

DECRETO DEL DIRETTORE

n° 26

del 26/04/2017

Oggetto: Bilancio d'esercizio anno 2016

IL DIRETTORE

Vista la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 "*Disciplina del servizio sanitario regionale*" e successive modificazioni ed integrazioni;

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

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 162 dell'8 novembre 2016, con il quale il sottoscritto è stato nominato Direttore dell'ARS;

Richiamati:

- il "*Disciplinare di contabilità e amministrazione*" e ss. mm. e ii. il cui ultimo aggiornamento è stato approvato con decreto direttore n. 63 del 24/12/2015;
- il decreto direttore n. 55 del 30/11/2015 avente ad oggetto "*Bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016-2018*", approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 481 del 24/05/2016;

Visto:

- la legge regionale 29 dicembre 2010, n. 65 "*Legge finanziaria per l'anno 2011*" e ss. mm. e ii, ed in specifico l'art. 4 "*Disposizioni per la redazione dei bilanci*";
- la deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013 avente ad oggetto "*Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all'art. 4 comma 1 della L.r. 29 dicembre 2010, n. 65 - Legge Finanziaria per l'anno 2011 – come modificata dalla L.R. 27 dicembre 2011, n.66*" e che tali direttive sono già state recepite dall'ARS fin dal bilancio di esercizio 2012;
- la legge regionale 29 dicembre 2014, n. 86 "*Legge finanziaria per l'anno 2015*", la legge regionale 24 dicembre 2013, n. 77 "*Legge finanziaria per l'anno 2014*" valida per il triennio 2014-2016 e la l.r. 28 dicembre 2015, n. 81 "*Legge di stabilità per l'anno 2016*";
- la delibera di Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016 che per il 2016 ha stabilito tra l'altro che il costo del personale sia mantenuto al livello dell'anno 2014

Visto inoltre:

- il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42*" e ss. mm. e ii. ed in particolare l'art. 17, c. 3 e c. 4 ove prevede sia allegato al bilancio anche un prospetto con i risultati della tassonomia effettuata attraverso la rilevazione SIOPE e che la normativa prevede inoltre anche un rendiconto finanziario;
- il D. Lgs. 139/2015 "*Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge.*"

Rilevato che il bilancio di esercizio 2016 presenta un utile di € 5.440,03 per il quale occorre proporre la sua destinazione nel rispetto della normativa regionale in materia;

Richiamata pertanto la deliberazione del Consiglio Regionale n. 15 del 5 Aprile 2016 avente per oggetto "*Indirizzi per la destinazione dell'utile di esercizio dell'Agenzia Regionale di Sanità (ARS) e dell'Istituto regionale per la programmazione economica della*

Toscana (IRPET), ai sensi dell'articolo 5 comma 4 della L.R. 65/2010” con la quale sono specificamente definiti i criteri di destinazione dell'utile di esercizio;

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

- 1) di adottare il bilancio di esercizio dell'anno 2016 costituito dai seguenti documenti, facenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
 - stato patrimoniale e conto economico, di cui all'allegato sub “1” ;
 - nota integrativa, di cui all'allegato sub “2”;
 - prospetto con i risultati della tassonomia effettuata attraverso la rilevazione SIOPE, di cui all'allegato sub “3”;
 - relazione del Direttore, di cui all'allegato sub “4”;
 - rendiconto finanziario, di cui all'allegato sub “5”.
- 2) di rilevare che l'utile dell'esercizio 2016 è di € 5.440,03;
- 3) di proporre la destinazione dell'utile di esercizio 2016, nel modo seguente:
 - € 1.088,01 - pari al 20% dell'utile - a riserva legale da destinare alla copertura di eventuali future perdite;
 - € 4.352,02 – pari al restante 80% – a disposizione di Regione Toscana, restando nella facoltà del Consiglio Regionale la possibilità di riassegnazione per finanziare funzioni di ricerca;
- 4) di trasmettere immediatamente il presente provvedimento, con i suoi allegati al Collegio dei Revisori dei Conti il quale relazionerà sulla conformità del bilancio di esercizio alle norme di legge, secondo quanto previsto dall'art. 82 *octies*, comma 7-ter della l.r. 40/2005 e ss.mm;
- 5) di inviare successivamente alla Giunta regionale il presente provvedimento con i suoi allegati, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, secondo quanto previsto all'art. 82 *septies decies* della l.r. 40/2005 e ss.mm., non appena perverrà la citata relazione;
- 6) di assicurare la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione “*Amministrazione trasparente*” sul sito web dell'ARS (www.ars.toscana.it).

Il Direttore
VANNUCCI ANDREA
(firmato digitalmente*)

* “Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs n. 82/2005. L'originale informatico è stato predisposto e conservato presso ARS in conformità alle regole tecniche di cui all'art. 71 del D.Lgs n. 82/2005. Nella copia analogica la sottoscrizione con firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile secondo le disposizioni di cui all'art. 3 del D.Lgs n. 39/1993.”

	2016	2015		
Descrizione	Importo Esercizio	Importo Es. Prec.	Differenza	%
ATTIVO				
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali	34.415,01	16.842,04	17.572,97	104,34
6) Altre immobilizzazioni immateriali	34.415,01	16.842,04	17.572,97	104,34
II. Immobilizzazioni materiali	233.232,20	270.718,85	-37.486,65	-13,85
3) Impianti e macchinari	5.045,17	8.377,72	-3.332,55	-39,78
4) Attrezzature	8.677,84	10.862,37	-2.184,53	-20,11
5) Mobili e arredi	50.721,99	62.739,96	-12.017,97	-19,16
6) Automezzi	2.662,96	3.570,06	-907,10	-25,41
7) Altri beni	166.124,24	185.168,74	-19.044,50	-10,28
III. Immobilizzazioni finanziarie	58,82	0,00	58,82	N. D.
2) Titoli	58,82	0,00	58,82	N. D.
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	267.706,03	287.560,89	-19.854,86	-6,90
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
II. Crediti	2.485.739,25	2.251.889,96	233.849,29	10,38
1) Crediti verso Regione Toscana	1.966.148,48	1.562.493,04	403.655,44	25,83
2) Crediti verso altri Enti pubblici	279.656,90	350.358,91	-70.702,01	-20,18
3) Crediti verso soggetti Privati	12.402,49	39.612,49	-27.210,00	-68,69
4) Crediti verso l'Erario	21.689,50	16.636,82	5.052,68	30,37
5) Crediti verso altri	256.750,53	335.667,26	-78.916,73	-23,51
6) F.do rischi su crediti (-)	-50.908,65	-52.878,56	1.969,91	-3,73
IV. Disponibilità liquide	2.011.513,62	2.763.692,87	-752.179,25	-27,22
1) Cassa	2.158,76	2.818,57	-659,81	-23,41
2) Banca c/c	2.009.354,86	2.759.141,70	-749.786,84	-27,17
3) C/c postale	0,00	1.732,60	-1.732,60	-100,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	4.497.252,87	5.015.582,83	-518.329,96	-10,33
C) RATEI E RISCONTI	20.093,09	19.486,59	606,50	3,11
C) Ratei e risconti attivi	20.093,09	19.486,59	606,50	3,11
TOTALE ATTIVO	4.785.051,99	5.322.630,31	-537.578,32	-10,10
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Fondo di dotazione	500.000,00	500.000,00	0,00	
II. Riserve	1.290.167,16	1.283.029,73	7.137,43	0,56
1) Riserva legale	455.743,82	448.606,39	7.137,43	1,59
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	5.440,03	35.687,14	-30.247,11	-84,76
TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	1.795.607,19	1.818.716,87	-23.109,68	-1,27
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Fondo imposte	23.133,26	19.746,56	3.386,70	17,15
4) Fondo rinnovi contrattuali	3.513,69	0,00	3.513,69	N. D.
5) Altri fondi	113.283,94	89.486,81	23.797,13	26,59
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	139.930,89	109.233,37	30.697,52	28,10
D) DEBITI				
2) Debiti verso Regione Toscana	28.549,71	147.094,10	-118.544,39	-80,59
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	38.267,80	29.300,25	8.967,55	30,61
4) Debiti verso fornitori	168.732,57	78.958,82	89.773,75	113,70
5) Debiti tributari	104.449,04	104.555,81	-106,77	-0,10
6) Debiti verso istituti previdenziali	191.816,46	185.700,52	6.115,94	3,29
7) Altri debiti	740.770,51	682.671,85	58.098,66	8,51
TOTALE DEBITI (D)	1.272.586,09	1.228.281,35	44.304,74	3,61
E) RATEI E RISCONTI	1.576.927,82	2.166.398,72	-589.470,90	-27,21
E) Ratei e risconti passivi	1.576.927,82	2.166.398,72	-589.470,90	-27,21
TOTALE PASSIVO	4.785.051,99	5.322.630,31	-537.578,32	-10,10
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	56.873,75	21.380,29	35.493,46	166,01
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività comm.	56.873,75	21.380,29	35.493,46	166,01
A.5) Altri ricavi e proventi	4.487.954,07	4.239.537,98	248.416,09	5,86%
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	4.171.007,62	4.003.571,65	167.435,97	4,18
A.5.a)-1 Contrib. c/eser. da Regione FONDO ORDIN.	3.565.000,00	3.640.000,00	-75.000,00	-2,06
A.5.a)-2 Contrib. c/eser. da Regione per progetti	606.007,62	363.571,65	242.435,97	66,68
A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pub	161.872,49	87.846,18	74.026,31	84,27
A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti	109.168,75	98.069,15	11.099,60	11,32
A.5.e) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	45.905,21	50.051,00	-4.145,79	-8,28%
Totale valore della produzione (A)	4.544.827,82	4.260.918,27	283.909,55	6,66%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6) Acquisti di beni	16.581,26	14.085,60	2.495,66	17,72
B.7) Acquisti di servizi	1.563.877,38	1.242.677,75	321.199,63	25,85
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	90.777,31	59.607,29	31.170,02	52,29
B.7.b) Altri servizi	1.473.100,07	1.183.070,46	290.029,61	24,51
B.8) Godimento beni di terzi	171.339,90	168.223,80	3.116,10	1,85
B.9) Personale	2.403.820,55	2.418.217,74	-14.397,19	-0,60
B.9.a) Salari e stipendi	1.866.508,27	1.867.481,90	-973,63	-0,05
B.9.b) Oneri sociali	537.312,28	550.735,84	-13.423,56	-2,44
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	118.672,33	111.370,87	7.301,46	6,56
B.10.a) Ammortamenti immobilizz.immateriali	13.259,60	12.024,04	1.235,56	10,28
B.10.b) Ammortamenti immobilizz.materiali	105.412,73	99.346,83	6.065,90	6,11
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	22.409,97	30.242,46	-7.832,49	-25,90
B.12.a) Accantonamenti per imposte	22.409,97	19.023,27	3.386,70	17,80
B.12.c) Accantonamenti rischi su crediti	0,00	11.219,19	-11.219,19	-100,00
B.13) Altri accantonamenti	59.459,52	60.817,76	-1.358,24	-2,23
B.14) Oneri diversi di gestione	15.580,30	15.760,22	-179,92	-1,14%
Totale costi della produzione (B)	4.371.741,21	4.061.396,20	310.345,01	7,64%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	173.086,61	199.522,07	-26.435,46	-13,25%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.1) Interessi attivi	0,03	0,36	-0,33	-91,67
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	0,03	0,36	-0,33	-91,67
Totale (C)	0,03	0,36	-0,33	-91,67
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	173.086,64	199.522,43	-26.435,79	-13,25
Imposte sul redd.eserc. corr.,antic., differite	-167.646,61	-163.835,29	-3.811,32	2,33
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	5.440,03	35.687,14	-30.247,11	-84,76

