

DECRETO DEL DIRETTORE

n. 43

del 02/09/2014

Oggetto: **Decreto n. 29 del 30/04/2014 avente ad oggetto “Bilancio d’esercizio anno 2013 – Adozione”: modifiche e integrazioni**

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;

Visti:

- il “*Disciplinare di contabilità e amministrazione*” approvato con proprio decreto n. 38 del 09/08/2012;
- il proprio decreto n. 55 del 30/11/2012 avente ad oggetto “*Bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013-2015*”, approvato dalla Giunta Regionale con proprio atto n. 453 del 03/06/2014;
- il proprio decreto n. 15 del 30/04/2013 avente ad oggetto “*Bilancio d’esercizio 2012- Adozione*”, approvato con la deliberazione n. 96 del 04/12/2013 del Consiglio Regionale che approva il bilancio e stabilisce 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 da successive leggi finanziarie regionali per gli anni 2012- 2014;

Richiamato il proprio decreto n. 29 del 30/04/2014 avente ad oggetto “*Bilancio d’esercizio anno 2013 – Adozione*”;

Vista la nota relativa ad “Analisi del bilancio di esercizio dell’anno 2013” che il settore "Programmazione e controllo finanziario" di Regione Toscana" ha inviato al competente settore della Direzione Generale “Diritti di cittadinanza e coesione sociale “ e della quale ci è stata data informazione con e-mail in data 22/07/2014;

Rilevato che in detta nota sono state fatte alcune osservazioni per quanto riguarda “la contabilizzazione, la denominazione e la collocazione dei fondi rischi e oneri” correlate alle operazioni di svalutazione crediti e che si rende pertanto opportuno apportare le dovute modifiche e integrazioni, rilevando al contempo che tali correzioni non modificano il risultato di esercizio, né la rappresentazione complessiva del bilancio in oggetto;

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 Regionale siano approvati dal Consiglio;

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 (testualmente):

- “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”;

Rilevato che il bilancio di esercizio 2013 presenta un utile di € 56.367,02 e che – detratta la quota a riserva legale di € 11.273,40 - risulta analiticamente derivante dall’attività commerciale per € 24.000,00 e derivante dall’attività istituzionale per la parte rimanente pari a € 21.093,62;

Dato atto che la proposta di destinazione dell’utile d’esercizio 2013, in coerenza con quanto descritto ai punti precedenti – sia nella tipologia che nelle percentuali - è stabilita secondo quanto disposto dalla citata deliberazione del Consiglio Regionale n. 26/2011, senza possibilità di diversa scelta discrezionale da parte di questo ente;

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”;

Rilevato che tali direttive sono già state recepite fin dal bilancio di esercizio 2012 dell’ARS;

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

- 1) di procedere – per le motivazioni espresse in narrativa – ad adottare il bilancio di esercizio dell’anno 2013 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 2013 è di € 56.367,02 e che risulta derivante dall’attività commerciale per € 24.000,00 e derivante per la parte rimanente dall’attività istituzionale;
- 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 2013, nel modo seguente:
 - € 11.273,40 - pari al 20% dell’utile - a Riserva Legale per la copertura di eventuali future perdite;
 - del rimanente 80% pari a € 45.093,62, si rileva che – come prima esposto - è in parte derivante da attività commerciale e pertanto viene proposta la destinazione come segue;
 - € 24.000,00, - pari a quanto dell’utile derivante da attività commerciale - per essere riattribuiti ad ARS ad incremento risorse per l’attività progettuale denominata “Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali” già precedentemente attribuita ad ARS dal Consiglio Regionale, attività progettuale per la quale si propone conseguentemente di aggiornare il termine al 30/11/2016;
 - i residui € 21.093,62 restano a disposizione della Regione in attesa di destinazione da parte del Consiglio Regionale, così come previsto dalla l.r. 65/2010, art 7, c. 5;
- 4) di dare atto che la proposta di destinazione dell’utile d’esercizio 2013 è definita secondo quanto disposto dalla citata deliberazione del Consiglio Regionale n. 26/2011, senza possibilità di diversa scelta discrezionale da parte di questo ente;
- 5) di rilevare che il presente atto integra e sostituisce il bilancio di esercizio 2013, precedentemente adottato con proprio decreto n. 29 del 30/04/2014;

- 6) 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;
- 7) di inviare successivamente alla Giunta regionale il presente provvedimento con i suoi allegati, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, secondo quanto previsto all'art. 82 *septies decies*, comma 3 della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
- 8) di assicurare la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione "*Amministrazione trasparente*" sul sito web dell'ARS (www.ars.toscana.it).

Il Direttore
Dott. Francesco Cipriani

Allegato n.1 al Decreto del Direttore n.43 del 02/09/2014

Voci di bilancio	2013	2012	Differenza	%
ATTIVO				
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali	25.860,35	36.675,09	-10.814,74	-29,49
6) Altre immobilizzazioni immateriali	25.860,35	36.675,09	-10.814,74	-29,49
II. Immobilizzazioni materiali	263.666,45	264.222,62	-556,17	-0,21
3) Impianti e macchinari	15.348,13	18.850,31	-3.502,18	-18,58
4) Attrezzature	5.491,18	9.297,61	-3.806,43	-40,94
5) Mobili e arredi	86.114,61	92.253,59	-6.138,98	-6,65
6) Automezzi	926,25	1.316,25	-390,00	-29,63
7) Altri beni	155.786,28	142.504,86	13.281,42	9,32
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	289.526,80	300.897,71	-11.370,91	-3,78
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
II. Crediti	1.774.981,55	3.374.674,81	-1.599.693,26	-47,40
1) Crediti verso Regione Toscana	1.175.000,00	2.829.500,00	-1.654.500,00	-58,47
2) Crediti verso altri Enti pubblici	234.057,19	421.307,80	-187.250,61	-44,45
3) Crediti verso soggetti Privati	55.980,00	55.980,00	0,00	
4) Crediti verso l'Erario	17.962,48	9.532,20	8.430,28	88,44
5) Crediti verso altri	333.641,25	105.536,15	228.105,10	216,14
6) F.do svalutazione crediti (-)	-41.659,37	-47.181,34	5.521,97	-11,70
IV. Disponibilità liquide	2.550.776,48	1.569.115,75	981.660,73	62,56
1) Cassa	506,72	2.274,88	-1.768,16	-77,73
2) Banca c/c	2.548.340,34	1.564.865,73	983.474,61	62,85
3) C/c postale	1.929,42	1.975,14	-45,72	-2,31
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	4.325.758,03	4.943.790,56	-618.032,53	-12,50
C) RATEI E RISCONTI				
C) Ratei e risconti attivi	37.932,43	21.514,59	16.417,84	76,31
TOTALE ATTIVO	4.653.217,26	5.266.202,86	-612.985,60	-11,64
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Fondo di dotazione	500.000,00	500.000,00	0,00	
II. Riserve	1.254.182,81	1.232.328,38	21.854,43	1,77
1) Riserva legale	419.759,47	397.905,04	21.854,43	5,49
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	640.615,77	0,00	
3) Altre riserve	193.807,57	193.807,57	0,00	
V. Utile (perdite) di esercizio	56.367,02	109.271,72	-52.904,70	-48,42
TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	1.810.549,83	1.841.600,10	-31.050,27	-1,69

Voci di bilancio	2013	2012	Differenza	%
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Fondo imposte	14.881,35	19.004,97	-4.123,62	-21,70
2) Fondo per contenziosi	1.840,74	0,00	1.840,74	N. D.
5) Altri fondi	77.119,07	77.876,32	-757,25	-0,97
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	93.841,16	96.881,29	-3.040,13	-3,14
D) DEBITI				
2) Debiti verso Regione Toscana	87.417,29	268.610,92	-181.193,63	-67,46
4) Debiti verso fornitori	284.919,21	216.600,78	68.318,43	31,54
5) Debiti tributari	85.564,95	69.788,33	15.776,62	22,61
6) Debiti verso istituti previdenziali	184.351,06	231.536,49	-47.185,43	-20,38
7) Altri debiti	738.969,34	1.308.265,07	-569.295,73	-43,52
TOTALE DEBITI (D)	1.381.221,85	2.094.801,59	-713.579,74	-34,06
E) RATEI E RISCONTI				
E) Ratei e risconti passivi	1.367.604,42	1.232.919,88	134.684,54	10,92
TOTALE PASSIVO	4.653.217,26	5.266.202,86	-612.985,60	-11,64
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	83.633,60	0,00	83.633,60	N. D.
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività comm.	83.633,60	0,00	83.633,60	N. D.
A.5) Altri ricavi e proventi	4.331.740,02	4.745.902,18	-414.162,16	-8,73
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	4.113.935,96	4.286.974,50	-173.038,54	-4,04
A.5.a)-1 Contrib. c/eser. da Regione FONDO ORDIN.	3.640.000,00	3.990.000,00	-350.000,00	-8,77
A.5.a)-2 Contrib. c/eser. da Regione per progetti	473.935,96	296.974,50	176.961,46	59,59
A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pub	151.337,98	283.666,47	-132.328,49	-46,65
A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti	48.030,64	81.530,65	-33.500,01	-41,09
A.5.e) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	18.435,44	93.730,56	-75.295,12	-80,33
Totale valore della produzione (A)	4.415.373,62	4.745.902,18	-330.528,56	-6,96
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6) Acquisti di beni	12.581,30	36.074,26	-23.492,96	-65,12
B.7) Acquisti di servizi	1.348.410,41	1.563.164,84	-214.754,43	-13,74
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	64.130,50	91.547,00	-27.416,50	-29,95
B.7.b) Altri servizi	1.284.279,91	1.471.617,84	-187.337,93	-12,73
B.8) Godimento beni di terzi	169.891,96	175.031,34	-5.139,38	-2,94
B.9) Personale	2.480.646,54	2.477.117,47	3.529,07	0,14
B.9.a) Salari e stipendi	1.926.097,34	1.877.679,59	48.417,75	2,58
B.9.b) Oneri sociali	554.549,20	599.415,88	-44.866,68	-7,49
B.9.e) Altri costi	0,00	22,00	-22,00	-100,00
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	126.774,61	119.933,91	6.840,70	5,70
B.10.a) Ammortamenti immobilizz.immateriali	18.067,99	18.401,11	-333,12	-1,81
B.10.b) Ammortamenti immobilizz.materiali	108.706,62	101.532,80	7.173,82	7,07
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	15.998,80	21.956,98	-5.958,18	-27,14
B.12.a) Accantonamenti per imposte	14.158,06	17.364,29	-3.206,23	-18,46
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	1.840,74	0,00	1.840,74	N. D.
B.12.c) Accantonamenti rischi su crediti	0,00	4.592,69	-4.592,69	-100,00
B.13) Altri accantonamenti	28.669,08	28.669,08	0,00	

