

c. prosecuzione delle seguenti attività di Ricerca corrente 2006:

1. *“Programma multicentrico di elaborazione di linee guida in materia clinico organizzativo 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”*.

Conclusione delle seguenti attività di Ricerca corrente 2006:

1. *“Stato di attuazione dei modelli innovativi di assistenza primaria nelle regioni italiane”*;
2. *“Diffusione delle principali tecnologie biomediche nelle aziende sanitarie”*.

d. Avvio delle attività di Ricerca corrente 2007 derivanti dall’avvenuta approvazione in data 17 dicembre 2007 del programma di ricerca presentato dall’Agenzia e costituito dai seguenti sei progetti:

1. *“Stato dell’arte formazione manageriale in sanità”*;
2. *“Strumenti e modelli per la programmazione delle reti ospedaliere”*;
3. *“Rapporti pubblico – privato nelle regioni”*;
4. *“Metodi e strumenti per la partecipazione attiva dei cittadini alla valutazione dei servizi ed alle decisioni locali in materia di organizzazione dei servizi sanitari”*;
5. *“Centro di osservazione sulle tecnologie biomediche emergenti (COTE)”*;
6. *“Linee Guida in materia clinico organizzativo elaborate nell’ambito del sistema nazionale linee guida (SNLG)”*.

- e. Avvio delle attività di Ricerca corrente 2008 derivanti dall'approvazione in data 31 ottobre 2008 del programma di ricerca ~~di ricerca~~ presentato dall'Agenzia e costituito dai seguenti tre progetti:
1. *"Promozione dell'adozione di Linee-guida in materia clinico-organizzativa locale"*;
 2. *"Requisiti per la sicurezza del paziente: accreditamento istituzionale e programmi di valutazione esterna"*;
 3. *"Sviluppo e miglioramento di sistemi di valutazione di tecnologie biomediche"*.
- f. Conclusione dei Progetti di Ricerca finalizzata 2005, prosecuzione del Progetto di Ricerca Finalizzata 2006 ed avvio dei progetti di Ricerca Finalizzata 2007 strategico e ordinario *"Strumenti e metodi per il governo dei processi di innovazione tecnologica clinica ed organizzativa del Servizio sanitario Nazionale"* e *"Back to Beveridge? The introduction of new technologies and its impact on equity of access to healthcare"*, ai quali l'Agenzia partecipa in qualità di destinatario istituzionale utilizzando gli appositi finanziamenti del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali, a norma dell'articolo 12-bis del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni.
- g. Conclusione del primo Accordo di collaborazione con il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali – Dip. Innovazione – Direzione Generale farmaci e dispositivi medici per la realizzazione di tre report di HTA nonché avvio del secondo Accordo di collaborazione con il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali – Dip. Innovazione – Direzione Generale farmaci e dispositivi medici per la realizzazione di due report di HTA.
- h. Avvio di progetti di ricerca finalizzata ordinari e strategici con:
- Regione Emilia Romagna Progetto *"Il percorso assistenziale integrato nei pazienti con grave cerebro lesione acquisita (traumatica e non traumatica) fase acuta e post-acuta"*;
 - 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 caregivers"*;

○ Regione Emilia Romagna - Programma Strategico per la realizzazione del Programma Integrato di Oncologia ~~2017~~
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);

○ Istituto Superiore di Sanità - Programma Strategico *“Impatto sanitario associato alla residenza in siti inquinati, in territori interessati da impianti di smaltimento/incenerimento rifiuti ed alla esposizione ad inquinamento atmosferico in aree urbane”* nel quale l'Agenzia risulta essere capofila del Progetto *“Condizioni meteo-climatiche e salute: definizione ed identificazione delle condizioni a rischio, misurazione degli effetti ed efficacia degli interventi su patologie di rilevante impatto epidemiologico”*;

○ Università Cattolica del Sacro Cuore di Roma - Programma Strategico *“Diagnostica ad elevata complessità e tecnologie per il monitoraggio di pazienti con patologie croniche”*:

- 1) Progetto *“Struttura organizzativa di indirizzo coordinamento e controllo dei risultati del Programma strategico (WP1)”* (Unità operativa);

- 2) Progetto *“Messa a punto di sistemi di valutazione controllata della introduzione di nuove tecnologie e di stime del loro fabbisogno (WP3)”* (Capofila).

i. Avvio di attività di collaborazione con:

- Regione Sardegna per le attività di supporto tecnico relativo alla *“definizione di linee guida volte alla ridefinizione della dotazione organica di ogni azienda sanitaria, per la verifica di conformità degli atti aziendali delle aziende ospedaliere – universitarie e per la valutazione economico-gestionale della performance delle aziende sanitarie regionali relativa all'anno 2007”*;
- Regione Basilicata per l'elaborazione dei documenti tecnici di proposta delle *“linee guida per la predisposizione del piano regionale integrato della salute e dei servizi alla persona”* e del relativo *“piano regionale integrato”*.

