

DECRETO DEL DIRETTORE

n. 10

del 29/04/2016

Oggetto: **Bilancio d'esercizio anno 2015 – Adozione**

IL DIRETTORE

Vista la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (*Disciplina del servizio sanitario regionale*) e successive modifiche ed integrazioni e in particolare:

- a) l'art. 82 *novies*, comma 2, lett. c) che attribuisce al Direttore la competenza ad adottare il bilancio di esercizio;
- b) l'art. 82 *septies decies*, comma 2 che prescrive che il bilancio d'esercizio debba essere adottato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento;

Visto il Regolamento generale di organizzazione, approvato dalla Giunta regionale con propria deliberazione n. 29 del 21/01/2008;

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 167 del 12 ottobre 2011, con il quale il sottoscritto è stato nominato Direttore dell'ARS;

Richiamati:

- il "*Disciplinare di contabilità e amministrazione*" e ss. mm. e ii. il cui ultimo aggiornamento è stato approvato con proprio decreto n. 63 del 24/12/2015;
- il proprio decreto n. 52 del 28/11/2014 avente ad oggetto "*Bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017*", successivamente integrato con decreto n. 7 del 26/02/2015, approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 1326 del 29/12/2015;

Visto:

- la legge regionale 29 dicembre 2010, n. 65 "*Legge finanziaria per l'anno 2011*" e ss. mm. e ii, ed in specifico l'art. 4 "*Disposizioni per la redazione dei bilanci*";
- la deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013 avente ad oggetto "*Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all'art. 4 comma 1 della L.r. 29 dicembre 2010, n. 65 - Legge Finanziaria per l'anno 2011 – come modificata dalla L.R. 27 dicembre 2011, n.66*";
- che tali direttive sono già state recepite fin dal bilancio di esercizio 2012 dell'ARS;
- la legge regionale 29 dicembre 2014, n. 86 "*Legge finanziaria per l'anno 2015*" e la legge regionale 24 dicembre 2013, n. 77 "*Legge finanziaria per l'anno 2014*" e valida per il triennio 2014-2016;

Visto inoltre il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42*" e ss. mm. e ii. ed in particolare l'art. 17, c. 3 e c. 4 ove prevede sia allegato al bilancio anche un prospetto con i risultati della tassonomia effettuata attraverso la rilevazione SIOPE e che la normativa prevede inoltre anche un rendiconto finanziario;

Rilevato che il bilancio di esercizio 2015 presenta un utile di € 35.687,14 per il quale occorre proporre la sua destinazione nel rispetto della normativa regionale in materia;

Richiamata altresì la deliberazione del Consiglio Regionale n. 15 del 5 Aprile 2016 avente per oggetto "Indirizzi per la destinazione dell'utile di esercizio dell'Agenzia Regionale di Sanità (ARS) e dell'Istituto regionale per la programmazione economica della Toscana (IRPET), ai sensi dell'articolo 5 comma 4 della L.R. 65/2010;

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

- 1) di adottare il bilancio di esercizio dell'anno 2015 costituito dai seguenti documenti, facenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
 - a. stato patrimoniale e conto economico, di cui all'allegato sub "1";
 - b. nota integrativa, di cui all'allegato sub "2";
 - c. prospetto con i risultati della tassonomia effettuata attraverso la rilevazione SIOPE, di cui all'allegato sub "3";
 - d. relazione del Direttore, di cui all'allegato sub "4";
 - e. rendiconto finanziario, di cui all'allegato sub "5".
- 2) di rilevare che l'utile dell'esercizio 2015 è di € 35.687,14;
- 3) di proporre la destinazione dell'utile di esercizio 2015, nel modo seguente:
 - € 7.137,43 - pari al 20% dell'utile - a riserva legale da destinare alla copertura di eventuali future perdite;
 - € 28.549,71 – pari al restante 80% – a disposizione di Regione Toscana, restando nella facoltà del Consiglio Regionale la possibilità di riassegnazione per finanziare funzioni di ricerca;
- 4) di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati al Collegio dei Revisori dei Conti entro i termini previsti dell'art. 5 comma 7 del "*Disciplinare di contabilità ed amministrazione*" dell'ARS citato in narrativa, il quale relazionerà sulla conformità del bilancio di esercizio alle norme di legge, secondo quanto previsto dall'art. 82 *octies*, comma 7-ter della l.r. 40/2005 e ss.mm;
- 5) di inviare successivamente alla Giunta regionale il presente provvedimento con i suoi allegati, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, secondo quanto previsto all'art. 82 *septies decies*, comma 3 della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
- 6) di assicurare la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione "*Amministrazione trasparente*" sul sito web dell'ARS (www.ars.toscana.it).

Il Direttore
Dott. Francesco Cipriani

Allegato n.1 al decreto direttore n.10 del 29.04.2016

Voci di bilancio	2015	2014	Differenza	%
ATTIVO				
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali	16.842,04	16.174,42	667,62	4,13
6) Altre immobilizzazioni immateriali	16.842,04	16.174,42	667,62	4,13
II. Immobilizzazioni materiali	270.718,85	271.277,28	-558,43	-0,21
3) Impianti e macchinari	8.377,72	11.845,95	-3.468,23	-29,28
4) Attrezzature	10.862,37	2.763,52	8.098,85	293,06
5) Mobili e arredi	62.739,96	74.760,64	-12.020,68	-16,08
6) Automezzi	3.570,06	536,25	3.033,81	565,75
7) Altri beni	185.168,74	181.370,92	3.797,82	2,09
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	287.560,89	287.451,70	109,19	0,04
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
II. Crediti	2.251.889,96	3.569.702,44	-1.317.812,48	-36,92
1) Crediti verso Regione Toscana	1.562.493,04	3.084.813,24	-1.522.320,20	-49,35
2) Crediti verso altri Enti pubblici	350.358,91	172.786,98	177.571,93	102,77
3) Crediti verso soggetti Privati	39.612,49	55.980,00	-16.367,51	-29,24
4) Crediti verso l'Erario	16.636,82	17.079,47	-442,65	-2,59
5) Crediti verso altri	335.667,26	280.702,12	54.965,14	19,58
6) F.do svalutazione crediti (-)	-52.878,56	-41.659,37	-11.219,19	26,93
IV. Disponibilità liquide	2.763.692,87	1.010.098,28	1.753.594,59	173,61
1) Cassa	2.818,57	1.080,15	1.738,42	160,94
2) Banca c/c	2.759.141,70	1.007.207,15	1.751.934,55	173,94
3) C/c postale	1.732,60	1.810,98	-78,38	-4,33
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	5.015.582,83	4.579.800,72	435.782,11	9,52
C) RATEI E RISCONTI				
C) Ratei e risconti attivi	19.486,59	21.188,02	-1.701,43	-8,03
TOTALE ATTIVO	5.322.630,31	4.888.440,44	434.189,87	8,88
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Fondo di dotazione	500.000,00	500.000,00	0,00	
II. Riserve	1.283.029,73	1.265.456,21	17.573,52	1,39
1) Riserva legale	448.606,39	431.032,87	17.573,52	4,08
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	640.615,77	0,00	
3) Altre riserve	193.807,57	193.807,57	0,00	
V. Utile (perdite) di esercizio	35.687,14	87.867,62	-52.180,48	-59,39
TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	1.818.716,87	1.853.323,83	-34.606,96	-1,87

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

1) Fondo imposte	19.746,56	22.838,22	-3.091,66	-13,54
5) Altri fondi	89.486,81	54.275,47	35.211,34	64,88
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	109.233,37	77.113,69	32.119,68	41,65

D) DEBITI

2) Debiti verso Regione Toscana	147.094,10	45.093,62	102.000,48	226,20
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	29.300,25	0,00	29.300,25	N. D.
4) Debiti verso fornitori	78.958,82	188.764,46	-109.805,64	-58,17
5) Debiti tributari	104.555,81	85.449,81	19.106,00	22,36
6) Debiti verso istituti previdenziali	185.700,52	202.573,93	-16.873,41	-8,33
7) Altri debiti	682.671,85	700.543,99	-17.872,14	-2,55
TOTALE DEBITI (D)	1.228.281,35	1.222.425,81	5.855,54	0,48

E) RATEI E RISCONTI

E) Ratei e risconti passivi	2.166.398,72	1.735.577,11	430.821,61	24,82
TOTALE PASSIVO	5.322.630,31	4.888.440,44	434.189,87	8,88

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.380,29	24.094,69	-2.714,40	-11,27
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività comm.	21.380,29	24.094,69	-2.714,40	-11,27
A.5) Altri ricavi e proventi	4.217.290,31	4.348.894,84	-131.604,53	-3,03
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	4.003.571,65	4.154.277,90	-150.706,25	-3,63
A.5.a)-1 Contrib. c/eser. da Regione FONDO ORDIN.	3.640.000,00	3.640.000,00	0,00	
A.5.a)-2 Contrib. c/eser. da Regione per progetti	363.571,65	514.277,90	-150.706,25	-29,30
A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pub	87.846,18	107.942,86	-20.096,68	-18,62
A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti	98.069,15	86.568,08	11.501,07	13,29
A.5.e) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	27.803,33	106,00	27.697,33	26129,56
Totale valore della produzione (A)	4.238.670,60	4.372.989,53	-134.318,93	-3,07

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6) Acquisti di beni	14.085,60	23.343,91	-9.258,31	-39,66
B.7) Acquisti di servizi	1.242.677,75	1.378.774,05	-136.096,30	-9,87
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	59.607,29	78.055,96	-18.448,67	-23,64
B.7.b) Altri servizi	1.183.070,46	1.300.718,09	-117.647,63	-9,04
B.8) Godimento beni di terzi	168.223,80	167.963,95	259,85	0,15
B.9) Personale	2.418.217,74	2.397.596,72	20.621,02	0,86
B.9.a) Salari e stipendi	1.867.481,90	1.861.805,24	5.676,66	0,30
B.9.b) Oneri sociali	550.735,84	535.791,48	14.944,36	2,79
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	111.370,87	97.681,61	13.689,26	14,01
B.10.a) Ammortamenti immobilizz.immateriali	12.024,04	11.394,17	629,87	5,53
B.10.b) Ammortamenti immobilizz.materiali	99.346,83	86.287,44	13.059,39	15,13
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	30.242,46	22.114,93	8.127,53	36,75
B.12.a) Accantonamenti per imposte	19.023,27	22.114,93	-3.091,66	-13,98
B.12.c) Accantonamenti rischi su crediti	11.219,19	0,00	11.219,19	N. D.
B.13) Altri accantonamenti	60.817,76	40.729,31	20.088,45	49,32
B.14) Oneri diversi di gestione	14.550,26	30.899,64	-16.349,38	-52,91
Totale costi della produzione (B)	4.060.186,24	4.159.104,12	-98.917,88	-2,38

<i>Voci di bilancio</i>	2015	2014	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	178.484,36	213.885,41	-35.401,05	-16,55
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.1) Interessi attivi	0,36	1,71	-1,35	-78,95
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	0,36	1,71	-1,35	-78,95
Totale (C)	0,36	1,71	-1,35	-78,95
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E.1) Proventi straordinari	22.247,67	41.196,24	-18.948,57	-46,00
E.1.a) Plusvalenze	0,00	30,00	-30,00	-100,00
E.1.b) Sopravvenienze e insuss.attive	22.247,67	41.166,24	-18.918,57	-45,96
E.2) Oneri straordinari	-1.209,96	-4.829,75	3.619,79	-74,95
E.2.a) Minusvalenze	-526,06	-4.202,46	3.676,40	-87,48
E.2.b) Sopravvenienze e insuss. passive	-683,90	-627,29	-56,61	9,02
Totale delle partite straordinarie	21.037,71	36.366,49	-15.328,78	-42,15
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	199.522,43	250.253,61	-50.731,18	-20,27
Imposte sul redd.eserc. corr.,antic., differite	-163.835,29	-162.385,99	-1.449,30	0,89
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	35.687,14	87.867,62	-52.180,48	-59,39

ALLEGATO n. 2 al Decreto del Direttore n. 10 del 29/04/2016

NOTA INTEGRATIVA

**Agenzia Regionale di
Sanità della Toscana**

Sede in Firenze,
Via Pietro Dazzi n.1

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2015
Gli importi presenti sono espressi in Euro.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione di Giunta n. 13 del 14/01/2013. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, integrati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

Si è tenuto conto altresì delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi nuovi principi contabili della Regione Toscana.