<i>Voci di bilancio</i>	2013	2012	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
B.14) Oneri diversi di gestione	33.495,94	64.557,51	-31.061,57	-48,11
Totale costi della produzione (B)	4.216.468,64	4.486.505,39	-270.036,75	-6,02
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	198.904,98	259.396,79	-60.491,81	-23,32
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.1) Interessi attivi	37,37	6.009,43	-5.972,06	-99,38
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	37,37	6.009,43	-5.972,06	-99,38
C.4.) Altri oneri finanziari	-0,52	-4,02	3,50	-87,06
Totale (C)	36,85	6.005,41	-5.968,56	-99,39
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E.1) Proventi straordinari	86.696,16	32.568,16	54.128,00	166,20
E.1.a) Plusvalenze	0,00	43,62	-43,62	-100,00
E.1.b) Sopravvenienze e insuss.attive	86.696,16	32.524,54	54.171,62	166,56
E.2) Oneri straordinari	-43.764,43	-16.866,53	-26.897,90	159,48
E.2.b) Sopravvenienze e insuss. passive	-43.764,43	-16.866,53	-26.897,90	159,48
Totale delle partite straordinarie	42.931,73	15.701,63	27.230,10	173,42
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	241.873,56	281.103,83	-39.230,27	-13,96
Imposte sul redd.eserc. corr.,antic., differite	-185.506,54	-171.832,11	-13.674,43	7,96
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	56.367,02	109.271,72	-52.904,70	-48,42

ALLEGATO n. 2 al Decreto del Direttore n. 43 del 02/09/2014

NOTA INTEGRATIVA

**Agenzia Regionale di
Sanità della Toscana**

Sede in Firenze,
Via Pietro Dazzi n.1

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2013

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 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi nuovi principi contabili della Regione Toscana.

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

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

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

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

Ruolo/area contrattuale	31/12/13	31/12/12	Variazioni	N° medio dipendenti
Personale livelli tempo indeterminato	48	49	-1	48,5
Personale livelli tempo determinato	1	2	-1	1,5
Dirigenti tempo indeterminato	2	2	0	2
Dirigenti tempo determinato	1	1	0	1
Coordinatore osservatorio	1	1	0	1
TOTALE	53	55	-2	54

Le variazioni riguardano: le dimissioni per scadenza contratto di 1 unità a tempo determinato per attività progettuale finanziata da terzi; la diminuzione di 1 unità a tempo indeterminato (categorie protette) per decesso per la quale è prevista la reintegrazione tramite specifica procedura concorsuale.

Di seguito si evidenziano il numero e le durate dei rapporti contrattuali del personale che l'Agenzia Regionale di Sanità detiene a tempo determinato al 31/12/2013:

- 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.

COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI

Al 31/12/2013 sono in essere contratti di collaborazione coordinata e continuativa e borse di studio come da tabella sottostante:

Tipologia contrattuale:	al 31/12/2013	al 31/12/2012	Variazioni
Collaborazioni coordinate e continuative	4	0	+4
Borse di Studio	4	2	+2

I costi delle Collaborazioni coordinate e continuative sono sostenuti interamente con risorse da Progetti finanziati da terzi

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI 31/12/2013

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
25.860,35	36.675,09	-10.814,74

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

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

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	83.439,55
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-46.764,45
Saldo al 31/12/2012	36.675,10
Acquisizione dell'esercizio	7.253,25
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-18.067,99
Saldo al 31/12/2013	25.860,36

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
263.666,45	264.222,62	-556,17

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Terreni	0 %
---------	-----

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

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio 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	28.017,36
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-9.167,05
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	18.850,31
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	-3.502,18
Saldo al 31/12/2013	15.348,13

Attrezzature ordinarie

Descrizione	Importo
Costo storico	35.588,84
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-26.291,21
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	9.297,63
Acquisizione dell'esercizio	549,00
Rivalutazione dell'esercizio	

Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-4.355,32
Saldo al 31/12/2013	5.491,31

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	138.864,99
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-46.611,40
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	92.253,59
Acquisizione dell'esercizio	7.902,56
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	-83,12
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-13.958,42
Saldo al 31/12/2013	86.114,61

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.950,00
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-633,75
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	1.316,25
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
Saldo al 31/12/2013	926,25

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	297.445,92
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-154.941,06

Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	142.504,86
Acquisizione dell'esercizio	100.351,51
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	-569,39
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-86.500,70
Saldo al 31/12/2013	155.786,28

Rientrano in questa categoria:

- i cespiti di valore inferiore a € 516,46 ammortizzati integralmente nell'esercizio: acquisizione nell'esercizio per complessivi € 27.363,00. Di questi, € 19.209,96 sono interamente finanziati dalle risorse di specifico progetto e di conseguenza con costi imputati su questo: tali beni erano previsti in detto progetto e necessari per il perseguimento dell'attività progettuale. I restanti € 8.153,04 sono invece ricompresi nel piano investimenti dell'Agenzia.
- le macchine d'ufficio e sistemi elettronici: acquisizione nell'esercizio per € 72.988,51 .

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

Descrizione

Crediti finanziari	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Verso Regione				
Verso altri Enti regionali				
Verso altre società				
Altri				

Titoli	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Partecipazioni				
Titoli a cauzione				
Titoli in garanzia				
Altri titoli				

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

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.774.981,55	3.374.674,81	-1.599.693,26

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso Regione	974.500,00	200.500,00		1.175.000,00
verso altri enti pubblici	121.207,19	112.850,00		234.057,19
Verso soggetti privati per attività istituzionale	55.980,00			55.980,00
Verso soggetti privati per attività commerciale				
Verso l'Erario	17.962,48			17.962,48
Verso altri	333.641,25			333.641,25
Fondo svalutazione crediti	- 41.659,37			- 41.659,37
Totale	1.461.631,55	313.350,00		1.774.981,55

I "Crediti verso Erario" sono relativi:

- al credito IVA anni precedenti da utilizzare in compensazione per € 1.545,55;
- al credito per IRAP anni precedenti per € 7.919,68;
- al credito acconto INAIL per € 8.497,25.

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

I "Crediti verso Clienti" per € 29.309,58;

I "Crediti da progetti verso altri" per € 220.212,61 relativi ad attività progettuale svolta nei confronti di Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (prg 66), European Medical Information Framework (prg 81);

Gli "Altri crediti" sono relativi a:

Descrizione	Importo
Proventi finanziari attivi da incassare	29,90
Fatture da emettere	28.628,00
Crediti vari	75,64
Anticipi a fornitori	260,00
Anticipi a dipendenti per abbonamenti servizi trasporto	69,75
Crediti per conguaglio utenze con IRPET	55.055,77
TOTALE	84.119,06

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 31.12.2012	47.181,34
Utilizzo nell'esercizio	
Decremento	-5.521,97
Saldo al 31.12.2013	41.659,37

Il Fondo svalutazione 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.

Criteri di calcolo:

- € 4.165,94 pari allo 0,5% calcolato su: "crediti v/clienti" pari a € 29.309,58 e "altri crediti" paria 265.000,00 + 234.057,19 + 55.980,00 + 220.212,61 + 28.628,00 per la parte relativa ai crediti da progetti: totale complessivo € 833.187,38.
- Il totale massimo del fondo, in accordo alla normativa fiscale vigente, deve essere entro il limite del 5% del valore nominale del totale crediti di €833.187,38 è quindi € 41.659,37;
- Pertanto il "fondo svalutazione crediti" è stato adeguato a **€41.659,37** con una variazione rispetto all'esercizio precedente di **€- 5.521,97**. Questa operazione viene effettuata a seguito di specifica valutazione: pertanto si ritiene opportuno per questo esercizio tenere allineato il valore a quanto previsto dalla normativa fiscale vigente.

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:

ATTO REGIONALE DI ASSEGNAZIONE	OGGETTO	IMPORTO	ns rif.
Decreto a cura di DG Sanità	Fondo finanziamento ordinario 2013 IV trimestre	910.000,00	Fondo ordinario
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 II	40.000,00	PRG 69
Decreto n. 6454 del 29/12/2011	Geotermia e salute fase III	60.000,00	PRG 70
Decreto n. 4717 del 10/09/2012	La prevenzione efficace degli infortuni domestici, scolastici, ...	34.500,00	PRG 76
Decreto n. 6304 del 28/12/2012	Progetto CCM "Lo stato di salute dei detenuti negli istituti penitenziari di sei regioni italiane: un modello sperimentale di monitoraggio dello stato di salute e di prevenzione dei tentativi suicidari".	87.000,00	PRG 80
Decreto n. 879 del 12/03/2013	Realizzazione di un sistema informativo-statistico per la raccolta ed elaborazione dei dati di sorveglianza microbiologica	13.500,00	PRG 87
TOTALE		1.175.000,00	

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.550.776,48	1.569.115,75	981.660,73

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	31/12/2013	31/12/2012
-------------	------------	------------

Cassa (denaro e altri valori)	506,72	2.274,88
Banca conto corrente	2.548.340,34	1.564.865,73
Conto corrente postale	1.929,42	1.975,14
Totale disponibilità liquide	2.550.776,48	1.569.115,75

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 limitatamente secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia.

C) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
37.932,43	21.514,59	16.417,84

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	477,37
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali altre	4.217,84
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali attrezzature tecnico scientifiche	3.221,55
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali mobili e macchine	2.327,16
Risconto attivo Imposta di registro su canone di locazione	8.730,00
Risconto attivo trasferimento progetti ad altre amministrazioni pubbliche (*)	18.480,00
Risconto attivo servizi vari da privati	134,51
Risconto attivo assicurazioni	344,00
TOTALE	37.932,43

(*) è relativo ad un trasferimento ad altro ente pubblico per specifica attività progettuale che è stato riscontato in quanto riferito ad una competenza temporale oltre il 31/12/2013.

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

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.810.549,83	1.841.600,10	-31.050,27

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
I. Fondo di dotazione	500.000,00			500.000,00
II. Riserve	1.232.328,38	21.854,43		1.254.182,81
1) Riserva Legale	397.905,04	21.854,43		419.759,47
Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77			640.615,77
3) Altre riserve	193.807,57			193.807,57
III. Donazioni e lasciti				
IV. Utili (perdite) portati a nuovo				
V. Utile (perdita) dell'esercizio	109.271,72	56.367,02	-109.271,72	56.367,02

Con deliberazione del Consiglio Regionale n. 96 del 04/12/2013 è stato approvato il bilancio di esercizio 2012 che prevedeva la destinazione dell'utile di esercizio come segue:

- Utile di esercizio € 109.271,72
- di cui quota di € 21.854,43 destinato a riserva legale (vedi paragrafo 1);
- di cui quota di € 87.417,29 restituito a Regione Toscana;

- La "riserva legale" è stata incrementata per € 21.854,43.
- 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 2013.
- Le altre riserve costituiscono la fonte di finanziamento dei Programmi di Attività Speciale predisposti dall'Agenzia con deliberazione C.d.A. n. 16 del 30/04/2009 ai sensi di quanto indicato dal Piano Sanitario Regionale 2008/2010 (Deliberazione CRT n.53 del 16/07/2008 – punto 9.1.-Fondi Speciali Finalizzati- lett.e). Non subiscono nessuna variazione nell'anno;
- Il fondo di dotazione dell'Agenzia potrà essere utilizzato per coprire perdite determinate da fatti imprevisti e imprevedibili. Nel corso dell'esercizio non ha subito variazioni.

Il risultato dell'esercizio 2013 rappresenta un utile di € 56.367,02 che - in base alla contabilità analitica - risulta derivante dall'attività commerciale per € 24.000,00 e per la parte rimanente derivante dall'attività istituzionale.

Con il decreto di adozione del bilancio di esercizio, nel dispositivo se ne propone pertanto una specifica destinazione nel rispetto di quanto previsto dalla l.r. 65/2010, art 7, c. 5 e successiva 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 criteri per la destinazione dell'utile degli esercizi dal 2010 al 2013.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
93.841,16	96.881,29	-3.040,13

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo imposte	19.004,97	14.158,06	-18.281,68	14.881,35
Fondo per contenziosi		1.840,74		1.840,74
Fondo rischi su crediti				
Fondo rinnovi contrattuali				
Altri Fondi	77.876,32	28.669,08	-29.426,33	77.119,07
TOTALE	96.881,29	15.998,80	-19.038,93	93.841,16

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) : è stato impiegato per € 18.281,68 in relazione all'Irap accantonata su costi di competenza di esercizi precedenti e pagata nel corso dell'esercizio 2013. Il fondo è stato incrementato di € 14.158,06 per l'IRAP calcolata su notule di collaboratori occasionali pervenute nel 2013 e sulle altre competenze 2013 del personale che verranno liquidati nel corso del 2014.
- **“Fondo per contenziosi”**: accoglie le passività di € 1.332,24 per spese legali correlate a sentenza Tribunale Sez. Lavoro n. 92/2014 (ricorso dipendente per inquadramento in categoria superiore) e di € 508,50 per spese processuali stabilite dalla Commissione Tributaria Provincia di Firenze con sentenza n. 284/06/14 (ricorso su Tassa Concessione Governativa su apparati mobili).
- **“Fondo acc.to rinnovo CCNL dei “Dirigenti” e del “Personale Livelli”**:
 - **“Personale Dirigente”**: non viene effettuato alcun accantonamento per rinnovo CCNL personale dei dirigenti al 31/12/2013 in adempimento di quanto disposto dall'art. 9 c.17 del DL 31/05/2010 n. 78 convertito in Legge 122/2010 e ss. mm. e ii. . In particolare “[...]. 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 compresa 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 e ss. mm. e ii. In particolare “[...]. 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 compresa 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 2013 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 il fondo è pari a € 48.449,99 al 31/12/2013 (€

49.207,24 al 31/12/2012) ed è stato impiegato per 757,25. 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 era di € 28.669,08 al 31/12/2012, è stato determinato in € 28.669,08 al 31/12/2013 per retribuzione di risultato 2013 (non ancora erogata in attesa di valutazione da parte di Giunta regionale) ed è stato impiegato per € 28.669,08 in relazione a erogazione retribuzione risultato anno 2012.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.381.221,85	2.094.801,59	-713.579,74

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	87.417,29			87.417,29
Debiti verso altri soggetti pubblici				
Debiti verso Fornitori	284.919,21			284.919,21
Debiti tributari	85.564,95			85.564,95
Debiti verso Istituti previdenziali	184.351,06			184.351,06
Altri debiti	738.969,34			738.969,34
TOTALI	1.381.221,85			1.381.221,85

Debiti verso Regione Toscana:

Relativi alla restituzione dell'utile d'esercizio 2012 così come previsto dalla Deliberazione del Consiglio Regionale n. 96 del 04/12/2013.

Debiti verso fornitori:

Sono relativi a fatture pervenute ed ancora non pagate al 31.12.2013.

Debiti tributari:

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 60.533,71 trattenute in veste di sostituto d'imposta sui compensi corrisposti nel corso del mese di Dicembre e che sono state versate nel successivo mese di Gennaio;
- debito IRAP relativo al mese di dicembre per € 24536,76.
- debito per IVA € 494,48 da versare all'erario

Debiti verso istituti previdenziali

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

- INPDAP per € 167.545,94
- INPS per € 3.364,45
- INAIL per € 11.630,40
- INPGI per € 1.810,27

Altri Debiti

Sono relativi a:

Debiti per fatture da pervenire	526.539,01
Debiti verso organizzazioni sindacali trattenuti sugli emolumenti nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio 2014	164,33
Debiti v/ IRPET per conguaglio utenze sede di Villa La Quiete	8.498,08
Debiti personale dipendente compresi gli emolumenti di produttività dei livelli e dei T.D., Risultato dei Dirigenti di competenza 2013 erogati successivamente	172.238,25
Debiti verso INPDAP per rata prestito personale dipendenti	313,35
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	0
Debiti v/ organo di controllo	0
Totale	738.969,34

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.367.604,42	1.232.919,88	134.684,54

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2013 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	159.085,42
Risconto passivo contributo progetto 61	14.804,31
Risconto passivo contributo progetto 65	51.416,85
Risconto passivo contributo progetto 69	40.000,00
Risconto passivo contributo progetto 70	121.995,84

NOTA INTEGRATIVA

Risconto passivo contribuito progetto 71	17.279,41
Risconto passivo contribuito progetto 72	122.372,86
Risconto passivo contribuito progetto 73	129.315,00
Risconto passivo contribuito progetto 74	49.755,35
Risconto passivo contribuito progetto 75	503,65
Risconto passivo contribuito progetto 76	41.470,00
Risconto passivo contribuito progetto 77	3.000,47
Risconto passivo contribuito progetto 78	515,85
Risconto passivo contribuito progetto 79	10.000,00
Risconto passivo contribuito progetto 80	161.551,94
Risconto passivo contribuito progetto 81	343.167,56
Risconto passivo contribuito progetto 82	16.058,52
Risconto passivo contribuito progetto 84	13.057,00
Risconto passivo contribuito progetto 85	16.270,00
Risconto passivo contribuito progetto 86	11.922,00
Risconto passivo contribuito progetto 87	40.993,28
Risconto passivo contribuito progetto 91	3.069,11
TOTALE	1.367.604,42

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

ns. rif. PR G	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 (importo del contributo registrato nel conto economico)	importo riscontato (Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi)
41	Regione Toscana	Decreto n. 2794 del 21/05/2009 per € 300.000 Decreto n. 6175 del 14/12/2010 per € 250.000	2009	550.000,00	284.866,09	106.048,49	159.085,42
61	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali	delib. CdA ARS n. 23 del 08/09/2010 Convenzione con AGENAS del 12/05/2011	2011	60.000,00	14.339,87	30.855,82	14.804,31
65	Regione Toscana	Decreto n. 4923 del 25/10/2011 per € 60.000	2011	60.000,00	1.231,15	7.352,00	51.416,85
69	Regione Toscana	decreto n. 607 del 8/2/2010 per € 40.000	2011	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
70	Regione Toscana	Decreto n° 6454 del 29/12/2011 per € 150.000	2011	150.000,00	0,00	28.004,16	121.995,84
71	Ospedale pediatrico Bambino Gesù	Convenzione con Ospedale Bambin Gesù del 20/02/2012	2012	47.950,00	188,00	30.482,59	17.279,41

