

## DECRETO DEL DIRETTORE

n. 15

del 30/04/2013

Oggetto: **Bilancio d'esercizio anno 2012 – 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;

Visto:

- il "Disciplinare di contabilità e amministrazione" approvato con proprio decreto n. 38 del 09/08/2012;
- il proprio decreto n. 15 del 31/10/2011 avente ad oggetto "*Bilancio di previsione 2012 e pluriennale 2012-2014*";
- il proprio decreto n. 23 del 30/4/2012 avente ad oggetto "*Bilancio d'esercizio 2011- Adozione*" così come integrato con successivo decreto n. 34 del 18/07/2012;
- la deliberazione n.967 del 21/11/2012 del Consiglio Regionale che approva il bilancio d'esercizio 2011, stabilendo nel contempo la destinazione del relativo utile;

Vista inoltre la legge regionale 29 dicembre 2010, n. 65 "*Legge finanziaria per l'anno 2011*", ed in specifico l'art. 4 "*Disposizioni per la redazione dei bilanci*", così come integrata dalle leggi regionali 27 dicembre 2011, n. 66 "*Legge finanziaria per l'anno 2012*" e 27 dicembre 2012, n. 77 "*Legge finanziaria per l'anno 2013*";

Richiamata la l.r 65/2010 ed in particolare l'art. 7, c. 5 laddove dispone che gli indirizzi per la destinazione dell'utile di esercizio degli enti che svolgono funzioni di consulenza per la Giunta e per il Consiglio siano approvati dal Consiglio Regionale;

Vista inoltre la deliberazione del Consiglio Regionale n. 26 del 11/05/2011 avente ad oggetto "*Legge regionale 29 dicembre 2010 n. 65 (Legge finanziaria per l'anno 2011), articolo 7, comma 5. Disposizioni in materia di destinazione degli utili d'esercizio degli enti dipendenti della Regione Toscana che svolgono funzioni di consulenza per la Giunta e per il Consiglio*" che stabilisce che l'utile degli esercizi dal 2010 al 2013 sia destinato o utilizzato secondo i seguenti criteri:

- il 20% dell'utile è accantonato a riserva legale per la copertura di eventuali perdite future;
- il restante 80% è destinato come segue:
  - la parte di utile derivante dallo svolgimento dell'attività istituzionale è interamente corrisposta alla Regione;
  - la parte di utile derivante dallo svolgimento di attività di natura commerciale è accantonata, in ragione delle necessità degli enti stessi, o a fondo di riserva per la realizzazione di investimenti o a finanziare le funzioni di ricerca proprie degli enti per attività scientifiche e per nuove progettualità;

Richiamata inoltre 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*” nella quale si indica che tali direttive devono essere applicate fin dall’adozione del bilancio di esercizio 2012;

Rilevato che tali direttive sono state recepite nel bilancio di esercizio 2012 dell’ARS;

Rilevato che detto bilancio di esercizio presenta un utile di € 109.271,72 interamente non derivante da attività di natura commerciale;

Tutto ciò premesso e considerato,

#### **DECRETA**

- 1) di adottare il bilancio di esercizio dell’anno 2012 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. relazione del Direttore, di cui all’allegato sub “3”;in cui sono riportati anche i dati richiesti dalla citata l.r. 65/2010, art. 4, c. 1, lett. b);
- 2) di prendere atto che l’utile dell’esercizio 2012 è di € 109.271,72 interamente non derivante da attività di natura commerciale
- 3) di proporre – nel rispetto della deliberazione del Consiglio Regionale n. 26 del 11/05/2011 citata in narrativa - la destinazione dell’utile di esercizio 2012, nel seguente modo:
  - € 21.854,43 - pari al 20% dell’utile - a Riserva Legale per la copertura di eventuali future perdite;
  - il rimanente 80% pari a € 87.417,29, resta a disposizione della Regione in attesa da parte del Consiglio regionale della sua destinazione, così come previsto dalla l.r. 65/2010, art 7, c. 5;
- 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, lett. b) 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 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, ai sensi dell’art. 1 della legge 7 agosto 1990, n. 241 e ss.mm. e dell’art. 32 della legge n. 69/2009, la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione “*Trasparenza / Atti amministrativi*” sul sito web dell’ARS ([www.ars.toscana.it](http://www.ars.toscana.it)).

Il Direttore  
Dott. Francesco Cipriani

## Bilancio secondo la direttiva Cee - Allegato 1 Decr.Dir. n.15 del 30/04/2013

Voci di bilancio	2012	2011	Differenza	%
<b>ATTIVO</b>				
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I. Immobilizzazioni immateriali	36.675,09	41.263,90	-4.588,81	-11,12
6) Altre immobilizzazioni immateriali	36.675,09	41.263,90	-4.588,81	-11,12
II. Immobilizzazioni materiali	264.222,62	275.355,37	-11.132,75	-4,04
3) Impianti e macchinari	18.850,31	17.702,97	1.147,34	6,48
4) Attrezzature	9.297,61	12.941,00	-3.643,39	-28,15
5) Mobili e arredi	92.253,59	97.413,05	-5.159,46	-5,30
6) Automezzi	1.316,25	1.706,25	-390,00	-22,86
7) Altri beni	142.504,86	145.592,10	-3.087,24	-2,12
III. Immobilizzazioni finanziarie	0,00	612,05	-612,05	-100,00
1) Crediti finanziari	0,00	612,05	-612,05	-100,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>300.897,71</b>	<b>317.231,32</b>	<b>-16.333,61</b>	<b>-5,15</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
II. Crediti	3.374.674,81	3.192.368,55	182.306,26	5,71
1) Crediti verso Regione Toscana	2.829.500,00	2.505.000,00	324.500,00	12,95
2) Crediti verso altri Enti pubblici	421.307,80	596.441,76	-175.133,96	-29,36
3) Crediti verso soggetti Privati	55.980,00	27.210,00	28.770,00	105,73
4) Crediti verso l'Erario	9.532,20	19.303,32	-9.771,12	-50,62
5) Crediti verso altri	105.536,15	87.002,12	18.534,03	21,30
6)F.do acc.to rischi su crediti(-)	-47.181,34	-42.588,65	-4.592,69	10,78
IV. Disponibilità liquide	1.569.115,75	2.845.101,57	-1.275.985,82	-44,85
1) Cassa	2.274,88	1.924,28	350,60	18,22
2) Banca c/c	1.564.865,73	2.841.175,00	-1.276.309,27	-44,92
3) C/c postale	1.975,14	2.002,29	-27,15	-1,36
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>4.943.790,56</b>	<b>6.037.470,12</b>	<b>-1.093.679,56</b>	<b>-18,11</b>

Voci di bilancio	2012	2011	Differenza	%
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>	21.514,59	30.324,33	-8.809,74	-29,05
C) Ratei e risconti attivi	21.514,59	30.324,33	-8.809,74	-29,05
<b>TOTALE ATTIVO</b>	5.266.202,86	6.385.025,77	-1.118.822,91	-17,52
<b>PASSIVO</b>				
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I. Fondo di dotazione	500.000,00	500.000,00	0,00	
II. Riserve	1.232.328,38	1.571.252,26	-338.923,88	-21,57
1) Riserva legale	397.905,04	736.828,92	-338.923,88	-46,00
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	640.615,77	0,00	
3) Altre riserve	193.807,57	193.807,57	0,00	
IV. Utile ( perdite) portati a nuovo	0,00	1.042.912,65	-1.042.912,65	-100,00
V. Utile (perdite) di esercizio	109.271,72	335.763,65	-226.491,93	-67,46
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)</b>	1.841.600,10	3.449.928,56	-1.608.328,46	-46,62
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>				
1) Fondo imposte	19.004,97	21.464,98	-2.460,01	-11,46
5) Altri fondi	77.876,32	123.613,46	-45.737,14	-37,00
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>	96.881,29	145.078,44	-48.197,15	-33,22
<b>D) DEBITI</b>				
2) Debiti verso Regione Toscana	268.610,92	-20,00	268.630,92	1343154,
4) Debiti verso fornitori	216.600,78	374.041,63	-157.440,85	-42,09
5) Debiti tributari	69.788,33	68.793,20	995,13	1,45
6) Debiti verso istituti previdenziali	231.536,49	169.892,16	61.644,33	36,28
7) Altri debiti	1.308.265,07	1.009.891,55	298.373,52	29,55
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	2.094.801,59	1.622.598,54	472.203,05	29,10
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	1.232.919,88	1.167.420,23	65.499,65	5,61
E) Ratei e risconti passivi	1.232.919,88	1.167.420,23	65.499,65	5,61
<b>TOTALE PASSIVO</b>	5.266.202,86	6.385.025,77	-1.118.822,91	-17,52

**CONTO ECONOMICO****A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	0,00	61,70	-61,70	-100,00
A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istit.	0,00	61,70	-61,70	-100,00
<b>A.5) Altri ricavi e proventi</b>	4.745.902,18	5.064.858,34	-318.956,16	-6,30
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	4.286.974,50	4.123.689,53	163.284,97	3,96
A.5.a)-1 Contrib. c/eser. da Regione FONDO ORDIN.	3.990.000,00	3.990.000,00	0,00	
A.5.a)-2 Contrib. c/eser. da Regione per progetti	296.974,50	133.689,53	163.284,97	122,14
A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pub	283.666,47	795.173,54	-511.507,07	-64,33
A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti	81.530,65	89.983,05	-8.452,40	-9,39
A.5.e) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	93.730,56	56.012,22	37.718,34	67,34
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	4.745.902,18	5.064.920,04	-319.017,86	-6,30

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

<b>B.6) Acquisti di beni</b>	36.074,26	37.930,29	-1.856,03	-4,89
<b>B.7) Acquisti di servizi</b>	1.563.164,84	1.531.924,14	31.240,70	2,04
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	91.547,00	43.703,82	47.843,18	109,47
B.7.b) Altri servizi	1.471.617,84	1.488.220,32	-16.602,48	-1,12
<b>B.8) Godimento beni di terzi</b>	175.031,34	180.507,21	-5.475,87	-3,03
<b>B.9) Personale</b>	2.477.117,47	2.615.791,97	-138.674,50	-5,30
B.9.a) Salari e stipendi	1.877.679,59	2.032.958,32	-155.278,73	-7,64
B.9.b) Oneri sociali	599.415,88	582.833,65	16.582,23	2,85
B.9.e) Altri costi	22,00	0,00	22,00	N. D.
<b>B.10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	119.933,91	121.957,54	-2.023,63	-1,66
B.10.a) Ammortamenti immobilizz.immateriali	18.401,11	20.656,21	-2.255,10	-10,92
B.10.b) Ammortamenti immobilizz.materiali	101.532,80	101.301,33	231,47	0,23
<b>B.12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	21.956,98	25.710,87	-3.753,89	-14,60
B.12.a) Accantonamenti per imposte	17.364,29	19.822,38	-2.458,09	-12,40
B.12.c) Accantonamenti rischi su crediti	4.592,69	5.888,49	-1.295,80	-22,01
<b>B.13) Altri accantonamenti</b>	28.669,08	5.341,09	23.327,99	436,76
<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>	64.557,51	66.890,75	-2.333,24	-3,49
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	4.486.505,39	4.586.053,86	-99.548,47	-2,17

<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	259.396,79	478.866,18	-219.469,39	-45,83
--	------------	------------	-------------	--------

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

<b>C.1) Interessi attivi</b>	6.009,43	24.126,39	-18.116,96	-75,09
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	6.009,43	24.126,39	-18.116,96	-75,09
<b>C.4.) Altri oneri finanziari</b>	-4,02	-2.415,25	2.411,23	-99,83
<b>Totale (C)</b>	6.005,41	21.711,14	-15.705,73	-72,34

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

<b>E.1) Proventi straordinari</b>	32.568,16	9.747,00	22.821,16	234,14
E.1.a) Plusvalenze	43,62	55,81	-12,19	-21,84
E.1.b) Sopravvenienze e insuss. attive	32.524,54	9.691,19	22.833,35	235,61
<b>E.2) Oneri straordinari</b>	-16.866,53	-10.063,64	-6.802,89	67,60
E.2.b) Sopravvenienze e insuss. passive	-16.866,53	-10.063,64	-6.802,89	67,60
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	15.701,63	-316,64	16.018,27	-5058,83
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	281.103,83	500.260,68	-219.156,85	-43,81
Imposte sul redd.eserc. corr.,antic., differite	-171.832,11	-164.497,03	-7.335,08	4,46
<b>UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO</b>	109.271,72	335.763,65	-226.491,93	-67,46

**ALLEGATO N. 2 al Decreto del Direttore n.15 del 30/04/2013**

***NOTA INTEGRATIVA***

**Agenzia Regionale di  
Sanità della Toscana**

-----  
Sede in  
Firenze, Via Pietro Dazzi n.1

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL  
31/12/2012

*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.

**CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi fatto salvo quanto riportato nel seguito con il cambiamento dei criteri di valutazione per effetto dell'utilizzo dei 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.

In particolare, le principali differenze hanno riguardato: i coefficienti di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e l'accantonamento per ferie residue del personale dipendente.

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
<b>Immobilizzazioni</b>	
<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 rettificate 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.
<b>Titoli</b>	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato
<b>Partecipazioni</b>	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.
<b>Rimanenze</b>	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.
<b>Crediti</b>	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.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Patrimonio Netto</b>	Con riferimento al fondo di dotazione gli immobili conferiti sono valutati al valore catastale.

<b>Fondi per rischi e oneri</b>	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.
<b>Trattamento fine rapporto</b>	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nelle Convenzioni o contratti collettivi vigenti -
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	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.
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Conti d'ordine</b>	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.
<b>Criteri di rettifica</b>	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.

