

Sono inoltre giunti a conclusione i seguenti progetti di ricerca finalizzata strategici con:

- a. Regione Toscana - Programma Strategico di sperimentazione riguardante *“La valutazione della fattibilità e dell’impatto di un Modello Organizzativo di Continuità Assistenziale basato sull’attivazione di una Rete (Territorio-Ospedale e Interospedaliera) nei pazienti con scompenso cardiaco cronico (Network ITA-SCOSCARD” – Progetto “La valutazione dell’efficacia e della resa di programmi di educazione sanitaria del paziente con scompenso cardiaco e dei suoi care givers”;*
- b. Regione Emilia Romagna - Programma Strategico per la realizzazione del Programma Integrato di Oncologia *“Come coniugare innovazione e appropriatezza nell’assistenza al paziente oncologico”:*
  1. P.I.O. – 1 *“Monitoring innovations in the field of anticancer drugs: an integrated model of technology assessment (systematic reviews, production, implementation and evaluation of clinical recommendations) based on the collaboration among regions and between regions and national agencies (ASSR and AIFA) of the Italian National Health Service” (Unità operativa).*
  2. P.I.O. - 9 *“Application of HTA methods to the assessment of innovations in oncology: training packages production for regional and local NHS units” (Capofila).*
- c. Fondazione IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori, Ente attuatore per conto della Regione Lombardia del Progetto Strategico per la realizzazione del Programma Integrato di Oncologia (P.I.O.) *“Regional Cancer Networks’ models comparative assessment and study of their integration”.*
- d. Regione Sardegna –Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale – Direzione Generale della Sanità per l’effettuazione del Programma Strategico di Ricerca Finalizzata *“La medicina di genere come obiettivo strategico per la sanità pubblica: l’appropriatezza della cura per la tutela della salute della donna”;*

- e. Azienda Ospedaliero-Universitaria Careggi – Programma Strategico *“Studio dell’incidenza degli eventi avversi negli ospedali italiani del SSN”*;

Si sono altresì concluse le seguenti collaborazioni:

- a. Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti ed il contrasto delle malattie della Povertà (INMP) per il Progetto di ricerca *“Costruzione di capacità di controllo delle disegualgiance di salute in Italia”*;
- b. Azienda Sanitaria Locale della Provincia di Bergamo relativamente alla *“Definizione di strumenti di analisi per il processo di programmazione del Dipartimento Prevenzione Medico e Dipartimento Prevenzione Veterinario dell’ASL della Provincia di Bergamo”*;

Nell’ambito del Programma per l’educazione continua in medicina (ECM) si è conclusa la collaborazione con la Regione Puglia posta in essere in virtù della convenzione *“Per la realizzazione dell’accreditamento in via sperimentale degli eventi e dei progetti formativi aziendali, dei provider e dei provider per la formazione a distanza”*;

In ambito Europeo è stato avviato il seguente Progetto:

- a. *“Joint Action on Health Inequalities – EQUITY ACTION”*;

Sempre in ambito europeo è stata garantita la prosecuzione dei seguenti Progetti di ricerca:

- a. Progetto *“Day Surgery Data Project”*, nel quale l’Agenzia risulta essere Associated Partner della Regione Veneto;
- b. Progetto *“European network for HTA Joint Action – EUnetHTA JA”*.
- c. Progetto *“Improving patient Safety of Hospital Care Trough Day Surgery (DAYSAFE) (the action)”*.

Nel corso dell'anno 2011 si è, inoltre, dato avvio ed è stata assicurata la prosecuzione delle linee progettuali autofinanziate, volte a promuovere le linee di indirizzo programmatico approvate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta dell'11 febbraio 2010, ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera a) del Regolamento dell'Agenzia.

Maggiori informazioni in merito agli obiettivi programmatici, alle iniziative intraprese ed ai risultati conseguiti dall'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 2011 è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 17 del 12 settembre 2011, mentre la relazione riguardante le attività svolte nel secondo semestre 2011 è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 2 del 16 febbraio 2012.

In applicazione dell'articolo 74, comma 1 lettere a) e c) del Decreto Legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito con modificazioni in Legge 6 agosto 2008, n. 133, riguardante la riduzione dei costi del personale delle pubbliche amministrazioni, e dell'art. 2 commi 8 bis e seguenti del Decreto Legge n. 194, convertito con le modificazioni in Legge 26 febbraio 2010, n. 25, la dotazione organica dell'Agenzia è stata rideterminata in complessive 55 unità di personale, di cui n. 10 unità di livello dirigenziale, successivamente ulteriormente ridotta, in complessive n. 50 unità di personale, di cui 9 unità di livello dirigenziale (delibera consiliare 33 del 22 settembre 2010).