NOTA INTEGRATIVA

**Agenzia Regionale di Sanità della
Toscana**

Sede in Firenze,
Via Pietro Dazzi n.1

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

CRITERI DI FORMAZIONE

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

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

Si è tenuto conto altresì:

- delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011;
- di quanto disposto dal D. Lgs. 139/2015 “Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge.”

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi nuovi principi contabili della Regione Toscana.

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

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

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

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

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

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	

NOTA INTEGRATIVA

<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificate dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati conferiti da parte della Regione al momento e successivamente alla costituzione dell'Azienda sono stati valutati al valore catastale. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
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.

NOTA INTEGRATIVA

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. Ad eccezione è stata fatta solo un'operazione per riallineamento di alcuni valori dello stato patrimoniale in relazione ai beni presenti nel registro cespiti.

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	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni	N° medio dipendenti
Personale livelli tempo indeterminato	48	48	0	48
Personale livelli tempo determinato	1	1	0	1
Dirigenti tempo indeterminato	2	2	0	2
Dirigenti tempo determinato	0	1	-1	0,5
Coordinatore osservatorio	1	1	0	1
TOTALE	52	53	-1	52,5

Di seguito si evidenziano il numero e le durate dei rapporti contrattuali del personale che l'Agenzia detiene a tempo determinato al 31/12/2016:

- n. 1 coordinatore osservatorio di Epidemiologia con contratto dal 01/09/2016 fino al 31/08/2021; precedentemente era presente il coordinatore osservatorio per la Qualità e l'Equità che ha cessato in data 13/11/2016 a seguito della nomina ad attuale Direttore di ARS;
- n. 1 personale livelli con contratto dal 11/08/2014 fino a 10/08/2017.

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

COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI E BORSE DI STUDIO

Al 31/12/2016 sono in essere contratti di collaborazione coordinata e continuativa e borse di studio come da tabella sottostante:

Tipologia contrattuale:	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni	N° medio
Collaborazioni coordinate e continuative	4	5	-1	4,5
Borse di Studio	7	5	+2	6
TOTALE	11	10	+1	10,5

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

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI 31/12/2016

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
34.415,01	16.842,04	17.572,97

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

NOTA INTEGRATIVA

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	28.866,09
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-12.024,04
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	16.842,05
Acquisizione dell'esercizio	30.832,56
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-13.259,60
Saldo al 31/12/2016	34.415,01

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
233.232,20	270.718,85	-37.486,65

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 %

NOTA INTEGRATIVA

Attrezzature ordinarie	12,5 %
Mobili ed arredi	10 %
Automezzi	20 %
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	20 %

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

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	11.845,95
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.468,23
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	8.377,72
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	-3.332,55
Saldo al 31/12/2016	5.045,17

Attrezzature ordinarie

Descrizione	Importo
Costo storico	12.152,64
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.290,27
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	10.862,37
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	-435,56
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-1.748,97
Saldo al 31/12/2016	8.677,84

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	76.238,06
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-13.498,10
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	62.739,96
Acquisizione dell'esercizio	1.474,98
Rivalutazione dell'esercizio	2,44
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	-296,78
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-13.198,61
Saldo al 31/12/2016	50.721,99

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	4.340,48
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-770,42
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	3.570,06
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	-146,25
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-760,85
Saldo al 31/12/2016	2.662,96

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	256.378,52
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-70.683,72
Svalutazione esercizi precedenti	-526,06

NOTA INTEGRATIVA

Saldo al 31/12/2015	185.168,74
Acquisizione dell'esercizio	67.514,05
Rivalutazione dell'esercizio	390,05
Svalutazione dell'esercizio	-576,85
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-86.371,75
Saldo al 31/12/2016	166.124,24

Rientrano in questa categoria:

- i cespiti di valore inferiore a € 516,46: sono ammortizzati integralmente nell'esercizio ed il loro valore di acquisizione nell'esercizio è stato di € 14.446,49;
- Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio e sistemi elettronici: il valore di acquisizione nell'esercizio è stato di € 53.067,56 .

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
58,82	0	58,82

Descrizione

Crediti finanziari	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Verso Regione				
Verso altri Enti regionali				
Verso altre società				
Altri				

Titoli	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Partecipazioni	0	58,82		58,82
Titoli a cauzione				
Titoli in garanzia				
Altri titoli				

Nelle Immobilizzazioni finanziarie rientra una quota di partecipazione di € 58,82 nei confronti della società CET-Consortio Energia Toscana-;

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.485.739,25	2.251.889,96	233.849,29

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale

NOTA INTEGRATIVA

verso Regione	1.658.148,48	308.000,00		1.966.148,48
verso altri enti pubblici	258.656,90	21.000,00		279.656,90
Verso soggetti privati per attività istituzionale	12.402,49			12.402,49
Verso l'Erario	21.689,50			21.689,50
Verso altri	223.750,53	33.000,00		256.750,53
Fondo rischi su crediti	- 50.908,65			- 50.908,65
Totale	2.123.739,25	362.000,00		2.485.739,25

In particolare:

I crediti "verso Erario" sono relativi a:

- credito IVA anni precedenti da utilizzare in compensazione per € 13.455,94;
- credito per IRAP anni precedenti per € 7.919,68;
- crediti acconti Inail dell'anno precedente per € 313,88;

I crediti inclusi tra i crediti "Verso altri" sono relativi a:

"Crediti verso Clienti"

Descrizione	Importo
Agenzia per i servizi Sanitari regionali	11.442,07
Azienda sanitaria Locale Roma 1	40.820,00
La Roche Spa	45.750,00
TOTALE	98.012,07

"Crediti da progetti verso altri" per € 85.821,91: sono relativi ad attività progettuale svolta nei confronti di:

- Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (prg 66) per € 3.318,60
- IMI (Innovative Medicine Initiative) (prg 81) per € 49.503,31
- Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (prg 107) per € 33.000,00

Crediti "Vari altri"

Descrizione	Importo
Proventi finanziari attivi da incassare	0,02
Anticipi a dipendenti per abbonamenti servizi trasporto	69,75
Crediti per conguaglio utenze con IRPET	52.197,13
Fatture da emettere (Prg 118Com)	17.134,57
Anticipi a collaboratori coordinati e continuativi	315,00
Note di credito da pervenire	3.200,08
TOTALE	72.916,55

L'importo dei crediti è riportato al netto del fondo rischi su crediti

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

Descrizione	Totale
Saldo al 31.12.2015	52.878,56
Utilizzo nell'esercizio	-1.969,91
Incremento	0

NOTA INTEGRATIVA

Saldo al 31.12.2016	50.908,65
---------------------	-----------

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

Crediti "verso Regione Toscana" sono relativi:

