

7. Gestione dei residui

La consistenza dei residui attivi e passivi all'inizio ed alla chiusura dell'esercizio, tenuto conto dell'intervenuta rideterminazione di quelli provenienti da esercizi precedenti, è riportata nella tabella che segue:

(in migliaia di euro)

RESIDUI ATTIVI			RESIDUI PASSIVI		
	2007	2008		2007	2008
Consistenza all'1/1	651	1.136	Consistenza all'1/1	3.189	5.044
- Riscossioni	380	561	- Pagamenti	2.175	3.716
- Riaccertamento in meno	3	170	- Riaccertamento in meno	167	229
+ Residui di competenza	868	5.754	+ Residui di competenza	4.197	7.020
Consistenza al 31/12	1.136	6.159	Consistenza al 31/12	5.044	8.119

I dati esposti risultano dai movimenti finanziari intervenuti nel corso dell'esercizio, in quanto i residui attivi e passivi iniziali, iscritti in bilancio rispettivamente per euro 1.135.806,22 e per euro 5.044.223,80, sono stati rideterminati in euro 966.836,68 ed euro 4.815.261,88 per effetto dei riaccertamenti effettuati; le riscossioni hanno raggiunto l'importo di euro 561.275,28 ed i pagamenti di euro 3.716.203,96, mentre i residui di competenza sono stati pari ad euro 5.753.645,28 per gli attivi ed euro 7.020.599,40 per i passivi, sicché la situazione da riportare a nuovo è costituita da euro 6.159.206,68 per i primi ed euro 8.119.657,32 per i secondi.

Il conto dei residui alla chiusura dell'esercizio considerato è riportato nel prospetto seguente, dal quale si evince che, rispetto al 2007 l'ammontare complessivo è aumentato del 442% per gli attivi e del 61% per i passivi; ciò nonostante, il saldo indica una prevalenza di questi ultimi pari a 1,960 milioni di euro, inferiore del 50% rispetto all'esercizio precedente. Si evince altresì, in ordine alla provenienza, che i residui attivi provengono per 405 mila euro (7%) dagli esercizi precedenti e per 5,574 milioni di euro (93%) dall'esercizio 2008 mentre, per i passivi, la maggior parte, pari a 7,020 milioni di euro (86%), proviene dalla gestione di competenza e 1,049 milioni di euro (14%) residuano dalle gestioni precedenti.

L'oggetto e l'ammontare delle singole poste attive e passive è riportato nel dettaglio della situazione delle disponibilità redatto dall'Agenzia a compendio del conto consuntivo. In via generale, nei residui attivi di competenza, ammontanti a 5.753.645,28, le poste più consistenti sono rappresentate da euro 2.300.500,00 dovuti dal Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali per contributi di ricerca finalizzata ed accordi di collaborazione, nonché di euro 2.609.968,20 relativi

ai contributi ex articolo 92, comma 5, della legge n. 388/2000, dovuti dai soggetti che hanno chiesto di essere accreditati per lo svolgimento di attività di formazione continua. Nei residui passivi dell'esercizio l'importo maggiore, pari ad euro 3.335.238,51, è costituito dai rimborsi dovuti al predetto Ministero per costi logistici e varie connessi con l'attività del Sistema nazionale ECM.