Nel mese di maggio si sono concluse - entro i termini previsti - le procedure di selezione con l'immissione in servizio delle 21 unità la cui assunzione era stata autorizzata con il richiamato DPR, poiché già in possesso dei requisiti di anzianità richiesti (3 anni anche non continuativi).

Contestualmente, per le restanti 5 unità di personale, inserite nelle procedure di stabilizzazione di cui trattasi, ma non ancora in possesso dei requisiti richiesti dalla citata Legge 296/06, l'immissione in servizio è stata condizionata al preventivo rilascio, da parte delle Amministrazioni competenti, della relativa prevista autorizzazione all'assunzione.

La consistenza delle risorse umane alla data del 31 dicembre 2008 risulta, conseguentemente essere pari a n. 34 unità di personale di ruolo non dirigente, di cui un'unità in posizione di comando presso altra Amministrazione pubblica ed una in aspettativa senza assegni per incarico dirigenziale presso altro Ente pubblico. Nell'ambito di tale consistenza numerica (34 unità) due unità sono state assunte in servizio nel corso del 2008 a seguito di mobilità volontaria. Nel medesimo anno è, altresì 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.), una unità di personale non dirigente di ruolo di questa Agenzia. La consistenza complessiva del personale dipendente di livello non dirigenziale al 31.12.2008 registra, inoltre, la presenza di 6 unità di personale titolari di contratti di lavoro a tempo determinato 5 dei quali - nelle more del rilascio dell'eventuale autorizzazione da parte delle Amministrazioni competenti - sono stati prorogati, in coerenza con la vigente normativa, sino al 30 giugno 2009, mentre la restante unità di personale, essendo già di ruolo presso altra Amministrazione pubblica e, come tale non inserita nelle procedure di stabilizzazione svoltesi, cesserà dal servizio alla conclusione naturale del contratto di lavoro (anno 2009).

Si evidenzia, infine, come la dotazione organica del personale di livello non dirigenziale dell'Agenzia, in applicazione di quanto disposto dall'art. 2, comma 360 della legge 24 dicembre 2007 n. 244 (*sono abrogate..... le disposizioni di cui al primo periodo del comma 4 dell'articolo 5 del decreto legislativo 30 giugno 1993, n. 266, e successive modificazioni....*) ha subito una modifica derivante dall'abrogazione delle disposizioni di cui all'articolo 5, comma 4 del decreto legislativo 30 giugno 1993, n. 266, precludendo all'Agenzia la possibilità di avvalersi di personale con contratto a termine di diritto privato.

Si evidenzia, inoltre l'attivazione del comando per un'unità di personale non dirigente.

Sempre al 31.12.2008 risultano altresì in servizio 9 dirigenti di cui:

- n. 4 unità assunte con contratto ex art. 19 del D. Lgs.165/2001 e successive modifiche poiché in possesso dei requisiti previsti dal citato art. 19, delle quali 3 unità dipendenti pubblici, appartenenti ai ruoli di altra Amministrazione Pubblica (n. 2 unità ruoli del Ministero del Lavoro, delle Salute e delle Politiche Sociali e n. 1 unità di USL della Regione Toscana);

- n. 5 unità appartenenti ai ruoli di altre Amministrazioni ed in servizio presso l'Agenzia in posizione di comando delle quali 3 in ~~incarico~~ della direzione di sezioni e 2 con incarico di studio.

L'Agenzia si è altresì avvalsa, ai sensi dell'articolo 21 del Regolamento, di esperti esterni di elevata qualificazione che, al 31.12.2008, risultano essere pari a 5 unità cui sono stati conferiti incarichi finalizzati allo svolgimento di attività istituzionali dell'Ente. Detti incarichi sono stati tutti caratterizzati dal potere di direzione esercitato dall'Amministrazione.