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

ATTO REGIONALE DI ASSEGNAZIONE	OGGETTO	IMPORTO non ancora incassato	ns. rif.
Decreto n. 6406 del 15/12/2014	Il sistema informativo dei dati di sorveglianza microbiologica in Toscana	24.798,48**	PRG 99
Decreto n. 6150 del 10/12/2014	Geotermia e salute in Toscana- faseIV-	588.000,00	PRG 100
Decreto n. 6662 del 15/12/2014	Monitoraggio e supporto per la valutazione dell'impatto sul Servizio Sanitario Regionale delle applicazioni biomediche con specifico riguardo alla Procreazione Medicalmente Assistita	12.500,00	PRG 101
Decreto RT 1265 del 17/03/2015	Prime linee d'indirizzo alle Aziende per la realizzazione della rete Ictus	70.000,00	PRG 105
Decreto GR n. 3244 del 06/07/2015 (su Delibera GR n. 564/2015) decreto RT n. 14081 del 25/11/2016 (su delibera GR n. 1073 del 02/11/2016)	La gestione dell'innovazione organizzativa per aumentare l'efficienza e l'efficacia dei percorsi di cura del Sistema Sanitario Toscana	40.000,00	PRG 109
Decreto RT 6685 del 18/12/2015	Malattie croniche: supporto e valutazione comparativa di interventi per l'identificazione proattiva e la presa in carico del paziente complesso, finalizzati alla prevenzione dei ricoveri ripetuti	308.000,00	PRG 116
Decreto n. 14087 del 25/11/2016	Sorveglianza Passi d'Argento	28.000,00	PRG 124
Decreto n. 15056 del 28/12/2016	Quota fondo sanitario IV Tranche	891.250,00	//
Decreto 1158 / 2015	Tirocinio GiovanSì - rimborso	3.600,00	//
	TOTALE	1.966.148,48	

I crediti (ed anche i debiti) sono stati certificati da Regione Toscana con nota prot. 0177311 del 4/4/2017 registrata con ns. prot. in arrivo n. 447 del 04/04/2017

** Per quanto riguarda il PRG 99 si rileva una differenza di imputazione del credito che per ARS è pari ad € 24.798,48 e per Regione Toscana invece è di € 25.000,00. La differenza di € 201,52 è data da una minore rendicontazione del Progetto in oggetto che è stata trasmessa a regione Toscana con PEC ns. prot. in uscita n. 201 del 14/02/2017

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.011.513,62	2.763.692,87	-752.179,25

NOTA INTEGRATIVA

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	31/12/2016	31/12/2015
Cassa (denaro e altri valori)	2.158,76	2.818,57
Banca conto corrente Banca IT	2.009.354,86	2.759.141,70
Conto corrente postale	0	1.732,60
Totale disponibilità liquide	2.011.513,62	2.763.692,87

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

C) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.093,09	19.486,59	606,50

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2016, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Risconto attivo Telefoniche	564,42
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali altre	10.306,04
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali mobili e macchine	1.468,75
Risconto attivo Libri abbonamenti e riviste	400,73
Risconto attivo servizi vari da privati	369,58
Risconto attivo assicurazioni	5.404,79
Risconto attivo Servizi e incarichi informatici	1.259,25
Risconto attivo Altri servizi di noleggio	282,65
TOTALE	20.056,21

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.795.607,19	1.818.716,87	-23.109,68

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
I. Fondo di dotazione	500.000,00			500.000,00
II . Riserve	1.283.029,73	7.137,43		1.290.167,16
1) Riserva Legale	448.606,39	7.137,43		455.743,82

NOTA INTEGRATIVA

2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77			640.615,77
3) Altre riserve	193.807,57			193.807,57
III. Donazioni e lasciti				
IV. Utili (perdite) portati a nuovo				
V. Utile (perdita) dell'esercizio	35.687,14			5.440,03

Con Decreto Direttore n. 10 del 29/04/2016 è stato adottato il bilancio di esercizio 2015 successivamente integrato con Decreto Direttore n. 25 del 30/09/2016 in cui si prevedeva la destinazione dell'utile di esercizio 2015 come segue:

- Utile di esercizio € **35.687,14**
- di cui quota di € 7.137,43 destinato a riserva legale (punto 1);
- di cui quota di € 28.549,71 da restituire a Regione Toscana (vedi successivamente "Debiti verso Regione Toscana")

Il bilancio d'esercizio di ARS è stato approvato dal Consiglio regionale Toscano con deliberazione n. 100 del 20.12.2016.

- La "riserva legale" è stata incrementata per € 7.137,43.
- 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.
- Le altre riserve costituiscono la fonte di finanziamento dei Programmi di Attività Speciale predisposti dall'Agenzia con deliberazione C.d.A. n. 16 del 30/04/2009 ai sensi di quanto indicato dal Piano Sanitario Regionale 2008/2010 (Deliberazione CRT n.53 del 16/07/2008 – punto 9.1.-Fondi Speciali Finalizzati- lett.e). Non subiscono nessuna variazione nell'anno;
- Il fondo di dotazione dell'Agenzia potrà essere utilizzato per coprire perdite determinate da fatti imprevisti e imprevedibili. Non subisce nessuna variazione nell'anno.

Il risultato dell'esercizio rappresenta un utile di € 5.440,03

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

- € 1.088,01 - pari al 20% dell'utile - a Riserva Legale per la copertura di eventuali future perdite;
- € 4.352,02 – pari al restante 80% – a disposizione di Regione Toscana, restando nella facoltà del Consiglio Regionale la possibilità di riassegnazione per finanziare funzioni di ricerca;

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
139.930,89	109.233,37	30.697,52

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Fondo imposte	19.746,56	22.409,97	-19.023,27	23.133,26
Fondo per contenziosi	0	0	0	0
Fondo rinnovi contrattuali	0	3.513,69	0	3.513,69
Altri Fondi	89.486,81	55.945,83	-32.148,70	113.283,94
TOTALE	109.233,37	55.945,83	-51.171,97	139.930,89

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

Sono rappresentati da:

- "Fondo imposte": accoglie le passività per imposte (IRAP) : è stato impiegato per € 19.023,27 in relazione all'Irap accantonata su costi di competenza di esercizi precedenti e pagata nel corso dell'esercizio 2016. Il fondo è stato

NOTA INTEGRATIVA

incrementato di € 22.409,97 per l'IRAP calcolata sulle altre competenze 2016 del personale e su notule di collaboratori occasionali pervenute nel 2016 che verranno liquidati nel corso del 2017;

- “**Fondo per contenziosi**”: Non si rilevano casistiche per cui sia necessario accantonare risorse.
- “**Fondo acc.to rinnovo CCNL dei “Dirigenti” e del “Personale Livelli”**”: accoglie l'accantonamento per rinnovo CCNL dirigenti di € 633,81 e quello relativo al rinnovo CCNL livelli per € 2.879,88 così come previsto dal DPR 18.04.2016 (“*Criteri di determinazione degli oneri per i rinnovi contrattuali ai sensi dell'articolo 1, comma 469, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 – legge di stabilità 2016*”) per l'intero triennio 2016-2018: in detto DPR si determinano “*a decorrere dal 2016 oneri nella misura dello 0,4 per cento del “monte salari” [...] rilevate dai più recenti dati inviati in sede di conto annuale*”. Essendo un aumento a valere su un triennio, prudenzialmente sul 2016 è stato calcolato nella misura di un terzo dello 0,4% previsto e comprensivo degli oneri contributivi e di IRAP;
- “**Altri fondi**” riguardano:
 - a) “**Fondo acc.to risorse decentrate Dirigenti**”: accoglie la parte non utilizzata del finanziamento della retribuzione di risultato del personale Dirigente: il fondo è pari ad € 10.555,84 al 31.12.2016 (€4.062,49 al 31/12/2015 ed è stato interamente utilizzato); viene accantonata la somma di € 10.555,84 comprensiva anche di oneri riflessi e imposte. Restano vincolate a questo utilizzo secondo quanto previsto dal comma 2 dell'art. 28 del CCNL Regioni-Autonomie Locali Area dirigenza 1998-2001 del 23.12.1999.
 - b) “**Fondo acc.to risorse decentrate personale livelli**” accoglie la parte non utilizzata del finanziamento delle Risorse per le “politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività” del personale dei livelli: il fondo è pari a € 20.463,84 al 31/12/2016 (€28.086,21 al 31/12/2015 ed è stato interamente utilizzato); viene accantonata la somma di € 20.463,84 comprensiva anche di oneri riflessi e imposte. Restano vincolate a questo utilizzo secondo quanto previsto dall'art. 17 comma 5 del CCNL 01/04/1999 comparto Regioni e Autonomie locali – Personale non dirigente.
 - c) “**Fondo acc.to retribuzione di risultato per Direttore**”: accoglie il finanziamento della retribuzione di risultato del Direttore: il fondo è pari a € 82.264,26 al 31/12/2016 (€ 57.338,00 al 31/12/2015); viene accantonata la somma di € 24.926,15 comprensiva anche di oneri riflessi e imposte per retribuzione di risultato 2016, non ancora erogata in quanto in attesa di valutazione da parte di Giunta regionale.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.272.586,09	1.228.281,35	44.304,74

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	28.549,71			28.549,71
Debiti verso altri soggetti pubblici	38.267,80			38.267,80
Debiti verso Fornitori	168.732,57			168.732,57
Debiti tributari	104.449,04			104.449,04
Debiti verso Istituti previdenziali	191.816,46			191.816,46
Altri debiti	740.770,51			740.770,51
TOTALI	1.272.586,09			1.272.586,09

“Debiti verso Regione Toscana”:

Relativi alla restituzione dell'utile d'esercizio 2015 per € 28.549,71 così come previsto dal Consiglio regionale Toscano con deliberazione n.100 del 20.12.2016; tale cifra trova peraltro riscontro nella citata certificazione da Regione Toscana con nota prot. 0177311 del4/4/2017.

