

DECRETO DEL DIRETTORE

n° 48

del 28/04/2023

Oggetto: Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022. Adozione

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. 1320 del 28/10/2019;

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 90 del 9 aprile 2021, con il quale la sottoscritta è stata nominata 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. 38 del 16/03/2021;
- il decreto direttore n. 55 del 16/05/2022 avente ad oggetto "*Bilancio preventivo economico 2022 e pluriennale 2022 - 2024 dell'ARS. Riadozione*", approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 1271 del 14/11/2022;

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. 496 del 16/04/2019 avente ad oggetto "*Direttive agli dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione*";
- la delibera del Consiglio regionale n.113 del 22 dicembre 2021 avente ad oggetto "*Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFRR) 2022*";

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;
- 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 2022 presenta un utile di € 76.849,64 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 2022 costituito dai seguenti documenti, facenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
 - stato patrimoniale di cui all'allegato 1;
 - conto economico, di cui all'allegato 2;
 - nota integrativa, di cui all'allegato 3;
 - relazione del Direttore, di cui all'allegato 4;
 - prospetto con i risultati della tassonomia effettuata attraverso la rilevazione SIOPE di cui all'allegato 5;
2. di rilevare che l'utile dell'esercizio 2022 è di € 76.849,64;
3. di proporre la destinazione dell'utile di esercizio 2022, nel modo seguente:
 - € 15.369,93, pari al 20% dell'utile, quale incremento della riserva a copertura di future perdite;
 - € 61.479,71, pari all'80% dell'utile, da restituire alla Giunta Regionale;
4. di trasmettere 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 trasmettere altresì il presente provvedimento con i suoi allegati alla Giunta regionale, secondo quanto previsto all'art. 82 *septies decies*, comma 6 della l.r. 40/2005 e ss.mm., e successivamente anche la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, 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
TURCO LUCIA
(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."



Allegato 1

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2022

<i>Voci di bilancio</i>	2022	2021	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
ATTIVO				
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali	94.257,79	61.953,30	32.304,49	52,14
5) Altre immobilizzazioni immateriali	94.257,79	61.953,30	32.304,49	52,14
II. Immobilizzazioni materiali	143.364,63	96.717,03	46.647,60	48,23
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	N. D.
3) Attrezzature	336,70	561,18	-224,48	-40,00
4) Altri beni	143.027,93	96.155,85	46.872,08	48,75
III. Immobilizzazioni finanziarie	58,82	58,82	0,00	
1) Partecipazioni	58,82	58,82	0,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	237.681,24	158.729,15	78.952,09	49,74
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
II. Crediti	1.633.517,40	2.052.647,67	-419.130,27	-20,42
1) Crediti verso Regione Toscana	481.910,00	545.955,00	-64.045,00	-11,73
2) Crediti verso altri Enti pubblici	314.688,18	343.749,40	-29.061,22	-8,45
2a) Crediti verso altri Enti pubblici oltre 12mesi	0,00	83.175,00	-83.175,00	-100,00
3) Crediti verso soggetti Privati	18.518,00	18.438,00	80,00	0,43
3a) Crediti verso soggetti Privati oltre 12 mesi	18.321,00	36.799,00	-18.478,00	-50,21
4) Crediti verso l'Erario	9.599,06	16.070,96	-6.471,90	-40,27
5) Crediti verso altri	593.297,00	638.230,09	-44.933,09	-7,04
5a) Crediti verso altri oltre 12 mesi	248.092,81	421.138,87	-173.046,06	-41,09
6)F.do acc.to rischi su crediti(-)	-50.908,65	-50.908,65	0,00	
IV. Disponibilità liquide	3.241.156,82	3.398.713,15	-157.556,33	-4,64
1) Istituto tesoriere/cassiere	3.239.308,70	3.397.534,52	-158.225,82	-4,66
3) Denaro e valori in cassa	1.848,12	1.178,63	669,49	56,80
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	4.874.674,22	5.451.360,82	-576.686,60	-10,58
C) RATEI E RISCONTI	16.068,07	20.746,56	-4.678,49	-22,55
C) Ratei e risconti attivi	16.068,07	20.746,56	-4.678,49	-22,55
TOTALE ATTIVO	5.128.423,53	5.630.836,53	-502.413,00	-8,92
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Fondo di dotazione	500.000,00	500.000,00	0,00	
II. Riserve	1.356.068,90	1.338.496,44	17.572,46	1,31
1) Riserva legale	521.645,56	504.073,10	17.572,46	3,49
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	640.615,77	0,00	
3) Altre riserve	193.807,57	193.807,57	0,00	

<i>Voci di bilancio</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
V. Utile (perdite) di esercizio	76.849,64	87.862,29	-11.012,65	-12,53
TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	1.932.918,54	1.926.358,73	6.559,81	0,34
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Fondo imposte	470,49	470,49	0,00	
2) Fondo rinnovi contrattuali	134.219,01	137.184,94	-2.965,93	-2,16
3) Fondo contrattazione secondo livello	13.142,02	15.132,80	-1.990,78	-13,16
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	147.831,52	152.788,23	-4.956,71	-3,24
D) DEBITI				
2) Debiti verso Regione Toscana	0,00	79.147,88	-79.147,88	-100,00
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	0,00	7.198,25	-7.198,25	-100,00
4) Debiti verso fornitori	57.860,72	55.572,75	2.287,97	4,12
5) Debiti tributari	121.368,84	120.099,49	1.269,35	1,06
6) Debiti verso istituti previdenziali	217.123,79	190.203,87	26.919,92	14,15
7) Altri debiti	994.086,33	826.479,43	167.606,90	20,28
TOTALE DEBITI (D)	1.390.439,68	1.278.701,67	111.738,01	8,74
E) RATEI E RISCONTI	1.657.233,79	2.272.987,90	-615.754,11	-27,09
E) Ratei e risconti passivi	1.657.233,79	2.272.987,90	-615.754,11	-27,09
TOTALE PASSIVO	5.128.423,53	5.630.836,53	-502.413,00	-8,92