<b>Ruolo/area contrattuale</b>	<b>31/12/12</b>	<b>31/12/11</b>	<b>Variazioni</b>	<b>N° medio dipendenti</b>
Personale livelli tempo indeterminato	49	48	+1	48,5
Personale livelli tempo determinato	2	1	+1	1,5
Dirigenti tempo indeterminato	2	2	-	2
Dirigenti tempo determinato	1	1	-	1
Coordinatore	1	0	+1	0,5
<b>TOTALE</b>	<b>55</b>	<b>52</b>	<b>+3</b>	<b>53,5</b>

Le variazioni riguardano: l'assunzione di 1 unità a tempo determinato per attività progettuale finanziata da terzi; l'assunzione di 1 unità a tempo indeterminato per mobilità da ASL 4 di Prato; si rileva poi l'entrata in servizio del Coordinatore dell'Osservatorio Qualità ed Equità previsto dalla L.R. 40/2005.

## COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI

Al 31/12/2012 non è in essere alcun contratto di collaborazione coordinata e continuativa.

Si riportano inoltre i dati relativi alle borse di studio:	al 31/12/2012	al 31/12/2011	Variazioni
Borse di Studio	2	0	+2

**ATTIVITÀ****A) IMMOBILIZZAZIONI 31/12/2012****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
<b>36.675,09</b>	<b>41.263,88</b>	<b>-4.588,81</b>

**Altre immobilizzazioni immateriali**

Descrizione	Importo
Costo storico	344.753,28
Rivalutazioni esercizi precedenti	-
Svalutazioni esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-303.489,38
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>41.263,90</b>
Acquisizione dell'esercizio	13.812,30
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-18.401,11
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>36.675,09</b>

*L'incremento per € 13.812,30 dell'esercizio si riferisce all' acquisto di software per programmi necessari per integrare ed aggiornare le funzionalità del sistema informatico.*

**Spostamenti da una ad altra voce:**

*I software precedentemente erano inseriti nella categoria "Diritti brevetti opere dell'ingegno"*

**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 %

*Le immobilizzazioni immateriali non subiscono variazioni di coefficiente di ammortamento in quanto quello utilizzato da ARS corrisponde a quello dei principi contabili per Enti strumentali della Regione Toscana pari al 20%.*

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
264.222,62	275.355,37	-11.132,75

**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	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 è stato ritenuto 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	26.466,58
Rivalutazione esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-8.763,61
Svalutazione esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>17.702,97</b>
Acquisizione dell'esercizio	4.649,52
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-

Ammortamenti dell'esercizio	-3.502,18
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>18.850,31</b>

**Il coefficiente di ammortamento utilizzato da ARS per la categoria impianti e macchinari prima dell'adozione dei principi contabili per Enti strumentali della Regione Toscana era pari al 15%.**

#### Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	93.034,61
Rivalutazione esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-80.093,61
Svalutazione esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>12.941,00</b>
Acquisizione dell'esercizio	1.137,40
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-4.780,79
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>9.297,61</b>

**Il coefficiente di ammortamento utilizzato da ARS per la categoria attrezzature prima dell'adozione dei principi contabili per Enti strumentali della Regione Toscana era pari al 15%.**

#### Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	236.406,37
Rivalutazione esercizi precedenti	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-138.993,32
Svalutazione esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>97.413,05</b>
Acquisizione dell'esercizio	10.180,35
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-108,34
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-15.231,47
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>92.253,59</b>

**Il coefficiente di ammortamento utilizzato da ARS per la categoria mobili e arredi prima dell'adozione dei principi contabili per Enti strumentali della Regione Toscana era pari al 12%.**

### **Automezzi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	1.950,00
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-243,75
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>1.706,25</b>
Acquisizione dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-390,00
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>1.316,25</b>

**Il coefficiente di ammortamento utilizzato da ARS per la categoria automezzi prima dell'adozione dei principi contabili per Enti strumentali della Regione Toscana era pari al 25%.**

### **Altri beni**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	896.933,76
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-751.341,66
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>145.592,10</b>
Acquisizione dell'esercizio	74.727,90
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	-186,78
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-77.628,36
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>142.504,86</b>

*Rientrano in questa categoria:*

- *i cespiti di valore inferiore a € 516,46 ammortizzati integralmente nell'esercizio per € 18.024,66;*

- *le macchine d'ufficio e sistemi elettronici per € 56.703,24.*

La categoria dei beni strumentali inferiore a € 516,46 non subiscono variazioni in quanto già trattati come disposto dai principi contabili per Enti strumentali della Regione Toscana.

La categoria macchine e sistemi elettronici non subisce variazione di coefficiente di ammortamento in quanto quello utilizzato da ARS corrisponde a quello dei principi contabili per Enti strumentali della Regione Toscana pari al 20%.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
-	612,05	-612,05

#### Descrizione

Crediti finanziari	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Verso Regione				
Verso altri Enti regionali				
Verso altre società				
Altri	612,05	-	-612,05	0

Titoli	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Partecipazioni				
Titoli a cauzione				
Titoli in garanzia				
Altri titoli				

*Si trattava di immobilizzazioni finanziarie connesse al versamento di somme a titolo di deposito cauzionale per locazione erogatore acqua e per la fornitura di energia elettrica. In seguito alla chiusura dei contratti il deposito è stato estinto.*

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

## B) ATTIVO CIRCOLANTE

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.374.674,81	3.192.368,55	182.306,26

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso Regione	2.660.500,00	169.000,00	-	2.829.500,00
verso altri enti pubblici	310.907,80	110.400,00	-	421.307,80
Verso soggetti privati per attività istituzionale	27.210,00	28.770,00	-	55.980,00
Verso soggetti privati per attività commerciale	-	-	-	-
Verso l'Erario	9.532,20	-	-	9.532,20
Verso altri	105.536,15	-	-	105.536,15
<b>Fondo svalutazione crediti</b>	- 47.181,34	-	-	-47.181,34
<b>Totale</b>	<b>3.066.504,81</b>	<b>308.170,00</b>	-	<b>3.374.674,81</b>

I "Crediti verso Erario" sono relativi:

- al credito IVA anni precedenti da utilizzare in compensazione per € 1.612,52;
- al credito per IRAP anni precedenti per € 7.919,68.

**I crediti più significativi inclusi tra i crediti "verso altri" sono i seguenti:**

I "Crediti verso Clienti" per € 257,31 relativi a una nota di addebito emessa per cessioni di beni e ad un credito nei confronti di Telecom Italia;

I "Crediti da progetti verso altri" per € 30.581,75 relativi ad attività progettuale svolta nei confronti di Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam e Hospital Clinic Provincial de Barcelona;

Gli "Altri crediti" sono relativi a:

Descrizione	Importo
Proventi finanziari attivi da incassare	2.811,11
Crediti vari	214,73
Note di credito da pervenire da fornitori	1.631,05
Anticipi a fornitori	277,20
Crediti per conguaglio utenze con IRPET	69.763,00
<b>TOTALE</b>	<b>74.697,09</b>

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 31.12.2011	42.588,65
Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento esercizio	4.592,69
<b>Saldo al 31.12.2012</b>	<b>47.181,34</b>

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: è stato aumentato nel corso dell'esercizio limitatamente all'importo di € 4.592,69 (pari al 0,5% calcolato su "crediti v/clienti" pari a € 257,31 e "altri crediti" per la parte relativa ai crediti da progetti pari a € 943.369,55).

NOTA INTEGRATIVA

Il totale del “fondo accantonamento rischi su crediti” è stato adeguato a € 47.181,34 con una variazione rispetto all’esercizio precedente di € 4.592,69 in accordo alla normativa fiscale vigente – 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

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:

<i>ATTO REGIONALE DI ASSEGNAZIONE</i>	<i>OGGETTO</i>	<i>IMPORTO</i>	<i>ns rif.</i>
Decreto n. 5039 del 19/10/2012	Fondo finanziamento ordinario III trimestre più conguaglio I e II trimestre 2012	1.396.000,00	
Decreto n. 6535 del 28/12/2012 (cap. 24026)	Fondo finanziamento ordinario IV trimestre 2012	997.500,00	
Decreto n. 6326 del 28/12/2012	Registro Regionale AIDS	30.000,00	PRG 11
Decreto n. 6175 del 14/12/2010 per € 250.000	Osservatorio Regionale sulla Qualità della Formazione e nella gestione dello sviluppo nel sistema di accreditamento dei provider ECM	100.000,00	PRG 41
Decreto n. 5134 del 14/11/2011	Geotermia fase II - approfondimenti ed attività epidemiologiche....	30.000,00	PRG 64
Decreto n. 607 del 08/02/2010	Osservatorio epidemiologico demenze	40.000,00	PRG 69
Decreto n. 6454 del 29/12/2011	Geotermia e salute fase III	150.000,00	PRG 70
Decreto n. 4717 del 10/09/2012	La prevenzione efficace degli infortuni domestici, scolastici...	69.000,00	PRG 76
Decreto n. 2992 del 08/06/2012 per € 16.500,00 e decreto n. 6535 del 28/12/2012 (cap. 26193) per € 16.500,00	Organizzazione e gestione dell’osservatorio regionale stili di vita	16.500,00	PRG 77
	<b>TOTALE</b>	<b>2.829.500,00</b>	

**IV. Disponibilità liquide**

<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
1.569.115,75	2.845.101,57	-1.275.985,82

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	31/12/2012	31/12/2011
Denaro e altri valori in cassa	2.274,88	1.924,28
Banca c/c	1.564.865,73	2.841.175,00
Conto corrente postale	1.975,14	2.002,29
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.569.115,75</b>	<b>2.845.101,57</b>

L'ARS, in applicazione del decreto legge 1/2012 ed in specifico l'art. 35, commi 8 – 13 che ha previsto fino al 2014 il regime di tesoreria unica per gli enti già assoggettati alla tesoreria unica mista, sulle disponibilità liquide matura interessi al tasso di remunerazione applicato dalla Banca d'Italia pari all' 1% .

### C) RATEI E RISCONTI

#### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
21.514,59	30.324,33	-8.809,74

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2012, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Risconto attivo Abbonamenti e riviste	275,03
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali altre	4.750,22
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali macchine d'ufficio e attrezzature	2.552,96
Risconto attivo Imposta di registro su canone di locazione	11.637,35
Risconto attivo Servizi vari	524,15
Risconto attivo Altri servizi di noleggio	1.774,88
<b>TOTALE</b>	<b>21.514,59</b>

Non risultano iscritti ratei attivi, mentre i risconti attivi si riferiscono all'imposta di registro pagata anticipatamente sul canone di locazione, noleggio, assicurazioni, abbonamenti, contratti di garanzia e assistenza su apparecchiature elettroniche e all'utilizzo di prodotti software. 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.449.928,56	1.841.600,10	-1.608.328,46

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
I. Fondo di dotazione	<b>500.000,00</b>	-	-	<b>500.000,00</b>
<b>II . Riserve</b>	<b>1.571.252,26</b>	<b>258.762,73</b>	<b>-599.686,61</b>	<b>1.232.328,38</b>
1) Riserva Legale	736.828,92	258.762,73	-599.686,61	397.905,04
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	1.042.912,65	-	-1.042.912,65	-
<b>V. Utile (perdita) dell'esercizio</b>				<b>109.271,72</b>

- La “riserva legale” in applicazione della Deliberazione del Consiglio Regionale n.27 del 04/04/2012; è stata incrementata per € 193.610,00 pari al 20% dell’utile 2010 e per € 599.686,61 restituita a Regione Toscana; inoltre in applicazione della Deliberazione del Consiglio Regionale n. 96 del 21/11/2012 è stata incrementata per € 67.152,73 pari al 20% dell’utile 2011; l’incremento complessivo è pertanto € 258.762,73.
- La posta “Utili portati a nuovo” per un totale di € 1.042.912,65 era costituita dall’utile 2010 (€ 968.049,97) e la parte di utile 2009 (€ 74.862,68) in applicazione della Deliberazione del Consiglio Regionale n.27 del 04/04/2012 è stata così ripartita:
  - € 390.313,39 restituita a Regione Toscana;
  - €193.610,00 destinato a riserva legale (vedi paragrafo 1);
  - €458.989,26 destinato a progetti di ricerca pluriennali negli ambiti: determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali; valutazione dei determinanti dell’autosufficienza nell’anziano;
- L’utile dell’esercizio 2011 (€ 335.763,65) in applicazione della Deliberazione del Consiglio Regionale n. 96 del 21/11/2012 è stato così ripartito:
  - € 67.152,73, pari al 20% dell’utile, a riserva legale (vedi paragrafo 1);
  - € 268.610,92 restituito a Regione Toscana;
- 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 2012.

- 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 2012.
- Il fondo di dotazione dell’Agenzia potrà essere utilizzato per coprire perdite determinate da fatti imprevisti e imprevedibili . Nel corso dell’esercizio 2012 non ha subito variazioni.

L’utile dell’esercizio 2012 è pari a € 109.271,72 e risulta interamente non derivante da attività commerciale.

