

- c. prosecuzione - nel quadro delle previsioni contenute nell'articolo 1, comma 180 della legge 311/2004 e dell'Accordo Stato-Regioni del 23 marzo 2005 – delle attività finalizzate allo svolgimento di compiti di supporto tecnico nei confronti delle Regioni che devono attuare interventi di riorganizzazione e riqualificazione dei propri servizi per conseguire l'equilibrio economico-finanziario. Nel quadro delle predette competenze è stato elaborato e sottoscritto, nel corso del mese di novembre 2007, l'Accordo di collaborazione con il Ministero della salute volto all'attuazione di specifiche attività in ambito SiVeAS;
- d. avvio delle attività di ricerca corrente 2006 derivanti dall'avvenuta approvazione in data 30 dicembre 2006 del programma di ricerca presentato dall'Agenzia e costituito dai seguenti sei progetti:
1. *“Programma multicentrico di elaborazione di linee guida in materia clinico organizzativa nell'ambito del sistema nazionale linee guida (SNLG)”*;
  2. *“Rilevazione dell'attuale spesa pubblica per l'assistenza sociosanitaria agli anziani non autosufficienti e quantificazione del fabbisogno finanziario per garantire livelli standard”*;
  3. *“Indagine sulla contrattazione integrativa nelle aziende sanitarie”*;
  4. *“Significative esperienze di formazione sull'appropriatezza delle prescrizioni per i medici di medicina generale, orientate al buon uso delle risorse, con riferimento alle prestazioni di assistenza farmaceutica, specialistica nonché di diagnostica strumentale e di laboratorio”*;
  5. *“Stato di attuazione dei modelli innovativi di assistenza primaria nelle regioni italiane”*;
  6. *“Diffusione delle principali tecnologie biomediche nelle aziende sanitarie”*
- e. realizzazione di vari progetti di ricerca finalizzata, ai quali l'Agenzia partecipa in qualità di destinatario istituzionale utilizzando gli appositi finanziamenti del Ministero della salute, a norma dell'articolo 12-bis del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni;
- f. avvio dell'Accordo di collaborazione con il Ministero della salute – Dip. Innovazione – Direzione Generale farmaci e dispositivi medici per la realizzazione di tre report di HTA;
- g. conclusione dei lavori nell'ambito del progetto di ricerca relativo allo *“Studio sullo stato dei rapporti tra Servizio sanitario nazionale e Università in tema di assistenza, didattica e ricerca”*, finanziato dalla regione Toscana.

L'Agenzia, nel corso del 2007, ha predisposto alcuni significativi lavori in materia di rilevazione, analisi e valutazione dei dati sull'organizzazione e sull'attività del Servizio sanitario nazionale di cui, di seguito, si evidenziano i principali:

1. monitoraggio delle 48 prestazioni evidenziate in grigio previste dal PNCTA "Piano Nazionale per il contenimento dei tempi di attesa 2006-2008" (Conferenza Stato-regioni del 28.03.2006);
2. ricognizione dei Dipartimenti materno-infantile a dieci anni dall'adozione del Progetto-Obiettivo Nazionale
3. ricognizione delle normative regionali in materia di cerebrolesioni, alcooldipendnze ;
4. rischio clinico e sicurezza del paziente – ricognizione delle "buone pratiche" attuate nelle regioni;
5. conclusione del programma "I Mattoni del Ssn" e presentazione dei risultati;
6. ricognizione regionale dei ticket di pronto soccorso in vigore dopo la legge finanziaria 2007;
7. evoluzione della spesa sanitaria corrente 2001/2005;
8. criteri per la selezione degli erogatori accreditati per servizi e prestazioni sanitarie a carico del sistema a finanziamento pubblico;
9. spesa farmaceutica convenzionata per Regione - anno 2006;
10. analisi dei ricoveri per i 43 DRG a rischio di inappropriatazza periodo 2001-2004;
11. normativa regionale in materia di salute mentale;
12. documento tecnico di consenso sul tema dell'autorizzazione degli studi medici e degli ambulatori extraospedalieri;
13. elaborazioni di Health Technology Assessment (HTA).