NOTA INTEGRATIVA

72	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore ARS n. 30 del 03/07/2012), decreto RT 2537 del 17/06/2013	2012	138.989,26	0,00	16.616,40	122.372,86
73	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore ARS n. 30 del 03/07/2012), decreto RT 2537 del 17/06/2013	2012	320.000,00	110.685,00	80.000,00	129.315,00
74	Università degli studi di Firenze - Dipartimento di Farmacologia Preclinica e Clinica	Convenzione con UNIFI-Dip. Farmacologia il 20/07/2012	2012	66.000,00	0,00	16.244,65	49.755,35
75	Istituto Superiore Sanità	Convenzione numero 3M51/4 del 19/7/2012	2012	4.000,00	0,00	3.496,35	503,65
76	Regione Toscana	Delib. GR n. 744 del 06/08/2012; decreto n. 4717 del 10/09/2012 per € 115.000	2012	115.000,00	42.082,03	31.447,97	41.470,00
77	Regione Toscana	Decreto n. 2992 del 08/06/2012 approvazione progetto di € 33.000 e impegno per € 16.500,00; successivo decreto 6535 del 28/12/2012 (cap.26193) per l'impegno degli ulteriori € 16.500,00	2012	33.000,00	0,00	29.999,53	3.000,47
78	Istituto Superiore di Sanità	Accordo di collaborazione con ISS: decorrenza attività 20/03/2012	2012	15.000,00	0,00	14.484,15	515,85
79	Istituto Superiore di Sanità	accordo di collaborazione siglato il 17/12/2012	2013	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
80	Regione Toscana	Decreto n.° 6304 del 28/12/2012 per € 290.000,00	2013	290.000,00	0,00	128.448,06	161.551,94
81	IMI (Innovative Medicine Initiative)	Grant Agreement No. 115372 del 11/12/2012	2013	355.960,00	0,00	12.792,44	343.167,56
82	AGENAS	Convenzione tra Agenas ed ARS	2013	22.500,00	0,00	6.441,48	16.058,52
84	Agenas	Convenzione tra Agenas ed ARS [firmato digitalmente da Cipriani]	2013	27.500,00	0,00	14.443,00	13.057,00

NOTA INTEGRATIVA

85	Agenas	Progetto esecutivo - Programma CCM 2012 (approvato a luglio 2012 - Allegato 1 della Convenzione tra Agenas ed ARS) [firmato digitalmente da Cipriani]	2013	30.000,00	0,00	13.730,00	16.270,00
86	Agenas	Convenzione tra Agenas ed ARS	2013	20.000,00	0,00	8.078,00	11.922,00
87	Regione Toscana	Decreto n. 879 del 12/03/2013 per € 45.000	2013	45.000,00	0,00	4.006,72	40.993,28
91	AGENAS	Convenzione tra Agenas ed ARS pervenuto il 31/7/2013	2013	5.000,00	0,00	1.930,89	3.069,11
		TOTALE		2.405.899,26	453.392,14	584.902,70	1.367.604,42

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	SALDO 31/12/2013	AL	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale	83.633,60			83.633,60
Contributi in conto esercizio da Regione	4.113.935,96		4.286.974,50	-173.038,54
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	151.337,98		283.666,47	-132.328,49
Contributi in conto esercizio da altri soggetti	48.030,64		81.530,65	-33.500,01
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	18.435,44		93.730,56	-75.295,12
TOTALE	4.415.373,62		4.745.902,18	-330.528,56

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Prestazione attività commerciale	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Attività commerciale su progetti	82.927,18		82.927,18
Docenze e Diritti d'autore su pubblicazioni	706,42		706,42

TOTALE	83.633,60		83.633,60
---------------	------------------	--	------------------

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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Regione (contributo ordinario)	3.640.000,00	3.990.000,00	-350.000,00
Regione (per progetti specifici)	473.935,96	296.974,50	176.961,46
Comuni (per progetti specifici)			
Province (per progetti specifici)			
Altri Enti Pubblici (per progetti specifici)	151.337,98	283.666,47	-132.328,49
Altri soggetti (per progetti specifici)	48.030,54	81.530,65	-33.500,01
TOTALE	4.313.304,48	4.652.171,62	-338.867,04

I "Contributi in c/esercizio da Regione Toscana" per un totale di € 4.113.935,96 comprendono la quota del Fondo Sanitario Regionale erogato dalla Regione Toscana per € 3.640.000,00 e i ricavi di competenza assegnati dalla stessa per progetti di ricerca per € 473.935,96;

I "Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici" per € 151.337,98 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 € 48.030,64 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 2013 dalla Regione e dagli altri soggetti:

ns. rif. PRG	finanziato da	atto di assegnazione e data	oggetto del Progetto	importo assegnato	importo riscontato	importo utilizzato (importo del contributo registrato nel conto economico)
41	Regione Toscana	Decreto n. 2794 del 21/05/2009 per € 300.000 Decreto 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	159.085,42	106.048,49
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	0,00	24.051,00
54	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria	delib. CdA ARS 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	0,00	14.828,22

NOTA INTEGRATIVA

56	Laziosanità – Agenzia di Sanità Pubblica della Regione Lazio	delib. CdA ARS n. 23 del 08/09/2010 Accordo di collaborazione con ASP Lazio del 29/11/2010	Presa in carico precoce nel primo anno di vita di bambini con età gestazionale alla nascita estremamente bassa, inferiore alle 28 settimane	10.550,00	0,00	1.978,00
60	Istituto di Fisiologia Clinica del Consiglio Nazionale delle Ricerche (IFC CNR)	delib. CdA ARS 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	0,00	2.707,31
61	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali	delib. CdA ARS 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	14.804,31	30.855,82
64	Regione Toscana	Delib. GRT 893/2011 Decreto 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	0,00	42.012,63
65	Regione Toscana	Decreto 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	51.416,85	7.352,00
66	Erasmus University Medical Center Rotterdam	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	0,00
67	Erasmus University Medical Center Rotterdam	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	0,00	795,60
69	Regione Toscana	decreto n. 607 del 8/2/2010 per € 40.000	Osservatorio Epidemiologico Demenze 2	40.000,00	40.000,00	0,00
70	Regione Toscana	Decreto n° 6454 del 29/12/2011 per € 150.000	Geotermia e salute - Fase III	150.000,00	121.995,84	28.004,16
71	Ospedale pediatrico Bambino Gesù	Convenzione con Ospedale Bambino 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	17.279,41	30.482,59
72	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore ARS n. 30 del 03/07/2012), decreto RT 2537 del 17/06/2013	Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali	138.989,26	122.372,86	16.616,40

NOTA INTEGRATIVA

73	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore ARS n. 30 del 03/07/2012), decreto RT 2537 del 17/06/2013	Valutazione dei determinanti dell'autosufficienza nell'anziano nell'ambito del follow-up dello studio InCHIANTI, in rapporto convenzionale con l'ASL 10 di Firenze	320.000,00	129.315,00	80.000,00
74	Università degli studi di Firenze - Dipartimento di Farmacologia Preclinica e Clinica	Convenzione con UNIFI-Dip. Farmacologia il 20/07/2012	Trattamento farmacologico nell'anziano con patologia cardiovascolare associate a malattie croniche: inappropriatezza prescrittiva e vasluzione di esito nella popolazione istituzionalizzata e residente in comunità	66.000,00	49.755,35	16.244,65
75	Istituto Superiore Sanità	Convenzione numero 3M51/4 del 19/7/2012	Registri Italiano Arthro Protesi: consolidamento rete regionale già attiva e realizzazione della base di dati tecnica dei DM impiantati mediante linkage con il Repertorio Nazionale"	4.000,00	503,65	3.496,35
76	Regione Toscana	Delib. GR n. 744 del 06/08/2012; decreto 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	41.470,00	31.447,97
77	Regione Toscana	Decreto n. 2992 del 08/06/2012 approvazione progetto di € 33.000 e impegno per € 16.500,00; successivo decreto 6535 del 28/12/2012 (cap.26193) per l'impegno degli ulteriori € 16.500,00	Organizzazione e gestione dell'Osservatorio regionale Stili di vita (Delib. GR 800/2008)	33.000,00	3.000,47	29.999,53
78	Istituto Superiore di Sanità	Accordo di collaborazione con ISS: decorrenza attività 20/03/2012	Sorveglianza della mortalità materna: progetto pilota in regioni del nord, centro e sud Italia	15.000,00	515,85	14.484,15
79	Istituto Superiore di Sanità	accordo di collaborazione siglato il 17/12/2012	Sistema informativo nazionale sugli incidenti in ambiente di civile abitazione: integrazione del SINIACA con i sistemi attivi a livello locale, col sistema europeo IDB e con il SIEP	10.000,00	10.000,00	0,00
80	Regione Toscana	Decreto n.° 6304 del 28/12/2012 per € 290.000,00	Lo stato di salute dei detenuti negli istituti penitenziari di sei regioni italiane: un modello sperimentale di monitoraggio della salute e di prevenzione dei tentativi suicidari	290.000,00	161.551,94	128.448,06
81	IMI (Innovative Medicine Initiative)	Grant Agreement No. 115372 del 11/12/2012	EMIF European Medical Information Framework	355.960,00	343.167,56	12.792,44
82	AGENAS	Convenzione tra Agenas ed ARS	Sostegno al network della Evidence-based-prevention	22.500,00	16.058,52	6.441,48
84	Agenas	Convenzione tra Agenas ed ARS [firmato digitalmente da Cipriani]	Sviluppo e validazione di un set di indicatori per monitorare la Long Term Care degli anziani non autosufficienti	27.500,00	13.057,00	14.443,00