Si propone pertanto la seguente destinazione:

- a) accantonamento del 20% a riserva legale per € 21.854,43
- b) il valore così rimanente € 87.417,29, in quanto derivante interamente da attività istituzionale rimane congelato e a disposizione della Regione in attesa della decisione del Consiglio Regionale circa la sua destinazione, così come previsto dalla l.r. 65/2010, art 7, c. 5

## B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
96.881,29	145.078,44	-48.197,15

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo imposte	21.464,98	17.364,29	-19.824,30	19.004,97
Fondo per contenziosi	-	-	-	-
Fondo rischi su crediti	-	-	-	-
Fondo rinnovi contrattuali	-	-	-	-
Altri Fondi	123.613,46	28.669,08	-74.406,22	77.876,32
<b>TOTALE</b>	<b>145.078,44</b>	<b>46.033,37</b>	<b>-94.230,52</b>	<b>96.881,29</b>

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 e tasse” accoglie le passività per imposte (IRAP) : (€ 21.464,98 al 31/12/2011) è stato impiegato per € 19.824,30 in relazione all’Irap accantonata su costi di competenza di esercizi precedenti e pagata nel corso dell’esercizio 2012. Il fondo è stato incrementato di € 17.364,29 per l’IRAP calcolata su notule di collaboratori occasionali pervenute in dicembre 2012 e sulle altre competenze 2012 del personale che verranno liquidate nel corso del 2013.
- “Fondo acc.to rinnovo CCNL dei “Dirigenti” e del “Personale Livelli”:

- “Dirigenti”: non viene effettuato alcun accantonamento per rinnovo CCNL personale dei livelli al 31/12/2012 in adempimento di quanto disposto dall’art.9 c.17 del DL 31/05/2010 n. 78 convertito in Legge 122/2010 poiché “ non si dà luogo, senza possibilità di recupero, alle procedure contrattuali e negoziali relative al triennio 2010-2012 [...]. E’ fatta salva l’erogazione di vacanza contrattuale nelle misure previste a decorrere dall’anno 2010” . Quest’ultima è già stata corrisposta nell’anno e quindi nei costi del personale;
  
- “Personale Livelli”: non viene effettuato alcun accantonamento per rinnovo CCNL personale dei livelli al 31/12/2012 in adempimento di quanto disposto dall’art.9 c.17 del DL 31/05/2010 n. 78 convertito in Legge 122/2010 poiché “ non si dà luogo, senza possibilità di recupero, alle procedure contrattuali e negoziali relative al triennio 2010-2012 [...]. E’ fatta salva l’erogazione di vacanza contrattuale nelle misure previste a decorrere dall’anno 2010” . Quest’ultima è già stata corrisposta nell’anno e quindi nei costi del personale;
  
- “Altri fondi” riguardano:
  - a) “Fondo acc.to risorse decentrate Dirigenti”: accoglie la parte non utilizzata del finanziamento della retribuzione di risultato del personale Dirigente. Non viene effettuato alcun accantonamento in quanto il costo di competenza dell’anno 2012 è stato imputato tra i costi del personale (voce B.4 del conto economico) e inserito nelle passività tra gli altri debiti;
  - 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 pari a € 49.207,24 (€118.272,37 al 31/12/2011) è stato impiegato per € 69.065,13. 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 e Coordinatori” accoglie il finanziamento della retribuzione di risultato del Direttore e dei Coordinatori: il fondo è pari a € 28.669,08 al 31/12/2012 (€5.341,09 al 31/12/2011) è stato impiegato € 5.341,09.

#### D) DEBITI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.094.801,59	1.622.698,54	472.203,05

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	268.610,92			268.610,92
Debiti verso altri soggetti pubblici				
Debiti verso Fornitori	216.600,78	-	-	216.600,78
Debiti tributari	69.788,33	-	-	69.788,33
Debiti verso Istituti previdenziali	231.536,49	-	-	231.536,449
Altri debiti	1.308.265,07	-	-	1.308.265,07
<b>TOTALI</b>	<b>2.094.801,59</b>			<b>2.094.801,59</b>

Debiti verso Regione Toscana:

Relativi alla restituzione dell'utile d'esercizio 2011 così come previsto dalla Deliberazione del Consiglio Regionale n. 96 del 21/11/2012.

Debiti verso fornitori:

Sono relativi a fatture pervenute ed ancora non pagate al 31.12.2012.

Debiti tributari:

Sono costituiti da ritenute IRPEF, pari a € 47.017,09 trattenute in veste di sostituto d'imposta sui compensi corrisposti nel corso del mese di Dicembre e che sono state versate nel mese di Gennaio 2013;

Debito IRAP relativo al mese di dicembre per € 22.762,56.

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 mese di Gennaio 2013; sono:

INPDAP per € 225.025,63

INPS per € 2.520,07

INAIL per € 3.990,79

Altri Debiti

Sono relativi a:

Debiti per fatture da pervenire	1.044.099,08
Debiti verso organizzazioni sindacali trattenuti sugli emolumenti nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio 2013	178,44
Debiti v/ IRPET per conguaglio utenze sede di Villa La Quiete	20.404,23
Debiti personale dipendente compresi gli emolumenti di produttività dei livelli e dei T.D., Risultato dei Dirigenti di competenza 2012 erogati successivamente	209.239,10
Debiti verso INPDAP per rata prestito personale dipendenti	819,42
Debiti verso Prestitalia per cessione quinto dello stipendio dipendenti	192,00
Debiti vari (debito v/Agenzia Italiana del Farmaco per restituzione somme in quanto i costi del progetto sostenuti da ARS sono stati inferiori a quanto già erogato da AIFA)	31.124,32
Debiti v/ Comitato di Indirizzo	420,80
Debiti v/ organo di controllo	1.787,68

<b>Totale</b>	<b>1.308.265,07</b>
---------------	---------------------

### E) RATEI E RISCONTI

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 le Enti strumentali della Regione Toscana – delibera GR 13 del 14/01/2013), risultano determinati come dalla tabella che segue:

#### Risconti passivi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.232.919,88	1.167.420,23	65.499,65

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2012 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	265.133,91
Risconto passivo contributo progetto 46	24.051,00
Risconto passivo contributo progetto 54	14.828,22
Risconto passivo contributo progetto 56	1.978,00
Risconto passivo contributo progetto 60	2.707,31
Risconto passivo contributo progetto 61	45.660,13
Risconto passivo contributo progetto 64	42.012,63
Risconto passivo contributo progetto 65	58.768,85
Risconto passivo contributo progetto 67	795,60
Risconto passivo contributo progetto 69	40.000,00
Risconto passivo contributo progetto 70	150.000,00
Risconto passivo contributo progetto 71	47.762,00
Risconto passivo contributo progetto 72	138.989,26
Risconto passivo contributo progetto 73	209.315,00
Risconto passivo contributo progetto 74	66.000,00
Risconto passivo contributo progetto 75	4.000,00
Risconto passivo contributo progetto 76	72.917,97
Risconto passivo contributo progetto 77	33.000,00
Risconto passivo contributo progetto 78	15.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.232.919,88</b>

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 degli esercizi precedenti	importo utilizzato del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	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 RT n. 6175 del 14/12/2010 per € 250.000	2009	550.000,00	182.291,06	102.575,03	265.133,91
46	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria	Accordo di collaborazione con il Ministero della Salute del 18/12/2009	2010	480.000,00	408.225,30	47.723,70	24.051,00
54	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria	delib. CdA n. 14 del 17/05/2010 Accordo di collaborazione con il Ministero della Salute del 19/07/2010	2010	470.500,00	311.433,25	144.238,54	14.828,22
56	Laziosanita – Agenzia di Sanità Pubblica della Regione Lazio	delib. CdA n. 23 del 08/09/2010 Accordo di collaborazione con ASP Lazio del 29/11/2010	2010	10.550,00	8.572,00	0,00	1.978,00
60	Istituto di Fisiologia Clinica del Consiglio Nazionale delle Ricerche (IFC-CNR)	delib. CdA n. 28 del 28/10/2010; Convenzione con IFC-CNR del 30/03/2011	2011	10.000,00	576,16	6.716,53	2.707,31
61	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali	delib. CdA n. 23 del 08/09/2010 Convenzione con AGENAS del 12/05/2011	2011	60.000,00	4.153,01	10.186,86	45.660,13

NOTA INTEGRATIVA

64	Regione Toscana	delib. GRT 893/2011 Decreto RT n. 5134 del 14/11/2011	2011	60.000,00	0,00	17.987,37	42.012,63
65	Regione Toscana	Decreto RT n. 4923 del 25/10/2011	2011	60.000,00	0,00	1.231,15	58.768,85
67	Erasmus University Medical Center Rotterdam	Sub-contracting Agreement con Erasmus Medical Center - Rotterdam del 21/02/2012	2012	10.870,00	0,00	10.074,40	795,60
69	Regione Toscana	Decreto RT n. 607 del 8/2/2010	2011	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
70	Regione Toscana	Decreto RT n. 6454 del 29/12/2011	2011	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
71	Ospedale pediatrico Bambino Gesù (finanziamento Ministero della Salute)	Convenzione con Ospedale Bambino Gesù del 20/02/2012	2012	47.950,00	0,00	188,00	47.762,00
72	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore Ars n. 30 del 03/07/2012)	2012	138.989,26	0,00	0,00	138.989,26
73	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore Ars n. 30 del 03/07/2012)	2012	320.000,00	0,00	110.685,00	209.315,00

NOTA INTEGRATIVA

74	AIFA tramite Università degli studi di Firenze - Dipartimento di Farmacologia Preclinica e Clinica	Convenzione stipulata con UNIFI-Dip. Farmacologia il 20/07/2012	2012	66.000,00	0,00	0,00	66.000,00
75	Istituto Superiore di Sanità	Convenzione numero 3M51/4 del 19/7/2012	2012	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
76	Regione Toscana	Delib. GR n. 744 del 06/08/2012 e decreto RT n. 4717 del 10/09/2012	2012	115.000,00	0,00	42.082,03	72.917,97
77	Regione Toscana	Decreto RT n. 2992 del 08/06/2012 per € 16.500,00 e Decreto RT n. 6535 del 28/12/2012 per € 16.500,00	2012	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00
78	Istituto Superiore di Sanità	Accordo di collaborazione con ISS: decorrenza attività 20/03/2012	2012	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
		<b>TOTALE</b>		<b>2.641.859,26</b>	<b>915.250,78</b>	<b>493.688,61</b>	<b>1.232.919,88</b>

**CONTO ECONOMICO****A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

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

DESCRIZIONE	SALDO 31/12/2012	AL	SALDO AL 31/12/2011	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività istituzionale		-	61,70	-61,70
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale		-	-	-
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale		-	-	-
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dell'attività commerciale		-	-	-
Contributi in conto esercizio da Regione	4.286.974,50		4.123.689,53	163.284,97
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	283.666,47		795.173,54	-511.507,07
Contributi in conto esercizio da altri soggetti	81.530,65		89.983,05	-8.452,40
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti		-	-	-
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	93.730,56		56.012,22	37.718,34
<b>TOTALE</b>	<b>4.745.902,18</b>		<b>5.064.920,074</b>	<b>-319.017,86</b>

**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	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Regione contributo ordinario	3.990.000,00	3.990.000,00	-
Regione per progetti specifici	296.974,50	133.689,53	163.284,97
Comuni	-	-	-
Province	-	-	-
Altri Enti Pubblici per progetti specifici	283.666,47	795.173,54	-511.507,07
Altri	81.530,65	89.983,05	-8.452,40
<b>TOTALE</b>	<b>4.652.171,62</b>	<b>5.008.846,12</b>	<b>-356.674,50</b>

NOTA INTEGRATIVA

I “Contributi in c/esercizio da Regione Toscana” per un totale di € 4.286.974,50 comprendono la quota del Fondo Sanitario Regionale erogato dalla Regione Toscana per € 3.990.000,00 e i ricavi di competenza assegnati dalla stessa per progetti di ricerca per € 296.974,50;

I “Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici” per € 283.666,47 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 € 81.530,65 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 2012 dalla Regione e da altri soggetti:

ns. rif - P R G	Finanziato da	Atto di assegnazione e data	Oggetto del Progetto	Importo assegnato	Importo riscontato	Importo utilizzato
11	Regione Toscana	Altri precedenti decreti di impegno dal 2004 al 2009 per un totale di € 180.000 Decreto N° 6437 del 21/12/2010 € 30.000 anno 2010 Decreto N° 5399 del 28/11/2011 € 30.000 anno 2011 Decreto N° 6326 del 28/12/2012 € 30.000 anno 2012	Registro regionale AIDS	270.000,00	0,00	12.413,92
31	Agenzia Italiana del Farmaco	Delib. CdA n.47 del 12/09/2007; Contratto con AIFA del 5/11/2007	Progetto AIFA “Analisi sul profilo di rischio-beneficio dei bifosfonati nella prevenzione secondaria delle fratture osteoporotiche: uno studio di coorte retrospettivo dall’analisi di dati amministrativi regionali”	546.562,00	0,00	44.972,31
33	ERASMUS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM ROTTERDAM	Delib. CdA n. 1 del 14/01/2008; Consortium Agreement del 12/11/2007	Progetto “ALERT - Early Detection of Adverse Drug Events by Integrative Mining of Clinical Records and Biomedical Knowledge” (EU-ADR)	184.910,01	0,00	29.558,01

NOTA INTEGRATIVA

40	HOSPITAL CLINIC I PROVINCIAL DE BARCELONA	Delib. C.d.A. n.57 del 01/12/2008; Grant Agreement n. 223059 del 5/05/2009	Alcohol Measures for Public Health Researh Alliance (AMPHORA)	120.501,00	0,00	16.210,24
41	Regione Toscana	Decreto n. 2794 del 21/05/2009 per € 300.000 Decreto RT n. 6175 del 14/12/2010 per € 250.000	Osservatorio Regionale sulla qualità della formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento dei provider ECM	550.000,00	265.133,91	102.575,03
44	Università degli Studi di Messina	accordo di collaborazione con UniME del 11/2/2010 delib. CdA n. 5 del 10/02/2010	La medicina di genere come obiettivo strategico per la sanità pubblica: l'appropriatezza della cura per la tutela della salute della donna	52.212,00	0,00	4.519,46
46	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria	Accordo di collaborazione con il Ministero della Salute del 18/12/2009	Prevenzione della disabilità negli anziani ad alto rischio di declino funzionale: definizione e sperimentazione di strumenti ed interventi	480.000,00	24.051,00	47.723,70
54	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria	delib. CdA n. 14 del 17/05/2010 Accordo di collaborazione con il Ministero della Salute del 19/07/2010	Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA: validazione di un set integrato e multidimensionale di indicatori quality ed equity oriented ad elevata fattibilità di rilevazione e trasferibilità di sistema	470.500,00	14.828,21	144.238,53
57	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali	delib. CdA n. 8 del 17/03/2010; Convenzione con AGENAS del 7/12/2010	Valutazione dell'efficacia e dell'equità di modelli organizzativi territoriali per l'accesso e la presa in carico di persone con bisogni sociosanitari complessi	38.000,00	0,00	24.293,01
60	Istituto di Fisiologia Clinica del Consiglio Nazionale delle Ricerche (IFC CNR)	delib. CdA n. 28 del 28/10/2010; Convenzione con IFC-CNR del 30/03/2011	Sorveglianza epidemiologica in aree interessate da inquinamento ambientale da arsenico di origine naturale o antropica	10.000,00	2.707,31	6.716,53
61	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali	delib. CdA n. 23 del 08/09/2010 Convenzione con AGENAS del 12/05/2011	Progetto Matrice: Integrazione dei contenuti informativi per la gestione sul territorio di pazienti con patologie complesse o con patologie croniche	60.000,00	45.660,13	10.186,86