Allegato 2

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2022

<i>Voci di bilancio</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.285.170,61	4.868.615,47	-583.444,86	-11,98
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.415.000,00	3.565.000,00	-150.000,00	-4,21
A.1.c) Altri contributi da Regione	274.411,23	708.926,85	-434.515,62	-61,29
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	173.352,16	250.840,52	-77.488,36	-30,89
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	127.886,10	87.196,86	40.689,24	46,66
A.1.g) Contributi da altri soggetti	294.521,12	256.651,24	37.869,88	14,76
A.5. Altri ricavi e proventi	140.610,32	35.543,90	105.066,42	295,60
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	140.610,32	35.543,90	105.066,42	295,60
Totale valore della produzione (A)	4.425.780,93	4.904.159,37	-478.378,44	-9,75
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6) Acquisti di beni	4.726,09	6.296,18	-1.570,09	-24,94
B.7) Acquisti di servizi	1.370.766,42	1.829.306,35	-458.539,93	-25,07
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	91.407,09	71.468,74	19.938,35	27,90
B.7.b) Altri servizi	1.279.359,33	1.757.837,61	-478.478,28	-27,22
B.8) Godimento beni di terzi	26.323,28	21.770,22	4.553,06	20,91
B.9) Personale	2.637.804,49	2.625.794,67	12.009,82	0,46
B.9.a) Salari e stipendi	2.047.022,76	2.035.779,81	11.242,95	0,55
B.9.b) Oneri sociali	590.781,73	590.014,86	766,87	0,13
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	95.685,30	88.734,40	6.950,90	7,83
B.10.a) Ammortamenti immobilizz.immateriali	34.485,51	26.325,58	8.159,93	31,00
B.10.b) Ammortamenti immobilizz.materiali	61.199,79	62.408,82	-1.209,03	-1,94
B.14) Oneri diversi di gestione	17.538,53	42.398,35	-24.859,82	-58,63
B.14.c) Altri oneri di gestione	17.538,53	42.398,35	-24.859,82	-58,63
Totale costi della produzione (B)	4.152.844,11	4.614.300,17	-461.456,06	-10,00
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	272.936,82	289.859,20	-16.922,38	-5,84
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.16) Altri proventi finanziari	0,03	0,04	-0,01	-25,00
C.16.d) Interessi attivi bancari e postali	0,03	0,04	-0,01	-25,00
Totale (C)	0,03	0,04	-0,01	-25,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	272.936,85	289.859,24	-16.922,39	-5,84
D.20) Imposte sul reddito di esercizio	-196.087,21	-201.996,95	5.909,74	2,93
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	76.849,64	87.862,29	-11.012,65	-12,53

Allegato 3

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

PREMESSA

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alle norme del codice civile, con le modifiche e integrazioni apportate dal D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm. e dal D.Lgs 139/2015, nonché nel rispetto dei principi contabili nazionali e internazionali. Gli schemi sono conformi a quanto stabilito dai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, di cui alla deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE E FORMAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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, rispetto alle poste di bilancio applicabili per ARS, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IIVA 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'IIVA in quanto non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
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.
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.
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.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

Ruolo/area contrattuale	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni	N° medio dipendenti
Personale livelli tempo indeterminato	46	46	0	46,0
Personale livelli tempo determinato	2	5	-3	3,5
Dirigenti tempo indeterminato	2	2	0	2,0
Dirigenti tempo determinato	1	1	0	1,0
Coordinatore osservatorio	1	1	0	1,0
TOTALE	52	55	-3	53,5

Di seguito si evidenziano il numero e le durate dei rapporti contrattuali del personale che l'Agenzia detiene a tempo determinato al 31/12/2022:

- n. 1 coordinatore osservatorio per la Qualità e l'Equità con contratto dal 15/03/2022 fino al 14/03/2027;
- n. 1 dirigente ex art. 13 L.r. 1/2009 a tempo determinato con contratto fino al 16/09/2023;
- n. 2 personale livelli di cat. D con contratti di varia durata, uno di questi su specifica attività progettuale.

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.

Borse di studio

Al 31/12/2022 non sono in essere contratti di collaborazione coordinata e continuativa, mentre sono attive borse di studio come da tabella sottostante:

Tipologia contrattuale:	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni	N° medio
Collaborazioni coordinate e continuative	0	0	0	0
Borse di Studio	8	11	-3	9,5
TOTALE	8	11	-3	9,5

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI 31/12/2022

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
94.257,79	61.953,30	32.304,49

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Altre immobilizzazioni immateriali (software)	20 %
---	------

<i>Altre immobilizzazioni immateriali (software)</i>	
Descrizione	Importo
Costo storico	464.026,40
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 402.073,10
Saldo al 31/12/2021	61.953,30
Acquisizione dell'esercizio	66.790,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 34.485,51
Saldo al 31/12/2022	94.257,79

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
143.364,63	96.717,03	46.647,60

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Descrizione del cespite	Aliquota	Voce di bilancio
Impianti	5 %	A.II 2.
Attrezzature	20 %	A.II 3.
Macchinari per ufficio	20%	A.II 4.a)
Mobili ed arredi	10 %	A.II 4.b)
Hardware	25%	A.II 4.e)

Le aliquote di ammortamento utilizzate per il bilancio d'esercizio 2022 sono conformi ai nuovi principi contabili sopra citati.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte. Nel primo anno di entrata in uso del bene viene applicata l'aliquota di ammortamento del bene ridotta del 50% a prescindere dal periodo di effettivo utilizzo.

Attrezzature	
Descrizione	Importo
Costo storico	63.681,43
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 63.120,25
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2021	561,18
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	- 224,48
Saldo al 31/12/2022	336,70

La voce A.II 4 **Altri beni** include:

Mobili e arredi	
Descrizione	Importo
Costo storico	232.363,70
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 214.394,06
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2021	17.969,64

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	- 3.919,76
Saldo al 31/12/2022	14.049,88

Macchine e sistemi elettronici	
Descrizione	Importo
Costo storico	67.837,68
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 53.958,92
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2021	13.878,76
Acquisizione dell'esercizio	2.257,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 4.749,55
Saldo al 31/12/2022	11.386,21

Hardware	
Descrizione	Importo
Costo storico	711.282,48
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 646.975,03
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2021	64.307,45
Acquisizione dell'esercizio	100.409,66
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 47.125,27
Saldo al 31/12/2022	117.591,84

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
58,82	58,82	0

Descrizione

Crediti finanziari	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Verso Regione	0	0	0	0
Verso altri Enti regionali	0	0	0	0
Verso altre società	0	0	0	0
Altri	0	0	0	0

Titoli	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Partecipazioni	58,82	0	0	58,82
Titoli a cauzione	0	0	0	0
Titoli in garanzia	0	0	0	0
Altri titoli	0	0	0	0

Nelle immobilizzazioni finanziarie l'unico valore presente si riferisce alla quota di partecipazione di € 58,82 nei confronti della società CET - Consorzio Energia Toscana. Il Consorzio risulta avere, sulla base dell'ultima rilevazione disponibile, un capitale sottoscritto di euro 92.818,70 euro, in rappresentanza di 97 soci diretti (tra cui Regione Toscana partecipante per lo 0,503%) e l'incidenza percentuale della partecipazione dell'Agenzia ammonta allo 0,063% del capitale sociale.

B) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.633.517,40	2.052.647,67	- 419.130,27

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Al 31/12/2022	Esigibili oltre 12 mesi	Totale
Crediti verso Regione per Fondo Ordinario	0	0	0
Crediti verso Regione per attività progettuali	481.910,00	0	481.910,00
Crediti verso altri enti pubblici	314.688,18	0	314.688,18
Crediti verso soggetti privati	18.518,00	18.321,00	36.839,00
Crediti verso altri	593.297,00	248.092,81	841.389,81
Crediti verso l'Erario	9.599,06	0	9.599,06
Fondo rischi su crediti	- 50.908,65	0	- 50.908,65
TOTALE	1.367.103,59	266.413,81	1.633.517,40

I **“Crediti verso Regione Toscana”** sono relativi a crediti vantati verso la Regione Toscana per attività progettuali. Si evidenzia che i crediti al 31/12/2022 sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori in data 20/03/2022, come comunicato a Regione Toscana con nostra nota prot. n. 515 del 31/03/2022, per un importo totale di € 481.910,00.

Di seguito l'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	Crediti al 31/12/2022
Delibera 1652/2020 e Decreto n.21917 del 30/12/2020 – ns. rif. PRG 179	Progetto CCM 2020 dal titolo “Sistemi innovativi per l'identificazione precoce di focolai COVID-19 in ambito scolastico in Italia”	248.000,00
Decreto n.19049 del 17/11/2020 – ns. rif. PRG 180	SPRINT - Studio Prospettico e Retrospectivo su gli esiti e le complicità da Covid-19 IN una coorte di ricoverati in Toscana	233.910,00
	TOTALE	481.910,00

I **“Crediti verso altri enti pubblici”** sono relativi a crediti vantati verso altri Enti Pubblici per attività progettuali, in particolare:

Descrizione	Al 31/12/2022
ASST (Azienda Socio Sanitaria Territoriale) Fatebenefratelli Sacco (PRG 133)	3.500,00
Agenzia Regionale per la Salute ed il Sociale della Regione Puglia (PRG 150)	5.488,18
Ministero della Salute (PRG 163)	10.200,00
Azienda USL Toscana Centro (PRG 175)	3.150,00
Università degli Studi di Firenze (PRG 181)	26.550,00
ISPRO (PRG 182)	24.000,00
Azienda USL Toscana Centro (PRG 183)	28.200,00
Università degli Studi di Pisa (PRG 184)	36.000,00
Regione Sicilia (PRG 185)	21.000,00
ISPRO (PRG 191)	21.600,00
Scuola IMT Alti Studi di Lucca (PRG 192)	30.000,00
Istituto Superiore di Sanità (PRG 195)	105.000,00
TOTALE	314.688,18

I **“Crediti verso soggetti privati”** sono relativi a crediti vantati verso soggetti privati per attività progettuali, in particolare:

Descrizione	Al 31/12/2022	Esigibili oltre 12 mesi
Fondazione Penta ONLUS (PRG 187)	18.518,00	18.321,00

I **“Crediti verso Erario”** sono relativi a:

- credito per IRAP emerso dalla dichiarazione dell'esercizio 2021 per € 6.046,00;
- credito per acconto IVA ordinaria versato a dicembre 2022 per € 769,71;
- credito per acconto IVA split payment versato a dicembre 2022 per € 2.783,35.

I **“Crediti verso altri”** sono composti dalle voci “Crediti verso Clienti”, “Crediti da progetti verso altri” e “Altri Crediti”, di seguito dettagliate.

I **“Crediti verso Clienti”** sono relativi allo svolgimento di attività progettuali svolte nei confronti di vari soggetti. Di seguito il dettaglio:

Descrizione	Importo
Ente Ospedaliero Galliera	5.634,14
ROCHE SpA	13.725,00
PHARMO Institute Finance	85.490,00
AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	10.000,00
RESEARCH TRIANGLE INSTITUTE	1.203,00
NOVARTIS FARMA SpA	12.200,00
I Julius Clinical Research B.V.	14.952,42
ITALIAN VENDING GROUP srl	305,00
TOTALE	143.509,56

I **“Crediti da progetti verso altri”** sono relativi ad attività progettuale svolta prevalentemente nei confronti di organismi internazionali, di seguito il dettaglio:

Descrizione	Al 31/12/2022	Esigibili oltre 12 mesi
Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (PRG 66)	3.318,60	
IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking) (PRG 151)	112.422,73	46.842,81
Università della Danimarca del Sud (PRG 165)	26.478,00	201.250,00
EMA - Agenzia Europea del Farmaco (PRG 174)	9.744,48	
Agenzia esecutiva europea CHAFEA (PRG 176)	56.152,32	
Università di Utrecht (PRG 189)	44.000,00	

TOTALE	252.116,13	248.092,81
---------------	-------------------	-------------------

Gli **“Altri Crediti”** sono di seguito esposti:

Descrizione	Importo
Proventi finan. attivi da incassare	0,02
Fatture da emettere	33.833,16
Crediti v/ IRPET	163.838,13
TOTALE	197.671,31

In particolare la voce “Fatture da emettere” si riferisce a ricavi riguardanti attività progettuali da fatturare all’Istituto Superiore di Sanità per il progetto “Registro Italiano Artroprotesi (RIAP)” (PRG 113) per € 5.083,16 e al cliente University Of Southern Denmark per il progetto The BRodalumab Assessment of Hazards: A Multinational Safety study in electronic healthcare databases” (PRG 165 Brahms) per € 28.750,00.

I crediti verso IRPET si riferiscono alle spese sostenute da ARS per la gestione dell’immobile di Villa la Quiete, in particolare degli impianti e delle attrezzature tecnologiche e di sicurezza, nonché i costi delle utenze e dei servizi in comune con IRPET, ente con cui viene condiviso l’immobile e le superfici comuni (atrio, corridoi, scale, locali ad uso comune). Le spese sono ripartite tra ARS ed IRPET in quote proporzionali alle superfici occupate da ciascuno di essi. Nella voce “Altri debiti” si trovano le analoghe spese sostenute da IRPET da rimborsare a carico di ARS.

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

L’importo dei crediti è riportato al netto del fondo, che non ha subito, nel corso dell’esercizio, nessuna movimentazione.

Descrizione	Totale
Saldo al 31.12.2021	50.908,65
Utilizzo nell’esercizio	0
Incremento	0
Saldo al 31.12.2022	50.908,65

IV. *Disponibilità liquide*

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.241.156,82	3.398.713,15	- 157.556,33

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	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Denaro e altri valori in cassa	1.848,12	1.178,63
Banca conto corrente Banca d’Italia	3.239.308,70	3.397.534,52
Conto corrente postale	0	0
Totale disponibilità liquide	3.241.156,82	3.398.713,15

Sulle disponibilità liquide maturano solo gli interessi secondo il tasso applicato dalla Banca d’Italia, in quanto il D.L. n. 1 del 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

Ratei attivi

Non si evidenziano ratei attivi nell’esercizio 2022.