Al riguardo giova evidenziare come, a seguito di verifica del rispetto della percentuale di contenimento della spesa per il personale, con particolare riguardo al personale del comparto, si è reso necessario procedere, sentito il Ministero dell'Economia e delle Finanze, a dichiarare il "soprannumero" di una unità di categoria D "collaboratore amministrativo/contabile". Tale soprannumero è stato riassorbito con la cessione del contratto di lavoro di una unità di personale di categoria D, "collaboratore amministrativo/contabile", la quale, a seguito della procedura per mobilità volontaria esterna, è stata trasferita nei ruoli di altra pubblica amministrazione (Corte dei Conti).

Sempre in tema di contenimento della spesa per il personale, con decreto legge 138/2011, convertito con modificazioni con legge 148/2011, il legislatore ha disposto, all'art. 1, comma 3, lettera a), che le pubbliche amministrazioni indicate nell'articolo 74, comma 1, del decreto legge 112/2008, convertito in legge 133/2008 apporino, entro il 31 marzo 2012, *“una ulteriore riduzione degli uffici dirigenziali di livello non generale, e delle relative dotazioni organiche, in misura non inferiore al 10 per cento di quelli risultanti a seguito dell'applicazione dell'articolo 2, comma 8-bis, del decreto legge n.194/2009”*.

In ottemperanza alla citata disposizione, con Decreto del Ministro della Salute del 28 dicembre 2011, di concerto con il Ministro della Pubblica Amministrazione e dell'Innovazione ed il Ministro dell'Economia e delle Finanze, sono state apportate alcune modificazioni al Regolamento del 31 maggio 2001, che hanno riguardato sia l'articolazione sia la consistenza della dotazione organica del personale dell'Ente, prevedendo, alla Tabella 1, una dotazione organica pari a complessive 49 unità di personale, di cui 9 unità di personale dirigente.

Riguardo all'articolazione del personale dirigenziale si evidenzia che, con il predetto decreto, è stata inserita l'Area IV della dirigenza medica ed è stata completata l'Area III con la previsione della dirigenza sanitaria (biologo e farmacista).

L'Agenzia, procederà alla copertura di detti posti, attraverso l'attivazione, ai sensi dell'art. 30 del decreto legislativo n.165/2001, delle relative procedure di mobilità volontaria esterna.

Alla data del 31 dicembre 2011 la consistenza della dotazione organica del personale di ruolo dell'Agenzia è pertanto di 9 dirigenti e di 40 unità di personale del comparto.

Riguardo al personale dirigente, sono presenti, sempre alla medesima data del 31 dicembre 2011, tre unità di personale di ruolo della dirigenza amministrativa - Area III.

A ciascuno dei predetti dirigenti sono stati conferiti, nel corso dell'anno 2011, previa informativa in sede consiliare, i seguenti incarichi di direzione di struttura:

- incarico di direttore della Sezione Affari Generali e Personale (decorrenza 1° gennaio 2011);
- incarico di direttore della Sezione Organizzazione dei servizi sanitari (decorrenza dal 1° febbraio 2011).
- incarico di direttore della Sezione Ragioneria ed Economato (decorrenza 10 marzo 2011).

Sono inoltre presenti tre unità di personale dirigente appartenenti ai ruoli di altre Amministrazioni pubbliche ed in posizione di comando presso questa Agenzia.

Per quanto riguarda il personale di ruolo del comparto si rappresenta che:

- quattro unità sono in posizione di comando presso altre Amministrazioni pubbliche;
- due unità sono in aspettativa senza assegni per incarico dirigenziale presso altre Amministrazioni pubbliche.

Nel corso dell'anno 2011 sono, altresì, intervenute le seguenti cessazioni di personale:

una unità di personale dirigente (cessato il 28 febbraio 2011);

una unità di personale del comparto (cessato il 14 maggio 2011).