Nel corso dell'ultimo trimestre 2008 l'Agenzia si è trovata a dover affrontare la cessazione dell'organo di direzione, in questo periodo la direzione dell'Ente è stata affidata al dirigente decano.

Con la presente relazione si fornisce un'analitica esposizione in merito ai 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 9.059.495,97 quale differenza tra le spese impegnate e le entrate accertate nel corso dell'anno 2008. Alla formazione di tale avanzo ha contribuito in maniera determinante l'incasso relativo all'attività del Sistema Nazionale ECM.

Tale avanzo è stato così determinato:

Entrate correnti

L'ammontare delle entrate correnti per Euro 20.067.934,55 sono costituite da:

- contributo ordinario del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per il 2008 pari ad Euro 4.154.489,00;

- integrazione del contributo annuale pari ad Euro 189.471,77;
- contributo del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per l'attività SiVeAS pari ad Euro 1.191.056,00 (acconto 40%);
- contributo del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per la Ricerca corrente 2007 per Euro 850.000,00 (corrispondente alla quota di acconto pari a circa il 62,5% dell'intero finanziamento assegnato);
- contributo del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali relativo all'Accordo di Collaborazione per la realizzazione di tre report di "Health Technology Assessment" per Euro 135.000,00 (corrispondente alla quota di secondo acconto pari al 25% dell'intero contributo assegnato nonché alla quota di saldo pari al 20% del contributo medesimo);
- contributo del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per il secondo Accordo di Collaborazione per la realizzazione di due report di "Health Technology Assessment" per Euro 105.000,00 (corrispondente alla quota di acconto pari al 35% dell'intero contributo assegnato);
- contributo del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per la Ricerca finalizzata 2007 per Euro 1.494.000,00 (corrispondente alla quota di acconto pari al 60% dell'intero contributo assegnato a tale titolo);
- contributo del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per la Ricerca finalizzata 2005 per Euro 65.500,00 (saldo 10% dell'intero contributo assegnato);
- contributo del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per la Ricerca finalizzata 2006 per Euro 51.000,00 (corrispondente alla quota relativa la seconda rata pari al 30% dell'intero finanziamento assegnato);
- contributo del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per la Ricerca corrente 2006 per Euro 210.000,00 (corrispondente alla quota di saldo di n. 2 progetti di ricerca corrente 2006);
- contributo del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per la Ricerca corrente 2008 per Euro 375.000,00 (corrispondente alla quota di acconto pari al 50% dell'intero contributo assegnato);
- contributo da enti e privati per il cofinanziamento di progetti di Ricerca finalizzata per un importo complessivo pari ad Euro 483.203,46;
- contributo da parte di Regioni per Accordi di collaborazione per un importo complessivo di Euro 65.000,00;

- entrate relative ai contributi di cui all'art. 92, comma 5 della Legge 23-12-2000 n. 388, (tariffe) relativi al Sistema Nazionale ECM per complessivi Euro 10.497.666,39;
- 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 45.936,32;
- rimborso da parte delle Regioni per il concorso in materia di formazione specifica in medicina generale per l'anno 2008 per complessivi Euro 22.743,00;
- permuta beni inventariati pari ad Euro 3.000,00;
- poste correttive e compensative di spese correnti relative a compensazioni contabili, rimborso da parte di un'unità operativa per mancata rendicontazione, compenso per attività di collaborazione prestata alla Università Bocconi - Egea Casa Editrice e dal rimborso da parte del Ministero del Tesoro della somma versata ai sensi dell'art. 22, comma 2 del D.L. 4 luglio 2006, convertito nella Legge 4-08-2006, n. 248) per un importo complessivo pari ad Euro 129.868,61.

Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale per un totale di Euro 143.595,21, 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, per termine naturale del contratto o a seguito delle procedure di stabilizzazione effettuate nel corso del 2008.