NOTA INTEGRATIVA

85	Agenas	Progetto esecutivo - Programma CCM 2012 (approvato a luglio 2012 - Allegato 1 della Convenzione tra Agenas ed ARS) [firmato digitalmente da Cipriani]	L'impatto dei modelli proattivi implementati a livello regionale per l'assistenza alle persone affette da patologie croniche	30.000,00	16.270,00	13.730,00
86	Agenas	Convenzione tra Agenas ed ARS	Qualità ed equità dell'assistenza sanitaria territoriale erogata alle persone affette da malattie croniche: analisi organizzativa e d'impatto dei modelli proattivi implementati a livello regionale	20.000,00	11.922,00	8.078,00
87	Regione Toscana	Decreto n. 879 del 12/03/2013 per € 45.000	Realizzazione di un sistema informativo-statistico per la raccolta ed elaborazione dei dati di sorveglianza microbiologica	45.000,00	40.993,28	4.006,72
91	AGENAS	Convenzione tra Agenas ed ARS pervenuto il 31/7/2013	Rete di monitoraggio de LEA tempestiva (REMOLET)	5.000,00	3.069,11	1.930,89
93	Hospital Clinic I Provincial de Barcelona	Comunicazione da parte dell'ente capofila - Hospital Clinic I Provincial de Barcelona- del 03/10/2013	AMPHORA II	2.029,12	0,00	2.029,12
			TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			673.304,58

“ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI”:

Altri Ricavi e Proventi, Concorsi Recuperi E Rimborsi	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Recuperi e rimborsi	309,39	299,49	9,90
Proventi diversi	4,51	2,02	2,49
Utilizzo accantonamenti	18.121,54	93.429,05	-75.307,51
TOTALE	18.435,44	93.730,56	-75.295,12

La voce “**Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi**” è così composta:

Recuperi e rimborsi: € 253,29 relativi ad un rimborso da parte di Innovative Medicine Initiative (IMI) per spese documentate di trasferta a Bruxelles per la partecipazione di una dipendente ARS ad un incontro formativo organizzato dall'ente finanziatore per una specifica attività progettuale; € 56,10 relativi alla spesa per valori bollati posta a carico dei collaboratori e anticipati dall'Agenzia Regionale di Sanità;

Proventi diversi: € 4,51 per abbuoni attivi relativi ad arrotondamenti contabili;

Utilizzo accantonamenti: € 757,25 relativo all'utilizzo del Fondo acc.to risorse decentrate personale livelli; € 17.364,29 relativo all'utilizzo del fondo imposte e tasse.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

ACQUISTI DI BENI	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
------------------	---------------------	---------------------	------------

NOTA INTEGRATIVA

Carburante	908,28	1.595,12	-686,84
Cancelleria	1.342,06	14.156,03	-12.813,97
Materiale informatico e toner	5.475,12	6.978,94	-1.503,82
Altri beni	4.855,84	13.344,17	-8.488,33
Acquisti di beni -subtotale	12.581,30	36.074,26	-23.492,96
ACQUISTI DI SERVIZI: ALTRI SERVIZI			
Spese per pubblicazioni	18.067,40	1809,60	16.257,80
Energia elettrica	27.175,61	30.235,45	-3.059,84
Riscaldamento (**)	20,12	6.229,51	-6.209,39 (**)
Acqua	160,92	392,51	-231,59
Spese di trasporto	2.895,07	4.398,13	-1.503,06
Servizi e incarichi amm.vo contabili	15.422,62	13.638,10	1.784,52
Servizi e incarichi informatici	80.102,30	90.187,21	-10.084,91
Trasferimenti prog.ricerca a altre amm. pubbliche	103.598,19	25.714,99	77.883,20
Visite fiscali da az. Sanitarie regionali	1.111,89	970,13	141,76
Spese organizzazione Gruppi di lavoro	1.948,68	2.188,05	-239,37
Rimborsi vari al personale T. indeterminato	786,56	1.560,10	-773,54
Servizi in appalto	51.701,99	65.570,21	-13.868,22
Servizi di documentazione e ricerca	11.044,69	19.500,90	-8.456,21
Spese di ospitalità e missione terzi	2.341,59	4.403,64	-2.062,05
Servizio mensa	38.750,25	41.314,16	-2.563,91
Contributi INPS prestazioni occasionali	552,19	0	552,19
Assicurazioni	8.338,06	10.589,50	-2.251,44
Telefoniche	16.798,80	24.001,13	-7.202,33
Oneri di rappresentanza	734,26	135,10	599,16
Spese seminari, convegni	2.433,71	7.352,02	-4.918,31
Servizi tipografici	1.799,97	31.324,20	-29.524,23
Partecipazione a convegni	2.230,80	7.315,28	-5.084,48
Attività fuori sede collaborazioni	160,93	0	160,93
Tariffa Igiene Ambientale	12.829,87	12.142,29	687,58
Rimborsi territorio comunale pers. livelli T. indeterminato	152,70	243,15	-90,45
Costi per trasferte personale livelli T. determinato	504,75	1.758,41	-1.253,66
Costi per trasferte personale livelli T. indeterminato	18.238,61	17.880,93	357,68
Corsi formazione personale livelli T. indeterminato	3.395,00	2.049,50	1.345,50
Costi per trasferte dirigenti T. determinato	1.576,08	2.499,58	-923,50
Costi per trasferte dirigenti T. indeterminato	2.772,45	3.012,83	-240,38
Rimborsi territorio comunale dirigenti T. determinato.	41,00	19,80	21,20
Rimborsi territorio comunale dirigenti T. indeterminato	60,20	88,00	-27,80
Corsi formazione dirigenti T. indeterminato	0	0	0,00
Corsi formazione dirigenti T. determinato	0	450,00	-450,00
Servizi vari da altre amm.pubbliche	2.100,00	0	2.100,00
Servizi vari da privati	10.740,48	8.140,55	2.599,93
Incarichi per cons. tec – scient. da strutt. san. pubb. regionali	9.257,16	15.004,00	-5.746,84
Incarichi per cons. tec – scient. da altre amm. pubbliche	98.820,00	166.787,51	-67.967,51
Incarichi per cons. tec – scient. da ditte private	87.129,55	163.667,85	-76.538,30
Incarichi per cons. tec – scient. da ditte private (COMMERCIALE)	39.300,00		39.300,00

NOTA INTEGRATIVA

Incarichi per cons. tec – scient. da persone fisiche	280.735,81	242.324,85	38.410,96
Incarichi per cons. tec – scient. da persone fisiche (COMMERCIALE)	16.528,00		16.528,00
Incarichi per consulenze varie da strutt. sanit. pubbliche reg.	0	6.001,81	-6.001,81
Incarichi per consulenze varie da altre amm.pubbliche	0	14.635,30	-14.635,30
Incarichi per consulenze varie da privati	5.318,75	70.922,19	-65.603,44
Trasferimenti prog. ricerca a Università	10.447,97	87.090,03	-76.642,06
Trasferimenti prog. ricerca a enti di ricerca	0	33.665,74	-33.665,74
Trasferimenti prog. ricerca a Agenzie regionali	0	32.444,00	-32.444,00
Trasferimenti ad altri istituti per prog. di ricerca	0	4.238,76	-4.238,76
Eventi ECM	25.621,68	29.681,19	-4.059,51
Eventi pubblici progetti di ricerca	7.321,49	300,00	7.021,49
Pedaggi autostradali	505,09	533,20	-28,11
Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	4.613,43	3.363,75	1.249,68
Organi amministrativi e di controllo	149.563,39	154.592,73	-5.029,34
Compensi Co.Co.Co. con borsa di studio	51.539,44	9.249,97	42.289,47
Compensi Co.Co.Co. comprensive di oneri riflessi	56.990,41	0	56.990,41
Acquisti di Servizi: Altri Servizi- sottotale	1.289.279,91	1.307.775,14	-18.495,23
ACQUISTI DI SERVIZI: MANUTENZIONI E RIPARAZIONI			
Riparazioni ordinarie e loro pertinenze	4.994,30	21.720,79	-16.726,49
Altre riparazioni	0	5.911,53	-5.911,53
Manutenzioni contratt. immobili	11.407,68	13.766,62	-2.358,94
Manutenzioni contratt. mobili e macchine	14.216,04	5.649,07	0,00
Manutenzioni contratt. attrezz.tecn.scientifiche	17.744,14	5.178,93	8.566,97
Manutenzioni contratt. altre	15.768,34	39.320,06	12.565,21
Acquisti di Servizi: Manutenzioni e riparazioni – sottotale	64.130,50	91.547,00	-23.551,72
GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
Noleggio beni mobili	12.930,41	17.082,19	-4.151,78
Locazione immobili	153.600,00	153.600,00	0
Altri servizi di noleggio	3.361,55	4.349,15	-987,60
Godimento di beni di terzi- sottotale	169.891,96	175.031,34	-5.139,38

(**) Le utenze di Villa La Quiete sono riferite all'intera porzione di immobile assegnata ad ARS e IRPET e pertanto alcune sono gestite da un ente ed altre dall'altro ente, salvo conguaglio a fine anno in base a parametri di suddivisione spese. Per quanto riguarda il riscaldamento, IRPET ci ha comunicato che l'importo riferito all'anno 2013 risulta molto esiguo in quanto sono stati applicati dal gestore conguagli con quanto precedentemente pagato in acconto.

La voce "Acquisti di beni" include gli acquisti di materiale di consumo, carburanti e materiale vario.

La voce "Acquisti di servizi: 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 “Acquisti di servizi: Altri servizi” comprende, oltre ai costi per tutti i servizi utili per lo svolgimento dell’attività dell’ARS, anche i compensi relativi alle Borse di studio inquadrabili come Collaborazioni Coordinate e Continuitive.