CONTO DEI RESIDUI		(in migliaia di euro)			
		2007		2008	
<u>ATTIVI</u>		Importo	Inc. %	Importo	Inc. %
- Parte corrente					
	esercizi precedenti	216	19	129	2
	dell'esercizio	431	38	5.440	88
	<u>Totale a</u>	647	57	5.569	90
- In conto capitale					
	esercizi precedenti	0	0	0	0
	dell'esercizio	24	2	0	0
	<u>Totale b</u>	24	2	0	0
- Partite di giro					
	esercizi precedenti	52	5	276	5
	dell'esercizio	413	36	314	5
	<u>Totale c</u>	465	41	590	10
	<u>Totale (a+b+c)</u>	1.136	100	6.159	100
- Totale residui esercizi precedenti		268	24	405	7
- Totale residui dell'esercizio		868	76	5.754	93
TOTALE GENERALE RESIDUI ATTIVI		1.136	100	6.159	100
variazione %				442	
<u>PASSIVI</u>					
- Parte corrente					
	esercizi precedenti	764	15	810	10
	dell'esercizio	3.634	72	6.599	81
	<u>Totale a</u>	4.398	87	7.409	91
- In conto capitale					
	esercizi precedenti	34	1	22	04
	dell'esercizio	38	1	30	06
	<u>Totale b</u>	72	2	52	1
- Partite di giro					
	esercizi precedenti	49	1	267	3
	dell'esercizio	525	10	391	5
	<u>Totale c</u>	574	11	658	8
	<u>Totale (a+b+c)</u>	5.044	100	8.119	100
- Totale residui esercizi precedenti		847	17	1.099	14
- Totale residui dell'esercizio		4.197	83	7.020	86
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI		5.044	100	8.119	100
variazione %				61	
SALDO RESIDUI		-3.908		-1.960	
variazione %				50	

L'incidenza dei residui attivi rispetto agli accertamenti e dei passivi rispetto agli impegni è rappresentata dai valori riportati, in migliaia di euro, nei prospetti seguenti:

(in migliaia di euro)

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI		2007	2008
Residui attivi dell'esercizio	A	868	5.754
Accertamenti dell'esercizio	B	7.603	21.263
Indice A/B		0,11	0,27

(in migliaia di euro)

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI		2007	2008
Residui passivi dell'esercizio	A	4.197	7.020
Impegni dell'esercizio	B	10.083	12.204
Indice A/B		0,42	0,57

L'indice di accumulo dei residui passivi, dato dal rapporto tra il totale dei residui a chiusura dell'esercizio ed il totale degli impegni di competenza più i residui esistenti all'inizio dell'esercizio stesso, è riportato nel prospetto che segue:

(in migliaia di euro)

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI		2007	2008
Totale residui al 31/12	A	5.044	8.119
Impegni competenza	B	10.083	12.204
Residui all'1/1	C	3.189	5.044
Indice A/(B+C)		0,38	0,47

La capacità di smaltimento dei residui attivi³⁹ e passivi⁴⁰ è rappresentata dagli indicatori riportati nei prospetti che seguono e risulta lontana dall'indice di sufficienza, che dovrebbe essere prossimo all'unità:

(in migliaia di euro)

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI		2007	2008
Residui riscossi	A	380	561
Minori residui attivi	B	3	170
Residui all'1/1	C	651	1.136
Maggiori residui attivi	D	0	0
Indice (A+B)/(C+D)		0,59	0,64
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI		2007	2008
Residui pagati	A	2.175	3.716
Minori residui passivi	B	167	229
Residui all'1/1	C	3.189	7.020
Maggiori residui passivi	D	0	0
Indice (A+B)/(C+D)		0,73	0,56

³⁹ Rapporto tra residui riscossi più minori accertamenti e residui attivi esistenti all'inizio dell'esercizio stesso più i maggiori accertamenti.

⁴⁰ Rapporto tra i residui pagati più i minori accertamenti ed residui passivi esistenti all'inizio dell'esercizio più i maggiori accertamenti.

8. Conto economico

Il prospetto che segue riporta i risultati economici della gestione in esame, comparati con quelli dell'esercizio precedente:

		<i>(in euro)</i>	
CONTO ECONOMICO		2007	2008
A Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
- Ricavi per vendite interno		0	6.825
2) Variazioni delle rimanenze			
- Variazioni delle rimanenze di prodotti finiti		-3.474	8.640
5) Altri ricavi e proventi diversi			
- Proventi diversi		109.073	383.477
- Contributi in conto esercizio		6.373.378	19.866.386
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		6.478.977	20.265.328
B Costi della produzione			
6) Per acquisto di materie prime, sussidiarie e beni di consumo		15.832	31.108
7) Per servizi			
- Spese per utenze, amministrative, pubblicità e manutenzione		119.307	124.573
- Costi per prestazioni di servizi		644.677	1.375.985
- Organi istituzionali		291.101	270.397
- Indennità e rimborso di missioni		13.449	69.282
- Servizi per appalti		29.498	30.429
- Contributi alle unità operative		4.521.006	644.196
- Contratti e convenzioni passive		82.798	60.000
- Spese per ricerca finalizzata		19.000	0
- Spese per ricerca corrente		0	114.500
- Spese per progetto "Mattoni SSN"		22.240	10.000
- Spese per pubblicazione rivista e pubblicazioni varie		58.796	145.691
8) Per godimento di beni di terzi			
- Canoni per licenze d'uso		48.213	43.332
- Affitti passivi		32.500	46.999
9) Per il personale			
- Salari e stipendi		1.991.956	3.140.976
- Oneri sociali		542.906	612.266
- Trattamento di fine rapporto		91.354	0
- Altri costi		1.405	14.520
10) Ammortamenti e svalutazioni			
- Delle immobilizzazioni immateriali		61.667	54.197
- Delle immobilizzazioni materiali		357.189	337.096
14) Oneri diversi di gestione			
- Imposte comunali		62.286	41.604
- Oneri diversi		460.438	4.042.006
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		9.467.618	11.209.158
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)		-2.988.641	9.056.170
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		0	2.076
D RETTIFICHE di VALORE E di ATTIVITÀ FINANZIARIE		0	0
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
- Plusvalenze da alienazioni		0	3.000
- Altri proventi straordinari		151.084	59.057
- Altri oneri straordinari		-1.204	-223.313
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (E)		149.880	-161.256
Arrotondamenti		3	1
Risultato prima delle imposte (A-B-C-D-E)		-2.838.758	8.896.991
- Imposte sul reddito dell'esercizio		0	17.365
UTILE/PERDITA di ESERCIZIO		-2.838.758	8.879.626
<i>Variazione %</i>			<i>413</i>

La dimensione economica dell'attività svolta dall'Agenzia è rappresentata nel conto economico, nel quale le componenti positive e negative della gestione sono state imputate secondo il principio della competenza economica, al netto dei resi, sconti e abbuoni, e registra una differenza positiva, tra valore della produzione e costi corrispondenti, pari a 9.056.170 euro, la quale si è ridotta per effetto dell'acquisizione dei saldi dei proventi ed oneri finanziari e straordinari, sicché, considerate le imposte sul reddito, l'utile di esercizio si è attestato a 8.879.626 milioni di euro, recuperando la perdita accertata nel 2007.

I dati contabili riportati evidenziano che la gestione caratteristica dell'Ente ha consentito di coprire i costi attraverso il flusso dei ricavi e proventi diversi e, soprattutto, per effetto dell'acquisizione dei contributi in conto esercizio, costituiti da:

- 4.343.960,77 euro relativi al contributo ordinario di funzionamento erogato dal Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali;
- 4.476.556,00 euro a titolo di contributi per la ricerca da parte dello stesso Ministero;
- 10.497.666,39 euro provenienti dai soggetti che hanno chiesto di essere accreditati per lo svolgimento di attività di formazione continua;
- 548.203,46 euro quali contributi vari per la ricerca e proventi da contratti stipulati con le Regioni.

In merito ai costi della produzione si rinvia a quanto ha formato oggetto di referto nei precedenti paragrafi⁴¹, evidenziando, peraltro, che:

- i costi per prestazioni di servizi vari sono più che raddoppiati e comprendono, tra l'altro, le collaborazioni co.co.co e a progetto (746.551,66 euro), le consulenze professionali e collaborazioni varie (629.432,86 euro);
- negli oneri per gli organi istituzionali sono compresi gli emolumenti del Direttore dell'Ente, il quale, secondo lo Statuto, fa parte di detti organi;
- vi è stata la riduzione drastica dei contributi alle unità operative, in funzione della diminuita attività nei progetti di ricerca;
- salari e stipendi hanno subito un notevole incremento, dovuto anche al rimborso dovuto al Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali per il personale distaccato ed impiegato per l'attività ECM, ammontante ad euro 887.636,00, e comprendono: gli stipendi, il

