

Prospetto n.2

(In milioni di lire)

CONTO RESIDUI	1998		1999		2000	
	importo	incid. %	importo	incid. %	importo	incid. %
ATTIVI						
- parte corrente						
esercizi precedenti	264	47	168	60	180	27
dell'esercizio	211	38	70	25	300	45
totale	475		238		480	
- entrate in conto capitale						
esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0
dell'esercizio	0	0	0	0	85	13
totale	0		0		85	
- partite di giro						
esercizi precedenti	44	8	28	10	28	4
dell'esercizio	39	7	18	6	81	11
totale	83		46		109	
- totale residui esercizi precedenti	308		196		208	
- totale residui dell'esercizio	250		88		466	
TOTALE GENERALE RESIDUI ATTIVI	558	100	284	100	674	100
variazione %	-		-49,10		137,32	
PASSIVI						
- parte corrente						
esercizi precedenti	43	10	29	4	32	5
dell'esercizio	189	41	290	42	405	59
totale	232		319		437	
- uscite in conto capitale						
esercizi precedenti	11	2	0	0	0	0
dell'esercizio	0	0	218	31	8	1
totale	11		218		8	
- partite di giro						
esercizi precedenti	70	15	28	4	30	4
dell'esercizio	151	33	133	19	214	31
totale	221		161		244	
- totale residui esercizi precedenti	124		57		62	
- totale residui dell'esercizio	340		641		627	
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI	464	100	698	100	689	100
variazione %	-		50,43		-1,29	
SALDO RESIDUI	94		-414		-15	
variazione %	-		-540,43		-96,38	

Prospetto n.3

(In milioni di lire)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		1998		1999		2000	
Riscossioni	Consistenza di cassa all'1/1		1.822		5.520		6.836
	in c/ competenza	5.657		5.695		5.803	
Pagamenti	in c/ residui	3.362	9.019	264	5.959	32	5.835
	in c/ competenza	4.119		4.263		5.118	
Residui attivi	in c/ residui	1.202	5.321	380	4.643	624	5.742
	Consistenza di cassa al 31/12		5.520		6.836		6.929
Residui passivi	<i>variazione %</i>		-		23,84		1,36
	esercizi precedenti	308		196		208	
	dell'esercizio	250		88		466	
	totale residui attivi		558		284		674
	<i>variazione %</i>		-		-49,10		137,32
	esercizi precedenti	124		57		62	
	dell'esercizio	340		641		627	
	totale residui passivi		464		698		689
	<i>variazione %</i>		-		50,43		-1,29
	Avanzo di amministrazione		5.614		6.422		6.914
	<i>variazione %</i>		-		14,39		7,66

Prospetto n.4

(in milioni di lire)

CONTO ECONOMICO				2000	
	1998	1999	2000		
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Contributi in c/esercizio					
Proventi e ricavi diversi	5.000	5.000	5.000	5.000	
Abbuoni, sconti e riduz. attive	0	60	300	300	
Proventi per prestazioni	21	0	0	0	
	271	25	2	2	
TOTALE A		5.292	5.085	5.302	
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti di esercizio					
Manutenzione e riparazione	191	88	82	82	
<u>Costi per prestazioni di servizi:</u>					
incarichi di ricerca	0	0	354	354	
consulenti	209	285	320	320	
formazione professionale	2	13	55	729	
Godimento di beni di terzi	720	740	747	747	
Stipendi al personale a contratto	1.260	1.286	1.405	1.405	
Straordinari personale a contratto	80	45	28	28	
Indennità personale a contratto e comandato	0	56	17	17	
Oneri sociali	458	370	393	393	
Indennità e rimborso missioni	55	56	60	60	
<u>Spese amministrative e generali:</u>					
organi istituzionali	386	368	500	500	
utenze	133	136	150	150	
generali	40	43	43	43	
imposte tasse e tributi	53	142	205	898	
<u>Servizi appalti:</u>					
pulizia locali	42	43	42	42	
mensa	57	63	54	96	
Ammortamenti imm.li materiali e immateriali	301	307	307	307	
Svalutazione crediti iscritti nell'AC	140	0	0	0	
Variazione delle rimanenze	-3	-6	1	1	
Accantonamenti tipici dell'esercizio	66	150	120	120	
TOTALE B		4.226	4.204	4.913	
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>		<i>1.066</i>	<i>881</i>	<i>389</i>	
<u>Proventi e oneri finanziari:</u>					
Oneri finanziari	1	1	1	1	
Interessi attivi	6	2	0	0	
TOTALE C		5	1	-1	
<u>Proventi e oneri straordinari:</u>					
sopravvenienze attive	207	52	1	1	
sopravvenienze passive	0	-70	-185	-185	
TOTALE D		207	-18	-184	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)		1.278	864	204	
Imposte e tasse	0	0	0	0	
UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO		1.278	864	204	
variazione %	-	-32,39	-76,39		