“Debiti verso altri soggetti pubblici”:

Si tratta del debito di € 38.267,80 verso Azienda Toscana Centro (ex Asl 4) per contributi previdenziali e assistenziali del Direttore che è dipendente di ruolo in aspettativa della citata Asl; questo in applicazione della legge Regionale 37/2015 che ha

NOTA INTEGRATIVA

modificato l'art. 82 decies L.R.40/2015 prevedendo che i contributi siano versati dall'ente di appartenenza del Direttore e poi rimborsati da ARS.

“Debiti verso fornitori”:

Sono relativi a fatture pervenute ed ancora non pagate al 31.12.2016.

“Debiti tributari”:

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 60.893,25 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 € 22.676,03 e che sono state versate nel successivo mese di Gennaio;
- debito per IVA € 20.879,76 da versare all'erario;

“Debiti verso istituti previdenziali”:

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

- INPS (ex INPDAP) per € 180.757,93
- INPS per € 3.400,66

Comprende inoltre:

- INAIL per € 7.657,87 di cui € 7.427,47 relativi a crediti per acconti Inail e di € 230, 40 relativi a conguaglio per spesa effettiva;

“Altri Debiti”

Sono relativi a:

Debiti per fatture da pervenire	475.151,56
Debiti verso organizzazioni sindacali trattenuti sugli emolumenti nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio	124,71
Debiti v/ IRPET per conguaglio utenze sede di Villa La Quiete	25.288,80
Debiti personale dipendente compresi gli emolumenti di produttività dei livelli e dei T.D., Risultato dei Dirigenti di competenza dell'anno ed erogati successivamente	239.966,29
Debiti verso INPS (ex INPDAP) per rata prestito personale dipendenti	65,25
Debiti vari	151,32
Debiti v/ collaboratori coordinati	22,58
Totale	740.770,51

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

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variations
1.576.927,82	2.166.398,72	-589.470,90

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2016 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
-------------	---------

NOTA INTEGRATIVA

Risconto passivo contribuito progetto 72	39.537,16
Risconto passivo contribuito progetto 81	81.186,95
Risconto passivo contribuito progetto 100	642.720,97
Risconto passivo contribuito progetto 102	38.606,62
Risconto passivo contribuito progetto 105	51.042,12
Risconto passivo contribuito progetto 106	31.490,71
Risconto passivo contribuito progetto 107	30.040,64
Risconto passivo contribuito progetto 108	7.014,72
Risconto passivo contribuito progetto 109	67.522,54
Risconto passivo contribuito progetto 111	4.579,56
Risconto passivo contribuito progetto 112	69.161,85
Risconto passivo contribuito progetto 113	5.916,40
Risconto passivo contribuito progetto 115	31.692,72
Risconto passivo contribuito progetto 116	311.934,14
Risconto passivo contribuito progetto 121	34.887,74
Risconto passivo contribuito progetto 122	64.092,98
Risconto passivo contribuito progetto 123 COM	37.500,00
Risconto passivo contribuito progetto 124	28.000,00
TOTALE	1.576.927,82

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 dell'esercizio precedente	Importo utilizzato (importo del contributo registrato nel conto economico)	importo riscontato (Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi)
72	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore ARS n. 30 del 03/07/2012), decreto RT 2537 del 17/06/2013 per 138.989,26 delib. CR n. 98 del 16/12/2014, decreto RT n.4532 del 12/10/2015 per € 24.000	2012	184.843,87	41.839,58	57.518,26	39.537,16
81	IMI (Innovative Medicine Initiative)	Grant Agreement No. 115372 del 11/12/2012	2013	355.960,00	93.509,00	106.209,39	81.186,95
100	Regione Toscana	Delibera GR 973/2014, Decreto N° 6150 del 10 Dicembre 2014	2014	840.000,00	47.432,87	149.846,16	642.720,97

NOTA INTEGRATIVA

102	ASL ROMA E - DIPARTI MENTO DI EPIDEMI OLOGIA DEL S.S.R. DEL LAZIO	Convenzione tra ARS e ASL ROMA E	2015	102.050,00	35.450,91	27.992,47	38.606,62
105	Regione Toscana	Decreto RT 1265 del 17/03/2015	2015	70.000,00	0	18.957,88	51.042,12
106	Convenzio ne fra ASL 3 TO ed ARS	Convenzione fra ASL 3 TO ed ARS	2015	70.085,00	1.727,41	36.866,88	31.490,71
107	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	Associate Partner Agreement	2015	33.000,00	0	2.959,36	30.040,64
108	Ente Ospedaliero Galliera di Genova	Convenzione fra Ente Ospedaliero Galliera di Genova ed ARS	2015	19.641,00	119,15	12.327,13	7.014,72
109	Regione Toscana	Decreto GR n. 3244 del 06/07/2015 (su Delibera GR n. 564/2015)	2015	120.000,00	56,20	52.421,26	67.522,54
111	Azienda USL 12 di Viareggio	Convenzione AUSL 12 – ARS	2015	30.000,00	0	25.420,44	4.579,56
112	Regione Emilia- Romagna - Agenzia Sanitaria e Sociale	Convenzione fra ARS ed Agenzia Sanitaria e Sociale Emilia Romagna	2015	90.000,00	423,50	20.414,65	69.161,85
113	Istituto Superiore di Sanità	Accordo di collaborazione n. 6M13/2	2015	6.000,00	0	83,60	5.916,40
115	Regione Toscana	Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015	2015	55.482,72	0	23.790,00	31.692,72
116	Regione Toscana	Decreto RT 6685 del 18/12/2015	2015	440.000,00	0	128.065,86	311.934,14
121	Agenas	Convenzione tra Ars e Agenas	2016	35.000,00	0	112,26	34.887,74
122	Regione Emilia Romagna	Convenzione con Regione Emilia Romagna	2016	85.000,00	0	20.907,02	64.092,98
123 CO M	Roche spa	Accordo di collaborazione tra Roche spa –ISPO-ARS	2016	180.000,00	0	35.700,00	35.700,00
124	Regione Toscana	Decreto n. 14087 del 25/11/2016	2016	28.000,00	0	0	28.000,00

NOTA INTEGRATIVA

	TOTALE	2.705.062,59	2.220.558,62	721.392,62	1.576.927,82
--	---------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------

Si evidenzia che per il progetto 123 Com, essendo importi soggetti a fatturazione da parte di ARS, nella colonna "Importo del contributo" viene riportato quanto fatturato nell'anno.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2015	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale (***)	56.873,75	21.380,29	35.493,46
Contributi in conto esercizio da Regione	4.171.007,62	4.003.571,65	167.435,97
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	161.872,49	87.846,18	74.026,31
Contributi in conto esercizio da altri soggetti	109.168,75	98.069,15	11.099,60
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	45.905,21	27.803,33	18.101,88
TOTALE	4.544.827,82	4.238.670,60	306.157,22

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Prestazioni dell'attività commerciale	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Attività commerciale di ricerca (***)	56.575,39	15.460,51	41.114,88
Docenze e Diritti d'autore su pubblicazioni	298,36	5.919,78	-5.621,42
TOTALE	56.873,75	21.380,29	35.493,46

(***) I ricavi per prestazioni per attività commerciale di ricerca sono stati ridotti dell'importo corrispondente al risconto passivo relativo a fatture clienti per il progetto 123 COM, come esplicitato nella precedente sezione "Ratei e risconti" dello stato patrimoniale e aumentati per una fattura da emettere sul progetto 118 COM, come esplicitato nella precedente sezione "Crediti" dello stato patrimoniale.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

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

Soggetto erogatore	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Regione (contributo ordinario)	3.565.000,00	3.640.000,00	-75.000
Regione (per progetti specifici)	606.007,62	363.571,65	242.435,97
Altri Enti Pubblici (per progetti specifici)	161.872,49	87.846,18	74.026,31
Altri soggetti (per progetti specifici)	109.168,75	98.069,15	11.099,60
TOTALE	4.442.048,86	4.189.486,98	252.561,88

NOTA INTEGRATIVA

I “Contributi in c/esercizio da Regione Toscana” per un totale di € 4.171.007,62 comprendono la quota del Fondo Sanitario Regionale erogato dalla Regione Toscana per € 3.565.000,00 e i ricavi di competenza assegnati dalla stessa per progetti di ricerca per € 606.007,62;

I “Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici” per € 161.872,49 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 € 109.168,75 comprendono i ricavi di competenza assegnati da altri soggetti per progetti di ricerca.