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.068,07	20.746,56	- 4.678,49

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2022, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Risconto attivo Noleggio beni mobili	230,77
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali attrezzature tecnico scientifiche	2.836,09
Risconto attivo Noleggio software di durata	3.055,33
Risconto attivo Libri abbonamenti riviste	223,74
Risconto attivo Servizi documentazione e ricerca	1.944,50
Risconto attivo Servizi e incarichi informatici	4.615,91
Risconto attivo Assicurazioni	2.117,48
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali altre	419,10
Risconto attivo Sicurezza dei lavoratori D.Lgs 81/2008 e smi	625,15
TOTALE	16.068,07

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.932.918,54	1.926.358,73	6.559,81

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
I. Fondo di dotazione	500.000,00	0	0	500.000,00
II. Riserve	1.338.496,44	17.572,46	0	1.356.068,90
1) Riserva Legale	504.073,10	17.572,46	0	521.645,56
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	0	0	640.615,77
3) Altre riserve	193.807,57	0	0	193.807,57
III. Riserve non Disponibili	0	0	0	0
1) Riserve per conferimenti a Fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione. 2) Riserve derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto				
IV. Donazioni e lasciti	0	0	0	0
V. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	87.862,29	0	11.012,65	76.849,64

- La “riserva legale” è stata incrementata per € 17.572,46 in quanto la delibera Consiglio Regionale n. 79 del 04/10/2022 che ha approvato il bilancio di esercizio 2021 ha disposto che l'utile pari a € 87.862,29 fosse destinato per € 17.572,46 a riserva legale e per € 70.289,83 restituito a Regione Toscana, restituzione che è avvenuta nell'anno 2022.
- 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 (€ 180.035,93). **Non subiscono nessuna variazione nell'anno.**
- Le “altre riserve” si riferiscono a Programmi di Attività Speciale predisposti dall'Agenzia con deliberazione C.d.A. n. 16 del 30/04/2009 e accantonati 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 imprevisi e imprevedibili. **Non subisce nessuna variazione nell’anno.**

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
147.831,52	152.788,23	- 4.956,71

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2022
Fondo per imposte anche differite	470,49	0,00	0,00	470,49
Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo per contenziosi in corso	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo per la contrattazione di secondo livello del comparto e della Dirigenza	15.132,80	0,00	1.990,78	13.142,02
Fondo rinnovi contrattuali Livelli e Dirigenti	137.184,94	0,00	2.965,93	134.219,01
TOTALE	152.788,23	0,00	4.956,71	147.831,52

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 è determinabile l’ammontare. Sono rappresentati da:

- “**Fondo per imposte**”: accoglie gli accantonamenti per imposte effettuati negli esercizi passati;
- “**Fondo per la contrattazione di secondo livello**”: si riferisce al solo comparto e accoglie la quota di competenza 2022 pari a € 13.142,02 e comprende anche gli oneri riflessi e imposte;
- “**Fondo rinnovo contrattuali**”: accoglie l’accantonamento per il rinnovo CCNL dei livelli e della dirigenza per la quota di competenza dell’esercizio e comprende anche gli oneri riflessi ed IRAP. In particolare il calcolo è stato effettuato riguardo ai contratti per il personale dei livelli per il periodo 2022-2024 e per il personale dirigente, sia per il CCNL 2019-2021 che il CCNL relativo agli anni 2022-2024.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.390.439,68	1.278.701,67	111.738,01

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	0	0	0	0
Debiti verso Banche	0	0	0	0
Debiti verso Regione Toscana	0	0	0	0
Debiti verso altri soggetti pubblici	0	0	0	0
Debiti verso Fornitori	57.860,72	0	0	57.860,72
Debiti tributari	121.368,84	0	0	121.368,84
Debiti verso Istituti previdenziali	217.123,79	0	0	217.123,79
Altri debiti	994.086,33	0	0	994.086,33
TOTALI	1.390.439,68			1.390.439,68

In particolare:

“Debiti verso fornitori”:

Sono relativi a fatture pervenute e non pagate al 31.12.2022, in quanto hanno scadenza nel 2023;

“Debiti tributari”:

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 68.876,15 trattenute in veste di sostituto d’imposta sulle retribuzioni corrisposte nel mese di dicembre

2022 e su quelle aventi competenza contabile 2022 ma corrisposte nei primi mesi del 2023, che sono state versate nel 2023;

- debiti per IRAP per € 52.492,69, relativa alle retribuzioni del mese di dicembre 2022 e su quelle aventi competenza contabile 2022 ma corrisposte nei primi mesi del 2023, che è stata versata nel 2023;

“Debiti verso istituti previdenziali”: -

Sono costituiti principalmente da ritenute previdenziali relative ai compensi erogati nel mese di dicembre e nei primi mesi del 2023 ma con competenza contabile 2022, che sono stati versati in saldo nel 2023:

- INPS (ex INPDAP) per € 216.292,08;
- INPS per € 789,36;
- INAIL per € 42,35;

“Altri Debiti”

Sono relativi a:

Debiti v/dipendenti	233.759,37
Debiti verso organo amministrativo	617,68
Debiti v/collaboratori coordinati	226,60
Debiti per fatture da pervenire	738.293,95
Debiti vari	151,32
Debiti v/ IRPET per conguaglio spese condominiali sede di Villa La Quiete	20.762,76
Debiti v/Fornitori cauzione su contratti	274,65
Totale	994.086,33

E) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.657.233,79	2.272.987,90	- 615.754,11

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

Ratei passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	16.079,06	- 16.079,06

Non si evidenziano ratei passivi nell'esercizio 2022.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.657.233,79	2.256.908,84	-599.675,05

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2022 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso, con distinzione tra quelli aventi durata inferiore o superiore ai dodici mesi.

Descrizione	Importo	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Risconto passivo progetto 115	42.750,26	42.750,26	
Risconto passivo progetto 148	58.732,38	58.732,38	
Risconto passivo progetto 151	138.036,61	91.193,80	46.842,81
Risconto passivo progetto 152	21.000,00	21.000,00	
Risconto passivo progetto 160	31.538,88	31.538,88	
Risconto passivo progetto 165	351.624,78	150.374,78	201.250,00
Risconto passivo progetto 167	2.058,00	2.058,00	
Risconto passivo progetto 173	40.482,76	40.482,76	
Risconto passivo progetto 174	4.406,13	4.406,13	
Risconto passivo progetto 175	5.850,06	5.850,06	
Risconto passivo progetto 176	20.201,34	20.201,34	
Risconto passivo progetto 179	43.478,31	43.478,31	