Nel caso in cui l'adozione di nuovi principi contabili abbia comportato una modifica dei criteri di valutazione è stata fornita indicazione degli effetti sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico nell'ambito del commento delle specifiche voci di bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l’IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l’IVA in quanto non detraibile, e rettificata dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati conferiti da parte della Regione al momento e successivamente alla costituzione dell’Azienda sono stati valutati al valore catastale. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d’acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell’andamento del mercato
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall’andamento del mercato. Per la determinazione del costo di acquisto è stato adottato il metodo del costo medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L’adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio Netto	Con riferimento al fondo di dotazione, gli immobili conferiti sono valutati al valore catastale.
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell’esercizio, sono però indeterminati nell’ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

Trattamento fine rapporto	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nelle Convenzioni o contratti collettivi vigenti
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Conti d'ordine	Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di Mercato, al momento dell'ingresso nell'Ente.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Ruolo/area contrattuale	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni	N° medio dipendenti
Personale livelli tempo indeterminato	48	48	0	48
Personale livelli tempo determinato	1	1	0	1
Dirigenti tempo indeterminato	2	2	0	2
Dirigenti tempo determinato	1	1	0	1
Coordinatore osservatorio	1	1	0	1
TOTALE	53	53	0	53

Di seguito si evidenziano il numero e le durate dei rapporti contrattuali del personale che l'Agenzia detiene a tempo determinato al 31/12/2015:

- n.1 dirigente con contratto dal 01/12/2011 fino al 30/11/2016;
- n.1 coordinatore osservatorio con contratto dal 01/06/2012 fino al 31/05/2017;
- n.1 personale livelli con contratto dal 11/08/2014 fino a 10/08/2017.

Si evidenzia inoltre che ARS ha nel suo personale n. 2 lavoratori dipendenti appartenenti alle categorie protette e quindi è in regola con quanto disposto per le assunzioni obbligatorie ex l. 68/1999.

COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI

Al 31/12/2015 sono in essere contratti di collaborazione coordinata e continuativa e borse di studio come da tabella sottostante:

Tipologia contrattuale:	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni	N° medio
Collaborazioni coordinate e continuative	5	5	0	5
Borse di Studio	5	3	+ 2	4

Tirocinanti (*)	0	1	- 1	0,5
TOTALE	10	9	+ 1	9,5

I costi delle collaborazioni coordinate e continuative sono sostenuti interamente con risorse da progetti finanziati da terzi.

(*) Il dato si riferisce esclusivamente al tirocinio formativo non curriculare attivato nel settembre 2014 nell'ambito del programma GiovaniSì della Regione Toscana, per la durata di 12 mesi. Il tirocinio in oggetto è stato inserito perché è espressamente previsto un rimborso spese a carico di ARS, che poi sarà cofinanziato al 60% con rimborso da Regione Toscana.

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI 31/12/2015

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
16.842,04	16.174,42	-667,62

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Costi di impianto ed ampliamento	20 %
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %
Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità	20 %
Concessione, licenze, marchi e diritti simili	20 %

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	27.568,60
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-11.394,17
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	16.174,43
Acquisizione dell'esercizio	12.691,66
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	

Ammortamenti dell'esercizio	-12.024,04
Saldo al 31/12/2015	16.842,05

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
270.718,85	271.277,28	-558,43

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Terreni	0 %
Fabbricati	3 %
Fabbricati destinati alla vendita	0 %
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3 %
Impianti e macchinari	12,5 %
Attrezzature alta tecnologia	20 %
Attrezzature ordinarie	12,5 %
Mobili ed arredi	10 %
Automezzi	20 %
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	20 %

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio si ritiene sia ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	15.348,13
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.502,18
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	11.845,95
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti (riclassificazione) positivi	

Giroconti (riclassificazione)	negativi	
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		-3.468,23
Saldo al 31/12/2015		8.377,72

Attrezzature ordinarie

Descrizione	Importo	
Costo storico	5.491,18	
Rivalutazione esercizi precedenti		
Ammortamenti esercizi precedenti	-2.727,66	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2014	2.763,52	
Acquisizione dell'esercizio	9.389,12	
Rivalutazione dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti (riclassificazione)	positivi	
Giroconti (riclassificazione)	negativi	
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		-1.290,27
Saldo al 31/12/2015		10.862,37

Mobili e arredi

Descrizione	Importo	
Costo storico	88.508,25	
Rivalutazione esercizi precedenti		
Ammortamenti esercizi precedenti	-13.556,53	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2014	74.760,64	
Acquisizione dell'esercizio	1.477,42	
Rivalutazione dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti (riclassificazione)		negativi
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		-13.498,10
Saldo al 31/12/2015		62.739,96

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	926,25
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-390,00
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	536,25
Acquisizione dell'esercizio	3.804,23
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-770,42
Saldo al 31/12/2015	3.570,06

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	243.657,60
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-62.286,68
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	181.370,92
Acquisizione dell'esercizio	84.643,69
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	-526,06
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-80.319,81
Saldo al 31/12/2015	185.168,74

Rientrano in questa categoria:

- i cespiti di valore inferiore a € 516,46: sono ammortizzati integralmente nell'esercizio ed il loro valore di acquisizione nell'esercizio è stato di € 9.636,73;
- le macchine d'ufficio e sistemi elettronici: il valore di acquisizione nell'esercizio è stato di €

75.007,60 .

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	0	0

Descrizione

Crediti finanziari	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Verso Regione				
Verso altri Enti regionali				
Verso altre società				
Altri				

Titoli	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Partecipazioni				
Titoli a cauzione				
Titoli in garanzia				
Altri titoli				

L'Agenzia non detiene azioni, quote o partecipazioni in società, enti e consorzi.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.251.889,96	3.569.702,44	-1.317.812,48

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso Regione	476.957,91	1.085.535,13		1.562.493,04
verso altri enti pubblici	350.358,91			350.358,91
Verso soggetti privati per attività istituzionale	39.612,49			39.612,49
Verso l'Erario	16.636,82			16.636,82
Verso altri	237.487,46	98.179,80		335.667,26
Fondo svalutazione crediti	- 52.878,56			- 52.878,56
Totale	1.068.175,03	1.183.714,93		2.251.889,96

In particolare:

I crediti "verso Erario" sono relativi a:

- credito IVA anni precedenti da utilizzare in compensazione per € 8.717,14;

NOTA INTEGRATIVA

- credito per IRAP anni precedenti per € 7.919,68;

I crediti inclusi tra i crediti **“Verso altri”** sono relativi a:

“Crediti verso Clienti” per € 92.862,73

“Crediti da progetti verso altri ” per € 198.511,54: sono relativi ad attività progettuale svolta nei confronti di:

- Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (prg 66) per € 3.318,60
- IMI (Innovative Medicine Initiative) (prg 81) per € 191.692,94
- Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (prg 107) per € 3.500,00

“Vari altri”

Descrizione	Importo
Proventi finanziari attivi da incassare	0,27
Anticipi a dipendenti per abbonamenti servizi trasporto	69,75
Crediti per conguaglio utenze con IRPET	44.222,97
TOTALE	44.292,99

L'importo dei crediti è riportato al netto del fondo svalutazione crediti

Infatti l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Totale
Saldo al 31.12.2014	41.659,37
Utilizzo nell'esercizio	0
Incremento	11.219,19
Saldo al 31.12.2015	52.878,56

Il Fondo accantonamento rischi su crediti, come previsto dalla normativa civilistica, è stato portato in detrazione del saldo B II dell'attivo e viene evidenziato infatti con il segno negativo.

Il fondo è stato aumentato nel corso dell'esercizio dell'importo di € 11.212,19 pari al 0,5% calcolato sui crediti per l'attività progettuale: € 1.562.493,04 + 350.358,91 + 39.612,49 + 92.862,73 + 198.511,54 per un totale € 2.243.838,71.

Pertanto il totale del “fondo accantonamento rischi su crediti” è stato adeguato a € 52.878,56 con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € + 11.219,19 in accordo alla normativa fiscale vigente ed entro il limite del 5% del valore nominale dei crediti.

Il fondo è costituito al fine di dare copertura ad eventuali perdite presunte determinate dalla potenziale inesigibilità dei crediti iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale

Crediti “verso Regione Toscana” sono relativi:

Elenco completo dei crediti vantati verso la Regione con l'indicazione per ciascuna posizione creditoria dell'atto regionale su cui si fonda l'esistenza del credito:

ATTO REGIONALE DI ASSEGNAZIONE	OGGETTO	IMPORTO non ancora incassato	ns. rif.
--------------------------------	---------	------------------------------	----------

NOTA INTEGRATIVA

Decreto n. 607 del 08/02/2010	Osservatorio epidemiologico demenze II	12.000,00	PRG 69
Decreto n. 6454 del 29/12/2011	Geotermia e salute fase III	60.000,00	PRG 70
Decreto n. 6304 del 28/12/2012 (**)	Progetto CCM "Lo stato di salute dei detenuti negli istituti penitenziari di sei regioni italiane: un modello sperimentale di monitoraggio dello stato di salute e di prevenzione dei tentativi suicidari".	71.656,11 (**)	PRG 80
Decreto n. 6406 del 15/12/2014	Il sistema informativo dei dati di sorveglianza microbiologica in Toscana	25.000,00	PRG 99
Decreto n. 6150 del 10/12/2014	Geotermia e salute in Toscana- faseIV-	840.000,00	PRG 100
Decreto n. 6662 del 15/12/2014	Monitoraggio e supporto per la valutazione dell'impatto sul Servizio Sanitario Regionale delle applicazioni biomediche con specifico riguardo alla Procreazione Medicalmente Assistita	12.500,00	PRG 101
Decreto RT 1265 del 17/03/2015	Prime linee d'indirizzo alle Aziende per la realizzazione della rete Ictus	70.000,00	PRG 105
Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015	Attività di supporto al network per l'Evidence Based Prevention (NIEB)	27.736,93	PRG 115
Decreto RT 6685 del 18/12/2015	Malattie croniche: supporto e valutazione comparativa di interventi per l'identificazione proattiva e la presa in carico del paziente complesso, finalizzati alla prevenzione dei ricoveri ripetuti	440.000,00	PRG 116
Decreto 1158 / 2015	Tirocinio GiovanSi - rimborso	3.600,00	//
	TOTALE	1.562.493,04	

(**) successivamente alla certificazione dei crediti da parte di Regione Toscana, l'ufficio che gestisce i rendiconti dei progetti ci ha comunicato che l'attività progettuale con rif. PRG 80 è stata oggetto di una minor rendicontazione di un importo € 15.343,89; conseguentemente è stata subito rilevata in bilancio e quindi quel credito passa da € 87.000,00 a € 71.656,11. Si tratta di un progetto finanziato dal Ministero della Salute – CCM il cui finanziamento transita attraverso la Regione Toscana: a quest'ultima viene presentato il rendiconto che viene girato al Ministero ma successivamente è il Ministero che chiede integrazioni e informazioni direttamente ad ARS per arrivare in tempi abbastanza lunghi alla validazione del suo resoconto.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.763.692,87	1.010.098,28	1.753.594,59

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2014
Cassa (denaro e altri valori)	2.818,57	1.080,15
Banca conto corrente	2.759.141,70	1.007.207,15
Conto corrente postale	1.732,60	1.810,98
Totale disponibilità liquide	2.763.692,87	1.010.098,28

Sulle disponibilità liquide maturano solo gli interessi secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia, in quanto il D.L. n. 1 24/01/2012 (ed in specifico l'art. 35, commi 8 – 13) convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 e ss. mm. e ii.) ha previsto il regime di tesoreria unica per gli enti già assoggettati alla tesoreria unica mista.

C) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.486,59	21.188,02	-1.701,43

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2015, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Risconto attivo Oneri vari	29,44
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali altre	9.148,04
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali mobili e macchine	833,05
Risconto attivo Imposta di registro su canone di locazione	2.915,31
Risconto attivo servizi vari da privati	403,94
Risconto attivo assicurazioni	4.867,01
TOTALE	19.486,59

Non risultano iscritti ratei attivi, mentre i risconti attivi si riferiscono alle varie tipologie sopra descritte. Le altre poste di rettifica, non a cavallo dell'esercizio, necessarie per rispettare il principio di competenza temporale sono iscritte in apposite voci fra i crediti e debiti correnti.

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.783.029,73	1.853.323,83	-70.294,10

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
I. Fondo di dotazione	500.000,00			500.000,00
II . Riserve	1.265.456,21	17.573,52		1.283.029,73
1) Riserva Legale	431.032,87	17.573,52		448.606,39
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77			640.615,77
3) Altre riserve	193.807,57			193.807,57
III. Donazioni e lasciti				
IV. Utili (perdite) portati a nuovo				
V. Utile (perdita) dell'esercizio	87.867,62			35.687,14

NOTA INTEGRATIVA

Con Decreto Direttore n. 19 del 30/04/2015 è stato adottato il bilancio di esercizio 2014, successivamente integrato con Decreto Direttore n.45 del 04/10/2015, che prevedeva la destinazione dell'utile di esercizio come segue:

- Utile di esercizio € **87.867,62**
 - di cui quota di € 17.573,52 destinato a riserva legale (punto 1);
 - di cui quota di € 70.294,10 da restituire a Regione Toscana (vedi successivamente “Debiti verso Regione Toscana)
- La “riserva legale” è stata incrementata per € 17.573,52.
- Le risorse vincolate ad investimenti per un totale di € 640.615,77 si distinguono in risorse provenienti da utile (€ 460.579,84) e quelle per investimenti derivanti da accantonamenti da anni precedenti e quindi utilizzabili per la sterilizzazione degli ammortamenti (€ 180.035,93). Non subiscono nessuna variazione nell'anno.
- Le altre riserve costituiscono la fonte di finanziamento dei Programmi di Attività Speciale predisposti dall'Agenzia con deliberazione C.d.A. n. 16 del 30/04/2009 ai sensi di quanto indicato dal Piano Sanitario Regionale 2008/2010 (Deliberazione CRT n.53 del 16/07/2008 – punto 9.1.-Fondi Speciali Finalizzati- lett.e). Non subiscono nessuna variazione nell'anno;
- Il fondo di dotazione dell'Agenzia potrà essere utilizzato per coprire perdite determinate da fatti imprevisti e imprevedibili. Non subisce nessuna variazione nell'anno.

Il risultato dell'esercizio rappresenta un utile di € 35.687,14.

Con il decreto di adozione del bilancio di esercizio, nel dispositivo si propone la destinazione dell'utile di esercizio, nel modo seguente:

- € 7.137,43 - pari al 20% dell'utile - a Riserva Legale per la copertura di eventuali future perdite;
- € 28.549,71 – pari al restante 80% – a disposizione di Regione Toscana, restando nella facoltà del Consiglio Regionale la possibilità di riassegnazione per finanziare funzioni di ricerca;

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
109.233,37	77.113,69	32.119,68

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo imposte	22.838,22	19.023,27	-22.114,93	19.746,56
Fondo per contenziosi				
Fondo rinnovi contrattuali				
Altri Fondi	54.275,47	60.817,76	-25.606,42	89.486,81
TOTALE	77.113,69	79.841,03	-47.721,35	109.233,37

Sono iscritti in bilancio in base alla migliore stima, tenuto conto degli elementi conoscitivi a disposizione, delle passività e degli oneri specifici di esistenza certa o probabile, per i quali tuttavia non sono determinabili l'ammontare.

Sono rappresentati da:

- “Fondo imposte”: accoglie le passività per imposte (IRAP) : è stato impiegato per € 22.114,93 in relazione all'Irap accantonata su costi di competenza di esercizi precedenti e pagata nel corso

dell'esercizio 2015. Il fondo è stato incrementato di € 19.023,27 per l'IRAP calcolata su notule di collaboratori occasionali pervenute nel 2015 e sulle altre competenze 2015 del personale che verranno liquidati nel corso del 2016;

- **“Fondo per contenziosi”**: Non si rilevano altre casistiche per cui sia necessario accantonare risorse.
- **“Fondo acc.to rinnovo CCNL dei “Dirigenti” e del “Personale Livelli”**:
 - **“Personale Dirigente”**: non viene effettuato alcun accantonamento per rinnovo CCNL personale dei dirigenti in adempimento di quanto disposto dall'art. 9 c.17 del DL 31/05/2010 n. 78 convertito in Legge 122/2010 e ss. mm. e ii. . Tali disposizioni sono state prorogate con leggi successive;
 - **“Personale Livelli”**: non viene effettuato alcun accantonamento per rinnovo CCNL personale dei livelli in adempimento di quanto disposto dall'art. 9 c.17 del DL 31/05/2010 n. 78 convertito in Legge 122/2010 e ss. mm. e ii. Tali disposizioni sono state prorogate con leggi successive;
- **“Altri fondi”** riguardano:
 - a) **“Fondo acc.to risorse decentrate Dirigenti”**: accoglie la parte non utilizzata del finanziamento della retribuzione di risultato del personale Dirigente: il fondo è pari ad € 4.062,49 al 31.12.2015 (€ 3.473,97 al 31/12/2014 ed è stato interamente utilizzato); viene accantonata la somma di € 4.062,49 comprensiva anche di oneri riflessi e imposte. Restano vincolate a questo utilizzo secondo quanto previsto dal comma 2 dell'art. 28 del CCNL Regioni-Autonomie Locali Area dirigenza 1998-2001 del 23.12.1999.
 - b) **“Fondo acc.to risorse decentrate personale livelli”** accoglie la parte non utilizzata del finanziamento delle Risorse per le “politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività” del personale dei livelli: il fondo è pari a € 28.086,21 al 31/12/2015 (€ 22.132,45 al 31/12/2014 ed è stato interamente utilizzato); viene accantonata la somma di € 28.086,21 comprensiva anche di oneri riflessi e imposte . Restano vincolate a questo utilizzo secondo quanto previsto dall'art. 17 comma 5 del CCNL 01/04/1999 comparto Regioni e Autonomie locali – Personale non dirigente.
 - c) **“Fondo acc.to retribuzione di risultato per Direttore”**: accoglie il finanziamento della retribuzione di risultato del Direttore: il fondo è pari a € 57.338,11 al 31/12/2015 (€ 28.669,05 al 31/12/2014); viene accantonata la somma di € 28.669,06 comprensiva anche di oneri riflessi e imposte per retribuzione di risultato 2015, non ancora erogata in quanto in attesa di valutazione da parte di Giunta regionale.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.228.281,35	1.222.425,81	5.855,54

Nell'elenco sotto indicato non risultano debiti assistiti da garanzie reali su beni di proprietà dell'Agenzia

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche				
Debiti verso Banche				
Debiti verso Regione	147.094,10			147.094,10
Debiti verso altri soggetti pubblici	29.300,25			29.300,25
Debiti verso Fornitori	78.958,82			78.958,82
Debiti tributari	104.555,81			104.555,81

Debiti verso Istituti previdenziali	185.700,52			185.700,52
Altri debiti	682.671,85			682.671,85
TOTALI	1.228.281,35			1228.281,35

“Debiti verso Regione Toscana”:

Relativi alla restituzione dell'utile d'esercizio 2014 per € 70.294,10 così come previsto con Decreto Direttore n. 19 del 30/04/2015 e successive integrazioni e relativi alla quota del II semestre dell'affitto di Villa la Quiete pagato a gennaio 2016 per € 76.800,00;

“Debiti verso altri soggetti pubblici”:

Si tratta del debito di € 29.300,25 verso ex Asl 4 per contributi previdenziali e assistenziali del Direttore che è dipendente di ruolo in aspettativa della citata Asl; questo in applicazione della legge Regionale 37/2015 che ha modificato l'art. 82 decies L.R.40/2015 prevedendo che i contributi siano versati dall'ente di appartenenza del Direttore e poi rimborsati da ARS.

“Debiti verso fornitori”:

Sono relativi a fatture pervenute ed ancora non pagate al 31.12.2015.

“Debiti tributari”:

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 61.908,24 trattenute in veste di sostituto d'imposta sui compensi corrisposti nel corso del mese di Dicembre e che sono state versate nel successivo mese di Gennaio;
- debito IRAP relativo al mese di dicembre per € 23.958,79 e che sono state versate nel successivo mese di Gennaio;
- debito per IVA € 18.688,78 da versare all'erario;

“Debiti verso istituti previdenziali”:

Sono costituiti da ritenute previdenziali relative ai compensi erogati nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel successivo mese di Gennaio come segue:

- INPS (ex INPDAP) per € 175.715,23
- INPS per € 4.919,67
- INAIL per € 5.065,62

“Altri Debiti”

Sono relativi a:

Debiti per fatture da pervenire	461.185,
Debiti verso organizzazioni sindacali trattenuti sugli emolumenti nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio	165,47
Debiti v/ IRPET per conguaglio utenze sede di Villa La Quiete	15.812,77
Debiti personale dipendente compresi gli emolumenti di produttività dei livelli e dei T.D., Risultato dei Dirigenti di competenza dell'anno ed erogati successivamente	204.377,24
Debiti verso INPS (ex INPDAP) per rata prestito personale dipendenti	217,50
Debiti verso Prestitalia per cessione quinto dello stipendio dipendenti	192,00
Debiti vari	515,32

Debiti v/ collaboratori coordinati	56,20
Debiti v/Findomestic	150,00
Totale	682.671,85

E) RATEI E RISCOINTI

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio calcolate con il criterio della competenza temporale.

I risconti passivi relativi a ricavi derivanti da contributi per progetti dove la loro realizzazione avviene in più esercizi (rif. Principio contabile n. 7 per gli Enti strumentali della Regione Toscana – delibera GR 13 del 14/01/2013), risultano determinati come dalla tabella che segue:

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.166.398,72	1.735.577,11	430.821,62

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2015 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Risconto passivo contributo progetto 41	99.432,52
Risconto passivo contributo progetto 72	75.200,81
Risconto passivo contributo progetto 73	47.089,00
Risconto passivo contributo progetto 74	5.248,47
Risconto passivo contributo progetto 81	187.396,34
Risconto passivo contributo progetto 99	29.088,20
Risconto passivo contributo progetto 100	792.567,13
Risconto passivo contributo progetto 102	66.599,09
Risconto passivo contributo progetto 105	70.000,00
Risconto passivo contributo progetto 106	68.357,59
Risconto passivo contributo progetto 107	3.500,00
Risconto passivo contributo progetto 108	19.521,85
Risconto passivo contributo progetto 109	79.943,80
Risconto passivo contributo progetto 110	5.000,00
Risconto passivo contributo progetto 111	30.000,00
Risconto passivo contributo progetto 112	89.576,50
Risconto passivo contributo progetto 113	6.000,00
Risconto passivo contributo progetto 115	27.736,93
Risconto passivo contributo progetto 116	440.000,00
Risconto passivo relative a fatture clienti per progetto 95, 104 e 114	24.140,49
TOTALE	2.166.398,72

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti, sono così articolati:

NOTA INTEGRATIVA

ns. rif. PRG	finanziato da	atto di assegnazione e data	anno di contabilizzazione	importo del contributo (finanziamento complessivo)	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio precedente	Importo utilizzato (importo del contributo registrato nel conto economico)	importo riscontato (Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi)
41	Regione Toscana	Decreto n. 2794 del 21/05/2009 per € 300.000, Decreto n. 6175 del 14/12/2010 per € 250.000, Decreto n. 4835 del 23/10/2014 per € 130.000	2009	680.000,00	113.859,97	75.792,93	99.432,52
72	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore ARS n. 30 del 03/07/2012), decreto RT 2537 del 17/06/2013 per 138.989,26 delib. CR n. 98 del 16/12/2014, decreto RT n.4532 del 12/10/2015 per € 24.000	2012	162.989,26	29.332,47	41.839,58	75.200,81
73	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore ARS n. 30 del 03/07/2012), decreto RT 2537 del 17/06/2013	2012	320.000,00	82.226,00	0	47.089,00
74	Università degli studi di Firenze - Dipartimento di Farmacologia Preclinica e Clinica	Convenzione con UNIFI-Dip. Farmacologia del 20/07/2012	2012	66.000,00	28.526,01	15.980,87	5.248,47
81	IMI (Innovative Medicine Initiative)	Grant Agreement No. 115372 del 11/12/2012	2013	355.960,00	62.262,22	93.509,00	187.396,34
99	Regione Toscana	Delibera GR 1138/2014 Decreto N° 6406 del 15 Dicembre 2014	2014	50.000,00	0,00	20.911,80	29.088,20
100	Regione Toscana	Delibera GR 973/2014, Decreto N° 6150 del 10 Dicembre 2014	2014	840.000,00	0,00	47.432,87	792.567,13
102	ASL ROMA E - DIPARTIMENTO DI EPIDEMIOLOGIA DEL S.S.R. DEL LAZIO	Convenzione tra ARS e ASL ROMA E	2015	102.050,00	0	35.450,91	66.599,09
105	Regione Toscana	Decreto RT 1265 del 17/03/2015	2015	70.000,00	0	0	70.000,00
106	Convenzione fra ASL 3 TO ed ARS	Convenzione fra ASL 3 TO ed ARS	2015	70.085,00	0	1.727,41	68.357,59
107	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	Associate Partner Agreement	2015	3.500,00	0	0	3.500,00

NOTA INTEGRATIVA

108	Ente Ospedaliero Galliera di Genova	Convenzione fra Ente Ospedaliero Galliera di Genova ed ARS	2015	19.641,00	0	119,15	19.521,85
109	Regione Toscana	Decreto GR n. 3244 del 06/07/2015 (su Delibera GR n. 564/2015)	2015	80.000,00	0	56,20	79.943,80
110	Istituto Superiore di Sanità	Accordo di collaborazione n. 6M38	2015	5.000,00	0	0	5.000,00
111	Azienda USL 12 di Viareggio	Convenzione AUSL 12 – ARS	2015	30.000,00	0	0	30.000,00
112	Regione Emilia-Romagna - Agenzia Sanitaria e Sociale	Convenzione fra ARS ed Agenzia Sanitaria e Sociale Emilia Romagna	2015	90.000,00	0	423,50	89.576,50
113	Istituto Superiore di Sanità	Accordo di collaborazione n. 6M13/2	2015	6.000,00	0	0	6.000,00
115	Regione Toscana	Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015	2015	27.736,93	0	0	27.736,93
116	Regione Toscana	Decreto RT 6685 del 18/12/2015	2015	440.000,00	0	0	440.000,00
95	AOU MESSINA "Policlinico Gaetano Martino Messina"	Convenzione ARS-AOU Messina	2015	9.836,06	0	2.475,21	7.360,85
104	Università Cattolica del Sacro Cuore	Contratto di ricerca tra ARS e Università Cattolica del Sacro Cuore	2015	20.000,00	0	15.209,18	4.790,82
114	BASILEA Pharmaceutica International Ltd.	Grant agreement Number #101888	2015	12.004,92	0	16,20	11.988,72
		TOTALE		3.460.803,17	316.206,67	275.095,68	2.086.454,82

Si evidenzia che per i progetti 95, 104 e 114, essendo soggetti a fatturazione da parte di ARS, nella colonna "Importo del contributo" viene riportato quanto fatturato nell'anno.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale (***)	21.380,29	24.094,69	-2.714,40
Contributi in conto esercizio da Regione	4.003.571,65	4.154.277,90	-150.706,25
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	87.846,18	107.942,86	-20.096,68

NOTA INTEGRATIVA

Contributi in conto esercizio da altri soggetti	98.069,15	86.568,08	11.501,07
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	27.803,33	106,00	-27.697,33
TOTALE	4.238.670,60	4.372.989,53	-134.318,93

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Prestazioni dell'attività commerciale	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Attività commerciale di ricerca (***)	15.460,51	22.403,89	-6.943,38
Docenze e Diritti d'autore su pubblicazioni	5.919,78	1.690,80	4.228,98
TOTALE	21.380,29	24.094,69	-2.714,40

(***) I ricavi per prestazioni per attività commerciale di ricerca sono stati ridotti dell'importo corrispondente al risconto passivo relativo a fatture clienti per progetto 95, 104 e 114, come esplicitato nella precedente sezione "Ratei e risconti" dello stato patrimoniale.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Soggetto erogatore	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Regione (contributo ordinario)	3.640.000,00	3.640.000,00	0
Regione (per progetti specifici)	363.571,65	514.277,90	-150.706,25
Altri Enti Pubblici (per progetti specifici)	87.846,18	107.942,86	-20.096,68
Altri soggetti (per progetti specifici)	98.069,15	86.568,08	11.501,07
TOTALE	4.189.486,98	4.348.788,84	-159.301,86

I "Contributi in c/esercizio da Regione Toscana" per un totale di € 4.003.571,65 comprendono la quota del Fondo Sanitario Regionale erogato dalla Regione Toscana per € 3.640.000,00 e i ricavi di competenza assegnati dalla stessa per progetti di ricerca per € 363.571,65;

I "Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici" per € 87.846,18 comprendono i ricavi di competenza assegnati da altri enti pubblici, diversi da Regione Toscana, per progetti di ricerca;

I "Contributi in c/esercizio da altri soggetti" per € 98.069,15 comprendono i ricavi di competenza assegnati da altri soggetti per progetti di ricerca.

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio dalla Regione, da altri Enti Pubblici e da altri soggetti:

ns. rif. PRG	finanziato da	atto di assegnazione e data	oggetto del Progetto	importo assegnato	importo riscontato	importo utilizzato (importo del contributo registrato nel conto economico)
--------------	---------------	-----------------------------	----------------------	-------------------	--------------------	--

NOTA INTEGRATIVA

41	Regione Toscana	Decreto n. 2794 del 21/05/2009 per € 300.000, Decreto n. 6175 del 14/12/2010 per € 250.000, Decreto n. 4835 del 23/10/2014 per € 130.000	Osservatorio Regionale sulla qualità della formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento dei provider ECM	680.000,00	99.432,52	75.775,85
72	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore ARS n. 30 del 03/07/2012), decreto RT 2537 del 17/06/2013 per 138.989,26 delib. CR n. 98 del 16/12/2014, decreto RT n.4532 del 12/10/2015 per € 24.000	Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali	162.989,26	75.200,81	41.839,58
73	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore ARS n. 30 del 03/07/2012), decreto RT 2537 del 17/06/2013	Valutazione dei determinanti dell'autosufficienza nell'anziano nell'ambito del follow-up dello studio InCHIANTI, in rapporto convenzionale con l'ASL 10 di Firenze	320.000,00	47.089,00	0,00
74	Università degli studi di Firenze - Dipartimento di Farmacologia Preclinica e Clinica	Convenzione con UNIFI-Dip. Farmacologia del 20/07/2012	Trattamento farmacologico nell'anziano con patologia cardiovascolare associate a malattie croniche: inappropriatezza prescrittiva e valutazione di esito nella popolazione istituzionalizzata e residente in comunità	66.000,00	5.248,47	15.980,87
81	IMI (Innovative Medicine Initiative)	Grant Agreement No. 115372 del 11/12/2012	EMIF European Medical Information Framework	355.960,00	187.396,34	93.509,00
99	Regione Toscana	Delibera GR 1138/2014 Decreto N° 6406 del 15 Dicembre 2014	Il sistema informativo dei dati di sorveglianza microbiologica in Toscana	50.000,00	29.088,20	20.911,80
100	Regione Toscana	Delibera GR 973/2014, Decreto N° 6150 del 10 Dicembre 2014	Geotermia e salute in Toscana - Fase IV	840.000,00	792.567,13	47.432,87
102	ASL ROMA E - DIPARTIMENTO DI EPIDEMIOLOGIA DEL S.S.R. DEL LAZIO	Convenzione tra ARS e ASL ROMA E	Adherence to chronic polytherapy after myocardial infarction: a multilevel analysis of patient, general practitioner and hospital of discharge	102.050,00	66.599,09	35.450,91
105	Regione Toscana	Decreto RT 1265 del 17/03/2015	Prime linee d'indirizzo alle Aziende per la realizzazione della rete Ictus	70.000,00	70.000,00	0,00
106	ASL Torino 3 di Collegno e Pinerolo	Convenzione fra ASL 3 TO ed ARS	Equity Audit nei Piani Regionali di Prevenzione in Italia	70.085,00	68.357,59	1.727,41
107	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	Associate Partner Agreement	ADVANCE – “Accelerated Development of Vaccines Benefit-risk Collaboration in Europe”	3.500,00	3.500,00	0,00
108	Ente Ospedaliero Galliera di Genova	Convenzione fra Ente Ospedaliero Galliera di Genova ed ARS	Controllo e risposta alla violenza su persone vulnerabili: la donna e il bambino, modelli d'intervento nelle reti ospedaliere e nei servizi socio-sanitari in una prospettiva europea – REVAMP (REpellere	19.641,00	19.521,85	119,15

NOTA INTEGRATIVA

			Vulnera Ad Mulierem et Puerum			
109	Regione Toscana	Decreto GR n. 3244 del 06/07/2015 (su Delibera GR n. 564/2015)	La gestione dell'innovazione organizzativa per aumentare l'efficienza e l'efficacia dei percorsi di cura del Sistema Sanitario Toscana	80.000,00	79.943,80	56,20
110	Istituto Superiore di Sanità	Accordo di collaborazione FASC.N.6M38	Sorveglianza della mortalità materna	5.000,00	5.000,00	0,00
111	Azienda USL 12 di Viareggio	Convenzione AUSL 12 – ARS	Studio epidemiologico per la valutazione dell'impatto dell'esposizione a tallio* a seguito della contaminazione dell'acquedotto di Valdicastello e Pietrasanta-centro.	30.000,00	30.000,00	0,00
112	Regione Emilia-Romagna - Agenzia Sanitaria e Sociale	Convenzione fra ARS ed Agenzia Sanitaria e Sociale Emilia Romagna	Buone pratiche per la sorveglianza ed il controllo dell'antibioticoresistenza	90.000,00	89.576,50	423,50
113	Istituto Superiore di Sanità	Accordo di collaborazione n. 6M13/2	Registro Italiano ArtroProtesi (RIAP): formalizzazione delle procedure già sviluppate al fine di consolidare le attività di raccolta dati, migliorare la qualità dei dati raccolti nelle istituzioni partecipanti, fornire un ritorno informativo agli utenti del sistema, arruolare nuovi partecipanti	6.000,00	6.000,00	0,00
115	Regione Toscana	Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015	Attività di supporto al network per l'Evidence Based Prevention (NIEB)	27.736,93	27.736,93	0,00
116	Regione Toscana	Decreto RT 6685 del 18/12/2015	Malattie croniche: supporto e valutazione comparativa di interventi per l'identificazione proattiva e la presa in carico del paziente complesso, finalizzati alla prevenzione dei ricoveri ripetuti	440.000,00	440.000,00	0,00
			TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			333.227,14

ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI E PLUSVALENZE

Altri Ricavi e Proventi diversi	31/12/2015	31/12/2014	VARIAZIONI
Recuperi e rimborsi	27.803,33	106,00	27.697,33
Proventi diversi	0	0	0
Utilizzo accantonamenti	0	0	0
TOTALE	27.803,33	106,00	27.697,33

Recuperi e rimborsi: € 27.803,33 relativi ai rimborsi erogati da INAIL per gli infortuni a due dipendenti e alla spesa per valori bollati posta a carico dei collaboratori e anticipata dall'Agenzia Regionale di Sanità;