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

ns. rif. PRG	finanziato da	atto di assegnazione e data	oggetto del Progetto	importo assegnato	importo riscontato	importo utilizzato (importo del contributo registrato nel conto economico)
72	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore ARS n. 30 del 03/07/2012), decreto RT 2537 del 17/06/2013 per 138.989,26 delib. CR n. 98 del 16/12/2014, decreto RT n.4532 del 12/10/2015 per € 24.000	Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali	184.843,87	39.537,16	57.518,26
81	IMI (Innovative Medicine Initiative)	Grant Agreement No. 115372 del 11/12/2012	EMIF European Medical Information Framework	355.960,00	81.186,95	106.209,39
100	Regione Toscana	Delibera GR 973/2014, Decreto N° 6150 del 10 Dicembre 2014	Geotermia e salute in Toscana - Fase IV	840.000,00	642.720,97	149.846,16
102	ASL ROMA E - DIPARTIMENTO DI EPIDEMIOLOGIA DEL S.S.R. DEL LAZIO	Convenzione tra ARS e ASL ROMA E	Adherence to chronic polytherapy after myocardial infarction: a multilevel analysis of patient, general practitioner and hospital of discharge	102.050,00	38.606,62	27.992,47
105	Regione Toscana	Decreto RT 1265 del 17/03/2015	Prime linee d'indirizzo alle Aziende per la realizzazione della rete Ictus	70.000,00	51.042,12	18.957,88
106	ASL Torino 3 di Collegno e Pinerolo	Convenzione fra ASL 3 TO ed ARS	Equity Audit nei Piani Regionali di Prevenzione in Italia	70.085,00	31.490,71	36.866,88
107	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	Associate Partner Agreement	ADVANCE – “Accelerated Development of VAccine beNefit-risk Collaboration in Europe”	33.000,00	30.040,64	2.959,36

NOTA INTEGRATIVA

108	Ente Ospedaliero Galliera di Genova	Convenzione fra Ente Ospedaliero Galliera di Genova ed ARS	Controllo e risposta alla violenza su persone vulnerabili: la donna e il bambino, modelli d'intervento nelle reti ospedaliere e nei servizi socio-sanitari in una prospettiva europea – REVAMP (REpellere Vulnera Ad Mulierem et Puerum	19.641,00	7.014,72	12.327,13
109	Regione Toscana	Decreto GR n. 3244 del 06/07/2015 (su Delibera GR n. 564/2015)	La gestione dell'innovazione organizzativa per aumentare l'efficienza e l'efficacia dei percorsi di cura del Sistema Sanitario Toscana	80.000,00	67.522,54	52.421,26
111	Azienda USL 12 di Viareggio	Convenzione AUSL 12 – ARS	Studio epidemiologico per la valutazione dell'impatto dell'esposizione a tallio” a seguito della contaminazione dell'acquedotto di Valdicastello e Pietrasanta-centro.	30.000,00	4.579,56	25.420,44
112	Regione Emilia-Romagna - Agenzia Sanitaria e Sociale	Convenzione fra ARS ed Agenzia Sanitaria e Sociale Emilia Romagna	Buone pratiche per la sorveglianza ed il controllo dell'antibioticoresistenza	90.000,00	69.161,85	20.414,65
113	Istituto Superiore di Sanità	Accordo di collaborazione n. 6M13/2	Registro Italiano ArtroProtesi (RIAP): formalizzazione delle procedure già sviluppate al fine di consolidare le attività di raccolta dati, migliorare la qualità dei dati raccolti nelle istituzioni partecipanti, fornire un ritorno informativo agli utenti del sistema, arruolare nuovi partecipanti	6.000,00	5.916,40	83,60
115	Regione Toscana	Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015	Attività di supporto al network per l'Evidence Based Prevention (NIEB)	55.482,72	31.692,72	23.790,00
116	Regione Toscana	Decreto RT 6685 del 18/12/2015	Malattie croniche: supporto e valutazione comparativa di interventi per l'identificazione proattiva e la presa in carico del paziente complesso, finalizzati alla prevenzione dei ricoveri ripetuti	440.000,00	311.934,14	128.065,86

NOTA INTEGRATIVA

121	AGENAS	Convenzione tra ARS e Agenas	Implementazione di un sistema di monitoraggio dell'assistenza territoriale attraverso la lettura integrata dei flussi amministrativi al fine di monitorare i Percorsi diagnostico-terapeutici assistenziali (PDTA)	35.000,00	34.887,74	112,26
122	Regione Emilia Romagna	Convenzione Regione Emilia Romagna/ARS	La prevenzione sanitaria nella popolazione carceraria: bisogni di salute e qualità dell'assistenza	85.000,00	64.092,98	20.907,02
124	Regione Toscana	Decreto RT n. 14087 del 25/11/2016	Sorveglianza Passi d'Argento	28.000,00	28.000,00	0,00
41	Regione Toscana	Decreto n. 2794 del 21/05/2009 per € 300.000, Decreto n. 6175 del 14/12/2010 per € 250.000, Decreto n. 4835 del 23/10/2014 per € 130.000	Osservatorio Regionale sulla qualità della formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento dei provider ECM	680.000,00	0,00	99.432,52
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	0,00	47.089,00
74	Università degli studi di Firenze - Dipartimento di Farmacologia Preclinica e Clinica	Convenzione con UNIFI-Dip. Farmacologia del 20/07/2012	Trattamento farmacologico nell'anziano con patologia cardiovascolare associate a malattie croniche: inappropriatezza prescrittiva e valutazione di esito nella popolazione istituzionalizzata e residente in comunità	66.000,00	0,00	5.248,04
99	Regione Toscana	Delibera GR 1138/2014 Decreto N° 6406 del 15 Dicembre 2014	Il sistema informativo dei dati di sorveglianza microbiologica in Toscana	50.000,00	0,00	28.886,68

NOTA INTEGRATIVA

117	AGENAS	Convenzione fra Agenas ed Ars	Messa a punto e sperimentazione di strumenti informativi per valutare l'appropriatezza assistenziale e l'efficienza produttiva ed erogativa di servizi sanitari	12.500,00	0,00	12.500,00
			TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		1.539.427,82	877.048,86

ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI E PLUSVALENZE

Altri Ricavi e Proventi diversi	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Recuperi e rimborsi	23.809,66	27.803,33	-3.993,67
Proventi diversi	22.095,55	22.247,67	-152,12
Utilizzo accantonamenti	0	0	0
TOTALE	45.905,21	50.051,00	-4.145,79

I *Recuperi e rimborsi* sono relativi ai rimborsi erogati da INAIL per gli infortuni a un dipendente per € 23.657,16, alla spesa per valori bollati posta a carico di collaboratori e anticipata dall'Agenzia Regionale di Sanità per € 136,00, a un recupero di € 16,50 per spese per le quali non è pervenuta formale documentazione e che però sono state effettuate con carta di credito dell'Agenzia, per un totale di € 23.809,66;

Nella voce *Proventi diversi* del bilancio d'esercizio 2016 sono raggruppati i Ricavi sopravvenuti e le Insussistenze attive.

I Ricavi sopravvenuti si riferiscono per:

- € 267,00 a una plusvalenza patrimoniale sulla vendita di una TV;
- € 58,82 alla rettifica di registrazione della quota di partecipazione al Consorzio Energia Toscana registrata nell'esercizio 2012;
- € 21.377,24 a debiti verso fornitori originati negli anni precedenti e non più dovuti.

Le Insussistenze attive pari a € 392,49 sono relative a rettifiche di valore di cespiti.

L'importo di € 22.247,67 relativo alla voce *Proventi diversi* al 31/12/2015 nel bilancio d'esercizio 2015 era classificato tra i Proventi e oneri straordinari come Sopravvenienza attiva.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

ACQUISTI DI BENI	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2015	VARIAZIONI
Carburante	966,33	734,11	232,22
Cancelleria	4.406,01	4.985,26	-579,25
Materiale informatico e toner	7.899,04	1.271,47	6.627,57
Altri beni	3.309,88	7.069,26	-3.759,38
Cancelleria COMMERCIALE	0,00	25,50	-25,50
Acquisti di beni -subtotale	16.581,26	14.085,60	2.495,66
ACQUISTI DI SERVIZI: MANUTENZIONI E RIPARAZIONI			
Riparazioni ordinarie immobili e loro pertinenze	14.894,22	3.703,43	11.190,79

NOTA INTEGRATIVA

Riparazioni ordinarie mobili e macchine	0,00	0,00	0,00
Riparazioni ordinarie automezzi	2,01	0,00	2,01
Riparazioni ordinarie altre	0,00	165,43	-165,43
Manutenzioni contratt. immobili	12.466,12	16.614,72	-4.148,60
Manutenzioni contratt. mobili e macchine	2.952,43	5.672,74	-2.720,31
Manutenzioni contratt. attrezz.tecn.scientifiche	10.983,58	2.185,72	8.797,86
Manutenzioni contratt. automezzi	0,00	0,00	0,00
Manutenzioni contratt. altre	48.689,17	23.112,49	25.576,68
Manut.e ripar. agli impianti e macchinari	789,78	778,01	11,77
Manutenz.e rip. ai mobili e arredi	0,00	7.374,75	-7.374,75
Acquisti di Servizi: Manutenzioni e riparazioni – subtotale	90.777,31	59.607,29	31.170,02
ACQUISTI DI SERVIZI: ALTRI SERVIZI			
Spese per pubblicazioni	34.091,33	1.672,07	32.419,26
Energia elettrica (***)	21.457,43	24.745,74	-3.288,31
Riscaldamento (***)	5.188,92	6.421,43	-1.232,51
Acqua (***)	36,17	86,71	-50,54
Spese di trasporto	6.142,75	10.553,24	-4.410,49
Servizi e incarichi amm.vo contabili	9.376,72	19.566,70	-10.189,98
Servizi e incarichi informatici	90.550,04	57.423,91	33.126,13
Trasferimenti prog.ricerca a altre amm. pubbliche	36.300,00	0,00	36.300,00
Visite fiscali da az. Sanitarie regionali	754,66	1.020,85	-266,19
Spese organizzazione Gruppi di lavoro	2.280,92	951,50	1.329,42
Rimborsi vari al personale T. indeterminato	1.695,62	1.278,14	417,48
Servizi in appalto	51.820,26	54.196,87	-2.376,61
Servizi di documentazione e ricerca	4.000,00	12.319,56	-8.319,56
Spese di ospitalità e missione terzi	1.730,69	3.461,20	-1.730,51
Servizio mensa	39.623,83	36.626,00	2.997,83
Servizi ed incarichi giornalistici	0,00	0,00	0,00
Assicurazioni	10.657,85	9.031,56	1.626,29
Telefoniche	17.484,92	16.235,15	1.249,77
Oneri di rappresentanza	117,50	175,40	-57,90
Spese seminari, convegni	4.048,61	9.820,40	-5.771,79
Servizi tipografici	15.549,81	30.717,44	-15.167,63
Partecipazione a convegni	2.533,90	2.232,05	301,85
Attività fuori sede collaborazioni	12.936,15	7.124,26	5.811,89
Rimborsi territorio comunale collaboraz	23,00	0,00	23,00
Tariffa Igiene Ambientale	13.858,00	13.523,00	335,00
Rimborsi territorio comunale pers. livelli T.	0,00	30,00	-30,00
Rimborsi territorio comunale pers. livelli T.	178,20	248,35	-70,15
Costi per trasferte personale livelli T. determinato	208,87	0,00	208,87
Costi per trasferte personale livelli T. indeterminato	16.739,13	27.901,40	-11.162,27
Corsi formazione pers. liv. Tempo det	1.000,00		1.000,00
Corsi formazione personale livelli T. indeterminato	28.119,00	2.966,73	25.152,27
Costi per trasferte dirigenti T. determinato	2.434,90	4.022,25	-1.587,35
Costi per trasferte dirigenti T. indeterminato	1.155,07	2.101,94	-946,87
Rimborsi territorio comunale dirigenti T. determinato.	0,00	74,40	-74,40
Rimborsi territorio comunale dirigenti T.	50,90	62,70	-11,80
Corsi formazione dirigenti T. determinato	0,00	0,00	0,00