Risconto passivo progetto 180	135.709,32	135.709,32	
Risconto passivo progetto 181	44.250,00	44.250,00	
Risconto passivo progetto 182	14.301,99	14.301,99	
Risconto passivo progetto 183	15.894,00	15.894,00	
Risconto passivo progetto 184	60.000,00	60.000,00	
Risconto passivo progetto 185	11.077,68	11.077,68	
Risconto passivo progetto 187	66.993,00	66.993,00	
Risconto passivo progetto 189	95.903,76	95.903,76	
Risconto passivo progetto 191	30.916,67	30.916,67	
Risconto passivo progetto 192	35.000,00	35.000,00	
Risconto passivo progetto 195	102.000,00	102.000,00	
Risconto passivo progetto 199	70.289,83	70.289,83	
Risconto passivo progetto 136 COM	7.250,00	7.250,00	
Risconto passivo progetto 137 COM	7.460,00	7.460,00	
Risconto passivo progetto 145 COM	65.000,00	65.000,00	
Risconto passivo progetto 159 COM	53.898,28	53.898,28	
Risconto passivo progetto 169 COM	3.557,67	3.557,67	
Risconto passivo progetto 194 COM	16.427,00	16.427,00	
Risconto passivo progetto 193 COM	35.067,14	35.067,14	
Risconto passivo progetto 197 COM	26.077,94	26.077,94	
TOTALE	1.657.233,79	1.409.140,98	248.092,81

Il totale sopra individuato pari ad € 1.657.233,79 è costituito dai risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti per un importo pari ad € 1.442.495,76 e da quelli sui progetti commerciali per € 214.738,03. Di seguito le tabelle di dettaglio.

Risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015 (finanziato con fondi Ministero Salute – ns. rif PRG 115)	2015	166.536,40	118.520,36	5.265,78	42.750,26
Decreto del Direttore n. 10 del 21/02/2019 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 148)	2019	239.345,67	172.023,84	8.589,45	58.732,38
Decreto del Direttore n. 58 del 24/05/2019 (finanziato da IMI JU International Innovative Medicine - ns rif. PRG 151)	2019	359.110,00	139.675,90	81.397,49	138.036,61
Decreto RT n.7676 del 10/05/2019 (finanziato da RT – ns. rif PRG 152)	2019	33.000,00	12.000,00	0,00	21.000,00
Decreto RT n.21341 del 10/12/2019 (finanziato da RT - ns rif. PRG 160)	2019	90.000,00	37.793,58	20.667,54	31.538,88
Decreto Direttore n.19 del 19/02/2020 (finanziato da Leo Pharma A/S – ns. Rif. PRG 165)	2020	407.100,00	42.975,22	12.500,00	351.624,78

Decreto Direttore n.59 del 16/07/2020 (finanziato da Azienda USL Toscana Centro – ns. rif. PRG 167)	2020	40.000,00	37.942,00	0,00	2.058,00
DGRT n. 934 del 20/07/2020 e n. 1664 del 29/12/2020 Decreto RT n. 12583 del 05/08/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 173)	2020	58.000,00	17.517,24	0,00	40.482,76
Decreto Direttore n.101 del 11/11/2020 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 174)	2020	25.000,00	10.307,42	10.286,45	4.406,13
Decreto Direttore n.102 del 12/11/2020 di cui alla delibera Giunta Regionale Toscana n. 1638/2019 (finanziato da Istituto Superiore di Sanità – ns. Rif. PRG 175)	2020	14.850,00	8.999,94	0,00	5.850,06
Decreto Direttore n.106 del 16/11/2020 (finanziato da Agenzia esecutiva europea CHAFEA ns. Rif. PRG 176)	2020	112.304,63	18.896,79	73.206,50	20.201,34
DGRT 1652/2020 e Decreto RT n.21917 del 30/12/2020 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. Rif. PRG 179)	2020	648.000,00	488.677,50	115.844,19	43.478,31
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 180)	2020	389.850,00	133.446,00	120.694,68	135.709,32
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 181)	2021	44.250,00	0,00	0,00	44.250,00
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 182)	2021	40.000,00	8.589,45	17.108,56	14.301,99
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 183)	2021	47.000,00	13.000,00	18.106,00	15.894,00
Decreto RT n. 21943 del 28/12/2020 (finanziato da MISE MIUR – ns.rif. PRG 184)	2021	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Decreto Direttore n.30 del 05/03/2021 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. rif. PRG 185)	2021	42.000,00	922,32	30.000,00	11.077,68

Decreto Direttore n.68 del 16/07/2021 (finanziato da Pfizer – ns.rif PRG 187)	2021	91.993,00	0,00	25.000,00	66.993,00
Decreto Direttore n.70 del 23/07/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 189)	2021	140.000,00	0,00	44.096,24	95.903,76
Decreto RT n. 89714 del 14/5/2021 (finanziato da MISE MIUR – ns.rif. PRG 191)	2021	36.000,00	0,00	5.083,33	30.916,67
Decreto RT n. 89714 del 14/5/2021 (finanziato da MISE MIUR – ns.rif. PRG 192)	2021	50.000,00	0,00	15.000,00	35.000,00
Decreto Direttore n. 2 del 13/01/2022 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns.rif. PRG 195)	2022	150.000,00	0,00	48.000,00	102.000,00
Decreto RT n. 22478 del 03/11/2022 Riassegnazione utile d'esercizio 2021 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 199)	2022	70.289,83	0,00	0,00	70.289,83
TOTALE		3.354.629,53	1.261.287,56	650.846,21	1.442.495,76

Risconti passivi sui progetti commerciali:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo (totale fatturato)*	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Work order LZC696B2014 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE – ns rif PRG 136 COM)	2017	116.265,00	103.199,32	5.815,68	7.250,00
Work order LCZ696B2015 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE – ns rif PRG 137 COM)	2017	116.675,00	103.980,67	5.234,33	7.460,00
Work order Agreement P1951 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE – ns rif PRG 145 COM)	2018	103.000,00	38.000,00	0,00	65.000,00

Contratto con Roche SpA ed ISPRO (finanziato da Roche SpA – ns rif PRG 159 COM)	2019	180.000,00	123.750,00	2.351,72	53.898,28
Decreto Direttore n. 66 del 31/07/2020 (finanziato da Galapagos Biopharma Italy Srl ns. rif. PRG 169 COM)	2020	45.000,00	19.000,00	22.442,33	3.557,67
Decreto Direttore n. 79 del 29/09/2021 (finanziato da Moderna TM ns rif PRG 193 COM)	2021	59.809,68	0,00	24.742,54	35.067,14
Decreto Direttore n. 117 del 20/12/2021 (finanziato da AstraZeneca UK Ltd ns. rif. PRG 194 COM)	2021	44.427,00	0,00	28.000,00	16.427,00
Decreto Direttore n. 52 del 05/05/2022 (finanziato da Janssen Research and Development ns rif PRG 197 COM)	2022	26.077,94	0,00	0,00	26.077,94
TOTALE		691.254,62	387.929,99	88.586,60	214.738,03

Si evidenzia che per i progetti commerciali essendo importi soggetti a fatturazione da parte di ARS, nella colonna “Importo del contributo” viene riportato l'importo complessivo già fatturato.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI
Contributi regionali per il funzionamento	3.415.000,00	3.565.000,00	- 150.000,00
Altri contributi da Regione	274.411,23	708.926,85	- 434.515,62
Contributi da altri soggetti pubblici	173.352,16	250.840,52	- 77.488,36
Ricavi per prestazioni attività commerciale	127.886,10	87.196,86	40.689,24
Contributi da altri soggetti	294.521,12	256.651,24	37.869,88
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	140.610,32	35.543,90	105.066,42
TOTALE	4.425.780,93	4.904.159,37	-478.378,44

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

Prestazioni dell'attività commerciale	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Ricavi per prestazioni per Attività commerciale	127.886,10	87.196,86	40.689,24

I “Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale” per € 127.886,10 comprendono i ricavi per prestazioni per attività commerciale di ricerca e sono stati ridotti degli importi di competenza degli esercizi successivi con i risconti passivi, come meglio dettagliato nella precedente sezione “Risconti passivi” dello Stato patrimoniale, per un totale complessivo di € 214.738,03.