⁴¹ In particolare, paragrafi: 2. Organi dell'Ente; 3.2 – Costo del lavoro; 4. Collaborazioni esterne; 6.5 – Analisi delle entrate e delle spese.

trattamento accessorio e le retribuzioni per lavoro straordinario del personale di ruolo, a contratto e comandato; gli accantonamenti destinati al Fondo per la produttività individuale e collettiva ed al Fondo per il finanziamento delle fasce retributive; i buoni pasto ed i trattamenti di missione;

- negli oneri diversi di gestione, il cui aumento è stato di ben 3.581.568 euro, è compreso il rimborso di 3.335.238,51 dovuto al Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali per spese relative l'attività ECM.

9. Stato patrimoniale

L'Agenzia ha recepito i principi di contabilità di cui alla legge n. 94 del 1997 sin dal 2001, come previsto dall'articolo 1, comma 3, della legge 25 giugno 1999, n. 208, sicché lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema dell'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile, e comprende le attività e passività finanziarie, i beni mobili e immobili, ogni altra attività e passività, nonché le poste rettificative.

(in euro)

STATO PATRIMONIALE	2007	2008		
ATTIVITÀ	Importo	Importo	Differenza	Var. %
A Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0
B Immobilizzazioni				
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	81.715	118.670	36.955	45
Costi di impianto e di ampliamento	16.068	940	-15.128	-94
Totale immobilizzazioni immateriali	97.783	119.610	21.827	22
<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
Terreni e fabbricati	7.571.649	7.323.052	-248.597	-3
Impianti e macchinari	17.893	11.739	-6.154	-34
Attrezzature varie e minute	3.457	32.219	28.762	832
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	35.323	28.227	-7.096	-20
Macchine d'ufficio elettroniche	233.570	170.057	-63.513	-27
Altri beni	1.065	599	-466	-44
Totale immobilizzazioni materiali	7.862.957	7.565.893	-297.064	-4
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	0	0	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	7.960.740	7.685.503	-275.237	-3
C Attivo circolante				
<i>Rimanenze</i>				
Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.274	27.914	8.640	45
<i>Crediti</i>				
Crediti verso clienti	646.767	5.553.208	4.906.441	759
Crediti diversi	180.781	71.090	-109.691	-61
Crediti verso il personale dipendente	0	16.016	16.016	
Crediti verso l'erario per imposte	0	2.808	2.808	
Totale crediti	827.548	5.643.121	4.815.573	582
<i>Attività finanziarie</i>	0	0	0	0
<i>Disponibilità liquide</i>				
Depositi bancari e postali	16.546.113	23.717.634	7.171.521	43
Totale attivo circolante (C)	17.392.935	29.388.669	11.995.734	69
D Ratei e Risconti				
Ratei attivi	0	2.385	2.385	
Risconti attivi	1.539	1.750	211	14
Totale ratei e risconti	1.539	4.135	2.596	169
TOTALE ATTIVITÀ (A+B+C+D)	25.355.214	37.078.307	11.723.093	46

(in euro)

STATO PATRIMONIALE		2007	2008		
PASSIVITÀ		Importo	Importo	Differenza	Var. %
A Patrimonio netto					
	Fondo di dotazione	3.322.817	3.322.817	0	0
	Utili (Perdite) portati a nuovo	19.977.465	17.138.887	-2.838.578	-14
	Utile (Perdita) d'esercizio	-2.838.758	8.879.626	11.718.384	-413
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		20.461.704	29.341.330	8.879.626	43
B Fondo per rischi e oneri		166.816	388.082	221.266	133
C Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		331.864	184.511	-147.353	-44
D Debiti					
	Debiti verso banche	0	703	703	
	Debiti verso fornitori	1.833.610	158.070	-1.675.540	-91
	Debiti tributari	233.926	205.715	-28.211	-12
	Debiti v/ istituti di prev.li e di sicurezza sociale	316.909	207.453	-109.456	-35
	Altri debiti	2.010.385	6.592.442	4.582.057	228
TOTALE DEBITI (D)		4.394.830	7.164.383	2.769.553	63
E Ratei e risconti		0	0	0	
TOTALE PASSIVITÀ (B+C+D+E)		4.893.512	7.736.976	2.843.464	58
F ARROTONDAMENTO		0	1	1	
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ (A+B+C+D+E+F)		25.355.214	37.078.307	11.723.093	46