L'Agenzia si è anche avvalsa, ai sensi dell'articolo 21 del Regolamento, dell'art. 5 del D.Lgs. 266/93 e dell'art. 2 della L.129/2001, entro i limiti numerici previsti dalle citate norme, di esperti esterni che, al 31 dicembre 2011, risultano essere di tre unità cui sono stati conferiti incarichi finalizzati allo svolgimento di attività di particolare rilievo per questa Amministrazione.

## Gestione amministrativo contabile

Con la presente relazione si fornisce un'analitica esposizione dei dati relativi alla gestione amministrativo-contabile, corredata dagli opportuni elementi di raffronto con l'esercizio precedente.

### GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione finanziaria di competenza si chiude con un avanzo pari ad Euro 5.042.256,56 quale differenza tra le spese impegnate e le entrate accertate nel corso dell'anno 2011.

Tale avanzo è stato così determinato:

### Entrate correnti

Le entrate correnti per Euro 22.490.152,89 sono costituite da:

- a. contributo ordinario del Ministero della Salute per il 2011 pari ad Euro 3.670.992,00;
- b. contributi da parte del Ministero della Salute relativamente alle seguenti attività:
  - o Programma CCM 2009 per Euro 414.000,00 (1<sup>a</sup> quota 30%);
  - o Accordo in ambito SiVeAS (Sistema Nazionale di Verifica e controllo sull'assistenza sanitaria- Siveas 3) per Euro 900.000,00 (Acconto 60%);

- Programma di ricerca sanitaria finalizzata 2008 – Bando Giovani Ricercatori dal titolo *"An innovative surveillance system for obesity and lifestyle in adolescents applied to the public health service"* per Euro 169.917,60 (Acconto 40%);
  - Attuazione, gestione e controllo di attività del Programma operativo Nazionale "Governance e Assistenza Tecnica" – POAT SALUTE per Euro 495.028,63 (Acconto 10% e I<sup>a</sup> quota);
  - Terzo Accordo di Collaborazione in ambito *"Health Technology Assessment"* (HTA), pari ad Euro 180.000,00 (II<sup>a</sup> rata 20% e saldo 20%);
  - Accordo di Collaborazione per la produzione di n. 6 report di Horizon Scanning, pari ad Euro 70.000,00 (saldo 20%);
  - Programma concernente *"Il monitoraggio dei Progetti Regionali Attuativi degli obiettivi prioritari del PSN"*, pari a complessivi Euro 772.073,70 (II<sup>a</sup> quota 15% e III<sup>a</sup> quota 15%);
  - Ricerca corrente 2009 pari ad Euro 240.751,49 (corrispondente alla quota di saldo);
  - Ricerca Finalizzata 2009 - progetto di ricerca *"Methods for investments/disinvestments and distribution of health technologies in Italian Regions - MIDDIR"* pari ad Euro 192.000,00 (acconto 40%);
  - Attività di empowerment volte all'attuazione di una *"Campagna informativa sul corretto uso del 118 e dei servizi di Emergenza-Urgenza"* pari ad Euro 150.000,00 (II<sup>a</sup> quota 15%);
  - Accordo di Collaborazione per la realizzazione del Programma *"Monitoraggio della implementazione a livello aziendale delle raccomandazioni sulla prevenzione degli eventi sentinella"* pari ad Euro 80.000,00 (I<sup>a</sup> quota 20% e II<sup>a</sup> quota 20%).
- c. contributi da parte di enti per progetti di Ricerca finalizzata o per altri programmi speciali per un importo complessivo pari ad Euro 379.672,10 così come sottodescritti:
- Programma CCM 2009: *"La prevenzione della disabilità negli anziani ad alto rischio di declino funzionale: definizione e sperimentazione di strumenti e interventi"* - Regione Toscana, pari ad Euro 12.000,00 (II<sup>a</sup> quota 30%);

- Convenzione “*Progettazione, realizzazione e sviluppo di sistemi automatici di monitoraggio e valutazione dell'erogazione di prestazioni sanitarie*” - Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'elaborazione automatica (CILEA), pari ad Euro 5.000,00 (quota di acconto);
- Progetto Strategico “*Problematiche connesse alle esposizioni da radiazioni ionizzanti di operatori e pazienti in Radiologia interventistica*” facente parte del Programma Strategico “*Sicurezza e Tecnologie Sanitarie*”, pari ad Euro 117.000,00 (acconto 60%);
- Progetto Europeo “*Improving patient Safety of Hospital Care Trough Day Surgery (DAYSAFE) (the action)*”, pari ad Euro 195.000,00 (quota di acconto);
- Progetto Europeo “*Day Surgery Data Project*”, pari ad Euro 2.678,00 (II<sup>a</sup> quota di acconto);
- Progetto Europeo “*European network for HTA Joint Action – EUnetHTA JA*”, pari ad Euro 17.691,30 (II<sup>a</sup> quota di acconto);
- Progetto “*Joint Action on Health Inequalities – EQUITY ACTION*”, pari ad Euro 30.302,80 (I<sup>a</sup> quota di acconto).