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

ACQUISTI DI BENI	SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014	VARIAZIONI
Carburante	734,11	1.615,80	-881,69
Cancelleria	4.985,26	10.805,47	-5.820,21
Materiale informatico e toner	1.271,47	8.574,71	-7.303,24
Altri beni	7.069,26	2.347,93	4.721,33
Cancelleria COMMERCIALE	25,50	0,00	25,50
Acquisti di beni -subtotale	14.085,60	23.343,91	-9.258,31
ACQUISTI DI SERVIZI: MANUTENZIONI E RIPARAZIONI			
Riparazioni ordinarie immobili e loro pertinenze	3.703,43	26.826,85	-23.123,42
Riparazioni ordinarie mobili e macchine	0,00	55,00	-55,00
Riparazioni ordinarie altre	165,43	0,00	165,43
Manutenzioni contratt. immobili	16.614,72	15.760,86	853,86
Manutenzioni contratt. mobili e macchine	5.672,74	18.249,57	-12.576,83
Manutenzioni contratt. attrezz.tecn.scientifiche	2.185,72	3.586,33	-1.400,61
Manutenzioni contratt. automezzi	0,00	20,00	-20,00
Manutenzioni contratt. altre	23.112,49	13.557,35	9.555,14
Manut.e ripar. agli impianti e macchinari	778,01	0,00	778,01
Manutenz.e rip. ai mobili e arredi	7.374,75	0,00	7.374,75
Acquisti di Servizi: Manutenzioni e riparazioni – subtotale	59.607,29	78.055,96	-18.448,67
ACQUISTI DI SERVIZI: ALTRI SERVIZI			
Spese per pubblicazioni	1.672,07	18.041,92	-16.369,85
Energia elettrica (***)	24.745,74	30.036,34	-5.290,60
Riscaldamento (***)	6.421,43	14.744,13	-8.322,70
Acqua (***)	86,71	89,57	-2,86
Spese di trasporto	10.553,24	3.830,68	6.722,56
Servizi e incarichi amm.vo contabili	19.566,70	15.818,53	3.748,17
Servizi e incarichi informatici	57.423,91	106.694,09	-49.270,18
Trasferimenti prog.ricerca a altre amm. pubbliche	0,00	44.400,00	-44.400,00
Visite fiscali da az. Sanitarie regionali	1.020,85	1.346,18	-325,33
Spese organizzazione Gruppi di lavoro	951,50	2.126,94	-1.175,44
Rimborsi vari al personale T. indeterminato	1.278,14	987,50	290,64
Servizi in appalto	54.196,87	63.537,93	-9.341,06
Servizi di documentazione e ricerca	12.319,56	20.347,00	-8.027,44
Spese di ospitalità e missione terzi	3.461,20	2.872,44	588,76
Servizio mensa	36.626,00	38.801,15	-2.175,15
Servizi ed incarichi giornalistici	0,00	4.655,52	-4.655,52
Assicurazioni	9.031,56	12.044,35	-3.012,79
Telefoniche	16.235,15	18.344,94	-2.109,79
Oneri di rappresentanza	175,40	33,50	141,90
Spese seminari, convegni	9.820,40	4.443,39	5.377,01

NOTA INTEGRATIVA

Servizi tipografici	30.717,44	16.835,87	13.881,57
Partecipazione a convegni	2.232,05	2.419,45	-187,40
Attività fuori sede collaborazioni	7.124,26	1.663,21	5.461,05
Tariffa Igiene Ambientale	13.523,00	12.917,00	606,00
Rimborsi territorio comunale pers. livelli T. determinato	30,00	3,60	26,40
Rimborsi territorio comunale pers. livelli T. indeterminato	248,35	327,10	-78,75
Costi per trasferte personale livelli T. determinato	0,00	575,48	-575,48
Costi per trasferte personale livelli T. indeterminato	27.901,40	29.585,63	-1.684,23
Corsi formazione personale livelli T. indeterminato	2.966,73	39.991,52	-37.024,79
Costi per trasferte dirigenti T. determinato	4.022,25	2.212,19	1.810,06
Costi per trasferte dirigenti T. indeterminato	2.101,94	3.819,07	-1.717,13
Rimborsi territorio comunale dirigenti T. determinato.	74,40	103,95	-29,55
Rimborsi territorio comunale dirigenti T. indeterminato	62,70	141,40	-78,70
Corsi formazione dirigenti T. determinato	0,00	150,00	-150,00
Corsi formazione dirigenti T. indeterminato	350,00	1.565,00	-1.215,00
Incarichi reclutam. personale livelli T. indeterminato	0,00	1.000,00	-1.000,00
Servizi vari da altre amm.pubbliche	1.050,00	3.350,00	-2.300,00
Servizi vari da privati	6.266,64	4.588,67	1.677,97
Incarichi per cons. tec – scient. da strutt. san. pubb. regionali	4.313,00	3.000,00	1.313,00
Incarichi per cons. tec – scient. da altre amm. pubbliche	103.869,76	116.756,68	-12.886,92
Incarichi per cons. tec – scient. da ditte private	98.742,35	44.249,14	54.493,21
Incarichi per cons. tec – scient. da persone fisiche	127.432,24	258.345,21	-130.912,97
Incarichi per consulenze varie da strutt. sanit. pubbliche reg.	1.064,60	3.999,78	-2.935,18
Incarichi per consulenze varie da altre amm.pubbliche	5.528,98	1.213,60	4.315,38
Incarichi per consulenze varie da privati	92.442,30	1.641,92	90.800,38
Trasferimenti prog. ricerca a Università	0,00	17.402,24	-17.402,24
Eventi ECM	8.510,52	2.576,86	5.933,66
Pedaggi autostradali	671,00	723,80	-52,80
Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	4.058,21	6.842,95	-2.784,74
Organi amministrativi e di controllo (*****)	149.652,83	149.202,20	450,63
Compensi Co.Co.Co. con borsa di studio	48.291,56	69.958,16	-21.666,60
Compensi Co.Co.Co. comprensive di oneri riflessi	167.325,87	94.061,65	73.264,22
Compenso tirocini GiovaniSi	4.233,34	1.766,66	2.466,68
Servizi di vigilanza	787,52	4.392,00	-3.604,48
Rimborso spese documentate su progetti	94,00	80,00	14,00
Spese organizzazione gruppi lavoro COMMERCIALE	0,00	60,00	1.794,79
Eventi ECM COMMERCIALE	1.794,79	0,00	-60,00
Acquisti di Servizi: Altri Servizi- sottotale	1.183.070,46	1.300.718,09	-117.647,63
GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
Noleggio beni mobili	12.415,84	14.363,95	-1.948,11
Locazione immobili	153.600,00	153.600,00	0,00
Altri servizi di noleggio	2.207,96	0,00	2.207,96

NOTA INTEGRATIVA

Godimento di beni di terzi- subtotale	168.223,80	167.963,95	259,85
---------------------------------------	------------	------------	--------

(***) le utenze di Villa La Quiete sono riferite all'intera porzione di immobile assegnata ad ARS e IRPET e pertanto alcune sono gestite da ARS ed altre da IRPET che si fanno carico dei rispettivi costi, salvo conguaglio a fine anno in base a parametri predeterminati di suddivisione quote.

La voce "Acquisti di beni" include gli acquisti di materiale di consumo quali materiale informatico/e toner, cancelleria, carburanti, etc.

La voce "Acquisti di servizi: Manutenzioni e riparazioni" si riferisce principalmente ai costi sostenuti dall'Agenzia per le riparazioni ordinarie e la manutenzione dell'immobile di villa La Quiete, delle macchine e delle attrezzature scientifiche.

La voce "Acquisti di servizi: Altri servizi" comprende, oltre ai costi per tutti i servizi utili per lo svolgimento dell'attività dell'ARS, anche i compensi relativi alle Collaborazioni Coordinate, alle Borse di studio e ai Tirocini. Comprende inoltre i costi per gli Organi amministrativi e di controllo (****).

La voce "Godimento beni di terzi" comprende:

- il costo per la locazione della sede di Villa La Quiete alle Montalve di proprietà della Regione Toscana;
- noleggio di macchine fotocopiatrici, erogatori di acqua e auto aziendale;

L'Agenzia non detiene beni in leasing.

(****) dettaglio compensi per organo di amministrazione, collegio revisori e comitato di indirizzo e controllo, così come individuati dalla l.r.40/2005 e ss.mm.:

	2015	2014
Compenso Direttore- organo	105.777,96	105.778,06
Contributi INPS (ex INPDAP)	30.956,27	30.956,22
Premi INAIL	539,64	539,64
Trasferte Direttore	588,55	177,40
Subtotale Direttore-Organò	137.862,42	137.451,32
Compenso Comitato di Indirizzo e Controllo	342,58	352,55
Contributi INPS Comitato di Indirizzo e Controllo	41,85	38,40
Rimborsi Comitati di Indirizzo e Controllo	179,51	196,52
Subtotale Organo d'indirizzo	563,94	587,47
Compensi organo di controllo	10.167,95	9.992,36

NOTA INTEGRATIVA

Contributi INPS organo di controllo	382,11	357,29
Trasferte e Rimborsi organo di controllo	676,41	813,76
Subtotale organo di controllo	11.226,47	11.163,41

COSTI PER IL PERSONALE

RUOLO	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			
Dirigenza	167.541,20	168.784,90	-1.243,70
Comparto (personale dei livelli)	1.478.552,90	1.484.627,39	-6.074,49
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	196.415,45	198.580,57	-2.165,12
Comparto (personale dei livelli)	24.972,35	9.812,38	15.159,97
ALTRO			
Oneri sociali	550.735,84	535.791,48	14.944,36
Altri costi del personale	0	0	0
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	2.418.217,74	2.397.596,72	20.621,02

Si precisa che la voce “*Oneri sociali*” comprende tutti i costi per oneri riflessi sul personale di comparto e della dirigenza dell’Agenzia.

Si riporta il numero dei giorni delle ferie non godute al 31 dicembre e il loro importo secondo la tabella sotto indicata:

PERSONALE	ANNO 2015		ANNO 2014		VARIAZIONE
	Q.TA (giorni)	Importo	Q.TA (giorni)	Importo	
DIRIGENTE	52	15.611,53	61	18.433,36	-2.821,83
COMPARTO	535	55.877,25	535	56.371,59	-494,34

Nell’importo sono compresi gli oneri riflessi e l’IRAP.

Si precisa che, con riferimento al principio contabile n.10 per gli Enti strumentali della Regione Toscana, non è stato effettuato il relativo accantonamento.

Per le altre informazioni sul personale si rimanda alla parte iniziale della presente nota integrativa relativa ai dati sull’occupazione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Postali	484,13	336,59	147,54
Valori bollati	192,00	272,88	-80,88
Tasse e concessioni governative	2.928,34	3.101,63	-173,29
Libri, abbonamenti, riviste	6.566,28	21.173,26	-14.606,98

NOTA INTEGRATIVA

Oneri bancari	403,44	596,66	-193,22
Oneri vari e generali	3.485,42	3.825,12	-339,70
Sanzioni, multe, ammende	0,00	405,46	-405,46
Quote associative	487,73	1.188,66	-700,93
Abbuoni passivi	2,92	-0,62	3,54
Totale	14.550,26	30.899,64	-16.349,38

La voce “*Oneri diversi di gestione*” comprende tutti i costi di natura residuale e utili al lavoro di ARS.

AMMORTAMENTI

Queste voci sono state commentate nell’analisi delle variazioni delle corrispondenti voci dello stato patrimoniale alle quali si rimanda.

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	12.024,04	11.394,17	629,87
Immobilizzazioni Materiali	99.346,83	86.287,44	13.059,39
TOTALE	111.370,87	97.681,61	13.689,26

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Queste voci sono state commentate nell’analisi delle variazioni delle corrispondenti voci dello stato patrimoniale alle quali si rimanda.

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Accantonamenti per imposte	19.023,27	22.114,93	-3.091,66
Accantonamenti per contenziosi	0	0	0
Accantonamenti rischi su crediti	11.219,19	0	11.219,19
TOTALE	30.242,46	22.114,93	8.127,53

ALTRI ACCANTONAMENTI

Queste voci sono state commentate nell’analisi delle variazioni delle corrispondenti voci dello stato patrimoniale alle quali si rimanda.