La situazione esposta nei prospetti che precedono indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi riportati in comparazione con l'esercizio precedente, nonché le variazioni intervenute nelle poste attive e passive per effetto della gestione, che si è chiusa con un incremento del 46% dell'attivo patrimoniale e del 58% delle passività, considerati i proventi e le spese connessi con l'attività ECM.

Immutato il fondo di dotazione a decorrere dal 1999, gli utili degli esercizi precedenti costituiti da 17.138.887 euro, al netto della perdita subita nel 2007, e l'utile di esercizio accertato nel conto economico 2008, pari ad euro 8.879.626, hanno determinato un aumento del 43% del patrimonio netto dell'Agenzia, passato da 20.461.704 a 29.341.330 euro.

L'Ente riferisce che le immobilizzazioni sia materiali sia immateriali sono state iscritte in bilancio sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale ed il calcolo degli ammortamenti è stato eseguito applicando ai valori storici le aliquote previste dal Codice civile, nonché considerando l'effettiva obsolescenza dei beni.

Tra le attività assumono rilevanza, oltre alla sede dell'Ente, i crediti verso clienti, ammontanti a 5.553.208 euro ed iscritti al loro valore nominale, in quanto se ne presume il totale realizzo, essendo vantati nei confronti dello Stato, di Regioni

ed enti, nonché i depositi bancari, influenzati sempre dall'attività ECM, pari a 23.717.634 euro.

La posta di 71.090 euro rappresenta la quota accantonata presso la società assicuratrice per l'erogazione del TFR ai dipendenti fino al 2006, giacché dal maggio 2007 l'Agenzia, come per legge, ha individuato l'INPDAP quale Ente previdenziale competente.

Nelle passività, oltre al patrimonio netto di cui si è già detto, sono registrati:

- il fondo per rischi ed oneri, nel quale sono confluiti gli accantonamenti destinati ai rinnovi contrattuali (10.258,37 euro), al trattamento accessorio del personale non dirigente per la produttività individuale e collettiva (269.286,46 euro), al Fondo nazionale per le politiche sociali (65.703,09 euro)⁴², al finanziamento delle fasce e delle posizioni retributive del personale non dirigente (12.185,00 euro) ed all'indennità di risultato del personale dirigente (30.649,55 euro);
- il trattamento di fine rapporto dei dipendenti è costituito dal fondo esistente al 31 dicembre 2008, che rappresenta il debito residuo maturato verso i dipendenti dopo l'utilizzo di 147.352,80 euro intervenuto durante l'esercizio per liquidare il personale stabilizzato a far data dal 1° giugno 2008, mentre non contiene alcun accantonamento del 2008, in quanto, come già detto, sarà l'INPDAP a gestire direttamente l'erogazione di tale trattamento;
- i debiti verso i fornitori, anch'essi iscritti al loro valore nominale, riferiti a fatture da liquidare nell'esercizio successivo;
- i debiti tributari attinenti a ritenute d'acconto effettuate nel corso dell'esercizio;
- i debiti verso istituti di previdenza che interessano l'INPS, l'INAIL e l'INPDAP;
- altri debiti, nei quali confluiscono gli acquisti di beni e servizi comprensivi dei debiti verso il Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali per l'attività ECM (per servizi 3.335.238,51 euro – per il personale 887.636,00 euro), nonché i contributi alle Unità operative (468.806,48 euro).

