risultanti alla chiusura di esercizio.

6. Situazione patrimoniale e conto economico

Il patrimonio dell'Agenzia è costituito da attività pari ad euro 27.927.214,22 e passività per euro 2.091.951,05, con una consistenza netta finale pari ad euro 25.835.263,17, con un incremento di circa il 60% nell'anno.

Il patrimonio netto si è incrementato nel corso dell'esercizio di euro 9.746.057,26, in linea con il risultato del Conto economico.

7. Gestione di cassa

I dati relativi alla consistenza di cassa al 31/12/2004 rilevabile dalla situazione amministrativa, pari ad euro 17.942.488,75, concorda con quella risultante dalle certificazioni della Banca Antonveneta alla data del 31/12/2004, mentre si differenzia da quella risultante dalla contabilità di Tesoreria Banca d'Italia per un importo di euro 32,06 per effetto di pagamenti e/o riscossioni regolarizzati dalla stessa in data successiva al 31.12.2004. Per quanto su esposto il Collegio ritiene che il conto consuntivo 2004 possa utilmente essere proseguito per i successivi adempimenti.

2. Esame deliberazioni

Con riferimento al rilievo formulato dal Collegio nel verbale n. 62, in relazione alla deliberazione n. 109 del 1° marzo 2005 (ed esteso alle deliberazioni di analogo contenuto), il Collegio prende atto della nota di risposta del Direttore in data 1° aprile

2005, in particolare per quanto attiene all'evidenziazione di errori materiali nelle suddette deliberazioni. Si rimane in attesa della deliberazione di carattere ricognitivo di cui alla predetta nota.

La riunione termina alle ore 15,30.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Emanuele Carabotta .....

Prof. Renato Balduzzi .....

Dott. Antonio Mastrapasqua .....

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

A.S.S.R.
ROMA
VIA PUGLIE, 23-00187 ROMA Tel. 06427491 P.IVA 00000000000

RENDICONTO FINANZIARIO PER L' ANNO 2004
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	ENTRATE CORRENTI / SPESE CORRENTI	17.616.637,50	16.973.178,97	551.440,59	17.524.619,56	23.996.970,39	6.384.140,93	1.514.814,88	7.898.955,81
II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE / SPESE IN CONTO CAPITALE	30.000,00	24.008,61	,00	24.008,61	1.616.000,00	862.767,55	274.285,69	1.137.053,24
	Totale (ENTRATE CORRENTI / SPESE CORRENTI e ENTRATE IN CONTO CAPITALE / SPESE IN CONTO CAPITALE)	17.646.637,50	16.997.187,58	551.440,59	17.548.628,17	25.612.970,39	7.246.908,48	1.789.100,57	9.036.009,05
III	ACCENSIONE DI PRESTITI / ESTINZIONE DI MUTUI, ANTICIPAZIONI E DEBITI DIVERSI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
IV	PARTITE DI GIRO / PARTITE DI GIRO	901.645,00	700.172,41	86.092,45	786.264,86	901.645,00	703.071,00	83.193,86	786.264,86
	TOTALE GENERALE	18.548.282,50	17.697.359,99	637.533,04	18.334.893,03	26.514.615,39	7.949.979,48	1.872.294,43	9.822.273,91
				Disavanzo di Competenza	,00			Avanzo di Competenza	8.512.619,12
					18.334.893,03				18.334.893,03

Il Direttore
dott.ssa Laura Pellegrini

Il Dirigente Sez.Ragioneria
Stefania Garassino

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 aprile 2005

IL PRESIDENTE
Franco Tonbio

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2004

U.O.: ASSR Ag.Servizi Sanitari Regionali

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		VARIAZIONI							
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	IN +	IN -
	TITOLO I									
	ENTRATE CORRENTI									
	CATEGORIA 01									
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
	CAPITOLO 001									
	CONTRIBUTO ORDINARIO DEL MINISTERO DELLA SALUTE									
101001	CONTRIBUTO ORDINARIO DEL MINISTERO DELLA SALUTE	5.829.000,00	,00	,00	5.829.000,00	5.829.000,00	,00	5.829.000,00	,00	,00
Totale	CAPITOLO 001	5.829.000,00	,00	,00	5.829.000,00	5.829.000,00	,00	5.829.000,00	,00	,00
	CAPITOLO 002									
	CONTRIBUTO MINISTERO DELLA SALUTE PER LA RICERCA									
101002	CONTRIBUTO MINISTERO DELLA SALUTE PER LA RICERCA	,00	1.435.300,00	,00	1.435.300,00	894.100,00	539.400,00	1.433.500,00	,00	1.800,00
Totale	CAPITOLO 002	,00	1.435.300,00	,00	1.435.300,00	894.100,00	539.400,00	1.433.500,00	,00	1.800,00
Totale	CATEGORIA 01	5.829.000,00	1.435.300,00	,00	7.264.300,00	6.723.100,00	539.400,00	7.262.500,00	,00	1.800,00

Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2004

U.O.: ASSR Ag.Servizi Sanitari Regionali

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		TOTALE residui attivi al termine esercizio
				IN +	IN -			IN +	IN -	
,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.829.000,00	5.829.000,00	,00	,00	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	5.829.000,00	5.829.000,00	,00	,00	,00
1.641.144,10	1.325.144,10	316.000,00	1.641.144,10	,00	,00	3.076.444,10	2.219.244,10	,00	857.200,00	855.400,00
1.641.144,10	1.325.144,10	316.000,00	1.641.144,10	,00	,00	3.076.444,10	2.219.244,10	,00	857.200,00	855.400,00
1.641.144,10	1.325.144,10	316.000,00	1.641.144,10	,00	,00	8.905.444,10	8.048.244,10	,00	857.200,00	855.400,00

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2004

U.O.: ASSR Ag.Servizi Sanitari Regionali

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE N.	DENOMINAZIONE		VARIAZIONI							
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	IN +	IN -
	TITOLO I									
	ENTRATE CORRENTI									
	CATEGORIA 02									
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ISTITUTI DIVERSI DALLO STATO									
	CAPITOLO 001									
	CONTRIBUTI DA ENTI PER PROGETTI DI RICERCA FINALIZZATA O PER ALTRI PROGRAMMI SPECIALI									
102001	CONTRIBUTI DA ENTI PER PROGETTI DI RICERCA FINALIZZATA O PER ALTRI PROGRAMMI SPECIALI	115.248,50	10.224.039,00	,00	10.339.287,50	10.248.496,40	12.039,00	10.260.535,40	,00	78.752,10
Totale	CAPITOLO 001	115.248,50	10.224.039,00	,00	10.339.287,50	10.248.496,40	12.039,00	10.260.535,40	,00	78.752,10
Totale	CATEGORIA 02	115.248,50	10.224.039,00	,00	10.339.287,50	10.248.496,40	12.039,00	10.260.535,40	,00	78.752,10