d. altre entrate correnti relative a:

- contributi da privati per progetti di Ricerca finalizzata o per altri programmi speciali per un importo complessivo pari ad Euro 17.916,01, relativi al 5 per mille anno 2009;
- contributo da parte di Regioni per Accordi di collaborazione per un importo complessivo di Euro 30.000,00;
- entrate relative ai contributi di cui all'art. 92, comma 5 della Legge 23-12-2000 n. 388, (tariffe) relativi al Sistema Nazionale per l'Educazione Continua in Medicina (ECM) per complessivi Euro 14.492.116,85;
- 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 198.351,00;
- altre entrate per un importo complessivo di Euro 25.699,39, relativi al rimborso da parte delle Regioni per il concorso in materia di formazione specifica in medicina generale per l'anno 2011 (Euro 25.000,00) e dal rimborso da parte della Commissione Europea di una missione di un proprio dipendente;

- poste correttive e compensative di spese correnti relative a compensazioni contabili per un importo complessivo pari ad Euro 11.634,12, relativi a due mandati stornati dall'Istituto cassiere, dal rimborso delle spese di missione sostenute dal Direttore e dal rimborso da parte dell'Università di Napoli Immunologiche quale differenza tra i finanziamenti erogati ed i costi effettivamente rendicontati su Programma Strategico – Progetto *“La valutazione dell'efficacia e della resa di programmi di educazione sanitaria del paziente con scompenso cardiaco e dei suoi caregivers”*.

### Spese correnti

L'ammontare delle spese correnti pari ad Euro 17.304.629,38, è determinato da:

- spese per gli Organi istituzionali per Euro 306.885,01;
- spese per il personale per Euro 3.521.922,72;
- spese per l'acquisto di beni e servizi per Euro 2.089.809,60;
- spese per attività di ricerca e sperimentazione per Euro 11.176.824,17;
- oneri finanziari e tributari per Euro 59.485,97;
- spese diverse per Euro 22.062,21;
- spese per liti e arbitraggi per Euro 2.576,32;
- spese per compensi ed oneri per incarichi obbligatori ai sensi della Legge n.47/1948, per Euro 40.257,69;
- spese per oneri obbligatori per la sicurezza, per Euro 30.171,98;
- spese per il versamento al Fondo in applicazione L. 133/2008 per un importo complessivo di Euro 54.633,71.

### Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale, ammontanti a complessivi Euro 143.266,95, sono costituite da:

- spese relative agli acquisti di attrezzature varie e software per il funzionamento dell'Agenzia per un totale di Euro 142.509,75;
- spese relative alla manutenzione straordinaria della sede dell'Ente per un totale di Euro 757,20;

### Partite di giro

Le partite di giro ammontano ad Euro 1.500.605,42.

### GESTIONE DEI RESIDUI

#### Residui attivi

Nell'ambito dei residui attivi, che ammontano complessivamente ad Euro 2.112.621,29, occorre distinguere quelli relativi agli esercizi precedenti ammontanti a complessivi Euro 301.861,09, da quelli di competenza del 2011 che ammontano ad Euro 1.810.760,20.

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

- Euro 4.629,56, quale saldo del Ministero della Salute per il Progetto di Ricerca finalizzata 2005 *“Uniformità dei diritti del cittadino: sperimentazione di modelli organizzativi per la presa in carico delle persone fragili e la continuità assistenziale, con particolare riferimento al punto unico di accesso alla rete dei servizi sanitari e sociosanitari”*;
- Euro 87.000,00 quale II<sup>a</sup> rata dal Ministero della Salute su Progetto ordinario di Ricerca Finalizzata 2007 *“Back to Beveridge? The introduction of new technologies and its impact on equity of access to healthcare”*;