NOTA INTEGRATIVA

62	Regione Autonoma Valle d'Aosta	Delib. GR VdA n. 868 del 15/4/2011 delib. CdA n. 9 del 29/03/2011	Piramide Alimentare Valdostana	1.101,37	0,00	1.016,07
63	Regione Toscana	Decreto RT n. 5020 del 4/11/2011 (Progetto europeo - Grant Agreement n. 224985)	CLEAR - Clinical Leading Environment for the Assessment and validation of Rehabilitation protocols for home care	10.000,00	0,00	10.000,00
64	Regione Toscana	Delib. GRT 893/2011 Decreto RT n. 5134 del 14/11/2011 per € 60.000	GEOTERMIA FASE II - Approfondimenti ed attività epidemiologiche a seguito dei risultati dello studio sullo stato di salute della popolazione residente nei comuni geotermici toscani	60.000,00	42.012,63	17.987,37
65	Regione Toscana	Decreto RT n. 4923 del 25/10/2011 per € 60.000	Sperimentazione di un sistema di monitoraggio della appropriatezza nei percorsi assistenziali per le persone con gravi cerebrolesioni acquisite e per le persone in stato vegetativo o di minima coscienza al fine di strutturare specifiche offerte di cura e assistenza	60.000,00	58.768,85	1.231,15
66	Erasmus University Medical Center Rotterdam (Fondi del VII° Programma Quadro-Comunità Europea)	Sub-contracting Agreement con Erasmus Medical Center - Rotterdam del 21/02/2012	Risk of cardiac valve disorders associated with the use of bisphosphonates (n°. EMA/2011/39/CN)	10.500,00	0,00	10.500,00
67	Erasmus University Medical Center Rotterdam (Fondi del VII° Programma Quadro-Comunità Europea)	Sub-contracting Agreement con Erasmus Medical Center - Rotterdam del 21/02/2012	Patterns and Determinants of Use of Oral Contraceptives in the EU (n°. EMA/2011/37/CN)	10.870,00	795,60	10.074,40
68	Erasmus University Medical Center Rotterdam	Sub-contracting Agreement con Erasmus Medical Center - Rotterdam del 01/03/2012	Observational Medical Outcomes Partnership (OMOP)	15.000,00	0,00	15.000,00
71	Ospedale pediatrico Bambino Gesù	Convenzione con Ospedale Bambin Gesù del 20/02/2012	Health outcomes at school age of population-based cohort of very preterm infants: the ACTION III project	47.950,00	47.762,00	188,00

NOTA INTEGRATIVA

73	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore Ars n. 30 del 03/07/2012)	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	209.315,00	110.685,00
76	Ministero della Salute - CCM	delib. GR n. 744 del 06/08/2012; decreto RT n. 4717 del 10/09/2012 per 115.000	La prevenzione efficace degli infortuni domestici, scolastici, del tempo libero e degli anziani alla guida	115.000,00	72.917,97	42.082,03
			<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>			<b>662.171,62</b>

**ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI**

ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONI
Recuperi e rimborsi	299,49	213,87	85,62
Proventi diversi	2,02	-	2,02
Utilizzo accantonamenti	93.429,05	55.798,35	37.630,70
<b>TOTALE</b>	<b>93.730,56</b>	<b>56.012,22</b>	<b>37.718,34</b>

La voce “**Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi**” per un totale di € 93.730,56 è così composta:

*Recuperi e rimborsi* € 299,49 relativi alla spesa per valori bollati posta a carico dei collaboratori e anticipati dall’Agenzia Regionale di Sanità;

*Abbuoni attivi* € 2,02 relativi ad arrotondamenti contabili;

*Utilizzo accantonamenti* per € 69.065,13 relativo all’utilizzo del Fondo acc.to risorse decentrate personale livelli; per € 4.539,62 relativo alla retribuzione di risultato del Direttore per l’anno di competenza 2011; per € 19.824,30 relativo all’utilizzo del f.do imposte e tasse.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>SALDO AL 31/12/2012</b>	<b>SALDO AL 31/12/2011</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Cancelleria	14.156,03	6.489,88	7.666,15
Altri beni	13.344,17	13.143,14	201,03
Materiale informatico	6.978,94	13.759,19	-6.780,25
Carburante	1.595,12	4.538,08	-2.942,96
Acquisti di beni -sottotale-	36.074,26	37.930,29	-1.856,03
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>			
Servizi Vari	8.140,55	3.763,50	4.377,05
Energia elettrica	30.235,45	18.755,46	11.479,99
Riscaldamento	6.229,51	9.572,91	-3.343,40
Servizi e incarichi amm.vo contabili	13.638,10	27.427,23	-13.789,13
Servizi e incarichi informatici	90.187,21	54.389,64	35.797,57
Incarichi per cons. tec – scient. da strutt. san.pubb. regionali	15.004,00	18.228,06	-3.224,06
Incarichi per cons. tec – scient. da altre amm.pubbliche	166.787,51	21.181,50	145.606,01
Incarichi per cons. tec – scient. da ditte private	163.667,85	27.041,71	136.626,14
Incarichi per cons. tec – scient. da persone fisiche	242.324,85	143.301,97	99.022,88
Servizi in appalto	65.570,21	114.540,66	-48.970,45
Incarichi per consulenze varie da strutt.sanit.pubbliche reg.	6.001,81	-	6.001,81
Incarichi per consulenze varie da altre amm.pubbliche	14.635,30	13.000,00	1.635,30
Incarichi per consulenze varie da privati	70.922,19	30.297,17	40.625,02
Servizi di documentazione e ricerca	19.500,90	39.086,50	-19.585,60
Spese di ospitalità e missione terzi	4.403,64	1.769,68	2.633,96
Servizio mensa	41.314,16	43.072,33	-1.758,17
Assicurazioni	10589,50	8.556,48	2.033,02
Oneri di rappresentanza	135,10	583,15	-448,05
Acqua	392,51	210,11	182,40
Spese per pubblicazioni	1.809,60	15.088,30	-13.278,70
Spese organizz. Gruppi di lavoro	2.188,05	10.807,05	-8.619,00
Visite fiscali da az.sanitarie	970,13	437,54	532,59
Spese di trasporto	4.398,13	2.837,88	1.560,25
Rimborsi vari al pers. T. indet.	1.560,10	374,94	1.185,16
Telefoniche	24.001,13	19.129,71	4.871,42
Spese seminari, convegni	7.352,02	2.288,90	5.063,12
Servizi tipografici	31.324,20	54.138,16	-22.813,96
Costi per trasferte personale livelli t.indeterminato	17.880,93	19.572,97	-1.692,04
Costi per trasferte personale livelli t.determinato	1.758,41	112,20	1.646,21
Corsi formazione personale livelli t. indeterminato	2.049,50	3.300,00	-1.250,50
Rimborsi territorio comunale per.livelli t.ind.	243,15	157,70	85,45
Costi per trasferte dirigenti tempo determinato	2.499,58	47,60	2.451,98
Costi per trasferte dirigenti tempo indeterminato	3.012,83	5.205,47	-2.192,64
Corsi formazione dirigenti tempo ind.	450,00	441,00	9,00

NOTA INTEGRATIVA

Rimborsi territorio comunale dirig.tempo ind.	88,00	22,80	65,20
Rimborsi territorio comunale dirig.tempo dert.	19,80	-	19,80
Partecipazione a convegni	7.315,28	5.408,79	1.906,49
Trasferimenti prog.ricerca a altre amm.pubbliche	25.714,99	74.765,35	-49.050,36
Trasferimenti prog.ricerca a enti di ricerca	33.665,74	72.000,00	-38.334,26
Trasferimenti prog.ricerca a Agenzie regionali	32.444,00	72.556,00	-40.112,00
Trasferimenti prog.ricerca a Università	87.090,03	112.462,00	-25.371,97
Trasferimenti ad altri ist. per prog di ricerca	4.238,76	105.937,64	-101.698,88
Tariffa Igiene Ambientale	12.142,29	12.755,85	-613,56
Eventi ECM	29.681,19	10.325,60	19.355,59
Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	3.363,75	-	3.363,75
Pedaggi autostradali	533,20	182,14	351,06
Eventi pubblici progetti di ricerca	300,00	3.375,00	-3.075,00
Servizi vari da altre amm.pubbliche	-	29,45	-29,45
Servizi vari da privati	-	19.216,00	-19.216,00
Trasferimenti progetti di ricerca az.sanitarie	-	879,81	-879,81
Incariche per cons.tecnico scientifiche	-	166.702,71	-166.702,71
Costi trasferte livelli	-	56,16	-56,16
Organi amm.vi e di controllo	154.592,73	107.785,91	46.806,82
Compensi Co.Co.Co. con borsa di studio	9.249,97	15.041,63	-5.791,66
<b>Acquisti di servizi- subtotale-</b>	<b>1.471.617,84</b>	<b>1.488.220,32</b>	<b>16.602,48</b>
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>			
Riparazioni ordinarie e loro pertinenze	21.720,79	1.280,33	20.440,46
Riparazione ordinarie mobili e macchine	5.166,24	3.814,56	1.351,68
Manutenzioni contratt. immobili	13.766,62	12.670,30	1.096,32
Manutenzioni contratt. mobili e macchine	5.649,07	14.266,98	-8.617,91
Manutenzioni contratt. attrezz.tecn.scientifiche	5.178,93	2.580,33	2.598,60
Manutenzioni contratt. altre	39.320,06	9.091,32	30.228,74
Manutenzioni contrattuali	257,01	-	257,01
Riparazioni ordinarie altre	488,28	-	488,28
<b>Manutenzioni e riparazioni – subtotale-</b>	<b>91.547,00</b>	<b>43.703,82</b>	<b>47.843,18</b>
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>			
Noleggio beni mobili	17.082,19	23.280,84	-6.198,65
Locazione immobili	153.600,00	150.000,00	3.600,00
Altri servizi di noleggio	4.349,15	7.226,37	-2.877,22
<b>Godimento di beni di terzi- subtotale-</b>	<b>175.031,34</b>	<b>180.507,21</b>	<b>-5.475,87</b>

La voce “*Acquisti di beni*” include gli acquisti di materiale di consumo, carburanti e materiale vario.

La voce “*Acquisti di servizi*” comprende oltre che ai costi per tutti i servizi utili per lo svolgimento dell’attività dell’Ars anche i compensi relativi alle Borse di studio inquadrabili come Collaborazioni Coordinate e Continuate.

La voce “*Manutenzioni e riparazioni*” si riferisce principalmente ai costi sostenuti dall’Agenzia per la manutenzione sulle macchine e attrezzature scientifiche e sulle riparazioni dell’immobile di villa La Quiete.

NOTA INTEGRATIVA

La voce “*Godimento beni di terzi*” comprende principalmente il costo per l’affitto passivo della sede di Villa La Quiete alle Montalve per € 153.600,00, il costo per il noleggio di macchine fotocopiatrici, erogatori di acqua e auto aziendale per € 17.082,19 e altri servizi di noleggio pari a € 4.349,15 relativi alla fornitura di software per dati statistici.

L’Agenzia non detiene beni in leasing.

Per quanto attiene i Compensi per organo di amministrazione, collegio revisori e comitato di indirizzo e controllo (così come individuato dalla l.r. 65/2010 in modifica della l.r.40/2005 e ss.mm.) si evidenzia che la legge finanziaria regionale per il 2011 ha rinnovato l'organizzazione dell'ARS, con l'abolizione del Consiglio di amministrazione e del presidente e la nomina del Comitato di indirizzo e di controllo e del direttore. Il nuovo assetto è vigente dal 26 luglio 2011 e in dettaglio:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Compensi organo amministrativo	-	59.808,28
Contributi INPS organo amm.vo	-	5.599,71
Premi INAIL organo amm.vo	-	49,33
Trasferte organo amm.vo	-	480,60
Spese varie organo amm.vo	-	-
<b>Subtotale organo amm.vo</b>	<b>-</b>	<b>65.937,92</b>
Compenso Direttore- organo	109.196,57	19.771,45
Contributi INPDAP	31.769,76	6.232,18
Premi INAIL	556,74	203,36
Trasferte Direttore	294,32	27,60
<b>Subtotale Direttore-Organo</b>	<b>141.817,39</b>	<b>26.234,59</b>
Compenso Comitato di Indirizzo e controllo (n. 9 componenti di cui 1 non ancora nominato)	450,00	540,00
Contributi INPS Comitato di Indirizzo e Controllo	55,20	64,60
Rimborsi Comitati di Indirizzo e Controllo	788,42	409,22
<b>Subtotale Organo d’indirizzo</b>	<b>1.293,62</b>	<b>1.013,82</b>
Compensi organo di controllo (compreso spese di viaggio per membri organo di controllo residenti fuori dal comune)	10.421,63	14.449,02
Contributi INPS organo di controllo	337,47	131,36
Premi INAIL organo di controllo	-	-
Trasferte e Rimborsi organo di controllo	722,62	19,20
<b>Subtotale organo di controllo</b>	<b>11.481,72</b>	<b>14.599,58</b>

**COSTI PER IL PERSONALE**

RUOLO	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenza	163.299,87	320.303,73	-157.003,86
Comparto	1.513.168,63	1.551.928,99	-38.760,36
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	152.980,00	69.681,32	83.298,68
Comparto	48.231,09	91.044,28	-42.813,19
ALTRO			
Oneri sociali	599.415,88	582.833,65	16.582,23
Altri costi del personale	22,00	-	22,00
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>2.477.117,47</b>	<b>2.615.791,97</b>	<b>-138.674,50</b>

Si precisa che la voce “*Oneri sociali*” comprende oltre che tutti i costi per oneri riflessi sul personale di comparto e della dirigenza dell’agenzia anche un versamento per contributi Inpdap relativo all’aspettativa non retribuita per dottorato di ricerca di una dipendente per il periodo 01/10/2006 – 29/09/2010, non versati a suo tempo e la cui notizia dell’obbligo del versamento ci è pervenuta nell’anno, pari a € 46.424,07.