Prospetto n.5

(in milioni di lire)

STATO PATRIMONIALE	1998		1999		2000	
	importo	inc. %	importo	inc. %	importo	inc. %
ATTIVO						
A) IMMOBILIZZAZIONI						
<u>Immobilizzazioni immateriali:</u>						
Costi di impianto e di ampliamento	50	1	8		0	
Licenze software	97	1	211	3	185	2
	147		219		185	
<u>Immobilizzazioni materiali:</u>						
Impianti e macchinari	22		11		3	
Attrezzature d'ufficio	161	2	72	1	17	
Mobili e arredi	374	5	299	4	235	4
Macchine elettroniche per ufficio	121	2	345	4	257	4
Automezzi	18		19		13	
Altri beni materiali			6		5	
	696		752		530	
	TOTALE A	843		971		715
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
<u>SCORTE:</u>						
rimanenze di magazzino	25		31		31	
<u>CREDITI:</u>						
per corrispettivi v/ Regioni	0		60	1	360	5
v/ dipendenti per rit. previdenziali	0		0		4	
v/ banche	1		0		0	
v/soggetti per rit. erariali	4		7		25	
v/Consiglieri per riduz. Comp.			1		1	
v/altri	474	8	166	2	108	1
v/SAI per TFR	206	3	167	2	111	1
<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE:</u>						
istituto tesoriere	5.521	78	6.836	83	6.929	83
c/c postale			12		12	
	TOTALE B	6.231		7.280		7.581
C) RATEI E RISCONTI						
risconti attivi	9		3		3	
	TOTALE C	9		3		3
	TOTALE ATTIVO (A+B+C)	7.083	100	8.254	100	8.299
	<i>variazione %</i>	-		16,53		0,55

Prospetto n.6

(in milioni di lire)

STATO PATRIMONIALE	1998		1999		2000	
	importo	inc. %	importo	inc. %	importo	inc. %
PASSIVO						
A) PATRIMONIO NETTO						
Fondo di dotazione	5.323	82	6.434	88	6.434	86
Utile di esercizio a nuovo	1.772	28			864	12
Perdita d'esercizio a nuovo	-1.939	-30				
Utile /Perdita dell'esercizio	1.278	20	864	12	204	2
TOTALE A (Patrimonio netto)	6.434	100	7.298	100	7.502	100
<i>variazione (a) %</i>						
B) TFR	-		13,43		2,80	
	218	34	295	31	194	24
	218		295		194	
C) DEBITI						
v/ fornitori di merci	8		23	2	0	
v/ fornitori di servizi	108	17	13	1	54	7
debiti tributari	172	27	149	16	233	30
v/ istituti di previdenza	116	18	90	9	97	12
v/ commissioni e comitati	0		4		0	
v/ banca	0		0		0	
tributari per riduz.compensi	20	3	4		7	1
v/ collaboratori e consiglieri	0		20	2	79	10
verso personale	0		5	1	35	4
	424		308		505	
D) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
Fatture da ricevere	7	1	353	38	98	12
	7		353		98	
TOTALE D	649	100	956	100	797	100
<i>variazione (b+c+d) %</i>						
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D)	7.083		8.254		8.299	

Appendice due: indici di bilancio**1 - Autonomia finanziaria**

Rapporto tra le entrate correnti al netto dei trasferimenti correnti e il totale delle entrate correnti. Espone il grado di autonomia dell'Ente da interventi esterni. Varia da zero, autonomia nulla, a uno, autonomia massima.