Spese correnti

L'ammontare delle spese correnti per Euro 10.888.598,71, è determinato da:

- spese per gli Organi istituzionali per Euro 270.476,64;
- spese per il personale per Euro 4.147.076,95 (di cui Euro 887.636,00 relativi al rimborso del personale distaccato presso il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per l'attività ECM);
- spese per l'acquisto di beni e servizi per Euro 408.899,08;
- spese per attività di ricerca e sperimentazione per Euro 2.427.826,65;

- oneri finanziari e tributari per Euro 62.713,00;
- spese diverse per Euro 22.243,00 e spese relative all'attività ECM per Euro 3.462.178,91;
- spese per liti e arbitraggi per Euro 34.443,00;
- 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 43.500,00;
- spese per oneri obbligatori per la sicurezza Euro 9.241,48.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale, ammontanti a complessivi Euro 263.435,08, sono costituite da:

- spese relative agli acquisti di attrezzature varie per il funzionamento dell'Agenzia per un totale di Euro 66.276,16;
- spese relative alla stima effettuata dall'Agenzia del Territorio dell'immobile dell'Ente per un totale di Euro 49.806,12;
- spese relative al pagamento del trattamento di fine rapporto spettante ai dipendenti a seguito delle procedure di stabilizzazione effettuate nel 2008 per Euro 147.352,80.

Partite di giro

Le partite di giro ammontano ad Euro 1.052.203,43.

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

Nell'ambito dei residui attivi, che ammontano complessivamente ad Euro 6.159.206,68, occorre distinguere quelli relativi agli esercizi precedenti da quelli di competenza del 2008 che ammontano rispettivamente ad Euro 405.561,40 ed Euro 5.753.645,28.

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

- Euro 66.000,00, quale contributo del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per la Ricerca finalizzata 2005 a titolo di secondo acconto sulla ricerca *“Modelli di gestione integrata delle malattie infettive e della diagnosi microbiologica nella continuità ospedale-territorio”*;
- Euro 13.607,55, quali corrispettivi da riscuotere dalla Regione Molise realizzati dall’Agenzia quale Unità Operativa di ricerca;
- Euro 23.361,83, quale rimborso da parte del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per una unità di personale di ruolo dell’Agenzia in posizione di comando presso il medesimo;
- Euro 25.869,94, quale rimborso da parte delle Regioni per il concorso in materia di formazione specifica in medicina generale per gli anni 2006 e 2007;
- Euro 364,10, quale rimborso da parte della Regione Molise per spese di viaggio sostenute sulla convenzione relativa a *“Elaborazione di uno schema di piano sanitario regionale”*;
- Euro 10.005,53 a titolo di ritenute previdenziali iscritte nelle partite di giro per compensi ancora da liquidare;
- Euro 266.352,45 a titolo di ritenute erariali iscritte nelle partite di giro per compensi ancora da liquidare.

I residui attivi di competenza sono così riassunti:

Euro 2.300.500,00 per contributi che il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali deve erogare in favore dell’Agenzia per:

- Euro 105.000,00 per il secondo Accordo di Collaborazione per la realizzazione di due report di *“Health Technology Assessment”* corrispondente alla quota di acconto pari al 35% dell’intero contributo assegnato;
- Euro 1.494.000,00 per i progetti di Ricerca finalizzata 2007 corrispondente alla quota di acconto pari al 60% dell’intero contributo assegnato;
- Euro 65.500,00 per i Progetti di Ricerca finalizzata 2005, corrispondenti alle quote di saldo pari al 10% dell’intero contributo assegnato;
- Euro 51.000,00 per il Progetto di Ricerca finalizzata 2006 corrispondente alla quota relativa la seconda rata pari al 30% dell’intero finanziamento assegnato;

- Euro 210.000,00 per la Ricerca corrente 2006 corrispondente alla quota di saldo di n. 2 progetti di Ricerca corrente 2006;
- Euro 375.000,00 per la Ricerca corrente 2008 corrispondente alla quota di acconto pari al 50% dell'intero contributo;
- Euro 394.232,81, quale contributo da enti e privati per il cofinanziamento di progetti di Ricerca finalizzata;
- Euro 65.000,00, quale contributo da parte di Regioni per Accordi di collaborazione;
- Euro 2.609.968,20, relativi ai contributi di cui all'art. 92, comma 5 della Legge 23-12-2000 n. 388, (tariffe) relativi al Sistema Nazionale ECM;
- Euro 44.475,59, relativo a rimborsi da parte di altre amministrazioni/enti di destinazione per personale di ruolo dell'Agenzia in comando presso le stesse;
- Euro 22.743,00 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 2008;
- Euro 100,00 per compensazioni contabili e correttive di spesa corrente;
- Euro 313.625,91 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 8.119.657,32, occorre distinguere quelli relativi agli esercizi precedenti da quelli di competenza del 2008 che ammontano rispettivamente ad Euro 1.099.057,92 ed Euro 7.020.599,40. In particolare, i principali residui passivi degli anni precedenti sono così riassunti:

- Euro 168.086,05 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 28.873,31, 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 e /o Mattoni;
- Euro 51.063,83, relativi a compensi accessori ancora da liquidare al personale dipendente;
- Euro 184.567,00, a titolo di compensi agli esperti nell'ambito dei progetti di ricerca e/o Mattoni;

- Euro 31.810,97, relativi ad altre spese connesse con l'attività di ricerca;
- Euro 294.979,44 a titolo di corrispettivi alle diverse unità operative sui progetti di Ricerca finalizzata;
- Euro 266.684,18, relativi alle partite di giro.