I ricavi si riferiscono ai seguenti progetti:

- progetto 136 COM € 5.815,68
- progetto 137 COM € 5.234,33
- progetto 147 COM € 11.777,00
- progetto 159 COM € 2.351,72
- progetto 169 COM € 22.442,33
- progetto 190 COM € 25.000,00
- progetto 193 COM € 24.742,54
- progetto 194 COM € 28.000,00
- progetto 196 COM € 2.522,50

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Regione (contributo di funzionamento)	3.415.000,00	3.565.000,00	- 150.000,00
Regione altri contributi di esercizio	274.411,23	708.926,85	- 434.515,62
Altri Enti Pubblici	173.352,16	250.840,52	- 77.488,36
Altri soggetti	294.521,12	256.651,24	37.869,88
TOTALE	4.157.284,51	4.781.418,61	-624.134,10

Il “Contributo in c/esercizio da Regione Toscana (contributo di funzionamento)” comprende la quota del Fondo Sanitario Regionale erogato dalla Regione Toscana per € 3.415.000,00.

I “Contributi in c/esercizio da Regione Toscana (altri contributi di esercizio)” comprendono i ricavi di competenza assegnati dalla stessa Regione per progetti di ricerca per € 274.411,23.

I “Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici” per € 173.352,16 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 € 294.521,12 comprendono i ricavi di competenza assegnati da altri soggetti per progetti di ricerca.

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2022 dalla Regione:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015 (finanziato con fondi Ministero Salute – ns. rif PRG 115)	2015	166.536,40	118.520,36	5.265,78	42.750,26

Decreto RT n. 7676 del 10/05/2019 (finanziato da RT – ns. rif PRG 152)	2019	33.000,00	12.000,00	0,00	21.000
Decreto RT n.21341 del 10/12/2019 (finanziato da RT - ns rif. PRG 160)	2019	90.000,00	37.793,58	20.667,54	31.538,88
Decreto RT n.8570 del 29/05/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns. Rif. PRG 172)	2020	28.300,00	16.360,96	11.939,04	0,00
DGRT n. 934 del 20/07/2020 e n. 1664 del 29/12/2020 Decreto RT n. 12583 del 05/08/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 173)	2020	58.000,00	17.517,24	0,00	40.482,76
DGRT 1652/2020 e Decreto RT n.21917 del 30/12/2020 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. Rif. PRG 179)	2020	648.000,00	488.677,50	115.844,19	43.478,31
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 180)	2020	389.850,00	133.446,00	120.694,68	135.709,32
Decreto RT n.22478 del 3/11/2022 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 199)	2022	70289,83	0	0	70289,83
TOTALE		1.483.976,23	824.315,64	274.411,23	385.249,36

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2022 da altri Enti Pubblici:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Decreto del Direttore n. 10 del 21/02/2019 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 148)	2019	239.345,67	172.023,84	8.589,45	58.732,38
Decreto Direttore ARS n. 123 del 18/10/2019 (finanziato da INMP – ns rif. PRG 157)	2019	25.178,37	23.713,87	1.464,50	0,00
Decreto Direttore n.9 del 31/01/2020 (finanziato da Ministero della Salute – ns rif. PRG 163)	2020	75.000,00	44.999,68	30.000,32	0,00
Decreto Direttore n.59 del 16/07/2020 (finanziato da Azienda USL Toscana Centro – ns. rif. PRG 167)	2020	40.000,00	37.942,00	0,00	2.058,00

Decreto Direttore n.102 del 12/11/2020 di cui alla delibera Giunta Regionale Toscana n. 1638/2019 (finanziato da Istituto Superiore di Sanità – ns. Rif. PRG 175)	2020	14.850,00	8.999,94	0,00	5.850,06
Decreto Direttore n.23 del 24/02/2021 di cui alla delibera Giunta Regionale Toscana n. 17733/2020 finanziato da Università degli Studi di Firenze – ns. Rif. PRG 181)	2021	44.250,00	0,00	0,00	44.250,00
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 182)	2021	40.000,00	8.589,45	17.108,56	14.301,99
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 183)	2021	47.000,00	13000	18.106,00	15.894,00
Decreto Direttore n.23 del 24/02/2021 di cui alla delibera Giunta Regionale Toscana n. 17733/2020 finanziato da Università degli Studi di Pisa (– ns. Rif. PRG 184)	2021	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Decreto Direttore n.30 del 05/03/2021 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. rif. PRG 185)	2021	42.000,00	922,32	30.000,00	11.077,68
Decreto Direttore n.82 del 30/09/2021 (finanziato Istituto per lo Studio, la Prevenzione e la Rete Oncologica – ns. rif. PRG 191)	2021	36.000,00	0,00	5.083,33	30.916,67
Decreto Direttore n.82 del 30/09/2021 (finanziato Scuola Alti Studi IMT di Lucca – ns. rif. PRG 192)	2021	50.000,00	0,00	15.000,00	35.000,00
Decreto Direttore n.2 del 13/01/2022 (finanziato ISS – ns. rif. PRG 195)	2022	150.000,00	0	48.000,00	102.000,00
TOTALE		863.624,04	310.191,10	173.352,16	380.080,78