⁴² Trattasi della riduzione del 10% delle somme riguardanti indennità, compensi, retribuzioni o altre utilità comunque denominate, per incarichi di consulenza conferiti da parte delle pubbliche amministrazioni, prevista dalla legge finanziaria 2006.

10. Situazione amministrativa

La situazione amministrativa al 31 dicembre 2008 è riportata nel prospetto che segue:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		2007		2008	
Consistenza di cassa all'1/1			17.492		16.546
- Riscossioni					
in c/ competenza	6.735			15.510	
in c/ residui	380			561	
Totale parziale		7.115			16.071
- Pagamenti					
in c/ competenza	5.886			5.184	
in c/ residui	2.175			3.716	
Totale parziale		8.061			8.900
Consistenza di cassa al 31/12			16.546		23.717
variazione %			-5		43
- Residui attivi					
esercizi precedenti	268			405	
dell'esercizio	868			5.754	
Totale residui attivi			1.136		6.159
variazione %			74		442
- Residui passivi					
esercizi precedenti	847			1.099	
dell'esercizio	4.197			7.020	
totale residui passivi			5.044		8.119
variazione %			58		61
Avanzo di amministrazione			12.638		21.757
variazione %			-15		72
Somma indisponibile			784		784
Avanzo di amministrazione disponibile			11.854		20.973

La consistenza di cassa a chiusura di esercizio ammontava a 23.717.633,92 euro ed è indice di elevata liquidità.

La gestione dei residui ha evidenziato significativi aumenti rispetto all' esercizio precedente sia per gli attivi (442%) che per i passivi (61%).

L'esercizio si è chiuso con un molto consistente avanzo di amministrazione pari a 21.757.183,28 euro, superiore del 72% rispetto a quello accertato nel 2007.

Detto avanzo di amministrazione è costituito da quello iniziale di euro 12.637.694,93 - rettificato in euro 12.697.687,31 per effetto di rideterminazioni apportate nei residui - cui si è aggiunto l'avanzo di competenza pari ad euro 9.059.495,97, costituito dalla differenza tra accertamenti (21.263.733,19) ed impegni (12.204.237,22). Di tale somma la quota utilizzabile risulta essere di euro 20.973.183,28, giacché l'Agenzia ha vincolato l'importo di euro 784.000,00 quale differenziale derivante dall'applicazione della percentuale complessiva delle maggiori aliquote contributive INPDAP, a seguito dell'individuazione di quest'ultimo quale Ente previdenziale di competenza.

11. Considerazioni conclusive

L'andamento operativo dell'Agenzia nel 2008 è stato caratterizzato, per la prima volta, dall'attività di gestione del Sistema nazionale ECM ad essa affidata dalla legge finanziaria per il 2008, oltre che dal persistere dell'attività di supporto nei confronti del Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali, della Conferenza unificata Stato-Regioni e delle Regioni, nell'ambito delle politiche di auto-coordinamento che le stesse perseguono.

Di conseguenza, i proventi e le spese relativi all'attività di gestione di detto Sistema nazionale ECM hanno contribuito alla formazione delle risultanze finali dell'esercizio.

L'ente ha espletato anche attività di ricerca sia corrente, sia finalizzata, finanziata dallo stesso Ministero, da alcune Regioni e da altri enti.

Sotto l'aspetto finanziario, economico e patrimoniale può rilevarsi che:

- sia le entrate sia le uscite hanno avuto un incremento rispetto all'esercizio precedente ed hanno dato luogo ad un consistente avanzo finanziario di 9.059.495,97 euro, che ha riassorbito il disavanzo del 2007;
- a differenza dell'anno precedente, l'esercizio si è chiuso con un utile di 8.879.626 euro, dovuto al triplicarsi del valore della produzione;
- il patrimonio netto ha beneficiato dell'incremento dall'attivo che ha ampiamente compensato le passività, raggiungendo una consistenza di 29.341.330 euro;
- il fondo di cassa a chiusura di esercizio, pari a 23.717.633,92 euro, è aumentato del 43% rispetto al 2007, mentre la gestione dei residui indica ancora un'accentuata preminenza dei passivi rispetto agli attivi, in ragione anche della durata pluriennale di taluni programmi di attività;
- l'avanzo di amministrazione, in fine, è stato di 21.757.183,28 euro, con un incremento del 72% rispetto all'esercizio precedente.