La voce “Godimento beni di terzi” comprende principalmente:

- il costo per l’affitto passivo della sede di Villa La Quiete alle Montalve;
- noleggio di macchine fotocopiatrici, erogatori di acqua e auto aziendale;
- altri servizi di noleggio 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:

	2013	2012
Compenso Direttore- organo	105.778,08	109.196,57
Contributi INPDAP	30.956,27	31.769,76
Premi INAIL	539,64	556,74
Trasferte Direttore	340,00	294,32
Subtotale Direttore-Organò	137.613,99	141.817,39
Compenso Comitato di Indirizzo e controllo (n. 9 componenti di cui 1 non ancora nominato)	295,19	450,00
Contributi INPS Comitato di Indirizzo e Controllo	24,00	55,20
Rimborsi Comitati di Indirizzo e Controllo	436,02	788,42
Subtotale Organo d’indirizzo	755,21	1.293,62
Compensi organo di controllo (compreso spese di viaggio per membri organo di controllo residenti fuori dal comune)	10.080,57	10.421,63
Contributi INPS organo di controllo	324,54	337,47
Premi INAIL organo di controllo		
Trasferte e Rimborsi organo di controllo	789,08	722,62
Subtotale organo di controllo	11.194,19	11.481,72

COSTI PER IL PERSONALE

RUOLO	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			
Dirigenza	171.281,09	163.299,87	

7.981,22

Comparto (personale dei livelli)	1.516.774,82	1.513.168,63	3.606,19
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	204.641,09	152.980,00	51.661,09
Comparto (personale dei livelli)	33.400,34	48.231,09	-14.830,75
ALTRO			
Oneri sociali	554.549,20	599.415,88	-44.866,68
Altri costi del personale	0	22,00	-22,00
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	2.480.646,54	2.477.117,47	3.529,07

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

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

PERSONALE	ANNO 2013		ANNO 2012		VARIAZIONE
	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo	
DIRIGENTE	44	13.215,84	37	11.154,32	2.061,52
COMPARTO	466	47.889,92	456	46.976,72	913,20

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

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

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

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variations
Postali	352,92	24.491,39	-24.138,47
Valori bollati	85,06	201,06	-116,00
Tasse e concessioni governative	2.932,34	2.938,20	-5,86
Libri, abbonamenti, riviste	22.560,22	33.981,21	-11.420,99
Oneri bancari	455,72	35,56	420,16
Oneri vari e generali	3.565,25	2.701,96	863,29
Sanzioni, multe, ammende	3.155,51		3.155,51
Quote associative	388,96	208,13	180,83
Abbuono passivo	-0,04	0	-0,04
Totale	33.495,94	64.557,51	-31.061,57

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

Si evidenzia che nella voce “sanzioni” è compresa la quota di € 3.134,55 che Wind ha applicato ad ARS in occasione della rescissione del contratto di una linea fax dedicata per passaggio al fornitore Telecomitalia in convenzione CONSIP. La posta è stata allocata correttamente nella voce ma è in corso un contenzioso in quanto ARS ritiene che tali somme non siano dovute proprio in forza delle clausole dello specifico contratto a suo tempo sottoscritto con Wind.

AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	18.067,99	18.401,11	-333,12
Immobilizzazioni Materiali	108.706,62	101.532,80	7.173,82
TOTALE	126.774,61	119.933,91	6.840,70

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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Accantonamenti per imposte	14.158,06	17.364,29	-3.206,23
Accantonamenti per rischi su crediti	0	4.592,69	-4.592,69
Accantonamenti per contenziosi	1.840,74	0	1.840,74
TOTALE	15.998,80	21.956,98	-5.958,18

L'accantonamento per imposte al 31/12/2013 è relativo all'IRAP calcolata su notule di collaboratori occasionali pervenute nel 2013 e sulle altre competenze del personale che verranno liquidati nel corso del 2014.

ALTRI ACCANTONAMENTI

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Accantonamento per Risultato Direttore	28.669,08	28.669,08	0
TOTALE	28.669,08	28.669,08	0

La voce "Altri accantonamenti" si riferisce all'accantonamento per la retribuzione risultato del Direttore comprensiva di oneri riflessi, IRAP e INAIL.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	37,37	6.009,43	-5.972,06
Altri oneri finanziari	-0,52	-4,02	3,50
TOTALE	36,85	6.005,41	-5.968,56

I proventi finanziari da disponibilità liquide per interessi attivi bancari sono esposti al lordo delle ritenute fiscali: 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 limitatamente secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
-------------	-------------------	-------------------	------------

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

4.216.468,64	costi della produzione
-55.828,00	in decremento: costi commerciali
4.160.640,64	totale costi promiscui complessivi
4.415.373,62	valore della produzione
83.633,00	TOTALE RICAVI commerciali
1,90%	% di commercialità
79.052,17	Costi promiscui ribaltabili su attività commerciale

DETERMINAZIONE BASE IMPONIBILE IRES o PERDITA FISCALE

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

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

costi commerciali	55.828,00
Costi promiscui ribaltabili su attività commerciale in base a % commercialità applicata ai costi promiscui complessivi	79.052,17
TOTALE COSTI commerciali	134.880,17
base imponibile IRES derivante dall'attività commerciale	-51.247,17
variazioni in aumento	
Variazioni in diminuzione per sopravvenienze attive non tassabili	
variazioni in diminuzione	
Perdita fiscale	-51.247,17

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



RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

Premessa

L'anno 2013 ha rappresentato il banco di prova della capacità di ARS di adattare la propria operatività ai pesanti tagli del fondo ordinario imposti dalla legge finanziaria regionale, che ha portato le risorse annuali dai 3.990.000 euro del 2012 ai 3.640.000 del 2013 (-8,8%). Con la crisi si è creata però anche l'opportunità di sperimentare nuove modalità di lavoro, per intercettare risorse senza gravare sui contributi dei cittadini toscani. Finanziamenti cioè ulteriori rispetto a quelli che ARS già acquisisce da anni con progetti che si impongono in bandi nazionali ed internazionali e che nel 2013 hanno assicurato una importante risorsa oltre ai 3.640.000 euro del fondo ordinario. Cifra in leggera diminuzione rispetto al trend storico, ma ancora significativa alla luce dell'elevata e crescente competitività per l'accesso ai fondi. La scelta strategica intrapresa anni fa di puntare sull'uso integrato delle banche dati amministrative, in controtendenza con la cultura epidemiologica prevalente del tempo, è stata evidentemente vincente. Con le brillanti soluzioni di ingegnerizzazione del patrimonio informativo, ARS ha acquisito una posizione di rilievo nazionale e di attenzione internazionale, assicurando la fattibilità di indagini clinico-epidemiologiche con ottimi livelli costi-benefici. In attesa di verifiche sulla legge finanziaria, nel 2013 non è stato ancora coperto il posto per Coordinatore dell'Osservatorio di Epidemiologia, vacante dall'ottobre 2011. Due unità di personale sono state assenti quasi tutto l'anno per gravidanza e parto, mentre un'altra è venuta a mancare da aprile per decesso. Rispetto al 2012, è stato invece presente per tutto l'anno il Coordinatore dell'Osservatorio per la Qualità e l'Equità. Nel corso del 2013, per impegni personali, hanno lasciato le loro funzioni prima il Vice Presidente e successivamente il Presidente del Comitato di Indirizzo e Controllo. La forte contrazione delle risorse economiche per il 2013 ha imposto una maggiore attenzione del personale nell'uso dei servizi generali (luce, telefono, riscaldamento, materiale di cancelleria, mezzi di spostamento, pulizia dei locali, ecc.) e degli strumenti informatici di lavoro.

Attività del 2013 in sintesi

Le iniziative scientifiche svolte nel 2013 sono state 205, rispetto alle 164 previste dal programma di attività. Di queste, ne sono state effettivamente svolte 140 (85%), ma al tempo stesso se ne sono aggiunte 65 nuove nel corso dell'anno, compensando largamente le 24 non svolte secondo il programma. Le attività aggiuntive rappresentano una quota importante (+ 40%) di quelle previste dal Programma annuale di attività, a testimonianza dell'esigenza della Giunta e del Consiglio di acquisire nuove e non programmabili informazioni correlate ai rapidi cambiamenti dell'organizzazione del servizio sanitario regionale indotti dall'evoluzione della crisi economica. Le attività svolte hanno generato 325 prodotti. Tra questi, 30 Rapporti scientifici, 81 Pubblicazioni - 22 su riviste scientifiche, 7 documenti della collana editoriale ARS, 23 atti di convegni, 3 poster di convegni, 26 pubblicazioni su varie riviste non scientifiche - 121 Presentazioni e relazioni a convegni, 46 Docenze in Corsi di formazione, 1 Consultazione istituzionale. I Convegni o seminari organizzati da ARS sono stati 19, 27 gli interventi sui media radiotelevisivi e 142 le news inserite nel sito web dell'Agenzia. Di seguito è riportata una sintesi sulle attività più qualificanti del 2013 svolte dai due Osservatori di ARS per i principali settori di attività.