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2022 da altri soggetti:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Decreto del Direttore n. 58 del 24/05/2019 (finanziato da IMI JU International Innovative Medicine - ns rif. PRG 151)	2019	359.110,00	139.675,90	81.397,49	138.036,61
Decreto del Direttore n. 80 del 08/07/2019 (finanziato da EMA - ns rif. PRG 154)	2019	44.675,00	28.000,00	16.675,00	0,00
Accordo di collaborazione tra ARS e IRCCS (finanziato da IRCCS Don Gnocchini ns rif. PRG 155)	2019	3.000,00	2.605,00	395,00	0,00
Decreto Direttore n.19 del 19/02/2020 (finanziato da Leo Pharma A/S – ns. Rif. PRG 165)	2020	407.100,00	42.975,22	12.500,00	351.624,78
Decreto Direttore n.61 del 17/07/2020 (finanziato da Università di Oslo – ns. rif PRG 168)	2020	33.464,64	27486,24	5.978,40	0,00
Decreto Direttore n.101 del 11/11/2020 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 174)	2020	25.000,00	10307,42	10.286,45	4.406,13
Decreto Direttore n.106 del 16/11/2020 (finanziato da Agenzia esecutiva europea CHAFEA ns. Rif. PRG 176)	2020	112.304,63	18896,79	73.206,50	20.201,34
Decreto Direttore n.7 del 27/01/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 178)	2021	68.625,00	43.638,96	24.986,04	0,00
Decreto Direttore n.68 del 16/07/2021 (finanziato Pfizer (– ns.rif PRG 187)	2021	91.993,00	0,00	25000,00	66993,00
Decreto Direttore n.70 del 23/07/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 189)	2021	140.000,00	0,00	44.096,24	95903,76
TOTALE		1.285.272,27	313.585,53	294.521,12	677.165,62

ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI E PLUSVALENZE

Altri Ricavi e Proventi diversi	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Recuperi e rimborsi	20.111,20	23.415,34	- 3.304,14

Proventi diversi	120.499,12	12.128,56	108.370,56
TOTALE	140.610,32	35.543,90	105.066,42

I "Recuperi e rimborsi" sono relativi a:

- canone di concessione relativo al servizio di caffetteria e snack affidato alla ditta CDA Vending periodo gennaio/ottobre 2022 per un importo di € 408,00;
- canone di concessione relativo al servizio di caffetteria e snack affidato alla ditta Italian Vending Group periodo novembre/dicembre 2022 per un importo di € 250,00;
- rimborso erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete € 10.000,00;
- rimborso erogato da INAIL per infortunio sul lavoro € 9.453,20;

La voce "Proventi diversi" accoglie i ricavi sopravvenuti per un totale di € 120.499,12, nel dettaglio:

- restituzione di somme non spese sul progetto "Sistemi innovativi per l'identificazione precoce di focolai COVID-19 in ambito scolastico in Italia" (ns. rif. n. 179) per € 76.000 da parte dell'Unità operativa - Agenzia Regionale Sanitaria Marche, che ha rinunciato alla partecipazione al progetto di riferimento;
- credito IRAP dichiarazione anno 2021 per € 5.755,00;
- chiusura fondo rinnovo CCNL anni 2019/2021 personale non dirigente per € 36.170,70;
- rilevazione insussistenze per migliore rappresentazione crediti/debiti per € 342,95;
- rilevazioni insussistenze su fornitori per € 1.785,66;
- cancellazione di impegni di spesa presi negli esercizi passati per importi non più dovuti o prestazioni non effettuate:
 - a. cancellazione su ordine n. 66/17 della Ditta Maggioli Spa € 61,00;
 - b. cancellazione su ordine n. 71/19 dell'istituto cassiere Banco BPM € 383,81;

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

ACQUISTI DI BENI	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Carburante	224,59	71,67	152,92
Cancelleria	488,83	713,46	-224,63
Materiale informatico e toner	2.464,26	3.418,44	-954,18
Altri beni	1.548,41	2.092,61	-544,20
Acquisti di beni - subtotale	4.726,09	6.296,18	-1.570,09
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Manutenz. Contratt. immobili e loro pertinenze	16.697,92	13.862,73	2.835,19
Riparazioni ordinarie automezzi	0,00	211,00	- 211,00
Manutenzioni contratt. Attrezz.tecn.scientifiche	32.447,10	49.303,61	-16.856,51
Manutenzioni contratt. Altre	41.862,09	7.165,42	34.696,67

Manut.e ripar. agli impianti e macchinari	0,00	925,98	-925,98
Riparazioni ord. attr. tecnico scient.	319,98	0,00	319,98
Riparazioni ordinarie altre	80,00	0,00	80,00
Manutenzioni e riparazioni – subtotale	91.407,09	71.468,74	19.938,35
ACQUISTI SERVIZI - ISTITUZIONALE	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Spese per pubblicazioni	9.471,22	12.280,63	- 2.809,41
Energia elettrica (*)	53.919,83	22.790,49	31.129,34
Riscaldamento (*)	11.501,74	7.212,92	4.288,82
Acqua (*)	1.181,35	8.523,16	-7.341,81
Servizi e incarichi amm.vo contabili	12.466,34	12.198,09	268,25
Servizi e incarichi informatici	92.991,12	106.629,29	-13.638,17
Trasferimenti prog.ricerca a altre amm. Pubbliche	100.080,00	673.488,18	-573.408,18
Spese organizzazione Gruppi di lavoro	0,00	0,00	0,00
Rimborsi vari al personale T. Determ.	35,00	35,00	0,00
Rimborsi vari al personale T. indeterminato	172,86	70,00	102,86
Servizi in appalto	56.712,95	66.772,69	-10.059,74
Servizi di documentazione e ricerca	4.636,90	36.836,05	-32.199,15
Spese di ospitalità e missione terzi	3.030,17	0,00	3.030,17
Servizio mensa	32.188,17	26.860,81	5.327,36
Assicurazioni	8.499,65	8.702,17	-202,52
Telefoniche	7.697,74	6.765,83	931,91
Oneri di rappresentanza	0,00	14,98	-14,98
Servizi tipografici	7.263,76	24.001,31	-16.737,55
Partecipazione a convegni	7.485,56	2.124,52	5.361,04
Attività fuori sede collaborazioni	5.581,00	0,00	5.581,00
Tariffa Igiene Ambientale	16.017,00	14.278,00	1.739,00
Rimborsi terr. comunale pers. livelli T. indeterminato	2,00	9,50	-7,50
Costi per trasferte personale livelli T. determinato	4.286,91	0,00	4.286,91
Costi per trasferte personale livelli T. indeterminato	7.581,81	108,20	7.473,61
Corsi formazione pers. liv. Tempo det	0,00	2.007,69	-2.007,69
Corsi formazione personale livelli T. indeterminato	160,00	3.050,00	-2.890,00
Costi per trasferte dirigenti T. determinato	211,64	0,00	211,64
Costi per trasferte dirigenti T. indeterminato	1.950,20	0,00	1.950,20
Corsi formazione dirigenti T. determinato	0,00	0,00	0,00
Corsi formazione dirigenti T. indeterminato	0,00	0,00	0,00
Servizi vari da privati	863,76	693,08	170,68