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Acc. per risorse decentrate Dirigenti	4.062,49	3.473,97	588,52
Acc. per risorse decentrate livelli	28.086,21	8.586,29	19.499,92
Accantonamento per Risultato Direttore	28.669,06	28.669,05	0,01
TOTALE	60.817,76	40.729,31	20.088,45

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	0,36	1,71	-1,35
Altri oneri finanziari	0	0	0
TOTALE	0,36	1,71	-1,35

I proventi finanziari da disponibilità liquide per interessi attivi bancari sono esposti al lordo delle ritenute

fiscali;

Sulle disponibilità liquide maturano solo gli interessi secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia, in quanto il D.L. n. 1 24/01/2012 (ed in specifico l'art. 35, commi 8 – 13) convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 e ss. mm. e ii.) ha previsto il regime di tesoreria unica per gli enti già assoggettati alla tesoreria unica mista.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Plusvalenze	0,00	30,00	-30,00
Sopravvenienze attive	22.247,67	41.166,24	-19.118,57
Minusvalenze	-526,06	-4.202,46	3.676,40
Sopravvenienze passive	-683,90	-627,29	143,39
TOTALE	21.037,71	36.366,49	15.328,78

Le sopravvenienze attive si riferiscono per:

- € 1.529,30 a uno storno per un errore di registrazione sull'IRAP;
- € 1.741,49 all'autoliquidazione INAIL relativa al biennio 2015-2016;
- € 11.082,47 a debiti verso fornitori originati negli anni precedenti e non più dovuti;
- € 7.692,41 alla rilevazione di un'insussistenza in seguito alla verifica dei conti patrimoniali di debito relativi agli istituti correlati al personale;
- € 202,00 a errori di registrazione su fornitori.

Le sopravvenienze passive si riferiscono per:

- € 201,00 a registrazioni mancanti o errate nell'esercizio 2014;
- € 347,61 al maggior costo rilevato su forniture di servizi;
- € 135,29 a un minor incasso sui progetti 75 e 76.

Le minusvalenze patrimoniali pari a € 526,06 sono relative a dismissioni di cespiti avvenute nel corso dell'esercizio

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
-163.835,29	-162.385,99	-1.449,30

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
IRAP	-163.835,20	-162.385,65	-1.449,55
Ritenute fiscali interessi attivi	-0,09	-0,34	0,25
TOTALE	-163.835,29	-162.385,99	-1.449,30



DETERMINAZIONE PERCENTUALE di COMMERCIALITA'

Ai sensi dell'art.144 c. 4 DPR 917/86 e ss. mm. – Testo Unico delle Imposte sui Redditi - sulla base dei calcoli riportati nella tabella (depositata agli atti) risulta una percentuale di commercialità dell'Agenzia data dal

NOTA INTEGRATIVA

rapporto tra l'ammontare dei ricavi e proventi derivanti da attività commerciale e l'ammontare complessivo dei ricavi e proventi come da tabelle sotto riportate:

4.060.186,24	costi della produzione
-17.201,40	in decremento: costi commerciali
4.042.984,84	totale costi promiscui complessivi
4.238.670,60	valore della produzione
21.380,29	TOTALE RICAVI commerciali
0,50%	% di commercialità
20.214,92	Costi promiscui ribaltabili su attività commerciale

DETERMINAZIONE BASE IMPONIBILE IRES o PERDITA FISCALE

Nella tabella sotto riportata sono inoltre riportati i calcoli per la determinazione del reddito imponibile ai fini IRES o perdita fiscale.

E' stato determinato il risultato dell'attività commerciale prima delle imposte a cui - ai sensi del TUIR – sono state apportate le variazioni in aumento e in diminuzione come da riepilogo seguente:

costi commerciali	17.201,40
Costi promiscui ribaltabili su attività commerciale in base a % commercialità applicata ai costi promiscui complessivi	20.214,92
TOTALE COSTI commerciali	37.416,32
base imponibile IRES derivante dall'attività commerciale	-16.036,03
variazioni in aumento	
Variazioni in diminuzione per sopravvenienze attive non tassabili	
variazioni in diminuzione	
Perdita fiscale	-16.036,03

^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^
 ^^^^^^^^^^^
 ^^^^^

ESERCIZIO 2015

Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi COFOG

Programma		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
codice programma		13.8
Codice Cofog		7.6
codice SIOPE	descrizione codice SIOPE	importo €
PERSONALE		
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.223.195,64
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	171.811,31
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	19.479,29
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	216.706,78
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	324.900,48
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	25.329,50
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	88.394,80
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	451.448,99
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	75.251,15
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	40.276,98
ACQUISTO DI BENI		
2204	Supporti informatici e cancelleria	10.923,28
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	12.658,12
2298	Altri beni non sanitari	1.595,76
ACQUISTI DI SERVIZI		
3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base dalle strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	881,60
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	6.564,38
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	47.378,96
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	506.537,31
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	48.480,98
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	43.336,60
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.674,58
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	60.843,60
3211	Assicurazioni	12.030,15
3213	Corsi di formazione esternalizzata	15.055,00
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	45.062,32
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	3.018,77
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	29.420,98
3219	Spese legali	538,03
3220	Smaltimento rifiuti	13.523,00
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.841,11
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	12.149,50
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravenienze	16,48
3299	Altre spese per servizi non sanitari	99.251,54
ALTRE SPESE CORRENTI		
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	45.093,62
5201	Noleggi	14.608,30
5202	Locazioni	153.600,00
5308	Altri oneri finanziari	539,44
5401	IRAP	187.011,19
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	9.000,00
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	6.127,36
5505	Borse di studio	46.943,98
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	41.207,61
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	25.281,33
5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	4.344,93
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	12.459,74
INVESTIMENTI		
6103	Impianti e macchinari	66.494,44
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	9.389,12
6105	Mobili e arredi	175,68
6106	Automezzi	3.804,23
6199	Altri beni materiali	10.471,38
6200	Immobilitazioni immateriali	12.992,27
TOTALE PAGAMENTI		4.269.121,59



RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2015

Il Bilancio consuntivo per l'esercizio 2015, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato predisposto ai sensi di quanto stabilito all'articolo 82-septies decies della l.r. 24 febbraio 2005, n. 40, e successive modifiche.

L'esercizio 2015 chiude con un utile pari ad € 35.687,14, in diminuzione di € 52.180,48 (-59,39%) rispetto all'utile conseguito nel 2014.

Il valore della produzione è pari ad € 4.238.670,60, in diminuzione del 3,07% rispetto all'anno precedente.

Nel valore della produzione l'importo dei contributi in conto esercizio da Regione Toscana, dato dalla somma del contributo ordinario regionale e dei contributi per attività progettuale, è pari a € 4.003.571,65 corrispondente al 94,45% del totale del valore della produzione. In particolare l'importo per contributi per attività progettuale da Regione Toscana è pari a € 363.571,65 corrispondente al 8,58% del totale del valore della produzione.

Invece il contributo da altri soggetti e i ricavi per prestazioni di attività commerciale pari a € 235.098,95 con un'incidenza del 5,55% sul totale del valore della produzione

Il totale dei costi della produzione ammonta ad euro 4.060.186,24 in diminuzione del 2,38% rispetto all'anno precedente.

La differenza tra valore e costi della produzione nell'esercizio 2015 risulta pari ad euro 178.484,36, in diminuzione del 16,55% rispetto all'anno precedente.

Le componenti di natura finanziaria sono pressoché inesistenti in quanto inferiori all'unità di euro.

Le componenti delle partite straordinarie concorrono al risultato di esercizio per un importo di € 21.037,71 (nell'anno precedente l'importo era di € 36.366,49).

Le imposte (riferite ad IRAP) ammontano ad € 163.835,29, in aumento dello 0,89% rispetto all'anno precedente.

Il bilancio di esercizio 2015 è redatto in conformità delle norme in materia di concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità recate dalla l.r. 65/2010, e ss. mm. e ii. e successivamente dalla l.r. 77/2014 "Legge finanziaria per l'anno 2014" e ss. mm. che dettano disposizioni per il triennio 2014-2016; tiene conto inoltre anche delle disposizioni per la redazione dei bilanci indicate dalla deliberazione Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013.

Il bilancio 2015 è principalmente caratterizzato da:

1. mantenimento del costo del personale pressoché invariato rispetto all'anno precedente. Tale mantenimento ottempera anche per l'anno 2015 alle misure di contenimento dei costi previste dalla legge finanziaria (costi non superiori a quelli del 2013);
2. riduzione dei costi per "Acquisto di beni": si evidenzia che in tali costi sono ricompresi anche quelli con imputazione su risorse finanziate da progetti e che seguono i piani finanziari specifici di ciascun progetto;
3. forte riduzione dei costi per "Acquisto di servizi": si evidenzia che in tali costi sono ricompresi anche quelli con imputazione su risorse finanziate da progetti e che seguono i piani finanziari specifici di ciascun progetto

Con la presente relazione si illustrano di seguito i risultati conseguiti dall'Agenzia nell'esercizio 2015 rispetto alle disposizioni normative in materia.

Risultati conseguiti nel 2015 con riferimento alla l.r. 24 dicembre 2013, n. 77, "Legge finanziaria per l'anno 2014" e riferita al triennio 2014-2016

Costo del personale 2015 non superiore al costo del personale 2013 [art. 2 commi 4 lett. b) della l.r. 77/2013]

La finalità è il rispetto di quanto previsto dall'art. 2 della l.r. n. 77/2013 in materia di concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità interno. In particolare l'obiettivo è il "mantenimento della spesa per il personale ad un livello non superiore a quello sostenuto nell'anno 2013", avendo l'ARS già raggiunto per il triennio 2011-2013 l'obiettivo di cui all'articolo 2, comma 5, lettera a) della l.r. n. 65/2010 e cioè la riduzione del 5% della spesa per il personale rispetto all'anno 2010, calcolato secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006. Dalla legge stessa sono fatti salvi gli oneri derivanti da figure professionali tecniche infungibili previste da leggi regionali e riconosciute con deliberazione della Giunta Regionale.

Il valore del costo del personale 2013 da non superare nel 2015 è pari ad € 2.653.136,17, dato rilevabile negli allegati al bilancio d'esercizio 2013, che è stato approvato dal Consiglio Regionale con deliberazione n. 98 del 16/12/2014.

Per il 2015 si rileva un costo del personale (calcolato sempre secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006) di € 2.564.371,06, valore che rispetta pienamente il limite di spesa sopra indicato; per il dettaglio delle singole voci di costo si rimanda all'allegato "A" della presente relazione.

Come si vede il suddetto costo evidenzia anche il rispetto del valore della spesa media del triennio 2011-2012-2013 rilevato in € 2.684.660,17 (D.L. 90/2014).

Massima riduzione delle sedi in locazione [art. 2 commi 4 lett. c) della l.r. 77/2013]

Con il trasferimento avvenuto a fine 2010 dell'intera Agenzia nel complesso "Villa la Quiete alle Montalvé", di proprietà della Regione Toscana, si è prodotto un'importante diminuzione di circa il 40% delle spese di locazione rispetto agli anni precedenti. A partire dal 2011 il canone di locazione è stato fissato da Regione Toscana e segue conseguentemente gli aumenti dell'indice ISTAT; rispetto al 2014 in applicazione della normativa nazionale non c'è stata alcuna variazione.

Massimo ricorso ai contratti aperti per l'acquisto di forniture e servizi [art. 2 commi 4 lett. d) della l.r. 77/2013]

ARS ha aderito ai contratti regionali aperti esistenti ed adeguati alle proprie esigenze di fornitura, come ad esempio quelli per la vigilanza armata e la fornitura di energia elettrica. Per tutti gli altri contratti si è ricorso al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) ed al Sistema Telematico di Acquisti di Regione Toscana (START), nonché a convenzioni CONSIP, nel rispetto della normativa vigente.