Maggiori e più specifiche informazioni in merito agli obiettivi programmatici, alle iniziative intraprese e ai risultati conseguiti dall'Agenzia per i servizi sanitari regionali - (ora *Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali*) - nell'ambito delle attività svolte dalle singole Sezioni e settori di attività, sono riassunte nelle due relazioni semestrali, predisposte ai sensi dell'articolo 8, comma 3, del Regolamento. A tal proposito, è da evidenziare che la relazione riguardante le attività svolte nel primo semestre 2007 è stata approvata dal Consiglio di amministrazione con delibera n. 27 del 20 settembre 2007, mentre la relazione riguardante le attività svolte nel secondo semestre 2007 è stata approvata nel corso del corrente anno con deliberazione consiliare n.6 del 6 marzo 2008.

Nelle predette relazioni viene data evidenza alla circostanza che tutte le attività hanno avuto a riferimento le problematiche più significative del Servizio Sanitario Nazionale, nell'ambito degli indirizzi formulati, ai sensi dell'articolo 9 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, dalla Conferenza Unificata sia nell'anno 2003 sia nell'anno 2007.

Com'è noto le norme volte al potenziamento dell'Agenzia, adottate dal legislatore nel corso dell'anno 2001, sono state - di fatto - private della loro efficacia a seguito della previsione, a decorrere dalla legge finanziaria anno 2002, del blocco delle assunzioni, successivamente reiterato sino alla legge finanziaria 2007 che, come noto, ha previsto delle deroghe volte alla stabilizzazione del personale precario nelle Amministrazioni pubbliche (art. 1, comma 519, L.296/2006) e della cui attuazione si riferisce di seguito.

La dotazione organica dell'Agenzia, approvata con la legge di riordino dell'Ente n.129 del 28 marzo 2001 (totale di 50 unità di personale di cui 8 unità di personale dirigente, è stata successivamente rideterminata, in applicazione dell'articolo 1, comma 93 della legge 311/2004 ai fini del contenimento della spesa per il personale (riduzione del 5%), in complessive 46 unità di personale di ruolo, di cui 38 unità di personale non dirigente ed 8 unità di personale dirigente. La consistenza di tale dotazione organica - recentemente incrementata con la legge 24 dicembre 2007 n.244 finanziaria 2008 che ha trasferito fra i compiti dell'Agenzia il Sistema Nazionale di Educazione Continua in medicina ECM - registra alla data del 31.12.2007 una consistenza effettiva di complessive 12 unità di personale di ruolo non dirigente, di cui due unità in posizione di comando presso altre Amministrazioni pubbliche ed una in aspettativa senza assegni per incarico dirigenziale presso altro Ente pubblico. Nel corso dell'anno 2007 è, inoltre, cessata dal servizio per mobilità volontaria (cessione del contratto individuale di lavoro ex art. 30, comma 1 del D.Lgs.165/2001 e s.m.i.), l'unica unità di personale dirigente di ruolo dell'Agenzia.

La dotazione organica dell'Agenzia prevede inoltre un contingente di 30 unità di personale a tempo determinato che, alla medesima data del 31.12.2007, registra una consistenza effettiva pari a complessive 27 unità di personale.

Sempre al 31.12.2007 risultano altresì in servizio 7 dirigenti di cui 2 unità con contratto ex art.19 del D. Lgs.165/2001 e successive modifiche ed integrazioni e 5 unità appartenenti ai ruoli di altre Amministrazioni ed in servizio presso l'Agenzia in posizione di comando.

Nel corso del 2007, per arginare la sopradescritta carenza di organico ed assicurare l'attuazione dei più complessi compiti istituzionali affidati all'Agenzia, derivanti anche dai nuovi indirizzi della Conferenza Unificata del 20 settembre 2007, si è attivata la procedura di comando per 2 unità di personale non dirigente. Tali procedure si sono perfezionate nel corso dei mesi di novembre e dicembre 2007.

L'Agenzia si è altresì avvalsa, ai sensi dell'articolo 21 del Regolamento, di esperti esterni di elevata qualificazione che, al 31.12.2007, risultano essere pari a 5 unità tutte titolari di incarichi aventi natura di collaborazione coordinata e continuativa finalizzati allo svolgimento di attività istituzionali dell'Ente. Detti incarichi sono caratterizzati dalla continuità della prestazione e dal potere di direzione esercitato dall'Amministrazione.