NOTA INTEGRATIVA

Corsi formazione dirigenti T. indeterminato	380,00	350,00	30,00
Incarichi reclutam. personale livelli T. indeterminato	0,00	0,00	0,00
Servizi vari da altre amm.pubbliche	0,00	1.050,00	-1.050,00
Servizi vari da privati	22.352,30	6.266,64	16.085,66
Incarichi per cons. tec – scient. da strutt. san. pubb.	127.299,58	4.313,00	122.986,58
Incarichi per cons. tec – scient. da altre amm.	25.851,28	103.869,76	-78.018,48
Incarichi per cons. tec – scient. da ditte private	131.615,23	98.742,35	32.872,88
Incarichi per cons. tec – scient. da persone fisiche	187.258,03	127.432,24	59.825,79
Incarichi per consulenze varie da strutt. sanit.	28.733,50	1.064,60	27.668,90
Incarichi per consulenze varie da altre amm.pubbliche	0,00	5.528,98	-5.528,98
Incarichi per consulenze varie da privati	5.304,07	92.442,30	-87.138,23
Trasf. per prg ric. a Regione/prov. auto	46.200,00	0,00	46.200,00
Trasferimenti prog. ricerca a Università	0,00	0,00	0,00
Eventi ECM	5.312,35	8.510,52	-3.198,17
Pedaggi autostradali	494,11	671,00	-176,89
Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	4.597,06	4.058,21	538,85
Organi amministrativi e di controllo (*****)	156.932,04	149.652,83	7.279,21
Compensi borse di studio	134.426,39	48.291,56	86.134,83
Compensi Co.Co.Co. comprensive di oneri riflessi	159.870,37	167.325,87	-7.455,50
Compenso tirocini GiovaniSi	0,00	4.233,34	-4.233,34
Servizi di vigilanza	328,61	787,52	-458,91
Rimborso spese documentate su progetti	0,00	94,00	-94,00
Eventi ECM COMMERCIALE	0,00	1.794,79	-1.794,79
Inc tec-scient da altre amm.pub COMMERCIALE	4.000,00	0,00	4.000,00
Acquisti di Servizi: Altri Servizi- subtotale	1.473.100,07	1.183.070,46	290.029,61
GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
Noleggio beni mobili	13.312,20	12.415,84	896,36
Locazione immobili	153.600,00	153.600,00	0,00
Altri servizi di noleggio	4.427,70	2.207,96	2.219,74
Godimento di beni di terzi- subtotale	171.339,90	168.223,80	3.116,10

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

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

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

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

NOTA INTEGRATIVA

La voce "Godimento beni di terzi" comprende:

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

L'Agenzia non detiene beni in leasing.

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

	2016	2015
Compenso Direttore- organo	107.321,40	105.777,96
Contributi INPS (ex INPDAP)	31.407,96	30.956,27
Premi INAIL	547,52	539,64
Trasferte Direttore	550,06	588,55
Subtotale Direttore-Organo	139.826,94	137.862,42
Compenso Comitato di Indirizzo e Controllo	2.888,19	342,58
Contributi INPS Comitato di Indirizzo e Controllo	282,18	41,85
Rimborsi Comitati di Indirizzo e Controllo	2.538,12	179,51
Subtotale Organo d'indirizzo	5.708,49	563,94
Compensi organo di controllo	10.506,72	10.167,95
Contributi INPS organo di controllo	228,68	382,11
Trasferte e Rimborsi organo di controllo	661,21	676,41
Subtotale organo di controllo	11.396,61	11.226,47

PERSONALE

RUOLO	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			
Dirigenza	174.676,51	167.541,20	7.135,31
Comparto (personale dei livelli)	1.477.441,03	1.478.552,90	-1.111,87
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	188.933,94	196.415,45	-7.481,51
Comparto (personale dei livelli)	25.456,79	24.972,35	484,44
ALTRO			
Oneri sociali	537.312,28	550.735,84	-13.423,56
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	2.403.820,55	2.418.217,74	-14.397,19

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

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

PERSONALE	ANNO 2016		ANNO 2015		VARIAZIONE
	Q.TA (giorni)	Importo	Q.TA (giorni)	Importo	

NOTA INTEGRATIVA

DIRIGENTE	40	12.506,08	52	15.611,53	-3.105,45
COMPARTO	498	50.598,07	535	55.877,25	-5.279,18

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

AMMORTAMENTI

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

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	13.259,60	12.024,04	1.235,56
Immobilizzazioni Materiali	105.412,73	99.346,83	6.065,90
TOTALE	118.672,33	111.370,87	7.301,46

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

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

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Accantonamenti per imposte	22.409,97	19.023,27	3.386,70
Accantonamenti rischi su crediti	0,00	11.219,19	-11.219,19
TOTALE	22.409,97	30.242,46	-7.832,49

ALTRI ACCANTONAMENTI

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

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Acc. per risorse decentrate Dirigenti	10.555,84	4.062,49	6.493,35
Acc. per risorse decentrate livelli	20.463,84	28.086,21	-7.622,37
Accantonamento per Risultato Direttore	24.926,15	28.669,06	-3.742,91
Acc. rinnovo CCNL dirigenti	633,81	0,00	633,81
Acc. rinnovo CCNL livelli	2.879,88	0,00	2.879,88
TOTALE	59.459,52	60.817,76	-1.358,24

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Postali	175,92	484,13	-308,21
Valori bollati	168,00	192,00	-24,00

NOTA INTEGRATIVA

4.371.741,21	costi della produzione
- 46.462,92	in decremento: costi commerciali
4.325.278,29	totale costi promiscui complessivi
4.544.827,82	valore della produzione
56.873,75	TOTALE RICAVI commerciali
1,30%	% di commercialità
56.228,62	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	46.462,92
Costi promiscui ribaltabili su attività commerciale in base a % commercialità applicata ai costi promiscui complessivi	56.228,62
TOTALE COSTI commerciali	102.691,54
base imponibile IRES derivante dall'attività commerciale	- 45.817,79
variazioni in aumento	
Variazioni in diminuzione per sopravvenienze attive non tassabili	
variazioni in diminuzione	
Perdita fiscale	- 45.817,79

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

AGENZIA REGIONALE DI SANITA'-REGIONE TOSCANA

ESERCIZIO 2016

Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi_COFOG

Programma		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
codice programma		13.8
Codice Cofog		7.6
codice SIOPE	descrizione codice SIOPE	importo €
PERSONALE		
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.161.870,56
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	172.206,09
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	17.354,71
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	155.947,15
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	311.302,26
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	22.669,89
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	88.605,87
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	472.088,57
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	99.357,58
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	29.391,67
ACQUISTO DI BENI		
2204	Supporti informatici e cancelleria	7.573,23
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	14.410,57
2298	Altri beni non sanitari	3.872,48
ACQUISTI DI SERVIZI		
3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base dalle strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.124,81
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	31.969,84
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	72.166,94
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	522.794,80
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	49.535,23
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	38.701,91
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	10.308,69
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	62.494,61
3211	Assicurazioni	10.535,30
3213	Corsi di formazione esternalizzata	18.100,00
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	18.241,76
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	38.870,37
3220	Smaltimento rifiuti	13.858,00
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.473,39
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	154,24
3299	Altre spese per servizi non sanitari	56.983,16
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		
4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	106.200,00
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	60.284,65
ALTRE SPESE CORRENTI		
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	70.294,10
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	1.584,18
5201	Noleggi	17.936,51
5202	Locazioni	230.400,00
5301	Interessi passivi ad Amministrazioni pubbliche	0,88
5308	Altri oneri finanziari	523,37
5401	IRAP	190.010,26
5404	IVA	20.272,72
5499	Altri tributi	16,00
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	6.000,00
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	23.308,71
5505	Borse di studio	113.658,25
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	75.802,76
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	31.416,34
5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	3.473,09
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	14.929,84
INVESTIMENTI FISSI		
6103	Impianti e macchinari	51.759,91
6105	Mobili e arredi	2.776,72
6199	Altri beni materiali	11.029,19
6200	Immobilizzazioni immateriali	28.155,55
TOTALE PAGAMENTI		4.570.796,71



RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

Il Bilancio consuntivo per l'esercizio 2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato predisposto ai sensi di quanto stabilito all'articolo 82-septies decies della l.r. 24 febbraio 2005, n. 40, e successive modifiche

L'esercizio 2016 chiude con un utile pari ad € 5.440,03, in diminuzione di € 30.247,01 (-84,76%) rispetto all'utile conseguito nell'anno precedente.