Risultati conseguiti nel 2015 con riferimento al decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale", convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, Legge 23 giugno 2014, n. 89.

Art. 14 (Controllo della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa)

Tale articolo ha disposto a decorrere dall'anno 2014 specifici limiti di spesa annui per il conferimento di incarichi di consulenza, studio e ricerca e per la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa in relazione rispettivamente al 4,2% e al 4,5% rispetto alla spesa 2012 per il personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico, come risultante dal conto annuale del 2013 e pari a € 2.629.398,00.

Dall'esame dei valori 2015 si rileva che i limiti fissati per queste tipologie di spesa non sono stati superati.

Di seguito i valori di riferimento e rilevati nell'anno secondo i criteri di calcolo indicati in materia con comunicazione di Regione Toscana del 19/02/2014 prot. 0048501:

Costo personale 2012 (conto annuale 2013): € 2.629.398,00

Descrizione voce	Incarichi di consulenza, studio e ricerca: limite di spesa % e in €	Collaborazioni coordinate e continuative: limite di spesa % e in €
Percentuale	4,20%	4,50%
Limite di spesa €	€ 110.434,72	€ 118.322,91
Spesa rilevata nell'anno 2015 con risorse a carico di Regione Toscana	83.273,03	0,00
Valore di eventuale superamento (in negativo)	€ 0,00	€ 0,00

Art. 41 (Attestazione dei tempi di pagamento)

Al comma 1 dell'art. 41 in oggetto, si prevede che sia redatto un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 e la rilevazione dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. Tale norma va integrata con il DPCM del 22.09.14, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 14.11.2014, n. 265, che ha indicato in dettaglio le modalità di calcolo dell'indicatore consentendo alle PA di dare attuazione all'obbligo di tale pubblicazione. Al riguardo, oltre alla normativa citata, si è tenuto conto anche della circolare MEF n. 3 del 14/01/2015 che riporta indicazioni operative per i vari calcoli in materia e che debbano esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile, ad es. per contenzioso.

Si ricorda inoltre che dal 31/03/2015 vige l'obbligo della "Fatturazione elettronica" e che le fatture pervengono ad ARS tramite il portale regionale FERT che ne attesta oggettivamente la data di ricezione; nei mesi precedenti la data di ricezione era attestata formalmente dal ns. Ufficio protocollo e questa procedura viene ancora utilizzata solo per i pochissimi documenti cartacei provenienti da estero o da notule per prestazioni occasionali da privati non titolari di partita IVA.

Pagamenti effettuati oltre la scadenza

In allegato sub "B" il prospetto dei pagamenti effettuati con tempi superiori a 30 giorni dalla data in cui è pervenuta la fattura, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, come indicato all'art. 41, c. 1 del citato DL 66/2014.

Come si vede si tratta di pagamenti che comunque sono stati pagati in tempi di poco superiori ai 30 giorni standard. Analizzando il dettaglio si vede che dei 31 pagamenti in questione 27 si riferiscono a scadenze nella seconda metà di gennaio e primi di febbraio, periodo nel quale per un malfunzionamento del programma contabile e dei correlati flussi telematici abbiamo avuto difficoltà ad emettere pagamenti in modo corretto; la piena e completa funzionalità è stata ripristinata a regime il 13 febbraio, giorno successivamente al quale si sono verificati solo altri 3 pagamenti oltre i 30 giorni e con un ritardo di solo 1 o 2 giorni. Infatti il 4° pagamento a ditta Tecnosistemi è avvenuto oltre i 30 giorni, ma non in ritardo, in quanto la fornitura di apparecchiature informatiche era soggetta a collaudo che ha avuto tempi lunghi di completamento per ottenere esito positivo.

Si evidenzia che i numeri e la casistica stessa citata sono la riprova che si è trattato di un caso sporadico ed eccezionale ad inizio anno; questo è suffragato anche dai dati che seguono che rilevano un buon indicatore di tempestività di pagamento. Il buon operato dell'Agenzia risulta anche dal fatto che nell'esercizio non è sorto alcun contenzioso per ritardato pagamento.

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

Questo indicatore, come indicato dalla normativa in materia, è calcolato determinando la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Ai fini del calcolo dell'indicatore si intende:

- "giorni effettivi": tutti i giorni da calendario, compreso i festivi;
- "data di pagamento": la data di trasmissione dei relativi mandati di pagamento all'Istituto Cassiere;
- "data di scadenza": i termini previsti dall'art. 4 del D.Lgs 231/2002, come meglio dettagliato prima;
- "importo dovuto": la somma da pagare entro il termine contrattuale di pagamento;

Vengono presi in considerazione tutti i pagamenti effettuati nel periodo; per le fatture pagate prima della scadenza la differenza avrà valore negativo nel calcolo incidendo sulla media ponderata.

- numero pagamenti effettuati: 374
- importi pagati nel periodo: € 616.237,17
- indicatore di tempestività dei pagamenti → - 3,235

- totale giorni tempi di pagamento: 9.853
- tempi medi di pagamento → 26,34

Come si vede anche i tempi medi di pagamento risultano molto buoni; al riguardo giova però ricordare che alcune fatture (tipicamente quelle per utenze) hanno una data scadenza fissata unilateralmente dal fornitore, indipendente dalla data di ricezione e di norma molto più lunga dei 30 gg. standard: questo influisce negativamente sul rilevamento dei tempi medi anche se ad esso non corrisponde alcun ritardo di pagamento.

L'indicatore e i tempi medi di pagamento vengono pubblicati sul sito web istituzionale dell'Agenzia in Amministrazione trasparente, sezione "Pagamenti dell'amministrazione"

Risultati conseguiti con riferimento alla delibera di Giunta regionale n. 41 del 20 gennaio 2014

Con riferimento alla delibera G.R. n. 41/2014 avente ad oggetto "*Misure di contenimento delle spese di rappresentanza e funzionamento relative a servizi di catering*", nella quale si decide di "*dare agli enti dipendenti della Regione l'indirizzo di non procedere nell'espletamento delle loro attività all'acquisizione dei servizi di catering ricompresi in premessa e di destinare le relative risorse all'attuazione delle politiche attive di loro competenza*", ARS ha recepito tale indirizzo dando specifiche disposizioni alle proprie strutture affinché si attenessero a tali indicazioni per i servizi di catering per convegni ed eventi. Infatti, a carico del fondo ordinario regionale, non sono state sostenute spese di catering

Si rileva inoltre che il costo 2015 per oneri di rappresentanza è stato pari ad € 175,40.

^^^^^^^^^^

Spese organi istituzionali (per i dettagli economici si rimanda alla nota integrativa)

Tale voce si riferisce alle indennità di funzione e di presenza spettanti ai componenti degli organi, previste dall'ordinamento dell'ARS introdotto dalla legge regionale 29/12/2010 n. 65, in modifica della l.r.40/2005 e ss.mm., nel dettaglio di cui di seguito:

Direttore

Indennità di funzione, determinata con deliberazione della Giunta Regionale n. 634 del 25/07/2011, comprensiva di oneri riflessi ed imposte. La nomina è stata effettuata con decreto del Presidente della Giunta regionale con decreto n. 167 del 12.10.2011 e la decorrenza è dal 25 ottobre 2011 per cinque anni.

Collegio dei Revisori dei conti

Il trattamento economico del collegio è stato fissato, dalla legge regionale, nella misura del 3% per il Presidente (€ 3.655,78) e del 2% per gli altri 2 componenti (€ 2.437,19), rispetto all'indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale (€ 121.859,40). Oltre agli oneri/imposte di legge, a questo si aggiungono, per i revisori residenti in comuni diversi da quello della sede del ns. ente ed in occasione delle sedute, i rimborsi delle spese di viaggio, nella misura prevista per i dirigenti regionali, così come indicato dall'art. 82-octies della l.r. 40/2005.

La nomina dei membri all'interno del nuovo collegio è avvenuto con la deliberazione del Consiglio regionale n. 53 del 26 luglio 2011 per una durata di cinque anni. Con deliberazione Consiglio Regionale n. 18 del 11 febbraio 2013 è stato nominato un nuovo membro in sostituzione di un altro dimissionario.

Comitato di indirizzo e controllo

La citata legge regionale stabilisce che al Presidente e agli altri componenti del Comitato di indirizzo e controllo sia corrisposto, per ogni giornata di effettiva partecipazione alle sedute del comitato stesso, un gettone di presenza di euro 30,00, oltre al rimborso delle spese sostenute per la partecipazione alle sedute - nella misura stabilita per i dirigenti regionali - per i soggetti residenti in un comune distante almeno dieci chilometri.

I componenti del comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 52 del 26 luglio 2011 mentre il Presidente del comitato con il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 126 del 27 luglio 2011, per una durata coincidente con quella della legislatura regionale. Con deliberazione Consiglio Regionale n. 68 del 9 luglio 2013 è stato nominato un nuovo membro in sostituzione di un altro dimissionario.

Con DPGR n. 213 del 16/12/2015 è stato nominato il nuovo Presidente del Comitato di Indirizzo, mentre i nuovi membri sono stati nominati con delibera del Consiglio Regionale n. 91 del 22/12/2015: la durata è coincidente con quella della legislatura regionale, ai sensi dell'art. 18 della l.r. n. 5/2008.

Analisi degli scostamenti rispetto al bilancio di previsione 2015

Si riporta di seguito la tabella di confronto tra il bilancio consuntivo ed il previsionale 2015.

Il bilancio consuntivo riproduce il dato definitivo di competenza dell'anno, riflettendosi contestualmente anche sulle voci che compongono il costo della produzione, movimentate per la realizzazione delle attività progettuali.

CONTO ECONOMICO	bilancio previsione 2015	bilancio consuntivo 2015	scostamento in €	scostamento in %
A) valore della produzione				
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.781,00	21.380,29	18.599,29	668,8
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	2.781,00	21.380,29	18.599,29	668,8
A.5 Altri ricavi e proventi	4.133.341,00	4.217.290,31	83.949,31	2,0
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	3.988.150,00	4.003.571,65	15.421,65	0,4
A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.640.000,00	3.640.000,00	0,00	0,0
A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)	348.150,00	363.571,65	15.421,65	4,4
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	145.191,00	87.846,18	-57.344,82	-39,5
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	0,00	98.069,15	98.069,15	N.D.