(in migliaia di lire)

		1998	1999	2000
entrate correnti	<i>a</i>	5.277	5.088	5.301
	<i>b</i>	5.000	5.000	5.000
<i>indice (a - b)/a</i>		0,05	0,02	0,06

2 - Velocità di riscossione entrate correnti

Rapporto tra le riscossioni correnti di competenza e i relativi accertamenti d'esercizio. Varia da zero, nessuna riscossione, ad uno (valore di riferimento), completa riscossione di quanto accertato. La funzionalità gestoria dell'Ente risulta tanto maggiore quanto più le riscossioni si avvicinano agli accertamenti.

riscossioni	<i>a</i>	5.066	5.018	5.002
accertamenti	<i>b</i>	5.277	5.088	5.301
<i>indice a/b</i>		0,96	0,99	0,94

3 - Velocità di gestione delle spese correnti

Rapporto tra i pagamenti correnti di competenza ed i corrispondenti impegni d'esercizio. Varia da zero, velocità nulla con impegni non realizzati, ad uno (valore ottimale di riferimento), velocità massima con completa realizzazione degli impegni. La funzionalità gestoria dell'Ente risulta tanto maggiore quanto più i pagamenti si avvicinano agli impegni.

pagamenti	<i>a</i>	3.570	3.600	4.275
impegni	<i>b</i>	3.760	3.890	4.679
<i>indice a/b</i>		0,95	0,93	0,91

4 - Indice di scostamento tra previsioni iniziali e accertamenti

Rapporto tra gli accertamenti e le relative previsioni iniziali. Il valore ottimale di riferimento è pari ad 1 (l'attendibilità delle previsioni trova conferma in pari accertamenti). Quando il valore è, invece, inferiore o superiore ad uno si è rispettivamente accertato meno o più del previsto. In tal caso si richiama la necessità di una impostazione della previsione più aderente alla effettiva potenzialità delle entrate.

accertamenti	a	5.907	5.783	6.268
previsioni iniziali	b	6.155	6.265	1.026
indice a/b		0,96	0,92	6,11

5 - Indice di scostamento tra previsioni iniziali e impegni

Rapporto tra gli impegni e le relative previsioni iniziali. Il valore ottimale di riferimento è pari ad uno (l'attendibilità delle previsioni trova conferma in pari impegni). Quando il valore è, invece, inferiore o superiore ad 1 si è rispettivamente impegnato meno o più del previsto. In tal caso si richiama la necessità di una impostazione della previsione più aderente alla effettiva necessità delle spese.

impegni	a	4.459	4.905	5.745
previsioni iniziali	b	9.955	11.265	7.226
indice a/b		0,45	0,44	0,80

6 - Indice di composizione o rigidità della spesa di funzionamento

Varia da zero, rigidità nulla, a uno, massima rigidità.

spese per gli organi istituzionali + oneri per il personale + acquisto beni di consumo e servizi	a	388	392	538
impegni spese corr. di competenza	b	1.889	1.961	2.115
	c	1.331	1.369	1.429
	d	3.760	3.890	4.679
indice (a+b+c)/d		0,96	0,96	0,87

7 - Incidenza residui attivi

Rapporto tra il totale dei residui attivi e gli accertamenti di competenza. Indica la quantità degli accertamenti di competenza che al termine dell'esercizio risultano ancora da riscuotere. Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima.

totale residui attivi d'esercizio	a	250	88	624
totale accertamenti d'esercizio	b	5.907	5.783	6.268
<i>indice a/b</i>		0,04	0,02	0,10

8 - Incidenza residui passivi

Rapporto tra il totale dei residui passivi e gli impegni di competenza. Indica la quantità degli impegni di competenza che al termine dell'esercizio risultano ancora da pagare. Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima.

totale residui passivi d'esercizio	a	340	641	627
totale impegni d'esercizio	b	4.459	4.905	5.745
<i>indice a/b</i>		0,08	0,13	0,11

9 - Smaltimento residui attivi

Rapporto tra le riscossioni e le cancellazioni, al numeratore, e i residui iniziali e quelli aggiunti, al denominatore. Varia da zero ad uno (valore di riferimento) e, eventualmente, oltre. Indica se le riscossioni o i pagamenti si avvicinano, raggiungono o superano la consistenza iniziale dei residui

residui riscossi	a	3.362	264	32
minori accertamenti	b	161	98	43
residui all'1/1	c	3.831	558	284
maggiori accertamenti	d	0	0	0
<i>Indice (a+b)/(c+d)</i>		0,92	0,65	0,26

10 - Smaltimento residui passivi

Rapporto tra i pagamenti e le cancellazioni, al numeratore, e i residui iniziali e quelli aggiunti, al denominatore. Varia da zero ad uno (valore di riferimento) e, eventualmente, oltre. Indica se le riscossioni o i pagamenti si avvicinano, raggiungono o superano la consistenza iniziale dei residui

residui pagati	a	1.202	380	624
minori accertamenti	b	97	28	13
residui all'1/1	c	1.423	464	698
maggiori accertamenti	d	0	0	0
<i>Indice (a+b)/(c+d)</i>		0,91	0,88	0,91