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

- Euro 87.721,91, relativi alle spese per gli Organi istituzionali ed organismi collegiali di cui si evidenziano, di seguito, le principali voci: Euro 20.685,00 per la quota integrativa da erogare al precedente Direttore (1° gennaio - 27 settembre 2008) in seguito all'approvazione del Consuntivo 2008; Euro 42.898,14 relativi ai compensi del Consiglio di amministrazione per il secondo semestre 2008 ed ai rimborsi delle spese di viaggio e soggiorno sostenute dagli stessi nel medesimo periodo; Euro 24.138,77 relativi ai compensi del Collegio dei revisori dei conti per il secondo semestre 2008;
- Euro 1.361.826,99, 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 2009 di cui Euro 887.636,00 00 relativi al rimborso del personale distaccato presso il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per l'attività ECM;
- Euro 265.752,10, 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 6.556,75 relativi alla retribuzione del personale a contratto non dirigente, Euro 15.987,35 relativi al fondo per lo straordinario e indennità al personale, Euro 3.655,00 relativi ai corsi per il personale, Euro 7.268,45 relativi alla fornitura di buoni pasto per il servizio sostitutivo di mensa, Euro 183.450,00 relativi al fondo per la produttività individuale e collettiva per il personale non dirigente, Euro 6.000,00 per le collaborazioni ex art. 2 Legge 129/01, Euro 12.185,00 relativi al fondo per il finanziamento delle fasce retributive e delle posizioni organizzative ed Euro 30.649,55 relativo al fondo per le indennità di risultato del personale dirigente;
- Euro 176.342,67, relativi agli oneri riflessi sugli emolumenti spettanti agli organi istituzionali, al personale dipendente nonché sui compensi spettanti ai consulenti dell'Agenzia;

- Euro 77.496,70, relativi alle spese per l'acquisto di beni e servizi di cui le più significative sono: Euro 16.512,00 relativi a conguagli condominiali, Euro 9.688,04 costituiti dalle somme da pagare per la realizzazione di un supplemento della rivista "Monitor" ed Euro 33.817,17 per licenze software;
- Euro 40.000,00 sul capitolo 104001 per il pagamento di quote di finanziamento all'Istituto Nazionale Malattie Infettive "Lazzaro Spallanzani" e alla ASL AI – Regione Piemonte su Accordo di Collaborazione per la realizzazione di tre report di "Health Technology Assessment";
- Euro 317.763,68 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, SiVeAS, Convenzione con la Regione Sardegna e con la Regione Basilicata;
- Euro 261.539,94 sul capitolo 104003 per il pagamento delle spese connesse alle attività di ricerca;
- Euro 63.086,24 sul capitolo 104004 relativi agli oneri riflessi sui compensi spettanti alle collaborazioni inerenti la ricerca;
- Euro 497.606,48 sul capitolo 104005 per l'erogazione delle quote relative ai finanziamenti spettanti alle unità operative coinvolte nei progetti di Ricerca finalizzata e corrente;
- Euro 3.403.128,48 sul capitolo 106001, di cui Euro 3.335.238,51 da rimborsare al Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per il Sistema Nazionale ECM costi logistici e varie;
- Euro 43.500,00 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 30.300,00, sono costituiti da acquisti di attrezzature varie per il funzionamento dell'Agenzia.

Infine, nelle partite di giro residuano Euro 391.315,21 che si riferiscono alle ritenute previdenziali ed erariali da versare nel corso del 2009 all'atto dell'erogazione delle spettanze ai consulenti e/o collaboratori, agli organi nonché degli emolumenti a titolo di trattamento accessorio del II° semestre 2008 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 2008 da versare nel gennaio 2009 entro i termini di legge.