Come noto, la legge finanziaria 2007 (L.296/06) ha previsto all'articolo 1, comma 519 la possibilità di attivare specifiche procedure volte alla stabilizzazione del personale non dirigenziale in servizio a tempo determinato in possesso di requisiti individuati dalla legge medesima. L'Agenzia, pertanto, nel corso del 2007 ha dato avvio alle procedure di stabilizzazione, nel cui ambito sono complessivamente inserite 26 unità di personale. Con Decreto del Presidente della Repubblica del 29 dicembre 2007 questa Agenzia è stata autorizzata alla copertura di 21 dei 26 posti vacanti nella propria pianta organica, attraverso l'assunzione – previa espletamento delle previste selezioni – di altrettante unità di personale in possesso dei requisiti previsti dalla medesima legge 296/2006.

Concludendo l'argomento relativo alle risorse umane, si deve evidenziare che, anche per l'anno 2007, l'elevato grado -qualitativo e quantitativo- delle attività svolte dall'Agenzia nonché i risultati conseguiti, sono stati frutto del particolare impegno del personale e della specifica professionalità dallo stesso maturata, peraltro già oggetto di apprezzamento da parte degli interlocutori istituzionali dell'Ente.

Con la presente relazione 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 disavanzo pari ad Euro 2.479.901,54 quale differenza tra le spese impegnate e le entrate accertate nel corso dell'anno 2007. Alla formazione di tale disavanzo ha contribuito in maniera determinante l'assunzione nell'anno 2007 di impegni di spesa relativi ai saldi da erogare a seguito del completamento delle attività previste nell'ambito dei quindici progetti costituenti il Programma "I Mattoni del SSN" per la cui realizzazione si è registrata a fine esercizio 2004 un'entrata pari ad euro 10.200.000,00, di cui 9.200.000,00 destinati alla

realizzazione delle attività previste nei rispettivi piani di progetto e 1.000.000,00 destinati alla realizzazione di ulteriori attività non previste al momento della stesura dei singoli progetti da attuarsi in base alle determinazioni assunte dalla Cabina di Regia del Programma medesimo.



Tale disavanzo è stato così determinato:

#### Entrate correnti

L'ammontare delle entrate correnti per Euro 6.482.905,34 sono costituite da:

- contributo ordinario del Ministero della salute per il 2007 pari ad Euro 4.330.719,45;
- contributo del Ministero della Salute per la ricerca finalizzata 2005 per Euro 196.500,00 (II acconto pari al 30% dell'intero contributo assegnato a tale titolo);
- contributo del Ministero della Salute per la ricerca finalizzata 2004 per euro 44.160,00 (corrispondente alla quota di saldo pari al 10% dell'intero finanziamento assegnato);
- contributo del Ministero della Salute per la ricerca corrente 2006 per euro 1.500.000,00 (corrispondente alla quota di acconto pari a circa il 65% dell'intero finanziamento assegnato);
- contributo del Ministero della Salute per la ricerca finalizzata 2006 per Euro 102.000,00 (corrispondente alla quota di acconto pari al 60% dell'intero contributo assegnato a tale titolo);
- contributo del Ministero della Salute per all'Accordo di Collaborazione per la realizzazione di tre report di "Health Technology Assessment" per Euro 165.000,00 (corrispondente alla quota di acconto pari al 35% dell'intero contributo assegnato a tale titolo nonché alla I rata pari al 20% del contributo medesimo);
- contributo da enti privati per il cofinanziamento di progetti di ricerca finalizzata anno 2005 per un importo complessivo pari ad euro 34.999,00;
- rimborso da parte delle Amministrazioni ed Enti di destinazione per il personale di ruolo dell'Agenzia in posizione di comando presso i medesimi per un importo complessivo pari ad euro 65.355,72;
- rimborso da parte delle Regioni per il concorso in materia di formazione specifica in medicina generale per gli anni 2006 e 2007 per complessivi euro 41.459,54;

- numerose voci di entrata di limitato importo (compensazioni contabili e correttive di spesa corrente) per un importo complessivo pari ad euro 2.711,63.

#### Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale per un totale di Euro 83.764,07, sono costituite esclusivamente dal rimborso da parte della Società assicuratrice S.A.I. S.p.a., delle indennità di fine rapporto corrisposte ai dipendenti assunti con contratto di diritto privato, il cui rapporto di lavoro dipendente si è risolto per dimissioni o per termine naturale del contratto.

#### Spese correnti

L'ammontare delle spese correnti per Euro 8.985.561,37, è determinato da:

- spese per gli Organi istituzionali per Euro 291.154,77;
- spese per il personale per Euro 3.061.666,99;
- spese per l'acquisto di beni e servizi per Euro 370.367,14;
- spese per attività di ricerca e sperimentazione per Euro 4.992.095,07;
- oneri finanziari e tributari per euro 83.432,17;
- spese diverse per euro 27.880,23;
- spese per il versamento all'entrata del Bilancio dello Stato, ai sensi dell'articolo 22, comma 2, del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito nella legge 4 agosto 2006, n. 248 nonché dell'articolo 1, comma 57 della Legge finanziaria anno 2005 (L.311/2004 ), per Euro 120.335,00;
- spese per il versamento al Fondo per le Politiche sociali delle quote relative alla riduzione delle indennità e dei compensi, in applicazione delle vigenti disposizioni normative, per un importo complessivo di euro 38.630,00.

#### Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale, ammontanti a complessivi Euro 61.009,58, sono costituite da:

- spese relative agli acquisti di attrezzature varie per il funzionamento dell'Agenzia per un totale di euro 38.333,49;
- spese relative alla corresponsione del trattamento di fine rapporto spettante ai dipendenti il cui contratto di lavoro si è risolto per scadenza naturale dello stesso nell'anno 2007 per Euro 22.676,09.



### Partite di giro

Le partite di giro ammontano ad Euro 1.036.194,27.

### GESTIONE DEI RESIDUI

#### Residui attivi

Nell'ambito dei residui attivi, che ammontano complessivamente ad euro 1.135.806,22, occorre distinguere quelli relativi agli esercizi precedenti da quelli di competenza del 2007 che ammontano rispettivamente ad euro 267.788,88 ed euro 868.017,34.

In particolare i residui attivi degli anni precedenti sono così riassunti:

- euro 126.350,00 contributo del Ministero della Salute per la Ricerca finalizzata 2003 a titolo di saldo;
- euro 49.733,77, corrispettivi ancora da riscuotere dalla Regione Campania, Regione Molise e dall'Azienda Ospedaliera S. Maria di Terni a titolo di quote di finanziamento per progetti di ricerca finalizzata anni 2001, 2002 e 2003 realizzati dall'Agenzia quale Unità Operativa di ricerca;
- euro 40.000,00, corrispettivo da riscuotere da Gutenberg, quale cofinanziatore su progetto di ricerca finalizzata 2004;
- euro 3.602,20 a titolo di ritenute previdenziali iscritte nelle partite di giro per compensi ancora da liquidare;
- euro 48.102,91 a titolo di ritenute erariali iscritte nelle partite di giro per compensi ancora da liquidare.

I residui attivi di competenza sono così riassunti:

- euro 369.277,83 per contributi che il Ministero della salute deve erogare in favore dell'Agenzia per:

- euro 102.000,00 per il Progetto di ricerca finalizzata 2006 “*Efficacia nella pratica e rapporto costo/benefici di un programma di screening e gestione della depressione in diversi contesti medici*” corrispondente alla quota di acconto pari al 60% dell’intero contributo assegnato;
  - euro 165.000,00 per l’Accordo di Collaborazione per la realizzazione di tre report di “*Health Technology Assessment*”, corrispondente alla quota di acconto ed alla I rata pari, rispettivamente, al 35% ed al 20% dell’intero contributo assegnato;
  - euro 66.000,00 per il Progetto di ricerca finalizzata 2005 “*Modelli di gestione integrata delle malattie infettive e della diagnosi microbiologica nella continuità ospedale-territorio*”, corrispondente alla II rata pari al 30% dell’intero contributo assegnato;
  - euro 36.277,83 a titolo di saldo per la Ricerca finalizzata 2004;
- euro 34.222,40, relativo a rimborsi da parte di altre amministrazioni/enti di destinazione per personale di ruolo dell’Agenzia in comando presso le stesse;
  - euro 26.818,49 relativi a rimborsi spese da parte delle Regioni per la collaborazione resa dall’Agenzia ai fini dello svolgimento del concorso in materia di formazione specifica in medicina generale;
  - euro 460,82 per compensazioni contabili e correttive di spesa corrente;
  - euro 23.956,62 per rimborso polizze sui TFR da parte della SAI Assicurazione;
  - euro 413.281,18 per ritenute previdenziali ed erariali iscritte nelle partite di giro per compensi ancora da liquidare ai consulenti della ricerca nonché agli Organi ed ai dipendenti questi ultimi relativi ai compensi accessori ancora da liquidare.

#### Residui passivi

Nell’ambito dei residui passivi, che ammontano complessivamente ad euro 5.044.223,80, occorre distinguere quelli relativi agli esercizi precedenti da quelli di competenza del 2007 che ammontano rispettivamente ad euro 847.284,81 ed euro 4.196.938,99. In particolare, i principali residui passivi degli anni precedenti sono così riassunti:

- euro 242.492,08 spese relative al rimborso alle Amministrazioni di appartenenza del personale dirigente in servizio presso l’Agenzia in posizione di comando per emolumenti ed arretrati da calcolarsi in applicazione dell’emanando CCNL 2006/2009 da rimborsare nel corso del 2008, successivamente alla sottoscrizione definitiva del predetto CCNL;



- euro 212.442,04 a titolo di compensi agli esperti nell'ambito dei progetti di ricerca e/o Mattoni;
- euro 202.577,91 a titolo di corrispettivi alle diverse unità operative sui progetti di ricerca finalizzata;
- euro 44.128,43 a titolo di spese connesse alla realizzazione dei progetti di ricerca -finalizzata e corrente- e del Programma “*I Mattoni del SSn*”.

Tra i residui passivi dell'esercizio in esame si elencano i seguenti:

- euro 92.654,70 relativi alle spese per gli organi istituzionali ed organismi collegiali di cui si evidenziano, di seguito, le principali voci: 24.945,00 euro per la quota integrativa da erogare all'attuale Direttore in seguito all'approvazione del Consuntivo 2007; euro 1.317,00 per la quota integrativa da erogare al precedente Direttore per il periodo di “*prorogatio*” ricadente nell'anno 2007 (1° gennaio 2007-17 gennaio 2007); euro 42.251,01 relativi ai compensi del Consiglio di amministrazione per il secondo semestre 2007 ed ai rimborsi delle spese di viaggio e soggiorno sostenute dagli stessi nel medesimo periodo; euro 24.040,04 relativi ai compensi del Collegio dei revisori dei conti per il secondo semestre 2007;
- euro 418.938,76 relativi alle spese per l'erogazione del trattamento economico fondamentale ed accessorio (comprensivo di oneri riflessi) al personale - dirigente e non dirigente – in posizione di comando da rimborsare nel corso dell'anno 2008;
- euro 237.528,08 relativi ad emolumenti a titolo di trattamento accessorio, nonché rimborso di spese di viaggio ed altre spese varie concernenti il personale dipendente (dirigenti e non dirigenti) dell'Agenzia;
- euro 241.976,94 relativi agli oneri riflessi sugli emolumenti spettanti al personale dipendente nonché sui compensi spettanti ai consulenti e collaboratori dell'Agenzia;
- euro 121.353,57 relativi alle spese per l'acquisto di beni e servizi di cui euro 36.642,60 costituiti dalle somme da pagare per la realizzazione di due numeri della rivista Monitor edita dall'Agenzia (n. 18 e n. 19) nonché di due supplementi della rivista “*quaderni di Monitor*”;
- euro 82.798,00 sul capitolo 104001 per il saldo alla Agenzia Regionale della sanità del Friuli Venezia Giulia per Progetto di ricerca corrente “*Programma di ricerca e analisi dei dati ... tecnologie biomediche nelle strutture del SSN*”;