- Euro 75.000,00 quale III<sup>a</sup> quota dal Ministero della Salute su Accordo di collaborazione per la realizzazione dell'attività "Individuazione delle pratiche migliori rivolte al miglioramento della sicurezza delle cure";
- Euro 3.720,00 quale saldo dalla Regione Emilia Romagna su Progetto di Ricerca "Il percorso assistenziale integrato nei pazienti con grave cerebro lesione acquisita (traumatica e non traumatica) fase acuta e post-acuta" – Agenzia unità operativa;
- Euro 15.000,00 quale saldo di cofinanziamento da parte di privati su Progetto di Ricerca Finalizzata 2005;
- Euro 27.167,53, quale rimborso di altre amministrazioni/enti di destinazione per personale di ruolo dell'Agenzia in comando presso le stesse;
- Euro 89.344,00, quale rimborso da parte delle Regioni per il concorso in materia di formazione specifica in medicina generale per gli anni 2007, 2008, 2009 e 2010.

I residui attivi di competenza sono così riassunti:

- Euro 1.629.586,71, relativi ai contributi di cui all'art. 92, comma 5 della Legge 23-12-2000 n. 388, (tariffe) relativi al Sistema Nazionale ECM;
- Euro 156.173,49, relativi a rimborsi da parte di altre amministrazioni/enti di destinazione per personale di ruolo dell'Agenzia in comando presso le stesse;
- Euro 25.000,00 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 – anno 2011.

#### Residui passivi

Nell'ambito dei residui passivi, che ammontano complessivamente ad Euro 14.316.527,60, occorre distinguere quelli relativi agli esercizi precedenti ammontanti a complessivi Euro 6.722.474,07 da quelli di competenza del 2011 che ammontano ad Euro 7.594.053,53. In particolare, i principali residui passivi degli anni precedenti sono così riassunti:

- Euro 12.298,90 per emolumenti al Nucleo di valutazione e controllo strategico;
- Euro 930.374,53 per spese relative al rimborso alle Amministrazioni di appartenenza del personale dirigente in servizio presso l'Agenzia in posizione di comando per emolumenti ed arretrati;
- Euro 11.669,93, relativamente al Fondo per il lavoro straordinario e le indennità al personale;
- Euro 1.770,00, relativamente a corsi per il personale;
- Euro 79.473,10, relativi agli oneri previdenziali, ass.li ed erariali a carico dell'Ente su compensi accessori ancora da liquidare al personale dipendente e sui compensi agli esperti nell'ambito dei progetti di ricerca;
- Euro 2.000,00, relativi al servizio sostitutivo di mensa;
- Euro 85.646,01, relativi a compensi accessori ancora da liquidare al personale dipendente;
- Euro 26.179,50 relativi al Fondo per il finanziamento delle fasce retr. e delle posizioni organizzative;
- Euro 33.581,86, relativi a compensi accessori ancora da liquidare al personale dirigente;
- Euro 12.679,83 relativi agli oneri erariali a carico dell'Ente su compensi accessori ancora da liquidare al personale dipendente;
- Euro 993,44 relativi ad acquisto di prodotti di cancelleria e materiale vario;
- Euro 62.520,22 relativi a canoni per manutenzione di attrezzature e acquisizione di servizi;
- Euro 1.611,61 relativi alla gestione abbonamenti delle riviste italiane ed estere della biblioteca e del motore di ricerca "Embase";
- Euro 1.757.614,31 per spese relative all'attività di Educazione Continua in Medicina (ECM), di cui Euro 1.597.160,24 da rimborsare al Ministero della Salute per l'attività di Educazione Continua in Medicina (ECM);
- Euro 80.000,00 relativi a contratti e convenzioni con soggetti pubblici e privati nell'ambito dei progetti di ricerca;
- Euro 138.795,93, a titolo di compensi ai collaboratori nell'ambito dei progetti di ricerca;
- Euro 357.965,64, relativi ad altre spese connesse con l'attività di ricerca;
- Euro 10.890,96 relativi ad oneri ass.li ed erariali sui collaboratori nell'ambito dei progetti di ricerca;
- Euro 1.483.616,26 a titolo di corrispettivi alle diverse unità operative sui progetti di Ricerca finalizzata;

- Euro 1.593.157,48, per spese relative all'attività di Educazione Continua in Medicina (ECM) da rimborsare al Ministero della Salute;
- Euro 3.420,38 relativi alle spese e agli oneri per la sicurezza (servizio annuale "medico competente", ecc.);
- Euro 1.632,00 relativi all'acquisto di una attrezzatura e di un software;
- Euro 21.874,25 relativi a indennità di fine rapporto da versare all'INPDAP;
- Euro 12.707,93, relativi alle partite di giro.