Il valore della produzione è pari ad € 4.544.827,82 in diminuzione del 7,22% rispetto all'anno precedente.

Nel valore della produzione l'importo dei contributi in conto esercizio da Regione Toscana, dato dalla somma del contributo ordinario regionale e dei contributi per attività progettuale, è pari a € 4.171.007,62 corrispondente al 91,77% del totale del valore della produzione. In particolare l'importo per contributi per attività progettuale da Regione Toscana è pari a € 606.007,62 corrispondente al 13,33% del totale del valore della produzione.

Invece il contributo da altri soggetti e i ricavi per prestazioni di attività commerciale pari a € 373.820,20 con un'incidenza del 8,23% sul totale del valore della produzione

Il totale dei costi della produzione ammonta ad euro 4.371.741,21 in aumento del 7,67% rispetto all'anno precedente.

La differenza tra valore e costi della produzione nell'esercizio 2016 risulta pari ad euro 173.086,61, in diminuzione del 3,02% rispetto all'anno precedente.

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

Le componenti delle partite straordinarie dall'esercizio 2016, in ottemperanza di quanto disposto dal D.Lgs139/2015, sono ricomprese fra i "ricavi" [voce "A.5.e) Altri ricavi..."] e fra gli oneri diversi di gestione [voce "B.14) Oneri diversi di gestione] e concorrono al risultato di esercizio rispettivamente per un importo di € 21.703,06 e € 4.201,40 (nell'anno precedente l'importo era complessivamente di di € 21.037,71).

Le imposte (riferite ad IRAP) ammontano ad € 167.646,61, in aumento dello 2,33% rispetto all'anno precedente.

Il bilancio di esercizio 2016 è redatto in conformità delle norme in materia di concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità recate dalla l.r. 65/2010, e ss. mm. e ii. e successivamente dalla l.r. 77/2014 "Legge finanziaria per l'anno 2014" e ss. mm. che dettano disposizioni per il triennio 2014-2016; tiene conto inoltre anche delle disposizioni per la redazione dei bilanci indicate dalla deliberazione Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013 e dal D.Lgs 139/2015.

Il bilancio 2016 è principalmente caratterizzato da:

1. mantenimento del costo del personale pressoché invariato rispetto all'anno precedente. Tale mantenimento ottempera anche per l'anno 2016 alle misure di contenimento dei costi previsto dalla legge finanziaria (costi non superiori a quelli del 2014) così come disposto dalla delibera di Giunta Regionale 50/2016;
2. aumento dei costi per "Acquisto di servizi": si evidenzia però che in tali costi sono ricompresi anche quelli con imputazione su risorse finanziate da progetti e che seguono i piani finanziari specifici di ciascun progetto: in sintesi beni e servizi acquisiti con specifiche risorse finalizzate;

3. forte riduzione dei costi per “*Acquisto di beni*”: si evidenzia che in tali costi sono ricompresi anche quelli con imputazione su risorse finanziate da progetti e che seguono i piani finanziari specifici di ciascun progetto

Con la presente relazione si illustrano di seguito i risultati conseguiti dall’Agenzia nell’esercizio 2016 rispetto alle disposizioni normative in materia.

Risultati conseguiti nel 2016 con riferimento alla l.r. 24 dicembre 2013, n. 77, “Legge finanziaria per l’anno 2014” e riferita al triennio 2014-2016 e con riferimento alla delibera GRT 50/2016 che ha previsto per il 2016 come obiettivo il costo del personale non superiore a quello dell’anno 2014

Costo del personale 2016 non superiore al costo del personale 2014 [art. 2 commi 4 lett. b) della l.r. 77/2013 e delibera GRT 50/2016]

La finalità è il rispetto di quanto previsto dall’art. 2 della l.r. n. 77/2013 e dalla delibera GRT 50/2016 in materia di concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità interno. In particolare l’obiettivo è il “mantenimento della spesa per il personale ad un livello non superiore a quello sostenuto nell’anno 2014, avendo l’ARS già raggiunto:

- per il triennio 2011-2013 l’obiettivo di cui all’articolo 2, comma 5, lettera a) della l.r. n. 65/2010 e cioè la riduzione del 5% della spesa per il personale rispetto all’anno 2010, calcolato secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006. Dalla legge stessa sono fatti salvi gli oneri derivanti da figure professionali tecniche infungibili previste da leggi regionali e riconosciute con deliberazione della Giunta Regionale;
- per gli anni 2014 e 2015 l’obiettivo del mantenimento del costo del personale entro la spesa sostenuta nell’anno 2013 di cui alla legge regionale 24 dicembre 2013, n. 77, che all’articolo 2 dispone le misure finalizzate al concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità interno ed in particolare al comma 4, lett. b) stabilisce che nel triennio 2014-2016, l’obiettivo è perseguito attraverso il “mantenimento della spesa per il personale ad un livello non superiore a quello sostenuto nell’anno 2013, per gli enti che hanno già raggiunto l’obiettivo di cui all’articolo 2, comma 5, lettera a), della l.r. 65/2010, fatti salvi gli oneri derivanti da figure professionali tecniche infungibili previste da leggi regionali; il carattere infungibile della figura professionale è riconosciuto, previa richiesta dell’ente interessato, con deliberazione della Giunta Regionale”; vedi al proposito la l.r. 29 dicembre 2014, n. 86 (Legge finanziaria per l’anno 2015) che di fatto ha confermato anche per il 2015 le stesse disposizioni di cui sopra e la l.r. 28 dicembre 2015, n. 81 (Legge di stabilità per l’anno 2016) che nulla ha aggiunto alle disposizioni vigenti in materia di personale e sopra citate;

Il valore del costo del personale 2014 da non superare nel 2016 è pari ad € 2.577.529,40, dato rilevabile negli allegati al bilancio d’esercizio 2014, che è stato approvato dal Consiglio Regionale con deliberazione n. 54 del 22/06/2016.

Per il 2016 si rileva un costo del personale (calcolato sempre secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006) di € 2.552.082,95, valore che rispetta pienamente il limite di spesa sopra indicato; per il dettaglio delle singole voci di costo si rimanda all’allegato “A” della presente relazione.

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

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

Con il trasferimento avvenuto a fine 2010 dell’intera Agenzia nel complesso “*Villa la Quiete alle Montalve*”, di proprietà della Regione Toscana, si è prodotto un’importante diminuzione di circa il 40% delle spese di locazione rispetto agli anni precedenti. A partire dal 2011 il canone di locazione è stato fissato da Regione Toscana e segue conseguentemente gli aumenti dell’indice ISTAT; rispetto al 2014 e al 2015 in applicazione della normativa nazionale non c’è stata alcuna variazione.

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

ARS ha utilizzato i contratti regionali aperti esistenti ed adeguati alle proprie esigenze di fornitura in relazione ad adesioni avvenute precedentemente; inoltre ha effettuato nuove adesioni a:

- fornitura di beni e servizi per la gestione integrata delle Postazioni di Lavoro (PdL) degli uffici della Giunta Regionale Toscana costituite da personal computer, stampanti, dispositivi aggiuntivi e software

Per tutti gli altri contratti si è ricorso al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) ed al Sistema Telematico di Acquisti di Regione Toscana (START), nonché a convenzioni CONSIP, nel rispetto della normativa vigente.

Risultati conseguiti nel 2016 con riferimento al decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 “Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale”, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, Legge 23 giugno 2014, n. 89.

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

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

Dall'esame dei valori 2016 si rileva che i limiti fissati per queste tipologie di spesa non sono stati superati.

Di seguito i valori di riferimento e rilevati nell'anno 2016 secondo i criteri di calcolo indicati in materia con comunicazione di Regione Toscana del 19/02/2014 prot. 0048501:

Descrizione voce	Incarichi di consulenza, studio e ricerca: limite di spesa % e in €	Collaborazioni coordinate e continuative: limite di spesa % e in €
Percentuale	4,20%	4,50%
Limite di spesa €	€ 110.434,72	€ 118.322,91
Spesa rilevata nell'anno 2016 con risorse a carico di Regione Toscana	56.521,10	0,00
Valore di eventuale superamento (in negativo)	€ 0,00	€ 0,00

Art. 41 (Attestazione dei tempi di pagamento)

In detto articolo si prevede per i pagamenti relativi a transazioni commerciali la rilevazione dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. Tale norma va integrata con il DPCM del 22.09.14, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 14.11.2014, n. 265, che ha indicato in dettaglio le modalità di calcolo dell'indicatore consentendo alle PA di dare attuazione all'obbligo di tale pubblicazione.

Al riguardo, oltre alla normativa citata, si è tenuto conto anche della circolare MEF n. 3 del 14/01/2015 che riporta indicazioni operative per i vari calcoli in materia e che debbano esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile, ad es. per contenzioso.