- euro 129.448,96 sul capitolo 104002 per il pagamento degli incarichi temporanei di collaborazione inerenti alle attività di Ricerca finalizzata e corrente, per l'Accordo di collaborazione per la realizzazione di tre report di HTA nonché del programma *Mattoni del SSN*;
- euro 21.551,82 sul capitolo 104003 per il pagamento delle spese connesse alle attività di ricerca;
- euro 2.202.846,15 sul capitolo 104005 per l'erogazione delle quote relative ai finanziamenti spettanti alle unità operative coinvolte nei progetti di ricerca nonché alle regioni ed enti Capogruppo dei quindici progetti costituenti il programma Mattoni;
- euro 22.230,00 sul capitolo 106001 per il pagamento all'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato della stampa dei questionari previsti per la prova di concorso di accesso al corso di formazione specifica in medicina generale;
- euro 31.213,34 sul capitolo 106006 per il versamento della riduzione del 10% ai sensi della Legge n. 266/2005 al Fondo per le politiche sociali;

I residui passivi afferenti le spese in conto capitale, pari ad euro 38.333,49, sono costituiti da acquisti di attrezzature varie per il funzionamento dell'Agenzia.

Infine, nelle partite di giro residuano euro 525.174,91 che si riferiscono alle ritenute previdenziali ed erariali da versare nel corso del 2008 all'atto dell'erogazione delle spettanze ai consulenti e/o collaboratori, agli organi nonché degli emolumenti a titolo di trattamento accessorio del II° semestre 2007 al personale dirigente e non dirigente.

La differenza rispetto ai residui attivi iscritti nelle partite di giro è da ascrivere al versamento delle ritenute operate accertate ed impegnate nel 2007 da versare nel gennaio 2008 entro i termini di legge.

#### GESTIONE COMPLESSIVA

La gestione complessiva rileva un avanzo di amministrazione di Euro 12.637.694,93. Detto avanzo è stato determinato partendo dall'avanzo di amministrazione iniziale pari ad Euro 14.954.531,95 rettificato in Euro 15.117.596,46 (per effetto della rideterminazione nell'ambito dei residui attivi per Euro 199,80 e dei residui passivi per euro 1.535,00, avvenuta con delibera del 14 settembre 2007 n. 260 e dalla rideterminazione di residui attivi per 3.350,03 e dei residui passivi per euro 165.079,35 avvenuta con successiva deliberazione n. 365 del 14 novembre 2007) e del disavanzo di competenza pari ad Euro 2.479.901,54.

Si evidenzia peraltro che tale avanzo di amministrazione risulta utilizzabile solo nella misura di euro 11.853.694,93 in considerazione della circostanza che nel corso dell'esercizio 2007 il Consiglio di amministrazione ha disposto con propria deliberazione (deliberazione del 15 novembre 2007 n. 32) di vincolare la somma di euro 784.000,00 quale differenziale derivante dall'applicazione della percentuale complessiva delle maggiori aliquote contributive INPDAP a seguito della individuazione, in applicazione della normativa vigente, quale Ente previdenziale di competenza sin dall'anno 1995 in luogo dell'INPS originariamente individuato.

#### 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 16.546.112,51.

Tale importo non coincide con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere - Banca Nazionale del Lavoro pari ad euro 16.813.179,24. La differenza (Euro 267.066,73) è da attribuire a reversali parzialmente eseguite per euro 267.426,73 e ad una partita in corso di sistemazione per euro 360,00.

Il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammontava a complessivi Euro 17.492.466,95. Nel corso del 2007 sono stati riscossi Euro 7.114.424,63 mentre sono stati eseguiti pagamenti per Euro 8.060.779,07.

#### ANALISI DEI DATI DI BILANCIO

##### Spese correnti

Passando all'esame più analitico dei dati contabili si nota che le spese correnti, ammontanti ad Euro 8.985.561,37, sono costituite dalle spese per gli Organi istituzionali (Euro 291.154,77), da quelle per il personale (Euro 3.061.666,99), dalle spese per l'acquisto di beni e servizi (Euro 370.367,14), nonché da quelle per la realizzazione dei progetti di ricerca e sperimentazione (Euro 4.992.095,07) ed infine da oneri finanziari e tributari nonché da spese diverse (Euro 270.277,40).