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

- Euro 46.000,21 relativi alle spese per gli Organi istituzionali ed organismi collegiali di cui si evidenziano, di seguito, le voci principali: Euro 27.888,67 per la quota integrativa da erogare al Direttore (1 gennaio – 31 dicembre 2011) in seguito all'approvazione del Consuntivo 2011; Euro 2.050,55 relativi a rimborsi spese di viaggio e soggiorno del Direttore; Euro 4.640,99 relativi ai rimborsi delle spese di viaggio e soggiorno sostenute dal Consiglio di Amministrazione; Euro 1.420,00 relativi ai rimborsi delle spese di viaggio e soggiorno sostenute dal Collegio dei revisori dei conti; Euro 10.000,00 quale emolumenti all'Organismo indipendente di valutazione (OIV) per l'anno 2011;
- Euro 488.542,16, relativi alle spese per l'erogazione del trattamento economico fondamentale ed accessorio (comprensivo di oneri riflessi) al personale dirigente in posizione di comando da rimborsare nel corso dell'anno 2011;
- Euro 358.619,87, relativi ad emolumenti a titolo di trattamento accessorio ed altre spese varie concernenti il personale dipendente (dirigenti e non dirigenti) dell'Agenzia, di cui si evidenziano, le principali voci: Euro 14.641,46 relativi al trattamento economico del personale dirigente, Euro 22.711,96 relativi al fondo per lo straordinario e indennità al personale, Euro 1.793,45 relativi a missioni per il personale dipendente, Euro 8.807,65 relativi alla fornitura di buoni pasto per il servizio sostitutivo di mensa, Euro 50.250,17 relativi alla retribuzione al personale di ruolo non dirigente, Euro 174.728,50 relativi al fondo per la produttività individuale e collettiva per il personale non dirigente, Euro 43.038,00 per le collaborazioni ex art. 2 Legge 129/01;

- Euro 42.490,00 relativi al fondo per le indennità di risultato del personale dirigente; Euro 158,68 per rimborso alle USL per visite di controllo delle malattie dei dipendenti;
- Euro 142.632,17, relativi agli oneri riflessi (oneri ass.li ed Irap) sugli emolumenti spettanti agli organi istituzionali, al personale dipendente nonché sui compensi spettanti ai consulenti dell'Agenzia;
  - Euro 310.343,07, relativi alle spese per l'acquisto di beni e servizi di cui le più significative, ammontanti a Euro 187.482,41, si riferiscono a canoni per noleggi, manutenzione di attrezzature e acquisizione di servizi connessi all'attività di Educazione Continua in Medicina, ed Euro 94.683,92, costituiti principalmente da somme relative a spese per la gestione del Sistema di Educazione Continua in Medicina (ECM).

Relativamente alle spese della categoria IV *"Prestazioni per attività di ricerca, sperimentazione o per altre attività finanziate anche con entrate proprie"*, residuano complessivamente Euro 6.196.506,67, suddivisi nei seguenti capitoli:

- Euro 526.382,86 sul capitolo 104002 per il pagamento degli incarichi temporanei di collaborazione inerenti alle attività di Ricerca finalizzata e corrente, Programma CCM, Bando dei Giovani Ricercatori e per realizzazione di Accordi e Convenzioni con il Ministero della Salute;
- Euro 428.374,98 sul capitolo 104003 per il pagamento delle spese connesse alle attività di ricerca;
- Euro 57.036,40 sul capitolo 104004 relativi agli oneri previdenziali sui compensi spettanti alle collaborazioni inerenti la ricerca;
- Euro 1.844.305,00 sul capitolo 104005 per l'erogazione delle quote relative ai finanziamenti spettanti alle unità operative coinvolte nei progetti di Ricerca finalizzata e corrente, Programma CCM, Bando dei Giovani Ricercatori e per realizzazione di Accordi e Convenzioni con il Ministero della Salute;
- Euro 29.189,31 sul capitolo 104006 relativi agli oneri erariali sui compensi spettanti alle collaborazioni inerenti la ricerca;
- Euro 262.677,95 sul capitolo 104007 relativi agli incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie;
- Euro 15.277,39 sul capitolo 104008 relativi agli oneri previdenziali sugli incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie;