A.5.d) - Costi sterilizzati da utilizzo contribuiti per investimenti	0,00	0,00	0,00	N.D.
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	0,00	27.803,33	27.803,33	N.D.
TOTALE valore della produzione (A)	4.136.122,00	4.238.670,60	102.548,60	2,5
B) costi della produzione				
B.6 - ACQUISTI di BENI	21.522,00	14.085,60	-7.436,40	-34,6
B.7 ACQUISTI di SERVIZI	963.974,00	1.242.677,75	278.703,75	28,9
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	84.050,00	59.607,29	-24.442,71	-29,1
B.7.b) Altri servizi	879.924,00	1.183.070,46	303.146,46	34,5
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	171.767,00	168.223,80	-3.543,20	-2,1
B.9 - PERSONALE	2.632.295,00	2.418.217,74	-214.077,26	-8,1
B.10 - AMMORTAMENTI	107.342,00	111.370,87	4.028,87	3,8
B.12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI		30.242,46	30.242,46	N.D.
B.13 - ALTRI ACCANTONAMENTI		60.817,76	60.817,76	N.D.
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE	30.037,00	14.550,26	-15.486,74	-51,6
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	3.926.937,00	4.060.186,24	133.249,24	3,4
differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	209.185,00	178.484,36	-30.700,64	-14,7
C) Proventi ed oneri finanziari	0,00	0,36	0,36	N.D.
- Proventi finanziari	0,00	0,36	0,36	N.D.
- Oneri finanziari	0,00		0,00	N.D.
E) Proventi ed oneri straordinari			0,00	N.D.
Proventi straordinari	0,00	22.247,67	22.247,67	N.D.
Oneri straordinari	0,00	-1.209,96	-1.209,96	N.D.
TOTALE delle PARTITE STRAORDINARIE	0,00	21.037,71	21.037,71	N.D.
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB +/-C +/-E)	209.185,00	199.522,43	-9.662,57	-4,6
F) imposte	-209.185,00	-163.835,29	45.349,71	-21,7
RISULTATO ESERCIZIO	0,00	35.687,14		

Per quanto riguarda gli scostamenti più significativi del Conto Economico si evidenzia che:

nel Valore della produzione:

- a) la voce "A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale" e la voce "A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti" si riferiscono ad attività di ricerca sorte in corso d'anno e non note al momento della redazione del bilancio di previsione.
- b) la voce "A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici", si riferisce a risorse provenienti da vari enti pubblici per lo svolgimento di specifiche attività progettuali e che riportano un decremento. Si evidenzia che la previsione di utilizzo al momento della redazione del bilancio di previsione per queste voci era ipotizzata teoricamente in base all'arco pluriennale della durata complessiva dei singoli progetti; è naturale che poi in pratica la spesa e il correlato ricavo si distribuisca negli anni in relazione all'effettivo utilizzo che può essere minore in un anno e maggiore nel successivo, fermo restando il rispetto del totale finanziato;
- c) la voce "A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi" si riferisce essenzialmente a rimborso INAIL per gli infortuni a due dipendenti e pertanto non considerata nel previsionale.

nel Costo della produzione:

- d) il valore della voce "B.6 Acquisti di beni" subisce un lieve decremento mentre quello della voce "B.7.b) Altri servizi" subisce un forte aumento dovuto principalmente allo svolgimento di attività progettuale. Per quest'ultima la previsione di utilizzo suddivisa fra le diverse voci di costo (beni, servizi, etc.) rispetto ai piani finanziari dei progetti è particolarmente complessa ed in diversi casi discrezionale (in alcuni casi i progetti non prevedono una suddivisione contabile in senso stretto, ma solo in relazione alle finalità del progetto stesso). Si ricorda che i progetti finanziati da terzi sono gestiti nella loro risorsa complessiva "a partita di giro", nel senso che – detratta la quota per spese generali - non può essere speso più di quanto indicato per lo specifico contributo;
- e) il valore della voce "B.7.a) Manutenzioni e riparazioni" subisce una riduzione a seguito dell'ottima gestione tenuta e ad alcune circostanze occasionali che difficilmente potranno ripetersi: infatti rientra in questa spesa anche la manutenzione dell'immobile che ogni anno che passa richiede maggiori risorse per i necessari interventi;
- f) Per la voce "B.14 - Oneri diversi di gestione" influisce sulla riduzione quanto detto nelle precedenti voci a proposito dei finanziamenti su progetti
- g) la voce "B.9 Personale" (e la correlata voce "F – Imposte") riportano un consistente decremento in termini economici: questo è dovuto alla mancata sostituzione per tutto l'anno della figura presente nella nostra legge istitutiva (coordinatore dell'Osservatorio Epidemiologia).

Analisi Piano Investimenti:

Si riporta di seguito la tabella degli investimenti previsti per il 2015 e quelli realizzati.

	bilancio previsione 2015	bilancio consuntivo 2015	scostamento in €	scostamento in %
IMMATERIALI	3.000,00	12.691,66	9.691,66	323,1
MATERIALI	104.000,00	93.911,08	-10.088,92	-9,7
impianti e macchinari		0,00		N.D.
attrezzature		9.389,12		N.D.
mobili e arredi		1.477,42		N.D.
automezzi		3.804,23		N.D.
altri beni - macchine e sistemi elettronici & cespiti di valore inferiore a € 516,46 (**)		79.240,31		N.D.
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	N.D.

TOTALE PIANO INVESTIMENTI	107.000,00	106.602,74	-397,26	-0,37
----------------------------------	-------------------	-------------------	----------------	--------------

	a cui si aggiunge quanto imputato su PROGETTI con specifici finanziamenti	totale
(**) altri beni - cespiti di valore inferiore a € 516,46	5.403,38	112.006,12

Nel suo valore complessivo la previsione del Piano Investimenti è stata perfettamente rispettata.

Come sopra evidenziato sono stati anche acquisiti beni strumentali (di valore inferiore a € 516,46) per un importo di € 5.403,38 interamente finanziati con risorse di specifico progetto: tali beni erano previsti e necessari per il perseguimento degli obiettivi di progetto e di conseguenza con costi interamente imputati sullo stesso.

Gli investimenti realizzati si riferiscono principalmente all'acquisizione di software (beni immateriali) e macchine e sistemi elettronici (beni materiali) per assicurare la funzionalità dei sistemi informativi per la gestione delle banche dati su cui si basa l'attività strategica dell'Agenzia.

La previsione era stata fatta in base a macrocategorie mentre a livello di bilancio consuntivo gli investimenti sono evidenziati per singola categoria omogenea.

Per ciò che attiene le fonti di finanziamento del piano in oggetto, si evidenzia che il costo è stato sostenuto e finanziato, come indicato nel bilancio previsionale 2015, interamente con la quota di ammortamento. Questo ha assicurato il totale finanziamento del piano degli investimenti.

Si rinvia a quanto contenuto nell'allegata nota integrativa per ogni ulteriore dettaglio sull'andamento economico-patrimoniale dell'Agenzia nel 2015.

Il Direttore
Dott. Francesco Cipriani

SPESA 2015	costi comprensivi di oneri sociali	IRAP	TOTALE COMPLESSIVO
Spesa personale dotazione organica compreso tutti i T.D., anche su progetti	2.418.217,74	158.582,54	2.576.800,28
Accantonamento residui fondo risorse decentrate livelli 2015 (**)	28.086,21		28.086,21
Accantonamento residui fondo risorse decentrate dirigenti 2015 (**)	4.062,49		4.062,49
DETRAZIONE spesa categorie protette: n. 2 unità	-46.456,67	0,00	-46.456,67
DETRAZIONE spesa personale a TD con risorse comunitarie o statali	-32.588,61	-2.158,64	-34.747,25
Spesa buoni pasto	36.626,00		36.626,00
Spesa per co.co.co. a carico di progetti regionali	0,00		0,00
TOTALE	2.407.947,16	156.423,90	2.564.371,06

(**) il valore accantonato comprende anche oneri riflessi e IRAP

SPESA 2013 (valore di riferimento come tetto massimo di spesa annuo)	Totale costo personale	IRAP	TOTALE COMPLESSIVO
TOTALE	2.486.494,02	166.642,15	2.653.136,17

allegato "B" alla Relazione del Direttore al bilancio di esercizio 2015

Prospetto importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231

	ragione sociale	num. fattura	data fattura	data di arrivo	data scadenza pagamento fattura	importo da pagare	data distinta pagamento	gg. tempi di pagamento (da data prot. arrivo a data distinta pagamento)
1	Areco sas	207	15-dic-14	18-dic-14	17-gen-15	630,34	19-gen-15	32
2	Studio Moretto Group srl	1119	16-dic-14	17-dic-14	16-gen-15	459,82	19-gen-15	33
3	Frael spa	1217	16-dic-14	17-dic-14	16-gen-15	553,88	19-gen-15	33
4	Gala s.p.a.	4372	2-dic-14	17-dic-14	16-gen-15	6.725,25	19-gen-15	33
5	Kora Sistemi Informatici srl	443	16-dic-14	16-dic-14	15-gen-15	605,12	19-gen-15	34
6	Fastweb s.p.a.	9115	30-nov-14	17-dic-14	16-gen-15	984,13	19-gen-15	33
7	Day Ristoservice s.p.a.	80274	3-dic-14	17-dic-14	16-gen-15	3.503,40	19-gen-15	33
8	Day Ristoservice s.p.a.	80274/a	3-dic-14	17-dic-14	16-gen-15	78,67	19-gen-15	33
9	Delos ricerche srl	169	5-dic-14	23-dic-14	22-gen-15	15.738,00	4-feb-15	43
10	Ceida srl	536	15-dic-14	29-dic-14	28-gen-15	640,00	4-feb-15	37
11	Lease Plan Italia spa	299060	17-nov-14	29-dic-14	28-gen-15	311,77	4-feb-15	37
12	Speedy Florence Motoconsegne srl	4520	31-ott-14	22-dic-14	21-gen-15	55,02	4-feb-15	44
13	A. Ceccuti srl	4695	30-dic-14	30-dic-14	29-gen-15	2.888,96	4-feb-15	36
14	Speedy Florence Motoconsegne srl	6470	30-nov-14	15-dic-14	14-gen-15	319,40	4-feb-15	51
15	Impresa Edile Giuliano Martelli srl	151	22-dic-14	29-dic-14	28-gen-15	711,26	4-feb-15	37
16	Impresa Edile Giuliano Martelli srl	157	29-dic-14	29-dic-14	28-gen-15	5.196,71	4-feb-15	37
17	Impresa Edile Giuliano Martelli srl	158	29-dic-14	29-dic-14	28-gen-15	18.483,00	4-feb-15	37
18	Press Service srl	211	29-dic-14	29-dic-14	28-gen-15	10.412,40	4-feb-15	37
19	Press Service srl	212	29-dic-14	29-dic-14	28-gen-15	10.248,00	4-feb-15	37
20	Kyocera Document Solutions Italia SpA	2222	22-dic-14	31-dic-14	31-gen-15	346,66	10-feb-15	41
21	Studio Moretto Group srl	1162	31-dic-14	7-gen-15	6-feb-15	186,81	10-feb-15	34
22	Nexive	4442	30-nov-14	8-gen-15	7-feb-15	134,20	10-feb-15	33
23	Nexive	6139	19-dic-14	8-gen-15	7-feb-15	313,20	10-feb-15	33
24	Nexive	9521	19-dic-14	8-gen-15	7-feb-15	58,65	10-feb-15	33
25	Impresa Edile Giuliano Martelli srl	159	31-dic-14	8-gen-15	7-feb-15	732,00	10-feb-15	33
26	A.Ceccuti srl	4699	31-dic-14	9-gen-15	8-feb-15	21,00	10-feb-15	32
27	Virtual Logic	3040	24-dic-14	8-gen-15	7-feb-15	431,41	13-feb-15	36
28	Kyocera Document Solutions Italia SpA	279408	31-mar-15	9-apr-15	9-mag-15	346,66	11-mag-15	32
29	T.Tecnosistemi SpA	166	14-apr-15	16-apr-15	16-mag-15	19.446,96	25-mag-15	39
30	Firenze Motor srl	1180	13-mag-15	21-mag-15	20-giu-15	3.804,23	22-giu-15	32
31	Impresa Edile Giuliano Martelli srl	6	9-nov-15	10-nov-15	10-dic-15	12.149,50	11-dic-15	31

Il dirigente del Settore Amministrazione
dott. Tiziano Tarli

Il Direttore dell'Agenzia Regionale di Sanità
dr. Francesco Cipriani

Rendiconto Finanziario: esercizio 2015

Rendiconto Finanziario: esercizio		2015
Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto		
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio		35.687,14
Imposte sul reddito		163.835,29
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)		-0,36
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		526,06
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		200.048,13
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale		
Accantonamenti ai fondi		91.060,22
Ammortamenti delle immobilizzazioni		111.370,87
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		0,00
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		202.431,09
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		0,00
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti		1.372.334,97
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori		21.495,09
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi		1.701,43
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		430.821,61
Altre variazioni del capitale circolante netto		-89.268,04
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		1.737.085,06
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)		0,36
(Imposte sul reddito pagate)		-144.729,29
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi		-58.940,54
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche		-203.669,47
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		1.935.894,81
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)		-99.314,46
Prezzo di realizzo disinvestimenti		98.788,40
		-526,06
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)		-12.691,66
Prezzo di realizzo disinvestimenti		12.691,66
		0,00
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		0,00
		0,00
Attività Finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		0,00
		0,00
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		-112.006,12
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		0,00
Accensione finanziamenti		0,00
Rimborso finanziamenti		0,00
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		0,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie		0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		-70.294,10
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		-70.294,10
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)		1.753.594,59
Disponibilità liquide al 1 gennaio		1.010.098,28
Disponibilità liquide al 31 dicembre		2.763.692,87