Si riporta di seguito la tabella dell'incidenza delle singole Categorie sul totale delle spese correnti. Da tale prospetto emerge che nel complesso la dimensione finanziaria delle spese ha subito – in termini assoluti - un incremento rispetto al 2006 pari al 27,34%. Tale incremento per quanto concerne la spese:

- della categoria 4<sup>a</sup> “*prestazioni istituzionale per attività di ricerca e sperimentazione*” è imputabile prevalentemente alla fase conclusiva del programma “*I Mattoni del SSn*” che ha fatto registrare, rispetto al precedente anno, un incremento della spesa della ricerca pari a circa il 73%. Tale spesa, che incide sul totale delle spese correnti nella misura del 55,56%, giustifica in larga misura il predetto incremento;
- della categoria 5<sup>a</sup>. “*Oneri finanziari e tributari*” è da ascrivere alla circostanza che nel corso dell'anno 2007 l'Agenzia ha provveduto al pagamento delle somme relative al tributo relativo ai rifiuti solidi urbani anni dal 2004 al 2007. Tale spesa registra – in termini assoluti – un incremento rispetto al 2006 pari al 77,82%.

Nella tabella esplicativa che segue è stata, come di consueto, elaborata la variazione percentuale delle spese su dati omogenei.

Il raffronto percentuale per dati omogenei è stato calcolato sui dati – anni 2006 e 2007 – resi raffrontabili attraverso la nettizzazione delle componenti di spesa non di stretta pertinenza dell'esercizio (categoria 5<sup>a</sup>) o, come nel caso delle spese relative alla categoria 4<sup>a</sup>, considerate al netto delle spese sostenute per il medesimo titolo nei due esercizi presi in considerazione ai fini del raffronto.

Il raffronto per dati omogenei degli importi relativi alla categoria 2<sup>a</sup> è stato operato prendendo a riferimento per l'esercizio 2007 gli importi stipendiali al netto delle somme liquidate (euro 130.000,00) a seguito della correzione della deliberazione consiliare 198 del 25 ottobre 2001.

CATEGORIE	Totale spese 2006	Totale spese 2007	Variazione %	Variazione % su dati omogenei	Incid. % 2006	Incid. % 2007
Cat. 1 – Spese per organi Istituzionali	€ 310.499,78	€ 291.154,77	-6,23%	-6,23%	4,40%	3,24%
Cat. 2 – Spese per il personale	€ 3.027.600,58	€ 3.061.666,99	1,13%	-3,17%	42,90%	34,07%
Cat. 3 - Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente	€ 489.704,06	€ 370.367,14	-24,37%	-24,37%	6,94%	4,12%
Cat. 4 – Prestazioni istituzionali per attività di ricerca e sperimentazione	€ 2.885.637,51	€ 4.992.095,07	73,00%	52,60%	40,89%	55,56%
Cat. 5 – Oneri finanziari e tributari	€ 46.919,48	€ 83.432,17	77,82%	-0,78%	0,66%	0,93%
Cat. 6 – Spese diverse	€ 296.212,98	€ 186.845,23	-36,92%	-36,92%	4,20%	2,08%
<b>TOTALE</b>	<b>€ 7.056.574,39</b>	<b>€ 8.985.561,37</b>	<b>27,34%</b>	<b>4,94%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Le restanti spese hanno registrato dei decrementi derivanti dall'applicazione delle vigenti normative volte al contenimento della spesa delle Amministrazioni pubbliche relativamente sia ai compensi relativi agli Organi, anche monocratici, degli enti (-6,23%) nonché agli acquisiti per beni e servizi (-24,37%), fatta eccezione per quelle del personale cui si applica la specifica disciplina di settore che registra un lieve incremento (+1,13%).

Relativamente alle predette spese per il personale, che incidono per il 34,07% rispetto al totale, l'incremento registrato (+1,13%) deriva dalla correzione degli importi stipendiali contenuti nella deliberazione consiliare n.198/01, pari a euro 130.000,00. L'incidenza dei costi per dati omogenei evidenzia un decremento pari al 3,27% dato dalla progressiva eliminazione dai contratti di lavoro a tempo determinato della maggiorazione del 30% del trattamento economico fondamentale spettante, originariamente previsto dal Regolamento dell'Agenzia (art. 20, comma 2) e dalla successiva citata deliberazione consiliare 198/01.