Si ricorda inoltre che dal 31/03/2015 vige l'obbligo della “Fatturazione elettronica” e che le fatture pervengono ad ARS tramite il portale regionale FERT che ne attesta oggettivamente la data di ricezione; pr quanto riguarda i pochissimi documenti cartacei provenienti da estero o da notule per

prestazioni occasionali da privati non titolari di partita IVA la data di ricezione è attestata formalmente dal ns. Ufficio protocollo.

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

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

Ai fini del calcolo dell'indicatore si intende:

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

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

- numero pagamenti effettuati: 330
- importi pagati nel periodo: € 522.731,667
- indicatore di tempestività dei pagamenti → **- 8,236**

- totale giorni tempi di pagamento: 7640
- tempi medi di pagamento → **23,15**

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

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

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

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

Infatti, a carico del fondo ordinario regionale, non sono state sostenute spese di catering

Si rileva inoltre che il costo 2016 per oneri di rappresentanza è stato pari ad € 117,50.

^^^^^^^^^^

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

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

Direttore

Per il Direttore in carica fino al 13/11/2016 (nomina effettuata con decreto del Presidente della Giunta regionale n. 167 del 12.10.2011): indennità di funzione determinata con deliberazione della Giunta Regionale n. 634 del 25/07/2011 pari a € 107.936,66 a cui si aggiungono premio di risultato fino ad un massimo del 20% e relativi oneri riflessi ed imposte.

La nomina del nuovo direttore è avvenuta con decreto del Presidente della Giunta regionale n. 162 del 08.11.2016, che ha stabilito anche un trattamento economico omnicomprensivo pari ad € 120.000,00, oltre oneri riflessi ed imposte e senza diritto all'erogazione del premio di risultato; l'incarico, decorrente dal 14/11/2016 come indicato nel relativo contratto, ha durata coincidente con quella della legislatura regionale

Collegio dei Revisori dei conti

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

Il Collegio dei Revisori precedente (nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 53 del 26 luglio 2011) è durato in carica fino al 01/08/2016 e cioè fino alla nomina del nuovo collegio avvenuta deliberazione del Consiglio regionale n. 74 del 2 agosto 2016 e per una durata di cinque anni così come previsto dall'art. 82 octies della l.r. 40/2015.

Comitato di indirizzo e controllo

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

I componenti del comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 91 del 22/12/2015 mentre il Presidente del comitato con il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 213 del 16/12/2015, per una durata coincidente con quella della legislatura regionale, ai sensi dell'art. 18 della l.r. n. 5/2008.

Analisi degli scostamenti rispetto al bilancio di previsione 2016

Si riporta di seguito la tabella di confronto tra il bilancio consuntivo ed il previsionale 2016.

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

CONTO ECONOMICO	bilancio previsione 2016	bilancio consuntivo 2016	scostamento in €	scostamento in %
A) valore della produzione				
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.486,00	56.873,75	17.387,75	44,0
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	39.486,00	56.873,75	17.387,75	44,0
A.5 Altri ricavi e proventi	4.621.967,00	4.487.954,07	-134.012,93	-2,9
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	4.324.153,00	4.171.007,62	-153.145,38	-3,5
A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.640.000,00	3.565.000,00	-75.000,00	-2,1

A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)	684.153,00	606.007,62	-78.145,38	-11,4
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	202.838,00	161.872,49	-40.965,51	-20,2
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	94.976,00	109.168,75	14.192,75	14,9
A.5.d) - Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	0,00	0,00	0,00	N.D.
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	0,00	45.905,21	45.905,21	N.D.
TOTALE valore della produzione (A)	4.661.453,00	4.544.827,82	-116.625,18	-2,5
B) costi della produzione				
B.6 - ACQUISTI di BENI	60.634,00	16.581,26	-44.052,74	-72,7
B.7 ACQUISTI di SERVIZI	1.455.333,00	1.563.877,38	108.544,38	7,5
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	80.818,00	90.777,31	9.959,31	12,3
B.7.b) Altri servizi	1.374.515,00	1.473.100,07	98.585,07	7,2
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	178.619,00	171.339,90	-7.279,10	-4,1
B.9 - PERSONALE	2.615.213,00	2.403.820,55	-211.392,45	-8,1
B.10 - AMMORTAMENTI	105.185,00	118.672,33	13.487,33	12,8
B.12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI		22.409,97	22.409,97	N.D.
B.13 - ALTRI ACCANTONAMENTI		59.459,52	59.459,52	N.D.
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE	34.934,00	15.580,30	-19.353,70	-55,4
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	4.449.918,00	4.371.741,21	-78.176,79	-1,8
differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	211.535,00	173.086,61	-38.448,39	-18,2
C) Proventi ed oneri finanziari				
- Proventi finanziari	0,00	0,03	0,03	N.D.
- Oneri finanziari	0,00		0,00	N.D.
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB +/-C)	211.535,00	173.086,64	-38.448,36	-18,2
F) imposte	-211.535,00	-167.646,61	43.888,39	-20,7
RISULTATO ESERCIZIO	0,00	5.440,03		

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

nel Valore della produzione:

- la voce "A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale" e la voce "A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti" si riferiscono ad attività di ricerca sorte in corso d'anno e non note al momento della redazione del bilancio di previsione.
- la voce "A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici", si riferisce a risorse provenienti da vari enti pubblici per lo svolgimento di specifiche attività progettuali e che riportano un decremento. Si evidenzia che la previsione di utilizzo al momento della redazione del bilancio di previsione per queste voci era ipotizzata teoricamente in base all'arco pluriennale della durata complessiva dei singoli progetti; è naturale che poi in pratica la spesa e il correlato ricavo si

- distribuisca negli anni in relazione all'effettivo utilizzo che può essere minore in un anno e maggiore nel successivo, fermo restando il rispetto del totale finanziato;
- c) la voce "A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi" si riferisce essenzialmente a:
- rimborsi INAIL per i infortuni a dipendenti;
 - "ricavi sopravvenuti", secondo i nuovi criteri contabili di cui al D.Lgs 139/2015;
- e pertanto non considerati nel previsionale

nel Costo della produzione:

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

Analisi Piano Investimenti:

Si riporta di seguito la tabella degli investimenti previsti per il 2016 e quelli realizzati.

	bilancio previsione 2016	bilancio consuntivo 2016	scostamento in €	scostamento in %
IMMATERIALI	12.000,00	30.832,57	18.832,57	156,9
MATERIALI	90.000,00	68.989,03	-21.010,97	-23,3
impianti e macchinari		0,00		N.D.
attrezzature		0,00		N.D.
mobili e arredi		1.474,98		N.D.
automezzi		0,00		N.D.
altri beni - macchine e sistemi elettronici & cespiti di valore inferiore a € 516,46		67.514,05		N.D.
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	N.D.
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	102.000,00	99.821,60	-2.178,40	-2,14

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

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

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

Per ciò che attiene le fonti di finanziamento del piano in oggetto, si evidenzia che il costo è stato sostenuto e finanziato, come indicato nel bilancio previsionale 2016, interamente con la quota di ammortamento. Questo ha assicurato il totale finanziamento del piano degli investimenti.

Si rinvia a quanto contenuto nella nota integrativa al bilancio di esercizio per ogni ulteriore dettaglio sull'andamento economico-patrimoniale dell'Agenzia nel 2016.

Il Direttore
Dott. Andrea Vannucci

Allegato "A" alla relazione del direttore

SPESA 2015	costi comprensivi di oneri sociali	IRAP	TOTALE COMPLESSIVO
Spesa personale dotazione organica compreso tutti i T.D., anche su progetti	2.403.820,55	158.653,78	2.562.474,33
Accantonamento residui fondo risorse decentrate livelli 2016 (**)	20.463,84		20.463,84
Accantonamento residui fondo risorse decentrate dirigenti 2016 (**)	10.555,84		10.555,84
DETRAZIONE spesa categorie protette: n. 2 unità	-45.636,55	0,00	-45.636,55
DETRAZIONE spesa personale a TD con risorse comunitarie o statali	-33.198,54	-2.199,80	-35.398,34
Spesa buoni pasto	39.623,83		39.623,83
Spesa per co.co.co. a carico di progetti regionali	0,00		0,00
TOTALE	2.395.628,97	156.453,98	2.552.082,95

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

SPESA 2014 (valore di riferimento come tetto massimo di spesa annuo)	Totale costo personale	IRAP	TOTALE COMPLESSIVO
TOTALE	2.417.411,26	160.118,14	2.577.529,40

Rendiconto Finanziario: esercizio 2016

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto	
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	5.440,03
Imposte sul reddito	167.646,61
Interessi passivi/(interessi attivi)	-0,03
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0,00
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	173.086,61
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale	
Accantonamenti ai fondi	81.869,49
Ammortamenti delle immobilizzazioni	118.672,33
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0,00
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	200.541,82
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0,00
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-307.713,34
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-19.803,09
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-606,50
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-589.470,90
Altre variazioni del capitale circolante netto	138.078,65
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-779.515,18
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	0,03
(Imposte sul reddito pagate)	-167.753,38
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-51.171,97
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-218.925,32
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-624.812,07
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	-67.926,08
(Investimenti)	67.926,08
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
Immobilizzazioni immateriali	-30.832,57
(Investimenti)	30.832,57
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	-58,82
(Investimenti)	58,82
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
Attività Finanziarie non immobilizzate	0,00
(Investimenti)	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-98.817,47
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0,00
Accensione finanziamenti	0,00
Rimborso finanziamenti	0,00
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	0,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-28.549,71
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-28.549,71
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-752.179,25
Disponibilità liquide al 1 gennaio	2.763.692,87
Disponibilità liquide al 31 dicembre	2.011.513,62