Nell'ambito dell'Epidemiologia ambientale è da segnalare la presentazione dei risultati dello studio epidemiologico condotto a Civitella in Val di Chiana e ad Arezzo per verificare l'impatto sulla salute legato all'attività di impianti industriali (azienda CHIMET e termovalorizzatore di San Zeno), lo studio del cluster di leucemie infantili a Castelnuovo Berardenga e la valutazione dello stato di salute dei residenti nei comuni di Incisa Valdarno, Figline Valdarno e Reggello. E' proseguito il monitoraggio dei principali indicatori di salute delle popolazioni residenti nei comuni toscani geotermici. Sugli Stili di vita e dipendenze è iniziata l'attività dell'*Osservatorio Regionale sugli Stili di Vita* con la formazione di oltre 100 operatori dei Dipartimenti della Prevenzione sulle modalità di progettazione di azioni efficaci di prevenzione, secondo i criteri dell'*Evidence Based Prevention*. Sul tema dell'alcol sono stati presentati in un Convegno a Firenze i risultati del progetto europeo sui determinanti dei cambiamenti del consumo di alcol sulle politiche di prevenzione. Attiva anche la partecipazione ad un progetto europeo per verificare l'efficacia degli interventi dei medici di medicina generale nella gestione dei pazienti con problemi da alcol. Sul tema nutrizione, ARS ha fornito supporto scientifico per le iniziative della Regione Toscana per Milano Expo 2015, il cui tema è "*Nutrire il pianeta. Energia per la vita*". Nell'ambito delle dipendenze da sostanze, sono state completate due significative ricerche, di cui una sulla definizione dello stato di salute della popolazione ad alta marginalità sociale intercettata dai servizi a bassa soglia e l'altra sull'uso di sostanze psicotrope tra i giovani non raggiungibili dai Servizi per le dipendenze. Sulla Prevenzione ed evidence based prevention, ARS è stata identificata nel 2013 dal Ministero della Salute come uno dei tre poli del nuovo Network Italiano per la *Evidence Based Prevention* (NIEbP), che svolge funzioni di supporto a livello nazionale per la ricerca dell'efficacia dei programmi di prevenzione rivolti alla popolazione e la diffusione della cultura scientifica nelle strutture di sanità pubblica impegnate nella prevenzione. In tema di Crisi e salute, nel corso dell'anno è stato prodotto il primo Report regionale italiano sull'impatto della crisi economica sullo stato di salute della popolazione ed è stato avviato l'Osservatorio sanitario sulla crisi economica, definendo gli indicatori sanitari e sociali per il monitoraggio del fenomeno nel corso dei prossimi anni, con particolare attenzione all'equità di accesso alle prestazioni del sistema sanitario ed alle disuguaglianze sociali. Sull'argomento Salute di genere, è stato redatto il primo documento regionale italiano sulla salute delle donne utilizzando la collaborazione e le competenze dei professionisti toscani esperti nei diversi settori sanitari e sociali. Sono state anche prodotte analisi sulle diversità di genere per gli indicatori di esito clinico del Programma di osservazione degli esiti della Toscana (PrOsE). E' stato consolidato il sistema di sorveglianza della mortalità materna ed è stata organizzata una rilevazione per gli eventi quasi fatali (*near miss*) ostetrici. Relativamente alla Salute dei bambini, è stato prodotto il primo Report regionale ed è proseguita la gestione dei Registri dei nati gravemente prematuri e dei trasporti neonatali protetti, così come il follow-up in età scolare di una coorte di bambini nati gravemente pretermine. In ambito di Salute degli anziani è stata svolta la seconda survey campionaria regionale su stili di vita e ricorso ai servizi degli anziani toscani. Sono stati prodotti strumenti per la valutazione della presa in carico dell'anziano non autosufficiente, con particolare riguardo ai criteri per l'allocazione delle risorse assistenziali nei percorsi domiciliari e alla definizione dell'eleggibilità per l'assistenza residenziale in RSA. E' stata svolta anche un'indagine sulla prevalenza delle lesioni da pressione negli anziani. In tema di Salute degli stranieri è proseguito il monitoraggio dei bisogni di salute della popolazione straniera, anche condividendo un set di indicatori con le altre regioni italiane. Sulla Salute dei carcerati, è proseguito il progetto coordinato da ARS per il Ministero della Salute sulla salute dei detenuti in 6 regioni italiane, con il coinvolgimento di 61 Istituti di cui 4 minorili e 2 Ospedali Psichiatrici Giudiziari. Sulle Malattie croniche è proseguito il progetto nazionale per la validazione di algoritmi applicati ai dati amministrativi per identificare assistiti con malattie croniche e per monitorare i percorsi diagnostico-terapeutico-assistenziali. E' stata completata anche un'indagine campionaria di popolazione sui percorsi di cura seguiti dalle persone con mal di schiena. In merito alle Malattie cardiovascolari sono state aggiornate le banche dati dei registri dell'ictus e dell'infarto miocardico. Per le malattie infettive, oltre alla prosecuzione della gestione pluriennale dei Registri dell'HIV e dell'AIDS, è stata avviata la nuova raccolta di dati sui pazienti con malattie a trasmissione sessuale.

E' iniziato anche il progetto per la sorveglianza microbiologica negli ospedali toscani, con lo scopo di monitorare le infezioni ospedaliere e i casi di antibiotico resistenza. Relativamente alla Salute mentale, è stata effettuata la consulenza per la costruzione e gestione del Registro dei disturbi dell'apprendimento nella popolazione toscana ed è stato avviato il monitoraggio del progetto regionale mirato alla prevenzione dei disturbi mentali e del suicidio in aree montane ed a forte deprivazione sociale. In tema di Traumatismi e violenza, sono stati analizzati i dati toscani dell'area dell'emergenza-urgenza ed è proseguito il monitoraggio dei controlli su strada effettuati dalle Forze dell'ordine sul territorio toscano per controllare la guida sotto l'effetto di sostanze psicotrope o di alcol. Sulla Disabilità, si è consolidata la gestione dell'archivio regionale dei pazienti medullosesi ed è stata avviata la collaborazione nella formazione dei *caregiver* impegnati con i malati di Alzheimer. In tema di Farmacopepidemiologia, è stato prodotto un Rapporto sull'utilizzo dei farmaci in Toscana ed è iniziato il progetto europeo per costruire un'infrastruttura informatica per studi multicentrici basati su flussi amministrativi sanitari. Sono stati conclusi gli studi europei sull'utilizzazione di contraccettivi orali e sul rischio di calcificazione delle valvole cardiache associato all'uso di bifosfonati. Relativamente al tema Ospedale, è stato prodotto il rapporto sui ricoveri ospedalieri in Toscana ed è stata effettuata un'analisi sull'effetto del diabete sul rischio di ospedalizzazione per ictus e per scompenso cardiaco. Sull'argomento Territorio, sono state prodotte stime del bisogno di cure intermedie e definiti materiali e metodi per un sistema di monitoraggio dei percorsi di riabilitazione. E' stata avviata una collaborazione per lo studio dei servizi di supporto ai soggetti fragili dal punto di vista sociosanitario e a ridotta autonomia motoria, con attenzione ai servizi domiciliari, residenziali e del trasporto sociale. In tema di Equità, è stato prodotto un Rapporto sull'individuazione di criteri per l'identificazione di aree territoriali omogenee per condizioni socio-demografiche e caratteristiche geografiche in Toscana. Sono state monitorate le dinamiche delle prestazioni ambulatoriali e di pronto soccorso ospedaliero a seguito delle nuove politiche di *copayment*. In merito all'argomento Esiti, sul sito web di ARS sono stati inseriti 40 indicatori di esito clinico di tutte le strutture ospedaliere della Toscana e 16 di tutte le zone sociosanitarie. In tema di Accreditamento, è proseguito il contributo alla Commissione regionale Qualità e Sicurezza e sono stati definiti i metodi per il nuovo sistema di accreditamento di eccellenza. In ambito di Qualità dei servizi, sono stati presentati i risultati del progetto del Ministero della Salute sulla qualità dell'assistenza nelle RSA ed è stata condotta una sperimentazione di un sistema di monitoraggio dell'appropriatezza dei percorsi assistenziali per le persone con gravi cerebrolesioni acquisite e per le persone in stato vegetativo o di minima coscienza. E' stato anche redatto un Rapporto sulle buone prassi per l'uso di strumenti endoscopici ed è iniziata l'attività per la costruzione di un Registro Nazionale degli interventi di protesi d'anca. In tema di Comunicazione è stata incrementata la diffusione delle informazioni scientifiche di ARS con una ristrutturazione del sito web, con dati e notizie più aggiornati e fruibili. Sono state consolidate le attività dei social network e sono stati sviluppati ed implementati 6 portali tematici.

Il bilancio

Il bilancio consuntivo per l'esercizio 2013 è redatto in conformità delle norme in materia di concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità recate dalla l.r. 65/2010, e ss. mm. e ii. e tiene conto anche delle disposizioni per la redazione dei bilanci indicate dalla deliberazione Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013.

Il bilancio 2013 è caratterizzato da:

1. riduzione dell'importo totale del valore della produzione (-6,96%), determinato principalmente dalla diminuzione del contributo ordinario regionale e dai minori contributi in c/esercizio da altri enti pubblici;
2. riduzione delle spese complessive di funzionamento e per servizi;
3. mantenimento del costo del personale pressoché invariato rispetto all'anno precedente. Tale mantenimento ottempera largamente anche per l'anno 2013 alle misure di contenimento dei

costi previste dalla legge finanziaria (diminuzione costi rispetto a quelli del 2010). Questo dato è dovuto all'assenza nel 2013 del coordinatore dell'Osservatorio di Epidemiologia, in attesa della nomina, ed alla cessazione dal servizio per decesso di 1 unità di personale appartenente alle categorie protette (per questa è prevista la reintegrazione con specifica procedura concorsuale);

4. forte riduzione dei costi per "Acquisto di beni": essendo compresi in tali costi anche quelli con imputazione su risorse finanziate su progetti, si è prodotta una contrazione di questi costi essendo correlati anche ai minor ricavi da progetti finanziati da terzi.

Risultati conseguiti nel 2013 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 2013 è pari a € 2.480.646,54, con una riduzione rispetto al 2010 del 13,05%. La riduzione – anche per il 2013 - è in gran parte dovuta per le motivazioni espresse al precedente paragrafo al punto 3). Per il dettaglio spesa calcolata secondo i criteri della circolare MEF n. 9/2006 vedi allegato "A".
- b) la spesa per formazione del personale per l'anno 2013 è pari a € 3.395,00 con una riduzione rispetto al 2010 del 55,60%. 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 2013 è pari a € 3.167,97 con una riduzione rispetto al 2010 del 94,29%. 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 2013 una rilevante diminuzione delle spese di locazione, con una riduzione percentuale rispetto al 2010 di circa il 40,0%;
- e) l'ARS ha aderito a tutti gli esistenti contratti regionali aperti, come ad esempio quelli per le assicurazioni, il servizio portierato/reception, il servizio di pulizia, la fornitura di smartcard, toner, etc.. Si è ricorso anche ad altri fornitori, in particolare utilizzando anche il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) ed il mercato elettronico della Regione (START).

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

Tale voce si riferisce alle indennità di funzione e di presenza spettanti ai componenti degli organi, previste 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

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

Collegio dei Revisori dei conti

Il trattamento economico del collegio è stato fissato, dalla l.r. 65/2010, nella misura del 3% per il Presidente (€ 3.655,78) e del 2% per gli altri 2 componenti (€ 2.437,19), rispetto all'indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale (€ 121.859,40) . 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. Con deliberazione Consiglio Regionale n. 18 del 11 febbraio 2013 è stato nominato un nuovo membro in sostituzione di un altro dimissionario.