Gli accertamenti e gli impegni hanno raggiunto l'importo, rispettivamente, di 21.263.733,19 e di 12.204.237,22 euro, con un incremento del 180% e del 21% rispetto all'esercizio precedente, incrementi influenzati dall'attività ECM, che ha inciso per 10.497.666,39 euro in entrata, pari al 50% delle entrate complessive ed al

52% di quelle correnti, e per 4.349.814,91 euro in uscita, corrispondenti al 36% delle spese complessive ed al 40% di quelle correnti.

Detti accertamenti di entrata ed impegni di spesa evidenziano, però, rilevanti scostamenti rispetto alle previsioni di bilancio ed inducono a ribadire, ancora una volta, l'opportunità, in via generale e per quanto possibile, di una più attenta ponderazione delle esigenze dell'Ente in occasione della stesura del documento previsionale, specie in materia di spese, al fine di assicurarne la funzione di programmazione ed il requisito di attendibilità.

Il contributo ordinario statale è stato di euro 4.154.489,00, corrispondente a circa il 20% delle entrate correnti, cui si è aggiunto un contributo integrativo di euro 189.471,77. Nel 2007 il contributo ordinario era stato di euro 4.330.719,45, con un'incidenza del 67% sulle entrate correnti, sicché l'acquisizione delle nuove entrate proprie ha drasticamente ridotto la dipendenza finanziaria dell'Ente da trasferimenti statali. La consistenza dei costi della produzione, destinati ad aumentare in relazione all'incremento dei compiti da svolgere, induce a ribadire l'auspicio di un attento monitoraggio degli oneri di gestione, che assicuri, ai fini del perseguimento delle importanti finalità istituzionali, una oculata amministrazione delle risorse.



**AGENZIA NAZIONALE PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI
(AGE.NA.S)**

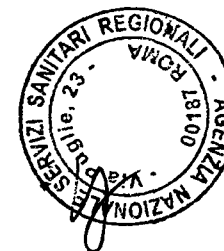
ESERCIZIO 2008

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE

Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali

Relazione al Conto consuntivo 2008



L'Agenzia nel corso del 2008, ha proseguito le attività istituzionali in ottemperanza con gli indirizzi espressi dalla Conferenza Unificata nella seduta del 19 giugno 2003, così come in seguito integrati dagli indirizzi espressi nella seduta del 20 settembre 2007, ed in coerenza con quanto specificato nel programma di attività dell'Ente per l'anno 2008 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14 dicembre 2007.

Con l'attribuzione all'Agenzia delle competenze di cui all'articolo 2, comma 357 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (legge finanziaria 2008) è stato disposto il trasferimento all'Agenzia del Sistema Nazionale di Educazione Continua in Medicina (ECM) dal Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali. Il successivo comma 358 del medesimo articolo ha previsto che i contributi (tariffe), di cui all'articolo 92, comma 5 della legge 23 dicembre 2000, n. 388, affluiscono direttamente al bilancio di questo Ente.

Nel corso dell'anno 2008 si è assicurata la prosecuzione delle attività già in essere nonché l'avvio di nuove attività, di cui si riassumono i contenuti:

- a. prosecuzione dell'attività di supporto operativo dei tavoli di lavoro interistituzionali, con particolare riferimento alla verifica dell'erogazione dei livelli essenziali di assistenza secondo criteri di efficienza ed appropriatezza ed alle attività finalizzate a realizzare un miglior controllo degli andamenti della spesa;
- b. 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. Nell'ambito delle predette competenze si è avviato l'Accordo di collaborazione con il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali volto all'attuazione di specifiche attività in ambito SiVeAS;