11 - Indice della capacità di spesa

Rapporto tra i pagamenti totali dell'esercizio (in conto competenza e in conto residui) e la massa spendibile (impegni di competenza e residui passivi iniziali). Varia da zero, nessuna spesa, ad uno ed, eventualmente, oltre. Indica l'utilizzazione dell'autorizzazione di spesa.

pagamenti in conto competenza	a	4.119	4.263	5.742
pagamenti in conto residui	B	1.202	380	624
impegni di competenza	c	4.459	4.905	5.745
residui passivi all'1/1	d	1.423	464	698
<i>indice (a+b)/(c+d)</i>		0,90	0,86	0,99

12 - Indice di accumulo annuale dei residui passivi

Rapporto tra i residui complessivi al termine dell'esercizio e la massa spendibile (impegni di competenza e residui passivi iniziali). Varia da zero, nessun accumulo, ad uno ed, eventualmente, oltre. Indica il riporto dei residui all'esercizio successivo.

totale residui passivi al 31/12	a	464	698	689
impegni di competenza	b	4.459	4.905	5.745
residui passivi all'1/1	c	1.423	464	698
<i>indice a/(b+c)</i>		0,08	0,13	0,11

PAGINA BIANCA

AGENZIA PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI (ASSR)

ESERCIZIO 1999

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE

PAGINA BIANCA

Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali

Relazione al conto consuntivo 1999

Il conto consuntivo che si sottopone all'approvazione riflette i risultati della prima gestione iniziata con l'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione avvenuta il giorno 8 gennaio 1999.

Complessivamente la gestione è stata orientata al conseguimento degli obiettivi prefissati, rappresentati al Consiglio nella seduta del 29 gennaio 1999, ritenuti prioritari e volti a superare la ridottissima capacità operativa dell'Agenzia, soprattutto a causa della scarsa numerosità e della composizione del personale, aggravata oltretutto da un'attrezzatura tecnologica ormai obsoleta.

Si è intervenuti pertanto, in merito alle risorse umane, ad aumentare progressivamente la dotazione di personale tecnico-operativo, accanto alla riorganizzazione, riqualificazione del personale amministrativo e di supporto, attraverso specifici programmi di formazione. Interventi finalizzati, altresì, ad una riduzione generalizzata del ricorso al lavoro straordinario.

Per le risorse tecnologiche, sono state integralmente rinnovate le dotazioni hardware e software, raggiungendo un soddisfacente sviluppo delle connessioni informative, presupposti per il potenziamento delle capacità di calcolo e di analisi connesse all'attività dell'Agenzia.

Particolare attenzione è stata dedicata allo sviluppo della funzione di documentazione e di connessione a distanza, con utenti periferici, mediante il sito Internet dell'Agenzia, riconvertendo la spesa precedentemente dedicata agli abbonamenti a riviste nazionali ed estere.

Infine, relativamente al parco macchine, ritenuto disfunzionale e antieconomico sono state cedute le due autovetture esistenti acquisendo in sostituzione, una nuova autovettura di media cilindrata.

La realizzazione di quanto prefissato è stata possibile grazie alla dotazione finanziaria iniziale, derivante dall'avanzo complessivo conseguito nell'esercizio 1998, ammontante complessivamente in lire 5,6 miliardi. Sono infatti perdurate le incertezze e il ritardo in merito al finanziamento statale del 1999, la cui determinazione e la relativa erogazione, di lire 5 miliardi, è avvenuta a fine esercizio.

Lo schema contabile espone i seguenti risultati riassuntivi:

GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione finanziaria di competenza si chiude con un avanzo pari a lire 877.893.585, così determinato:

Entrate correnti

L'ammontare di entrate correnti per lire 5.087.129.223, risultante dal contributo dello Stato per il 1999 pari a lire 5 miliardi, dai proventi per entrate proprie dell'Ente pari a lire 69.515.803 milioni, e per il rimanente da poste correttive di spese.

Entrate in conto capitale

L'ammontare di entrate in c/ capitale per lire 39.309.400, risultante dal riscatto dei premi accantonati presso la società di assicurazione SAI – S.p.A. per la corresponsione delle indennità di fine rapporto spettante ai dipendenti assunti con contratto di diritto privato che hanno rassegnato le proprie dimissioni.