Comitato di indirizzo e controllo

La citata legge regionale stabilisce che al Presidente e agli altri componenti del Comitato di indirizzo e controllo sia corrisposto, per ogni giornata di effettiva partecipazione alle sedute del comitato stesso, un gettone di presenza di euro 30,00, oltre al rimborso delle spese sostenute 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.

Con deliberazione Consiglio Regionale n. 68 del 9 luglio 2013 è stato nominato un nuovo membro in sostituzione di un altro dimissionario. Si rileva inoltre che il Presidente è dimissionario e non ancora sostituito.

Analisi degli scostamenti rispetto al bilancio di previsione 2013

Si riporta di seguito la tabella di confronto tra il bilancio consuntivo ed il previsionale 2013.

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. Si rileva che la nuova riclassificazione a seguito delle disposizioni di Regione Toscana 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 possono variare nel tempo.

<u>CONTO ECONOMICO</u>	bilancio previsione 2013	bilancio consuntivo 2013	scostamento in €	scostamento in %
A) valore della produzione				
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00	83.633,60	83.633,60	N.D.
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	0,00	83.633,60	83.633,60	N.D.
A.5 Altri ricavi e proventi	4.422.846,00	4.331.740,02	-91.105,98	-2,1
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	4.276.517,00	4.113.935,96	-162.581,04	-3,8
A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.640.000,00	3.640.000,00	0,00	0,0

A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attivita' progettuale)	636.517,00	473.935,96	-162.581,04	-25,5
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	146.329,00	151.337,98	5.008,98	3,4
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	0,00	48.030,64	48.030,64	N.D.
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	0,00	18.435,44	18.435,44	N.D.
TOTALE valore della produzione (A)	4.422.846,00	4.415.373,62	-7.472,38	-0,2
B) costi della produzione				
B.6 - ACQUISTI di BENI	58.205,00	12.581,30	-45.623,70	-78,4
B.7 ACQUISTI di SERVIZI	986.210,00	1.348.410,41	362.200,41	36,7
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	68.827,00	64.130,50	-4.696,50	-6,8
B.7.b) Altri servizi	917.383,00	1.284.279,91	366.896,91	40,0
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	181.479,00	169.891,96	-11.587,04	-6,4
B.9 - PERSONALE	2.828.628,00	2.480.646,54	-347.981,46	-12,3
B.10 - AMMORTAMENTI	121.356,00	126.774,61	5.418,61	4,5
B.12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI		15.998,80	15.998,80	N.D.
B.13 - ALTRI ACCANTONAMENTI		28.669,08	28.669,08	N.D.
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE	45.982,00	33.495,94	-12.486,06	-27,2
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	4.221.860,00	4.216.468,64	-5.391,36	-0,1
differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	200.986,00	198.904,98	2.081,02	-1,0
C) Proventi ed oneri finanziari				
- Proventi finanziari	0,00	37,37	37,37	N.D.
- Oneri finanziari	0,00	-0,52	-0,52	N.D.
E) Proventi ed oneri straordinari	0,00	42.931,73	42.931,73	N.D.
Proventi straordinari	0,00	86.696,16	86.696,16	N.D.
Oneri straordinari	0,00	-43.764,43	-43.764,43	N.D.
TOTALE delle PARTITE STRAORDINARIE	0,00	42.968,58	42.968,58	N.D.
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB +/-C +/-E)	200.986,00	241.873,56	40.887,56	20,3
F) imposte	-200.986,00	-185.506,54	15.479,46	-7,7
RISULTATO ESERCIZIO	0,00	56.367,02		

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

nel Valore della produzione:

- le voci "A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale " e "A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti " si riferiscono rispettivamente ad attività commerciali e a attività progettuali non note al momento della redazione del bilancio di previsione.

- b) 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 e riporta un rilevante decremento. Si evidenzia che la previsione di utilizzo al momento della redazione del bilancio di previsione per questa voce non era completamente determinabile e precisa ma solo orientativa;

nel Costo della produzione:

- c) il valore della voce "B.6 Acquisti di beni" subisce un fortissimo 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 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;
- d) 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);
- e) la voce "B.9 Personale" (correlata anche alla voce " F – Imposte") mostra un discreto decremento in termini economici: questo è dovuto alla mancata sostituzione per tutto l'anno della figura infungibile presente nella nostra legge istitutiva (coordinatore dell'Osservatorio Epidemiologia). Vale inoltre per la parte finanziata da progetti quanto detto nelle note precedenti per "Beni" e "Servizi" in merito alla previsione di utilizzo;
- f) Per la voce "B.14 - Oneri diversi di gestione" influisce sulla riduzione quanto detto nelle precedenti voci a proposito dei finanziamenti su progetti.

Analisi Piano Investimenti:

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

PIANO INVESTIMENTI	bilancio previsione 2013	bilancio consuntivo 2013	scostamento in €	scostamento in %
IMMATERIALI	8.800,00	7.253,25	-1.546,75	-17,6
MATERIALI	88.200,00	89.593,11	1.393,11	1,6
impianti e macchinari		0,00	0,00	N.D.
attrezzature		549,00	549,00	N.D.
mobili e arredi		7.902,56	7.902,56	N.D.
automezzi		0,00	0,00	N.D.
altri beni - macchine e sistemi elettronici & cespiti di valore inferiore a € 516,46 (**)		81.141,55	81.141,55	N.D.
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	N.D.
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	97.000,00	96.846,36	-153,64	-0,16

	su PIANO INVESTIMENTI struttura	a cui si aggiunge quanto imputato su PROGETTI con specifici finanziamenti	totale
(**) altri beni - macchine e sistemi elettronici & cespiti di valore inferiore a € 516,46	81.141,55	19.209,96	100.351,51

Si evidenzia che con decreto direttore n. 43 del 10/10/2013 (provvedimento esaminato dal Collegio dei Revisori) si è proceduto ad una variazione del piano investimenti originario portandolo da € 41.000,00 a € 97.000,00 (in specifico destinando € 8.800,00 per acquisti di cespiti IMMATERIALI e € 88.200,00 per cespiti MATERIALI); nell'atto si rileva inoltre che la quota di ammortamenti (in previsione originaria di € 121.356,00) è stata ricalcolata sia in base alle nuove aliquote definite dalla Regione, sia in base ai dati certi a seguito dell'adozione del bilancio di esercizio 2012 (decreto direttore n. 15 del 30/04/2013), sia ovviamente in relazione al piano investimenti così modificato, individuando una quota di ammortamento di € 109.527,00 che, quale valore non monetario, assicura la completa copertura del nuovo piano investimenti.

Si deve inoltre aggiungere che sono stati inoltre acquisiti beni strumentali (di valore inferiore a € 516,46) per un importo di € 19.209,96 interamente finanziati con risorse di specifico progetto: tali beni erano previsti in detto progetto e necessari per il perseguimento degli obiettivi di progetto e di conseguenza con costi imputati su questo

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

La previsione era stata fatta in base alle 3 macrocategorie mentre a livello di bilancio consuntivo gli investimenti sono evidenziati per singola categoria omogenea.

Si aggiunge inoltre quanto segue:

- "mobili e arredi": si tratta principalmente di interventi per la "Sala delle Anatre" di Villa La Quiete da adibire a locale refettorio per tutti i dipendenti;
- "immateriali – software" e "altri beni - macchine e sistemi elettronici & cespiti di valore inferiore a € 516,46": si riferiscono ad acquisti per aggiornamenti di licenze software e di hardware per apparecchiature guaste e/o obsolete;

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 2013, interamente con la quota di ammortamento. Questo ha assicurato il totale finanziamento del piano degli investimenti.

Attraverso la presente relazione si è fornito un quadro complessivo sull'andamento della gestione amministrativa e finanziaria dell'ARS, confermando, anche per il 2013, un giudizio positivo in ordine alla regolarità amministrativa e contabile dell'ente.

Si rinvia a quanto contenuto nell'allegata nota integrativa per ogni ulteriore dettaglio sull'andamento economico-patrimoniale dell'Agenzia nel 2013.

Il Direttore
Dott. Francesco Cipriani

allegato "A" alla relazione del Direttore

SPESA 2013	costi	oneri riflessi: INPDAP, INPS, INAIL	Totale costo personale	IRAP	TOTALE COMPLESSIVO
Spesa personale dotazione organica compreso tutti i T.D., anche su progetti	1.926.097,34	554.549,20	2.480.646,54	166.820,31	2.647.466,85
DETRAZIONE spesa categorie protette: n. 2 unità cat. B	-23.432,93	-6.370,24	-29.803,17	0,00	-29.803,17
DETRAZIONE spesa personale a TD con risorse comunitarie o statali	-5.270,51	-1.568,89	-6.839,40	-445,08	-7.284,48
Spesa buoni pasto	38.750,25		38.750,25		38.750,25
Spesa per co.co.co. a carico di progetti regionali	3.140,00	599,80	3.739,80	266,92	4.006,72
TOTALE	1.939.284,15	547.209,87	2.486.494,02	166.642,15	2.653.136,17
valore di riferimento come tetto massimo di spesa per il 2014 - 2015 - 2016 =			2.486.494,02	166.642,15	2.653.136,17

SPESA 2010			Totale costo personale e buoni pasto detratto categorie protette	IRAP	TOTALE COMPLESSIVO
TOTALE			2.974.006,71	197.105,84	3.171.112,55
riduzione del 5% =			-148.700,34	-9.855,29	-158.555,63
valore di riferimento come tetto massimo di spesa per il 2011 - 2012 - 2013 =			2.825.306,37	187.250,55	3.012.556,92

riduzione spesa 2013 su quella 2010	-359.420,75
pari a %	-11,93