Di seguito si evidenziano il numero e le durate dei rapporti contrattuali del personale che l’Agenzia Regionale di Sanità detiene a tempo determinato:

- n.1 dirigente con contratto dal 01/12/2011 fino a 30/11/2016;
- n.1 coordinatore osservatorio con contratto dal 01/06/2012 fino a 31/05/2017;
- n.1 personale livelli con contratto dal 19/03/2012 fino a 31/12/2013;
- n.1 personale livelli con contratto dal 14/12/2010 fino a 08/03/2013.

Si indica il numero dei giorni delle ferie non godute e il loro importo secondo la tabella sotto indicata:

PERSONALE	ANNO 2012		ANNO 2011		VARIAZIONE
	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo	
DIRIGENTE	37	11.154,32	34	10.211,82	942,50
COMPARTO	456	46.976,72	489	48.296,22	-1.319,50

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.

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Postali	24.491,39	27.269,67	-2.778,28
Valori bollati	201,06	530,63	-329,57
Tasse e concessioni governative	2.938,20	2.927,76	10,44
Libri, abbonamenti, riviste	33.981,21	32.190,79	1.790,42
Oneri bancari	35,56	45,39	-9,83

NOTA INTEGRATIVA

Oneri vari e generali	2.701,96	3.502,46	-800,50
Sanzioni, multe, ammende	-	354,53	-354,56
Quote associative	208,13	69,52	138,61
<b>Totale</b>	<b>64.557,51</b>	<b>66.890,75</b>	<b>2.333,24</b>

La voce “*Oneri diversi di gestione*” comprende tutti i costi di natura residuale e principalmente, per spese postali per la spedizione dello studio sulla Piramide Alimentare e per l’acquisto di libri e abbonamenti utili al lavoro di Ars.

**AMMORTAMENTI**

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	18.401,11	20.656,21	-2.255,10
Immobilizzazioni Materiali	101.532,80	101.301,33	231,47
<b>TOTALE</b>	<b>119.933,91</b>	<b>121.957,54</b>	<b>-2.023,63</b>

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati commentati nell’analisi delle variazioni delle corrispondenti voci dello stato patrimoniale.

**ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI**

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Accantonamenti per imposte	17.364,29	19.822,38	-2.458,09
Accantonamenti per rischi su crediti	4.592,69	5.888,49	-1.295,80
<b>TOTALE</b>	<b>21.956,98</b>	<b>25.710,87</b>	<b>-3.753,89</b>

L’accantonamento per imposte al 31/12/2012 di € 17.364,29 è relativo all’IRAP calcolata su notule di collaboratori occasionali pervenute in dicembre 2012 e sulle altre competenze del personale che verranno liquidate nel corso del 2013; per una più corretta esposizione si è ritenuto opportuno contabilizzare tali poste in questa voce piuttosto che nella Sezione F) Imposte voce 4. Imposte differite come avveniva negli anni precedenti.

**ALTRI ACCANTONAMENTI**

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Accantonamento per Risultato Direttore	28.669,08	5.341,09	23.327,99
<b>TOTALE</b>	<b>28.669,08</b>	<b>5.341,09</b>	<b>23.327,99</b>

La voce “*Altri accantonamenti*” si riferisce all’accantonamento per la retribuzione risultato del Direttore compreso oneri riflessi, IRAP e INAIL.

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	6.009,43	24.126,39	-18.116,96
Altri oneri finanziari	-4,02	-2.415,25	2.411,23
<b>TOTALE</b>	<b>6.005,41</b>	<b>21.711,14</b>	<b>-15.705,73</b>

I proventi finanziari da disponibilità liquide per € 6.009,43 (interessi attivi bancari) sono esposti al lordo delle ritenute fiscali, subiscono una rilevante riduzione in seguito al passaggio in Tesoreria Unica in applicazione del decreto legge 1/2012 ed in specifico l'art. 35, commi 8 – 13.

Il tasso di remunerazione sulle giacenze applicato dalla Banca d'Italia è pari all' 1% .

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
Plusvalenze	43,62	55,81	-12,19
Sopravvenienze attive	32.524,54	9.691,19	22.833,35
Sopravvenienze passive	-16.766,53	-10.063,64	-6.802,89
<b>TOTALE</b>	<b>15.801,63</b>	<b>-316,64</b>	<b>16.018,27</b>

Le plusvalenze ammontano a €43,62 e sono relative a cessioni di beni;

Le sopravvenienze attive ammontano a € 32.524,54 e si riferiscono a:

- € 12.618,56 per fatture pervenute per un importo inferiore (fatture da pervenire) in quanto è stato rilevato che tali poste non sono più dovute;
- €15.675,80 per incasso spese condominiali a conguaglio dell'anno 2010 da parte di Irpet .
- € 927,01 per incasso indennità temporanea da parte dell'INAIL;
- € 214,73 per somme a credito da parte di Telecom su canoni relativi agli anni 2010-2011.
- € 3.088,44 per rettifiche di registrazioni relative ad esercizi precedenti.

Le sopravvenienze passive sono relative a debiti non previsti in occasione della chiusura degli esercizi precedenti. Il totale pari a € 16.766,53 è così composto:

- € 348,32 per dismissione cespiti dichiarati fuori uso.
- € 496,13 relativi ad un avviso bonario relativo alla dichiarazione mod.770/2010.
- € 131,98 relativi ad un avviso bonario Inps.
- € 14.334,26 per spese relative al progetto n.54 di competenza 2011 non imputate in contabilità nell'esercizio stesso.
- € 1.455,84 per rettifiche di registrazioni relative ad esercizi precedenti.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
171.832,11	164.497,03	-7.335,08

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
IRAP	170.630,97	186.280,04	-15.649,07
Ritenute fiscali interessi attivi	1.201,89	6.514,13	-5.312,24
Imposte differite	-	-28.297,14	28.297,14
<b>TOTALE</b>	<b>171.832,86</b>	<b>164.497,03</b>	<b>7.335,08</b>



## **RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2012**

### **Premessa**

L'anno 2012 è stato caratterizzato dalla risposta organizzativa e funzionale dell'ARS alle condizioni indotte dall'evoluzione ed approfondimento della crisi economica, concretizzata negli indirizzi nazionali e regionali della Legge finanziaria. In particolare, l'Osservatorio di Epidemiologia (OE) e l'Osservatorio per la Qualità ed Equità (OQE) hanno svolto le attività previste nel Programma di attività 2012, oltre ad ulteriori attività sopraggiunte nel corso dell'anno, pur a fronte di significativi risparmi indotti dagli obblighi di austerità finanziaria.

Sul fronte del contenimento delle spese, è da segnalare la rilevante razionalizzazione nel 2012 dei costi di funzionamento, anche grazie all'utilizzo della quota di spese generali derivanti dall'acquisizione di finanziamenti di progetti nazionali e internazionali. Rispetto alla previsione di bilancio, nel 2012 si è riusciti ad effettuare un risparmio complessivo sulle spese di personale dell'ordine del 15%. Sono state ridotte anche le spese di mobilità, eliminando le funzioni di autista, sostituendo l'auto Alfa 147 con una Fiat Punto a gas e favorendo l'uso di biciclette e mezzi pubblici per gli spostamenti del personale in ambito comunale.

Da segnalare poi nel corso del 2012, l'eccezionale contributo che ARS ha prodotto a sostegno del bilancio regionale della Regione Toscana, a cui ha consegnato € 990.000,00 derivanti dal proprio utile commerciale e dalla propria riserva indisponibile, con un atto unico nel panorama degli Enti regionali, per venire incontro ad una specifica richiesta della Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale. A fronte di questi tagli dei finanziamenti e dell'elargizione unilaterale di fondi di riserva dell'Ente, ARS ha gestito nel 2012 finanziamenti per n. 29 progetti del valore medio, rispetto all'assegnato complessivo, di circa € 910.000,00, di cui € 260.000,00 (28%) per attività specifiche richieste all'ARS dalla Regione Toscana e € 750.000,00 (72%) derivanti da finanziamenti di progetti nazionali ed internazionali. Questi numeri testimoniano la capacità di ARS, anche per il 2012, di continuare ad accedere a significativi finanziamenti, nonostante la crescente competitività nei bandi nazionali e internazionali indotta dalla riduzione di disponibilità di risorse.

E' da evidenziare, inoltre, come nel 2012 è stato assente per tutto l'anno il Coordinatore dell'OE, vacante perché nominato Direttore dell'ARS, e per i primi cinque mesi anche quello dell'OEQ, vacante perché in attesa di espletamento della selezione, che si è conclusa a fine maggio. Inoltre, sono stati assenti per periodi variabili tre assistenti di ricerca, di cui due da aprile per maternità ed uno da giugno per dimissioni. E' evidente che lo svolgimento di tutte le attività, sia quelle previste dal programma annuale, che quelle non previste ed emerse in corso dell'anno, con risorse finanziarie e di personale decrescenti, è stato possibile solo grazie ad un aumento di produttività ed efficienza operativa dell'intero Ente.

Nel corso del 2012 si è consolidato anche il percorso di riorganizzazione istituzionale dell'ARS iniziato con le profonde trasformazioni del 2011 (in seguito alle novità organizzative introdotte dalla legge regionale n. 65/2010), arrivando alla piena funzionalità del nuovo Direttore e dei nuovi organi, come il Comitato di Indirizzo e Controllo ed il Presidente. Per questo, nel corso del 2012 sono stati adeguati al nuovo assetto tutti i disciplinari e gli atti di regolamentazione dell'ARS. Con l'attivazione del nuovo sistema di valutazione regionale, sono state anche rimodulate tutte le procedure per l'attribuzione degli obiettivi a tutto il personale, con l'implementazione delle attività di monitoraggio e valutazione finale.

## **Attività del 2012 in sintesi: programmate e realizzate**

Come anticipato in premessa, nonostante le profonde trasformazioni organizzative e la carenza di personale intercorsa, l'Agenzia è riuscita comunque a completare tutte le iniziative previste nel programma di attività dell'anno 2012 (approvato con deliberazione del Comitato di Indirizzo e Controllo n. 2 del 13/10/2011 e già trasmesso alla Regione unitamente al bilancio di previsione 2012, così come previsto dal c. 2 dell'art. 82 septies decies della l.r. 24 febbraio 2005 n. 40) grazie ad un'efficiente redistribuzione delle funzioni. La Relazione di attività 2012 è in corso di approvazione da parte del Comitato di indirizzo e controllo dell'Agenzia, come previsto dall'art. 82 sexies l.r. 40/2005.

I due documenti riportano rispettivamente le indicazioni su ciò che ARS avrebbe dovuto svolgere e ciò che in effetti ha svolto nel corso del 2012.

Di seguito riportiamo una sintesi sulla corrispondenza tra committenza ed attività svolta per i principali settori di attività.

### **Osservatorio di Epidemiologia**

Considerando le molte attività dell'Osservatorio di Epidemiologia (OE), si segnalano alcune più impegnative o caratteristiche dell'anno 2012 tra quelle di supporto scientifico, per la Giunta ed il Consiglio regionale, per le Aziende sanitarie locali e gli amministratori locali.

Sul tema degli anziani è stato rafforzato il monitoraggio dello stato di salute e del ricorso ai servizi socio-sanitari, producendo un documento specifico sulla salute degli anziani in Toscana e coordinando la survey regionale del Progetto PASSI d'Argento. Sono stati definiti e sperimentati nuovi strumenti e metodi per gli interventi sulla disabilità negli anziani ad alto rischio di declino funzionale. E' proseguito il contributo epidemiologico sull'assistenza continua alla persona anziana non autosufficiente, con il coordinamento del gruppo regionale per la revisione dei percorsi di presa in carico. Grazie ad un progetto nazionale, è stato definito un nuovo set di indicatori di monitoraggio della cura degli anziani non autosufficienti. Da segnalare anche il contributo al progetto nazionale per la cura della persona con demenza, con la survey sui Centri diurni Alzheimer e sui moduli delle Residenze Sanitarie Assistenziali in Toscana.

Riguardo al settore delle malattie croniche, le attività si sono concentrate sullo sviluppo di sistemi per l'identificazione degli assistiti affetti dalle principali malattie croniche, utilizzando i dati correnti dei sistemi informativi sanitari con finalità epidemiologica. Per questo è stata aggiornata la banca dati ARS e il relativo portale web, contribuendo al progetto nazionale per l'integrazione dei contenuti informativi per la gestione sul territorio di pazienti con patologie complesse o con patologie croniche, con particolare riferimento al rischio cardiovascolare. Sono state inoltre consolidate le analisi sull'impatto della sanità d'iniziativa tra gli assistiti con diabete mellito.

In tema di epidemiologia dei servizi sanitari ospedalieri, le attività del 2012 si sono concentrate sull'analisi della cura delle malattie croniche, valutando le coorti di malati cronici di diabete, per pregresso ictus, di broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO), per insufficienza cardiaca e cardiopatia ischemica. Sul diabete sono stati condotti studi in collaborazione con l'Azienda USL di Pistoia. Rispetto all'assistenza sanitaria primaria, è stata sperimentata una reportistica, con indicatori di case-mix, processo e volumi di prestazioni erogate, di supporto alla sanità d'iniziativa. Importante è stato anche il contributo al gruppo di lavoro regionale sullo sviluppo delle cure intermedie e lo studio effettuato in collaborazione con la Azienda USL di Firenze per stimarne il bisogno.

Sulle cure primarie, è continuato nel 2012 il contributo di ARS alla pubblicazione di *Osservasalute* in ambito di cure primarie, con la produzione delle schede sull'assistenza territoriale e sugli indicatori di ospedalizzazione evitabile calcolati con un nuovo metodo di aggiustamento sviluppato in collaborazione l'Agenzia di Sanità Pubblica del Lazio.