Per quanto infine riguarda le spese della categoria 6<sup>a</sup> "Spese diverse" il decremento (-36,92%) registrato deriva essenzialmente dalla circostanza che nell'esercizio 2006 l'Agenzia ha provveduto, in applicazione della vigente normativa (articolo 1, comma 48 della Legge 266/2005 e art.22, comma 1 del decreto-legge 223/06 convertito nella Legge 248/2006) a versare al Bilancio dello Stato - Capo X le somme indisponibili dell'avanzo di amministrazione pari ad euro 171.545,78 nonché la somma di euro 60.167,20 per la riduzione degli stanziamenti relativi alle spese per consumi intermedi. Nell'esercizio 2007 l'Agenzia ha provveduto altresì, ai sensi della legge 248/2006 e ferme restando le previsioni di cui alla Legge 311/04 (finanziaria 2005), a versare al Bilancio dello Stato – Capo X la somma di euro 120.335,00. Quest'ultima somma, ai sensi dell'art. 4, comma 4 del D.L. 27 luglio 2007, n. 81 convertito con Legge 3 agosto 2007, n 127, dovrà essere rimborsata a seguito della richiesta che questa Agenzia ha provveduto, entro i termini e con le modalità previste dal Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 29 ottobre 2007, ad inviare all'Amministrazione competente.

#### Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale – Titolo II – hanno subito un decremento rispetto al 2006 passando da Euro 367.255,96 ad euro 61.009,58 (-83,39%). Le motivazioni sottostanti a tale decremento sono tutte da ascrivere alle minori spese sostenute dall'Agenzia per il versamento alla SAI degli importi annuali relativi alla polizza collettiva per i trattamenti di fine rapporto.

A decorrere dal mese di maggio 2007 l'Agenzia, in adempimento alla normativa in materia, ha individuato nell'Istituto Nazionale di Previdenza dei Dipendenti Amministrazioni Pubbliche (INPDAP) l'ente previdenziale competente, in luogo dell'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale (INPS) originariamente individuato. L'Istituto INPDAP, come noto, a differenza dell'INPS gestisce ed eroga direttamente i trattamenti di fine servizio e fine rapporto rendendo conseguentemente superflua la prosecuzione del rapporto assicurativo al tempo contratto con la predetta Sai in vista dei TFR da liquidarsi al personale dell'Agenzia.

Per la gestione dei residui, è stata aggiornata la situazione di quelli provenienti dagli esercizi precedenti. Così come previsto dall'articolo 49 del Regolamento dell'Agenzia, si è provveduto ad effettuare le necessarie rideterminazioni in relazione a fatti gestionali avvenuti nel corso dell'esercizio 2007. Tali rideterminazioni hanno comportato una riduzione nei residui attivi per complessivi Euro 3.549,83 e dei residui passivi per euro 166.614,35. Le motivazioni in base alle quali sono state apportate tali variazioni risultano esplicitate nelle apposite delibere del Direttore n. 260 del 4 settembre 2007 e n. 365 del 14 novembre 2007, che - come previsto dal citato articolo 49 - sono allegate al presente conto consuntivo.

## **STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO**

Il bilancio è stato redatto 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.. Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Le voci del presente bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee a quelle dell'esercizio appena chiuso. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali, così come prevede l'ultimo comma dell'art. 2423 C.C.

*PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO - art. 2423 bis C.C.*

Nel redigere il bilancio è stato osservato il principio della valutazione delle voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.



## **STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVITA'**

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

### ***IMMOBILIZZAZIONI***

Le immobilizzazioni sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori, ovvero tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Prima di andare ad analizzare analiticamente tutte le immobilizzazioni, si sottolinea che esse sono state iscritte sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale. Il calcolo degli ammortamenti è stato eseguito applicando ai valori storici quanto previsto in materia dalla normativa civilistica 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. A parte sono state evidenziate le quote di ammortamento.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.