GESTIONE COMPLESSIVA

La gestione complessiva rileva un avanzo di amministrazione di Euro 21.757.183,28. Detto avanzo è stato determinato partendo dall'avanzo di amministrazione iniziale pari ad Euro 12.637.694,93 rettificato in Euro 12.697.687,31 (per effetto della rideterminazione nell'ambito dei residui attivi per Euro 168.969,54 e dei residui passivi per Euro 228.961,92, avvenuta con delibera del 23 ottobre 2008 n. 471) e dell'avanzo di competenza pari ad Euro 9.059.495,97.

Si evidenzia peraltro che tale avanzo di amministrazione risulta utilizzabile solo nella misura di Euro 20.973.183,28 in considerazione della circostanza che nel corso dell'esercizio 2007 il Consiglio di amministrazione ha disposto con propria deliberazione (deliberazione n. 32 del 15 novembre 2007) 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, 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 23.717.633,92.

Tale importo non coincide con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere - Banca Nazionale del Lavoro pari ad Euro 26.304.234,71. La differenza (Euro 2.586.600,79) è da attribuire a reversali e mandati da regolarizzare rispettivamente per Euro 2.587.211,75 e per Euro 610,96.

Il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammontava a complessivi Euro 16.546.112,51. Nel corso del 2008 sono stati riscossi Euro 16.071.363,19 mentre sono stati eseguiti pagamenti per Euro 8.899.841,78.

ANALISI DEI DATI DI BILANCIO

Spese correnti

Passando all'esame più analitico dei dati contabili si nota che le spese correnti, ammontanti ad Euro 10.888.598,71, sono costituite dalle spese per gli Organi istituzionali (Euro 270.476,64), da quelle per il personale (Euro 4.147.076,95 di cui Euro 887.636,00 relativi al rimborso del personale distaccato presso il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali per l'attività ECM), dalle spese per l'acquisto di beni e servizi (Euro 408.899,08), da quelle per la realizzazione dei progetti di ricerca e sperimentazione (Euro 2.427.826,65), nonché per spese diverse relative all'attività ECM (Euro 3.462.178,91) ed infine da oneri finanziari e tributari nonché da spese diverse (Euro 172.140,48).

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 2007 pari al 21,18%. Tale incremento è da ascrivere alle spese per l'attività ECM.

Per quanto riguarda la Categoria 1^a l'applicazione delle vigenti normative volte al contenimento della spesa delle Amministrazioni pubbliche e la cessazione dell'organo di direzione hanno comportato una riduzione del 7,10%, per la Categoria 2^a e la Categoria 6^a l'incremento, rispettivamente del 35,45% e 1811,53%, è dovuto, alle spese, da rimborsare al Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali, per l'attività ECM, per quanto concerne la Categoria 4^a la riduzione del 51,37% è da ascrivere alla conclusione del Programma "Mattoni".

CATEGORIE	Totale spese 2007	Totale spese 2008		Variazione %	Variazione % su dati omogenei	Incid. % 2007	Incid. % 2008
Cat. 1 – Spese per organi Istituzionali	€ 291.154,77	€ 270.476,64		-7,10%	-7,10%	3,24%	2,48%
Cat. 2 – Spese per il personale	€ 3.061.666,99	€ 4.147.076,95	(*)	35,45%	6,46%	34,07%	38,09%
Cat. 3 - Acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente	€ 370.367,14	€ 408.899,08		10,40%	10,40%	4,12%	3,76%
Cat. 4 - Prestazioni istituzionali per attività di ricerca e sperimentazione	€ 4.992.095,07	€ 2.427.826,65		-51,37%	-51,37%	55,56%	22,30%
Cat. 5 - Oneri finanziari e tributari	€ 83.432,17	€ 62.713,00		-24,83%	-24,83%	0,93%	0,58%
Cat. 6 – Spese diverse	€ 186.845,23	€ 3.571.606,39	(*)	1811,53%	-47,22%	2,08%	32,80%
TOTALE	€ 8.985.561,37	€ 10.888.598,71		21,18%	-27,35%	100%	100%

Il raffronto percentuale per dati omogenei -27,35% è stato calcolato sui valori – anni 2007 e 2008 – sterilizzando gli elementi di spesa relativi all'attività ECM (cat. 2^a e cat. 6^a). Più nello specifico si osserva per la *cat. 2^a Spese per il personale*, un incremento pari al 6,46%, dovuto ai rinnovi contrattuali e all'assunzione dal mese di maggio di due dirigenti, e per la categoria 6^a “*Spese diverse*”, una riduzione 47,22%.