Sul tema di epidemiologia ambientale, nel 2012 le attività più rilevanti hanno riguardato la presentazione dei risultati dello studio sullo stato di salute nelle aree geotermiche toscane, con la pubblicazione su rivista scientifica dei risultati e la discussione di questi in alcune occasioni pubbliche. ARS ha inoltre avviato ulteriori approfondimenti epidemiologici utili a valutare meglio i potenziali effetti dello sfruttamento delle risorse geotermiche in Toscana. Rilevante è stato nel 2012 anche il contributo di ARS al tavolo tecnico regionale a supporto dell'integrazione al Piano di Indirizzo Territoriale (PIT), con particolare riferimento al

Parco agricolo della Piana fiorentina e alla qualificazione dell'Aeroporto di Firenze. E' proseguita l'attività di monitoraggio degli effetti sanitari delle esposizioni ambientali nella zona di Civitella in Val di Chiana e Arezzo, data la presenza in questo territorio di importanti impianti industriali (azienda CHIMET e termovalorizzatore di San Zeno), consegnando i risultati prima della fine del 2012. Altre attività di epidemiologia ambientale hanno riguardato il supporto al gruppo di lavoro che indaga il cluster di casi di leucemia a Castelnuovo Berardenga, la descrizione dello stato di salute dei comuni dell'Alta val di Cecina in relazione alla contaminazione ambientale da cromo esavalente, lo stato di salute nei comuni dell'Isola d'Elba e di Piombino in relazione a presunti eccessi di tumore e gli esiti sanitari nel comune di Rosignano in riferimento a possibili esposizioni a inquinamento industriale.

Nell'area degli stili di vita, è da segnalare la produzione del rapporto conclusivo del progetto europeo Alcohol Measures for Public Health Research Alliance (AMPHORA) sui determinanti dei cambiamenti del consumo di alcol e le politiche di prevenzione alcolologica, definendo il ruolo dei fenomeni demografici, economici e sociali, nel favorire i trend dei consumi di alcol in 12 paesi europei. Nel corso del 2012 è stato avviato l'Osservatorio sugli stili di vita che, con il coordinamento dell'ARS stessa, censisce le migliori pratiche regionali di prevenzione e favorisce la definizione delle azioni efficaci per promuovere corretti stili di vita sul territorio regionale. Intensa è stata anche l'attività a supporto delle ASL e delle Società di Salute per pianificare attività di intervento secondo i criteri della prevenzione basata sulle prove d'efficacia. In particolare, si segnala il supporto alle iniziative per il contrasto del sovrappeso e dell'obesità in età infantile nell'area fiorentina, per la prevenzione degli incidenti alcol-correlati nell'area aretina, e per gli interventi su più stili di vita nell'area grossetana.

Nell'ambito delle dipendenze da sostanze, oltre ad assicurare il supporto scientifico al Comitato Regionale per le Dipendenze, sono state avviate due importanti ricerche. In particolare, una è volta alla descrizione delle caratteristiche socio-demografiche, dei modelli di consumo, dello stato di salute e del rapporto con i Servizi socio-sanitari della popolazione ad alta marginalità sociale intercettata dai servizi a bassa soglia. L'altra ricerca è mirata alla descrizione dell'utilizzo di sostanze psicotrope nel mondo giovanile e degli stili di consumo (sostanze, setting, traiettorie), cercando di intercettare consumatori non raggiungibili attraverso i Servizi per le dipendenze.

Sul tema della salute delle donne, nel 2012 è stato attivato un sistema di sorveglianza della mortalità materna nell'ambito di un progetto ministeriale per la prevenzione dei decessi materni. Nell'ambito della salute riproduttiva, ARS ha svolto per il Consiglio Sanitario Regionale un'analisi sull'appropriatezza del taglio cesareo nelle strutture toscane, analizzando anche le differenze negli esiti neonatali. Sullo stesso argomento ha avviato un'intensa collaborazione con la Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale finalizzata a fornire dati per il Ministero della Salute sulle interruzioni volontarie di gravidanza e sulle prestazioni consultoriali.

Sulla salute dei bambini, è continuata l'attività di supporto al Ministero della Salute per il monitoraggio degli effetti sanitari nei nati prematuri. Su questo argomento, è anche proseguita l'attività dei registri dei nati gravemente prematuri e dei trasporti neonatali protetti, in collaborazione con l'AOU Meyer. L'ARS ha anche partecipato al progetto coordinato dall'Ospedale pediatrico Bambin Gesù di Roma per il follow-up in età scolare di una coorte di bambini nati gravemente pretermine.

Riguardo alla salute degli stranieri, ARS ha proseguito anche nel 2012 l'attività di monitoraggio epidemiologico utilizzando i flussi sanitari correnti e con studi ad hoc. In particolare, nel 2012 ha partecipato a un progetto ministeriale coordinato dall'Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali (Age.Na.S.) per la definizione di un set di indicatori per il monitoraggio della salute della popolazione immigrata.

Relativamente alla salute in carcere, per conto della Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale, nel corso dell'anno è stata effettuata la seconda rilevazione sullo stato di salute della popolazione detenuta all'interno delle strutture penitenziarie della Regione Toscana. ARS si è aggiudicata un finanziamento ministeriale per una ricerca sullo stato di salute dei detenuti degli istituti penitenziari di 6 regioni italiane (Toscana, Lazio, Umbria, Liguria, Veneto e Campania), con particolare riferimento alla prevenzione dei tentativi suicidari in 61 Istituti penitenziari, di cui 4 minorili e 2 Ospedali Psichiatrici Giudiziari.

Sul tema dell'epidemiologia delle malattie infettive, oltre alla gestione pluriennale dei registri HIV ed AIDS, i cui più significati risultati sono stati presentati durante un convegno a Firenze in occasione della giornata Mondiale della lotta all'AIDS, l'Agenzia ha predisposto un sistema di inserimento dati su web, che le Unità Operative delle Malattie Infettive aziendali ed universitarie utilizzeranno per alimentare un archivio anonimo dei soggetti con patologie a trasmissione sessuale sul territorio regionale.

Relativamente all'epidemiologia della disabilità nell'adulto, per conto della Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale, è continuato il contributo metodologico per il gruppo di lavoro regionale per garantire una vita indipendente ai soggetti con disabilità grave. Nel corso del 2012 si è anche fortemente sviluppato l'archivio regionale dei Medullolesi.

Sull'epidemiologia della salute mentale, ARS ha portato il contributo metodologico ai gruppi di lavoro della Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale per la predisposizione di un archivio informatizzato sulla diffusione dei disturbi dell'apprendimento nella popolazione toscana. Il database sarà costituito da tutti i nuovi casi diagnosticati attraverso un protocollo clinico in uso presso le strutture pubbliche e private abilitate a partire dal 1 luglio 2013. Nel novembre 2012 è stato pubblicato il rapporto sulla salute mentale in Toscana, con informazioni sugli utenti in carico ai servizi ed un'analisi dettagliata dei ricoveri ospedalieri, della mortalità per suicidio, dei principali progetti di prevenzione in atto nella nostra regione, oltre alla parte dello studio campionario sugli adolescenti e ragazzi toscani dedicata al distress psicologico.

Sul tema dell'epidemiologia dei traumatismi, nel corso del 2012 sono stati prodotti e presentati in un convegno a Firenze i risultati delle analisi ed indagini condotte da ARS sugli incidenti stradali, tipizzando il fenomeno toscano nel contesto italiano ed internazionale, con attenzione alle azioni di prevenzione più efficaci per l'incidenza e la gravità degli incidenti stradali. In convegni scientifici ed assemblee pubbliche è proseguita la disseminazione dei risultati dell'indagine EDIT sui comportamenti a rischio dei ragazzi, condotta su un campione rappresentativo regionale di studenti delle scuole medie superiori toscane. E' stato aggiornato il monitoraggio dei controlli stradali condotti dalle Forze dell'ordine sul territorio toscano per la guida sotto l'effetto di sostanze psicotrope o di alcol. Prosegue la partecipazione al progetto nazionale SINIACA dell'Istituto Superiore di Sanità per il monitoraggio degli incidenti domestici.

Nell'area della prevenzione e dell'Evidence Based Prevention (EBP), è da segnalare la partecipazione di ARS al nuovo network italiano del Ministero della Salute sull'efficacia dei programmi di prevenzione rivolti alla popolazione e la diffusione della cultura scientifica *EBP* nelle strutture di sanità pubblica, in collaborazione con l'Age.Na.S. E' proseguita inoltre l'attività di *EBP* sul progetto volto ad identificare le azioni efficaci di prevenzione degli infortuni domestici, scolastici, del tempo libero e degli anziani alla guida.

### **Osservatorio per la Qualità ed Equità**

Nel corso dell'anno sono proseguite molte delle attività tradizionali dell'Osservatorio per la Qualità ed Equità (OEQ), impegnato da oltre un decennio nei campi dell'accreditamento sanitario, nei progetti di miglioramento della qualità dell'assistenza, nella ricerca e definizione d'indicatori di qualità dei servizi e dell'assistenza, nella diffusione e implementazione di raccomandazioni di buona pratica clinica, grazie al coinvolgimento di comunità professionali e raccogliendo opinioni ed esperienze di molteplici parti interessate: le Associazioni di pazienti e familiari, le Rappresentanze sindacali e le Istituzioni. Nel corso del 2012 sono state ridefinite le vie principali d'attività: un Osservatorio mirato alla valutazione degli esiti clinici, un altro all'equità, e non solo di accesso, del sistema sanitario e una terza area dedicata a progetti di cambiamento. Inoltre, la Regione Toscana ha progettato e varato un rilevante cambiamento di sistema al quale l'OEQ ha dato un rilevante contributo che proseguirà nel futuro prossimo. Nel corso del 2012, l'OEQ ha anche incrementato la collaborazione con il Consiglio Sanitario Regionale, con il Centro regionale Gestione Rischio Clinico (GRC), con il Laboratorio MeS della Scuola S. Anna e con il Dipartimento di Igiene e Sanità pubblica dell'Università di Firenze.

Anche per l'OEQ riportiamo una breve selezione tra le molte attività condotte nel 2012.

Nell'ambito del sistema di osservazione di qualità ed equità, l'attività di punta è rappresentata dallo sviluppo del Portale ARS Esiti Clinici (Parsec), un sistema di indicatori di esito clinico volto a misurare i risultati in

termini di cambiamento nello stato di salute attribuibili ai servizi forniti dal Sistema sanitario toscano. Un altro studio riguarda l’elaborazione di un rapporto sull’ospedalizzazione in Toscana, in cui sono riportate informazioni sanitarie integrate relative al bisogno assistenziale e all’offerta sanitaria ospedaliera. Nel corso del 2012 sono stati effettuati due studi in collaborazione con Age.Na.S., uno sui metodi di compartecipazione alla spesa sanitaria e il loro impatto in termini di equità in salute e l’altro sulla costituzione di una rete per il monitoraggio dei livelli essenziali di assistenza.

In relazione ai progetti di cambiamento, nel 2012 l’OQE ha avviato una collaborazione con il GRC nella quale si fornisce supporto tecnico e metodologico alla progettazione e revisione di pratiche per la sicurezza. Le aree trattate sono state quelle relative al rischio infettivo e alla sicurezza nelle Residenze sanitarie assistenziali (RSA), contribuendo tra le altre attività nel primo caso alla realizzazione delle schede tecniche che descrivono 14 buone prassi specifiche per le RSA, nel secondo la stesura di una pratica per la sicurezza dei pazienti mirata alla prevenzione delle Polmoniti da ventilazione assistita (VAP). Relativamente alla prevenzione delle infezioni correlate alle pratiche assistenziali, in collaborazione con il Collegio Infermieri Professionali - Assistenti Sanitari - Vigilatrici d’Infanzia della Provincia di Firenze (IPASVI) e alcuni professionisti delle terapie intensive toscane, l’OQE ha lavorato sulla definizione e prevenzione delle infezioni da VAP, sepsi grave e shock settico. Infine con l’Associazione nazionale dei medici delle direzioni ospedaliere (ANMDO) ha lavorato a un’indagine per la gestione ospedaliera degli organismi multifarmacoresistenti (MDRO).

Sul tema delle relazioni istituzionali, nell’ambito del profondo cambiamento di sistema, ARS ha dato il proprio contributo di supporto alla Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale nella redazione di atti e definizione di linee regionali di programmazione e indirizzo in materia sanitaria, con particolare attenzione ai rapporti con l’Age.Na.S. e alla ridefinizione della proposta di Piano socio-sanitario integrato. L’OQE ha assunto poi la rappresentanza della Regione Toscana all’interno del Comitato Programma nazionale Esiti. Altre attività sono costituite dalla partecipazione a gruppi di progetto con l’Istituto Superiore di Sanità per il Comitato scientifico del progetto “Registro Italiano Artroprotesi” (RIAP) e al contributo alla commissione regionale di coordinamento per le Azioni di Lotta al Dolore. Nel corso del 2012 è stata inoltre costituita la rete toscana degli *health quality manager* delle aziende sanitarie pubbliche e private della Toscana con l’obiettivo di conoscere le iniziative già in atto nelle varie aziende e scegliere le modalità operative per progetti di miglioramento che l’OQE si propone di sostenere, sviluppare e promuovere.

Relativamente al tema dell’equità, nel 2012 sono state portate avanti importanti attività e studi dedicati a mettere a punto strumenti e a produrre analisi su specifici aspetti che riguardano l’equità di servizi e prestazioni del sistema sanitario toscano anche confrontandolo con altri sistemi regionali. Mediante un progetto finanziato dall’Unione Europea sono state attivate azioni di promozione del tema dell’equità in salute all’interno delle politiche, utilizzando appositi strumenti di analisi di impatto ed è stato iniziato un processo di sviluppo di un consenso europeo sul tema.

Per quanto riguarda gli indicatori e standard di qualità, è da segnalare nel 2012 la collaborazione con l’Istituto Superiore di Sanità sulla tematica degli interventi di Artroprotesi per lo sviluppo di un registro clinico degli interventi di protesi d’anca.