- Euro 9.262,98 sul capitolo 104009 relativi agli oneri erariali sugli incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie;
- Euro 22.579,80 sul capitolo 104010 relativi ad altre spese finanziate con entrate proprie;
- Euro 3.001.420,00 sul capitolo 104011 per l'erogazione delle quote relative ai finanziamenti spettanti alle unità di ricerca coinvolte nei progetti finanziati con entrate proprie, di cui Euro 2.200.000,00 relativi ai finanziamenti stanziati dalla Commissione Nazionale per l'Educazione Continua per i Progetti di ricerca afferenti al bando di ricerca 2010;

Nella categoria V, *“Oneri finanziari e tributari”* residua la somma di Euro 1.629,66 relativa a compensazioni contabili richieste dall'Istituto cassiere, mentre nella categoria VI *“Spese diverse”*, residua la somma di Euro 3.970,76, di cui Euro 3.934,95 relativi alle spese e agli oneri obbligatori per la sicurezza.

In merito ai residui passivi si segnala che l'attività istituzionale di questa Agenzia consiste nella pratica attuazione di programmi di ricerca la cui procedura di approvazione travalica sovente i ristretti limiti temporali connessi alla predisposizione ed approvazione del bilancio di previsione.

Le poste in esso contenute, pertanto, sono frutto di una stima prudente derivante dai finanziamenti dei programmi di ricerca e convenzioni annualmente presentati al Ministero vigilante.

La definitiva approvazione dei citati atti avviene spesso solo successivamente allo spirare del termine previsto dall'art. 22 del Regolamento di questa Agenzia il quale prevede che il documento previsionale sia *“deliberato dal consiglio di amministrazione entro il 30 novembre dell'anno precedente quello il cui bilancio si riferisce”*, previa acquisizione del parere del collegio dei revisori dei conti

Il bilancio dell'Agenzia pertanto viene redatto sulla base di valori di spesa che, sebbene definiti (dal punto di vista del loro ammontare complessivo) in fase preventiva, sono poi soggetti ad una serie di circostanze che ne influenzano la concreta utilizzazione.

Si pensi, a titolo esemplificativo, ad un progetto di ricerca nel cui ambito sono impiegate, oltre all'Agenzia in qualità di capofila, altre pubbliche amministrazioni come unità operative. Orbene, l'iscrizione in bilancio (sia in entrata che in uscita) della somma assegnata per la realizzazione del Progetto di cui sopra è perfettamente conforme ai principi di unità, universalità e veridicità del documento contabile, ma l'effettiva (e integrale) erogazione del finanziamento non può avvenire in un'unica soluzione posto che, nell'ottica di una gestione virtuosa delle risorse pubbliche, il traslo

rimento di somme alle unità operative è subordinato al compimento di determinati step, la cui effettiva realizzazione deve essere comprovata da altrettante rendicontazioni.

Pertanto, laddove nel corso dell'anno finanziario considerato non si verificano tutte le circostanze previste per l'effettiva erogazione della somma originariamente prevista, la relativa spesa, benché correttamente prevista, non può essere effettuata per contingenze non ascrivibili all'Agenzia.

In virtù di quanto precede l'insorgenza dei residui passivi è strettamente connessa alle modalità operative dell'Ente. L'eliminazione dei medesimi è pertanto subordinata all'effettiva erogazione delle somme accantonate, ma quest'ultima è a sua volta ineludibilmente connessa agli obblighi di rendicontazione contabile dei finanziamenti assegnati previsti per legge, nonché alla verifica del buon esito delle attività di ricerca di competenza del Ministero finanziatore.

Analogo discorso vale per i progetti di ricerca autofinanziati, che nel corso dell'esercizio finanziario 2011 hanno generato residui passivi per circa Euro 3.300.000,00, di cui, come detto, Euro 2.200.000,00 relativi ai finanziamenti stanziati dalla Commissione Nazionale per l'Educazione Continua per i Progetti di ricerca afferenti al bando di ricerca 2010.

#### Spese in conto capitale

Nelle spese in conto capitale residua un importo di Euro 24.630,80, relativo all'acquisto di attrezzature per le attività istituzionali e per il funzionamento del sistema di Formazione Continua in Medina (ECM).

Infine, nelle partite di giro residuano Euro 21.178,16, relativi alle ritenute previdenziali ed Inail trattenute da versare nel corso dell'anno 2012.