Nel’ambito dell’area delle reti collaborative, è da segnalare nel corso del 2012 lo svolgimento di due importanti progetti, di cui uno finanziato dalla Regione Toscana, in collaborazione con l’Università di Firenze, il Centro GRC e l’IPASVI e l’altro dal Ministero della Salute con il coinvolgimento di quattro unità operative regionali. I progetti hanno affrontato il tema della sicurezza nelle residenze sanitarie assistite, individuando le problematiche assistenziali su ulcere da pressione, cadute, dolore, sicurezza degli ambienti e presidi ed identificando le aree critiche per la qualità dell’assistenza. Tra le altre attività, particolarmente rilevante è stato lo studio sulle gravi cerebrolesioni acquisite e stati vegetativi di minima coscienza: nel corso dell’anno sono stati sviluppati due sottoprogetti: scheda filtro per la rilevazione del percorso assistenziale dei pazienti e *informarete* al fine di fornire strumenti informativi ai familiari per orientarne le scelte di cura e riabilitazione.

### **Direzione: sistemi informativi e documentazione**

I settori tecnici di ARS di supporto ai due Osservatori, nel corso del 2012 hanno svolto numerose attività. Ne ricordiamo solo alcune tra quelle con maggior impatto operativo.

Nel corso del 2012 sono state rese operative le procedure per la gestione dei flussi sanitari con cadenza quindicinale, ha implementato nuove funzionalità per l'applicativo di calcolo di indicatori di ospedalizzazione e mortalità su base comunale, ha predisposto sistemi di reportistica semiautomatica per numerosi argomenti, ha ampliato il set di indicatori del portale ARS.

Nel corso dell'anno, è stato prodotto e reso operativo il nuovo sito web dell'Ente (<http://www.ars.toscana.it/>), con significativa riorganizzazione delle attività orientate maggiormente alla comunicazione. Il nuovo sito web di ARS risponde pienamente ai requisiti richiesti dalla normativa vigente in termine di accessibilità di un sito internet per una pubblica amministrazione. Nel sito è stata realizzata un'area riservata per i Consiglieri regionali. Sono stati anche attivate le nuove procedure per l'uso dei principali social network (*Facebook, YouTube, Flickr*) come strumento avanzato di comunicazione ed informazione. Nel nuovo sito sono anche stati avviati nuovi portali tematici. Nel corso del 2012 sono stati aggiornate le infrastrutture tecnologiche, con l'introduzione di una nuova piattaforma per la posta elettronica, la messa a disposizione dei calendari e la condivisione di risorse che, integrandosi con gli smarphone, segue ovunque l'utente in perfetto stile *cloud*. I personal computer dei lavoratori sono stati quasi completamente sostituiti con notebook, per consentire maggiore mobilità. Tutto il software utilizzato per realizzare le diverse soluzioni è *opensource*.

L'attività di documentazione bibliografica si è consolidata nel corso del 2012 con lo svolgimento di ricerche specifiche a supporto dei settori degli Osservatori di ARS e di utenti esterni. Su questo aspetto si sono sviluppate le relazioni e collaborazioni con la rete documentaria regionale come il Co.Bi.Re. E' stato aggiornato e rinnovato il servizio di rassegna stampa aziendale. Nel corso del 2012, per conto della Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale, ARS ha proseguito la gestione del nuovo sistema di accreditamento dei soggetti della rete formativa regionale, completando l'accreditamento delle ASL come provider, anche attraverso uno specifico portale.

### **Contributi di esercizio per attività progettuale da parte di Regione Toscana**

Con riferimento ai contributi di esercizio per attività progettuale finanziate da Regione Toscana che vengono rinviati all'esercizio successivo, si riporta in allegato sub “A” la scheda di rendicontazione per l'attività già svolta e quella ancora da realizzare (principio contabile n. 12).

### **Il bilancio**

Il bilancio consuntivo per l'esercizio 2012 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, come modificata dalla l.r. 27 dicembre 2011, n. 66 “*Legge finanziaria per l'anno 2012*”. Tiene conto anche delle disposizioni per la redazione dei bilanci indicate dalla deliberazione Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013.

Nel suo insieme il bilancio 2012 è caratterizzato da:

1. riduzione dell'importo totale del valore della produzione (-6,30%), determinato oltre che dalla diminuzione del contributo ordinario regionale, principalmente da minori contributi in c/esercizio da altri enti pubblici;
2. riduzione delle spese complessive di funzionamento;
3. riduzione del costo del personale, che nelle componenti di retribuzioni, oneri contributivi ed assicurativi, etc., diminuisce complessivamente del 5,30% rispetto al 2011. Tale decremento ottempera largamente alle misure di contenimento dei costi previste dalla legge finanziaria per l'anno 2012 (diminuzione costi rispetto a quelli del 2010), ma è in grande parte dovuto all'assenza del coordinatore dell'Osservatorio di Epidemiologia, appartenente al ruolo dirigenziale ed in attesa della nuova nomina;
4. minimo incremento dei costi per “Acquisto servizi”, determinato dall'inserimento fra questi costi di quelli sostenuti per il Direttore quale organo di amministrazione.

### **Risultati conseguiti con riferimento alla l.r. 65/2010**

Gli specifici obiettivi di risparmio rispetto alla spesa 2010 individuati dall'art. 2, comma 5 della l.r. 65/2010 e con riferimento ai limiti fissati con deliberazione CdA n. 13 del 27/04/2011 "*Adeguamento Bilancio preventivo 2011 agli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento ex l.r.65/2010 – Approvazione*", sono i seguenti:

- a) riduzione del 5% della spesa per il personale;
- b) riduzione del 50% della spesa per formazione del personale;
- c) riduzione dell'80% delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza;
- d) massima riduzione delle sedi in locazione, da realizzare con il preferenziale utilizzo del patrimonio immobiliare regionale e di eventuali disponibilità immobiliari di altri enti;
- e) massimo ricorso ai contratti aperti per l'acquisto di forniture e servizi di cui all'art. 53 della l.r. 38/2007 (Norme in materia di contratti pubblici e relative disposizioni sulla sicurezza e regolarità del lavoro).

Di seguito si elencano i risultati conseguiti dall'Agenzia rispetto ai singoli punti sopra indicati:

- a) la spesa per il personale per l'anno 2012 è pari a € 2.477.117,47, con una riduzione rispetto al 2010 del 13,17%. La riduzione è in gran parte conseguenza dell'assenza nel 2012 del Coordinatore dell'Osservatorio di Epidemiologia e per parte dell'anno 2012 del Coordinatore dell'Osservatorio per la Qualità e l'Equità. I coordinatori sono figure dirigenziali espressamente previste dalla legge istitutiva di ARS;
- b) la spesa per formazione del personale per l'anno 2012 è pari a € 2.499,50, con una riduzione rispetto al 2010 del 67,31%. Si precisa che la spesa in questione è ricompresa in quella per "Servizi e prestazioni di terzi" su specifici conti.
- c) la spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza per l'anno 2012 è pari a € 7.487,05, con una riduzione rispetto al 2010 del 86,51%. Si precisa che la spesa in questione è ricompresa in quella per "Servizi e prestazioni di terzi", ad esclusione delle spese per pubblicità, che invece rientrano nella voce "Oneri diversi di gestione".
- d) con il trasferimento dell'intera Agenzia presso il complesso "*Villa la Quiete alle Montalve*", di proprietà della Regione Toscana, si riproduce anche per il 2012 una rilevante diminuzione delle spese di locazione, con una riduzione percentuale rispetto al 2010 di circa il 40,0%;
- e) l'ARS fa ricorso all'adesione ai contratti regionali aperti, come ad esempio quelli per la fornitura di buoni pasto, le assicurazioni, il servizio portierato/reception, il servizio di pulizia, la fornitura di cancelleria, carta e toner, l'abbonamento a periodici, la fornitura di smartcard. In particolare nel 2012 sono stati utilizzati n. 5 contratti aperti di Regione Toscana, ci si è avvalsi di n. 7 convenzioni CONSIP, n. 2 contratti di ESTAV e 1 di altra centrale di committenza. Si è ricorso anche ad altri fornitori, in particolare utilizzando anche il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA).

### **Risultati conseguiti con riferimento alla deliberazione di Giunta Regionale n. 473/2012**

Al generale contenimento e razionalizzazione della spesa in linea con le norme in materia di concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità recate dalla l.r. 65/2010, si aggiunge lo specifico obiettivo indicato dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 473/2012: *riduzione dei propri costi della produzione al netto degli ammortamenti, rispetto a quelli contenuti nel Bilancio preventivo economico 2012, nella misura del 2% del contributo ordinario assegnato nel 2012.*

Tale riduzione dei costi della produzione nella misura del 2% del contributo ordinario assegnato nel 2012 (€ 3.990.000,00), comportava per ARS un obiettivo di riduzione per il 2012 di almeno € 79.800,00. Dall'esame dei dati consuntivi di bilancio si identifica il pieno rispetto di questo obiettivo con una riduzione del 2,17%.

Conseguentemente la somma di € 109.271,72 - interamente non derivante da attività di natura commerciale - , detratta la quota obbligatoria del 20% a riserva legale, sarà oggetto di restituzione a Regione Toscana.

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

Tale voce si riferisce alle indennità di funzione e di presenza spettanti ai componenti degli organi, previste dal nuovo 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 seguito riportato:

Direttore

**€ 141.817,39**

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

**€ 11.481,72**

Il trattamento economico del collegio è stato fissato, dalla l.r. 65/2010, nella misura del 3% per il Presidente e del 2% per gli altri 2 componenti, rispetto all'indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale. E' ricompreso anche il rimborso delle spese di viaggio, nella misura prevista per i dirigenti regionali.

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.

Comitato di indirizzo e controllo

**€ 1.293,62**

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 nella misura stabilita per i dirigenti regionali. 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.

**Analisi degli scostamenti rispetto al bilancio di previsione 2012**

Si riporta di seguito la tabella di confronto tra il bilancio consuntivo ed il previsionale 2012.

Occorre evidenziare che le voci di importo presenti nel previsionale 2012 sono state riclassificate secondo le indicazioni fornite da Regione Toscana con deliberazione Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013.

In particolare, la nuova riclassificazione evidenzia nel "valore della produzione" tutte le voci correlate sia al finanziamento ordinario da Regione Toscana, sia a contributi di Regione Toscana per specifici progetti, sia a finanziamenti di altri soggetti pubblici e/o privati per attività progettuali e che quindi di anno in anno possono variare notevolmente in più o in meno, in relazione appunto al numero di progetti ed all'entità della risorsa finanziata dai singoli soggetti.

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.

<b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>	bilancio previsione 2012	bilancio consuntivo 2012	scostamento in €	scostamento in %
<b>A) valore della produzione</b>				
<b>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A.1.a ) Ricavi per prestazioni dell'attività istit.	0,00	0,00	0,00	
<b>A.5 Altri ricavi e proventi</b>	<b>4.910.917,00</b>	<b>4.745.902,18</b>	<b>-165.014,82</b>	<b>-3,4</b>
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	4.377.937,00	4.286.974,50	-90.962,50	
A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.990.000,00	3.990.000,00	0,00	0,0
A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività' progettuale)	387.937,00	296.974,50	-90.962,50	-23,4
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	480.240,00	283.666,47	-196.573,53	-40,9
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	0,00	81.530,65	81.530,65	
A.5.d) - Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	17.648,00	0,00	-17.648,00	-100,0

A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	35.092,00	93.730,56	58.638,56	167,1
<b>TOTALE valore della produzione</b>	<b>4.910.917,00</b>	<b>4.745.902,18</b>	<b>-165.014,82</b>	<b>-3,4</b>
<b>B) costo della produzione</b>				
<b>B.6 - ACQUISTI di BENI</b>	<b>119.065,00</b>	<b>36.074,26</b>	<b>-82.990,74</b>	<b>-69,7</b>
<b>B.7 ACQUISTI di SERVIZI</b>	<b>1.247.683,00</b>	<b>1.563.164,84</b>	315.481,84	25,3
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	85.816,00	91.547,00	5.731,00	6,7
B.7.b) Altri servizi	1.161.867,00	1.471.617,84	309.750,84	26,7
<b>B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI</b>	<b>191.910,00</b>	<b>175.031,34</b>	<b>-16.878,66</b>	<b>-8,8</b>
<b>B.9 - PERSONALE</b>	<b>2.914.622,00</b>	<b>2.477.117,47</b>	<b>-437.504,53</b>	<b>-15,0</b>
<b>B.10 - AMMORTAMENTI</b>	<b>125.976,00</b>	<b>119.933,91</b>	<b>-6.042,09</b>	<b>-4,8</b>
<b>B.12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>0,00</b>	<b>21.956,98</b>	21.956,98	
<b>B.13 - ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>28.669,08</b>	28.669,08	
<b>B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE</b>	<b>119.293,00</b>	<b>64.557,51</b>	<b>-54.735,49</b>	<b>-45,9</b>
<b>TOTALE COSTO PRODUZIONE</b>	<b>4.718.549,00</b>	<b>4.486.505,39</b>	<b>-232.043,61</b>	<b>-4,9</b>
<b>differenza fra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>192.368,00</b>	<b>259.396,79</b>	67.028,79	34,8
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>	<b>20.000,00</b>	<b>6.005,41</b>	<b>-13.994,59</b>	<b>-70,0</b>
- Proventi finanziari	20.000,00	6.009,43	<b>-13.990,57</b>	<b>-70,0</b>
- Oneri finanziari	0,00	<b>-4,02</b>	<b>-4,02</b>	
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>15.701,63</b>	15.701,63	
Proventi straordinari	0,00	32.568,16	32.568,16	
Oneri straordinari	0,00	<b>-16.866,53</b>	<b>-16.866,53</b>	
<b>F) imposte</b>	<b>-212.368,00</b>	<b>-171.832,11</b>	40.535,89	<b>-19,1</b>
<b>RISULTATO ESERCIZIO (A-B +/-C +/-E +F)</b>	<b>0,00</b>	<b>109.271,72</b>		

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

nel Valore della produzione:

- la voce "A.5.a)-2 Contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)", si riferisce a risorse finanziarie provenienti da Regione Toscana, in aggiunta al contributo ordinario, per lo svolgimento di specifiche attività progettuali. Si evidenzia un importante decremento legato alle dinamiche regionali. In questa fase ARS ha comunque dovuto farsi carico di attività richieste da Regione in assenza dei previsti finanziamenti aggiuntivi. Si rileva, inoltre, che la previsione di utilizzo al momento della redazione del bilancio di previsione per questa voce non è precisa ed è solo orientativa;
- la voce "A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici", si riferisce alle risorse finanziarie provenienti da altri soggetti pubblici per lo svolgimento di specifiche attività progettuali. Esse, come detto sopra, sono rilevate per competenza e dunque la loro rilevazione è collegata all'effettivo utilizzo negli anni rispetto alla durata, generalmente pluriennale, dei progetti stessi. Il decremento del valore di questa voce è in parte compensato dalla voce "A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti", in cui sono rilevati i finanziamenti da soggetti diversi da quelli precedenti (soggetti privati ed altri);
- l'incremento di valore della voce "A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi vari", si riferisce essenzialmente alla necessità in sede di consuntivo di rilevare il pari utilizzo di fondi

accantonati per le risorse decentrate, oltre ai valori bollati posti a carico dei collaboratori e anticipati dall'Agenzia.

nel Costo della produzione:

- d) il valore della voce "B.6 Acquisti di beni" subisce un forte decremento dovuto principalmente a quanto detto in premessa e cioè ad una riduzione nel "valore della produzione" di risorse per lo 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 interni 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). In quest'anno, infatti, la riduzione delle risorse per Beni è stata in gran parte compensata dall'incremento della voce "B.7.b) Altri servizi", sempre per progetti;
- e) per l'incremento della voce "B.7.b) Altri servizi" vedi quanto detto al punto precedente in merito alla previsione di utilizzo. Si ricorda che i progetti finanziati da terzi sono gestiti nella loro risorsa complessiva "a partita di giro", nel senso che – detratto la quota per spese generali - non può essere speso più di quanto entra per specifico contributo (vedi anche nella voce "B.9 Personale" il decremento correlato a minor utilizzo di personale a Tempo Determinato finanziato su progetti);
- f) la voce "B.9 Personale" (correlata anche alla voce " F – Imposte") mostra il decremento più significativo in termini economici e dovuto alla mancata sostituzione per gran parte del 2012 delle figure infungibili presenti nella nostra legge istitutiva (coordinatori degli osservatori). Vale inoltre per la parte finanziata da progetti quanto detto nelle note precedenti per "Beni" e "Servizi" in merito alla previsione di utilizzo;
- g) la voce "C - Proventi finanziari" presenta un rilevante decremento dovuto esclusivamente al passaggio in Tesoreria Unica in applicazione del Decreto Legge 1/2012 ed in specifico l'art. 35 commi 8-13. Questo di fatto ha ridotto in modo considerevole gli interessi attivi previsti al momento della redazione del bilancio di previsione.

#### Analisi Piano Investimenti:

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

	bilancio previsione 2012	bilancio consuntivo 2012	scostamento in €	scostamento in %
IMMATERIALI	30.000,00	13.812,30	-16.187,70	-54,0
MATERIALI	95.000,00	90.695,17	-4.304,83	-4,5
impianti e macchinari		4.649,52		
attrezzature		1.137,40		
mobili e arredi		10.180,35		
automezzi		0,00		
altri beni - macchine e sistemi elettronici & cespiti di valore inferiore a € 516,46		74.727,90		
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE PIANO INVESTIMENTI</b>	<b>125.000,00</b>	<b>104.507,47</b>	<b>-20.492,53</b>	<b>-16,4</b>

Gli investimenti realizzati si riferiscono all'acquisizione di beni immateriali (software) e beni materiali per implementare ed aggiornare la dotazione necessaria allo svolgimento delle proprie funzioni.

Come si vede dal loro valore esiguo, il valore corrisponde allo stretto indispensabile per assicurare la funzionalità dei sistemi informatici per la gestione delle banche dati su cui si basa l'attività strategica svolta dall'Agenzia.

Data l'esiguità del piano investimenti, la previsione era stata fatta in base alle 3 macrocategorie in quanto di importo singolarmente non significativo. A livello di bilancio consuntivo gli investimenti sono evidenziati

per singola categoria omogenea, rilevando comunque che l'importo dei singoli cespiti è ancor meno rilevante.

Si aggiunge quanto segue:

- “mobili e arredi”: si tratta di interventi per il naturale completamento degli arredi di alcune stanze della nuova sede di Villa La Quiete;
- “immateriale – software” e “altri beni - macchine e sistemi elettronici & cespiti di valore inferiore a € 516,46”: si riferiscono all'acquisto di licenze software e hardware per il naturale aggiornamento e sostituzione di apparecchiature guaste e/o obsolete

Nello specifico lo scostamento significativo è riferito ad una minore spesa per licenze software il cui acquisto è stato per il momento rimandato.

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 2012, interamente con la quota di ammortamento. Questo ha assicurato il totale finanziamento del piano degli investimenti.

Per ogni ulteriore dettaglio sull'andamento economico-patrimoniale dell'Agenzia nell'esercizio 2012, si rinvia a quanto contenuto nell'allegata nota integrativa.

Con la presente relazione si è ritenuto fornire la sintesi delle più significative attività svolte nel 2012, riscontrando un concreto consolidamento di molte attività programmatiche, di studio e ricerca, configurando numerosi aspetti di stabilità dell'Agenzia. Un lavoro che ha consolidato la presenza dell'ARS nella rete regionale e nazionale dei servizi sanitari e sociali e che ha rafforzato la natura dell'Agenzia come organo di supporto tecnico alla Giunta ed al Consiglio Regionale, predisponendo elaborazioni, dati, statistiche e rapporti utili per definire lo stato di salute dei toscani, la risposta assistenziale dei servizi regionali e la valutazione dell'efficacia delle politiche.

Si è fornito inoltre il quadro sull'andamento della gestione amministrativa e finanziaria dell'ARS, confermando un giudizio più che positivo in ordine alla regolarità amministrativa e contabile dell'ente.

Il Direttore  
Dott. Francesco Cipriani

**allegato "A" alla relazione del direttore**

ns. rif. PRG	Atto di assegnazione e data	descrizione attività svolta	% attività svolta	importo del contributo	costi di competenza	ricavi di competenza	descrizione attività da svolgere	costi differiti	ricavi differiti
41	Decreto RT n. 2794 del 21/05/2009 per € 300.000,00 e decreto RT n. 6175 del 14/12/2010 per € 250.000	Osservatorio Regionale sulla Qualità della Formazione (ORQF) e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento dei provider ECM Supporto alla Regione Toscana nelle procedure di accreditamento, organizzazione e realizzazione degli audit di accreditamento dei Provider (n. 8 audit), programmazione e gestione degli incontri dell'ORQF (n. 7 incontri), organizzazione e supporto ai gruppi di lavoro interni all'ORQF (n. 6 gruppi), supporto all'ORQF alla stesura del "Report 2008-2010: le valutazioni della Regione", gestione dei rapporti amministrativi e finanziari con gli enti di appartenenza degli Auditori e del Coordinatore finalizzati ad ottemperare agli adempimenti legati alle attività dell'Osservatorio	52	550.000,00	284.866,09	284.866,09	Accreditamento dei Provider (Pubblici e Privati) con la costruzione di sistema informativo adeguato per tutte le fasi della procedura di accreditamento (portale accreditamento aziende sanitarie e altri soggetti della rete formativa regionale), le visite ispettive, le relazioni sulla verifica dell'effettivo possesso dei requisiti e le visite di mantenimento dell'accREDITamento. Supporto all'Osservatorio, programmazione e svolgimento delle sue attività, compresi il monitoraggio qualitativo e quantitativo dell'offerta formativa e la verifica delle modalità di attribuzione dei crediti formativi da parte dei Provider.	265.133,91	265.133,91
64	Delib. GRT 893/2011 e decreto RT n. 5134 del 14/11/2011 per € 60.000	GEOTERMIA FASE II - Approfondimenti ed attività epidemiologiche a seguito dei risultati dello studio sullo stato di salute della popolazione residente nei comuni geotermici toscani Coordinamento delle attività di approfondimento sullo stato di salute delle popolazioni residenti nelle aree geotermiche. Attività di supporto a Giunta e Consiglio. Parere sulla valutazione di impatto ambientale della nuova centrale di Bagnore 4 Relazioni con media e comitati di cittadini. Relazioni scientifiche con Università di Berkley (M. Bates). Aggiornamento dati epidemiologici. Approfondimenti delle analisi statistiche: stratificazione per età e per indice di deprivazione. Aggiornamento della letteratura scientifica.	30	60.000,00	17.987,37	17.987,37	Aggiornamento monitoraggio esiti di salute nelle aree geotermiche: nuovi dati di mortalità ed ospedalizzazione	42.012,63	42.012,63
65	Decreto RT n. 4923 del 25/10/2011 per € 60.000	Sperimentazione di un sistema di monitoraggio della appropriatezza nei percorsi assistenziali per le persone con gravi cerebrolesioni acquisite e per le persone in stato vegetativo o di minima coscienza al fine di strutturare specifiche offerte di cura e assistenza Stima del fenomeno da flussi correnti; avvio rilevazione dati clinici su pazienti in SV/SMC; definizione del questionario (Informare) per la rilevazione delle strutture riabilitative; definizione questionario per indagine qualitativa	60	60.000,00	1.231,15	1.231,15	Prosecuzione del monitoraggio del percorso dei pazienti con GCA e SV/SMC	58.768,85	58.768,85
69	Decreto RT n.607 del 08/02/2010	Osservatorio Epidemiologico Demenze Nell'ambito di tale osservatorio ARS aggiorna e pubblica annualmente sul proprio portale ParsIS le stime di prevalenza, incidenza di demenza negli anziani toscani. Si sono svolte numerose consultazioni a livello regionale da parte di vari interlocutori e la partecipazione in qualità di relatore a 6 convegni/seminari su questo tema; sono stati inoltre forniti dati sul consumo di antipsicotici in risposta a richiesta diretta di una Zona-Distretto	5	40.000,00	0,00	0,00	Nell'ambito della sperimentazione del modello Toscano di assistenza della persona con demenza l'Osservatorio prevede, tra l'altro, lo sviluppo e l'ampliamento della coorte di persone affette da demenza già studiata nel progetto sperimentale utilizzabile per studi di epidemiologia classica e dei servizi	40.000,00	40.000,00
70	Decreto RT n.6454 del 29/12/2011	Geotermia e salute - Fase III Sono stati avviati i contatti con uffici anagrafici dei comuni geotermici e comuni limitrofi per il recupero delle anagrafi storizzate, finalizzate alla ricostruzione della coorte di residenti esposta alle emissioni naturali e antropiche tipiche delle aree geotermiche. Sono state svolte analisi sulle banche dati regionali e open source per la georeferenziazione degli indirizzi di residenza dei cittadini dei comuni geotermici. Infine attraverso la collaborazione con ARPAT sono in via di definizione i parametri per la valutazione dell'esposizione individuale a acido solfidrico e mercurio	10	150000	0,00	0,00	Rilevazione fattibilità di un sistema di georeferenziazione degli indirizzi di residenza dei cittadini residenti nelle aree geotermiche amiatine ed acquisizione delle informazioni anagrafiche	150.000,00	150.000,00
72	Delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore Ars n. 30 del 3 luglio 2012)	Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali Attività di gestione ed analisi dati epidemiologici	5	138.989,26	0,00	0,00	Valutazione dei rischi ambientali per la salute, monitoraggio degli stili di vita (abitudini, conseguenze, valutazione delle politiche di intervento). Sviluppo analisi sistematica e continua dei servizi assistenziali specialistici ospedalieri e riabilitativi	138.989,26	138.989,26
73	Delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore Ars n. 30 del 3 luglio 2012)	Valutazione dei determinanti dell'autosufficienza nell'anziano nell'ambito del follow-up dello studio InCHIANTI, in rapporto convenzionale con l'ASL 10 di Firenze	35	320.000,00	110.685,00	110.685,00	Conduzione quinto follow-up coorte anziani arruolati tramite somministrazione questionario, visite mediche, esami strumentali e di laboratorio. Aggiornamento dataset. Produzione analisi.	209.315,00	209.315,00
76	Delib. GRT n.744 del 06/08/2012 e decreto RT n. 4717 del 10/09/2012	La prevenzione efficace degli infortuni domestici, scolastici, del tempo libero e degli anziani alla guida Costruzione delle strategie di ricerca per la consultazione della letteratura scientifica per la costruzione di raccomandazioni per la prevenzione efficace degli infortuni in ambito domestico, scolastico e del tempo libero, e della valutazione della prevenzione efficace degli eventi acuti alcol-correlati, con particolare riferimento alla seguente tipologia di eventi: incidenti stradali, incidenti domestici, incidenti sul lavoro, episodi di violenza pubblica e in ambienti privati, violenza sessuale, suicidi e omicidi	37	115.000,00	42.082,03	42.082,03	Elaborazione, diffusione e promozione di informazioni affidabili per l'adozione a livello di tutte le regioni italiane di pratiche efficaci di prevenzione, con particolare attenzione al tema degli infortuni domestici, scolastici, del tempo libero e degli anziani alla guida	72.917,97	72.917,97
77	Decreto RT n. 2992 del 08/06/2012 per € 16.500,00 e decreto RT n. 6535 del 28/12/2012 per € 16.500,00	Organizzazione e gestione dell'Osservatorio regionale Stili di vita L'organizzazione delle attività previste nell'ambito dell'Osservatorio ha previsto la partecipazione a numerosi incontri di lavoro con i soggetti coinvolti nel progetto. In particolare è stata creata all'interno del portale ARS una banca dati attraverso la quale censire i progetti sui corretti stili di vita realizzati in Toscana	5	33.000,00	0,00	0,00	L'istituzione dell'Osservatorio sugli stili di vita prevede le seguenti funzioni: raccordo tra tutti soggetti coinvolti per ricondurre a sistema la ricchezza delle esperienze in un'ottica di ottimizzazione delle risorse; - creazione di un sistema permanente di raccolta di informazioni e progetti da mettere in rete; - individuazione di indicatori per la valutazione delle politiche regionali e rilevazione di eventuali criticità di sistema proponendo eventuali integrazioni ed interventi correttivi; - predisposizione di un documento annuale di valutazione delle azioni realizzate	33.000,00	33.000,00