Incar. per cons. tec - scient. da altre amm. pubbliche	15.000,00	10.500,00	4.500,00
Incarichi per cons. tec - scient. da ditte private	13.634,14	37.466,70	-23.832,56
Incarichi per cons. tec - scient. da persone fisiche	195.295,91	96.189,09	99.106,82
Trasferim. prg ricerca a aziende sanit	25.000,00	0,00	25.000,00
Eventi ECM	4.603,82	2.434,75	2.169,07
Pedaggi autostradali	34,80	60,49	-25,69
Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	1.312,09	4.684,15	-3.372,06
Organi amministrativi e di controllo	162.130,31	160.844,08	1.286,23
Compensi borse di studio	153.618,01	227.233,39	-73.615,38
Servizi di vigilanza	706,57	1.350,01	-643,44
Rimborso spese documentate su progetti	35,00	0,00	35,00
Contributi ENPAPI – prev. prof. Inferm.	0,00	105,00	-105,00
Accordi Interistituz FCI altre Amm. Pubb	254.000,00	181.517,36	72.482,64
Accordi interistituz FCI StrutSanPub.Reg	8.000,00	0,00	8.000,00
Acquisti di Servizi: Altri Servizi- subtotale	1.279.359,33	1.757.837,61	-478.478,28

(*) le utenze di Villa La Quiete sono riferite all'intera porzione di immobile assegnata ad ARS e IRPET e pertanto sono gestite alcune da ARS ed altre da IRPET: ciascun ente si fa 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 borse di studio. Comprende inoltre i costi per gli **Organi amministrativi e di controllo**. Il dettaglio dei compensi per Direttore, collegio revisori dei conti e comitato di indirizzo e controllo, così come individuati dalla l.r.40/2005 e ss.mm. è il seguente:

Descrizione	Anno 2022
Compenso Direttore- organo	120.000,00
Contributi INPS (ex INPDAP)	32.016,07
Trasferte Direttore e spese varie	17,80
Subtotale Direttore – Organo	152.033,87
Compenso Comitato di Indirizzo e Controllo (n. 7 componenti)	690,00
Contributi INPS Comitato di Indirizzo e Controllo	125,87
Rimborsi Comitato di Indirizzo e Controllo	0,00
Subtotale Organo d'indirizzo	815,87
Compensi organo di controllo (n. 3 componenti)	8.983,39
Contributi INPS organo di controllo	0,00

Trasferte e Rimborsi organo di controllo	297,18
Subtotale organo di controllo	9.280,57

GODIMENTO DI BENI DI TERZI	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Noleggio beni mobili	9.083,69	8.790,75	292,94
Locazione immobili	180,00	180,00	0,00
Altri servizi di noleggio	0,00	585,60	-585,60
Noleggio software di durata	17.059,59	12.213,87	4.845,72
Godimento di beni di terzi- subtotale	26.323,28	21.770,22	4.553,06

La voce "Godimento beni di terzi" comprende:

- il canone ricognitorio per la concessione della sede di Villa La Quiete alle Montalve di proprietà della Regione Toscana;
- il noleggio di macchine fotocopiatrici, erogatori di acqua e auto aziendale;
- il noleggio di software di durata riferiti a programmi informatici che sono utilizzabili solo fino ad una certa data termine.

L'Agenzia non detiene beni in leasing.

COSTI PER IL PERSONALE

RUOLO	Al 31/12/2022	Al 31/12/2021	Variazione
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			
Dirigenza	191.680,02	191.914,00	-233,98
Comparto (personale dei livelli)	1.546.165,65	1.520.543,83	25.621,82
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	193.508,06	193.813,82	-305,76
Comparto (personale dei livelli)	115.669,03	129.508,16	-13.839,13
ALTRO			
Oneri sociali	590.781,73	590.014,86	766,87
Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	2.637.804,49	2.625.794,67	12.009,82

Per informazioni di dettaglio sul personale si rimanda alla parte iniziale della presente nota integrativa relativa ai dati sull'occupazione. Si precisa che la voce "Oneri sociali" comprende tutti i costi per oneri riflessi sul personale di comparto e della dirigenza dell'Agenzia.

Per quanto riguarda le ferie non godute, dal momento che non è possibile contabilizzare i relativi debiti anche in considerazione della norma che vieta per tutto il personale, anche con qualifica dirigenziale, della pubblica amministrazione la corresponsione di trattamenti economici sostitutivi delle stesse, si riportano a fini esclusivamente descrittivi le informazioni in merito alle ferie stesse (principio contabile n.11 per gli Enti strumentali della Regione Toscana).

Di seguito la tabella con il numero dei giorni delle ferie non godute al 31 dicembre ed il loro importo:

PERSONALE	ANNO 2022		ANNO 2021		VARIAZIONE
	Q.TA (giorni)	Importo*	Q.TA (giorni)	Importo*	
Dirigente a tempo indeterminato e tempo determinato	93	30.670,03	125	40.706,55	- 10.036,52
Personale dei livelli a tempo indeterminato e tempo determinato	756	85.456,18	811	88.481,70	- 3.025,52

*Nell'importo sono compresi gli oneri riflessi e l'IRAP.

AMMORTAMENTI

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

Descrizione	Al 31/12/2022	Al 31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali	34.485,51	26.325,58	8.159,93
Immobilizzazioni Materiali	61.199,79	62.408,82	-1.209,03
TOTALE	95.685,30	88.734,40	6.950,90

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Anche riguardo l'esercizio 2022, come già dal 2019, l'incremento dei fondi rischi ed oneri trova la propria regolamentazione nel Principio n. 10 -Fondi Rischi e Oneri, di cui all'Allegato n. 1, recante "Principi contabili per gli Enti Strumentali della Regione Toscana", alla Delibera di Giunta regionale n. 496 del 16/04/2019. In tale principio è stabilito che "gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C, D), dovendo prevalere il criterio della classificazione per natura dei costi".

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Al 31/12/2022	Al 31/12/2021	Variazione
Postali	1.457,73	11.049,36	-9.591,63
Valori bollati	1.305,90	1.259,21	46,69
Tasse e concessioni governative	2.562,27	2.623,36	-61,09
Libri, abbonamenti, riviste	1.706,17	4.411,76	-2.705,59
Oneri bancari	256,29	103,45	152,84
Oneri vari e generali	88,29	227,00	-138,71
Abbuoni passivi	0,06	0,00	0,06
Sanzioni, multe, ammende	2.385,75	1.263,64	1.122,11
Quote associative	6.292,17	12.297,39	-6.005,22
Oneri sopravvenuti	1.483,90	8.622,99	-7.139,09
Minusvalenze patrimoniali	0,00	540,19	-540,19
Totale	17.538,53	42.398,35	-24.859,82

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

Le quote associative si riferiscono all'adesione:

- alla rete COBIRE "Coordinamento delle Biblioteche e delle Strutture Documentarie" della Regione Toscana, per la condivisione delle risorse documentarie e informative delle strutture documentarie regionali per € 4.000,00;
- all'associazione no-profit "Vaccine monitoring Collaboration for Europe – VAC4EU", finalizzata al rafforzamento della rete collaborativa per la conduzione di studi e aperta alla partecipazione al dibattito scientifico sul tema della sicurezza ed efficacia dei vaccini per € 2.000,00;
- alla quota di iscrizione anno 2022 all'Ordine dei giornalisti della Toscana per € 95,00;
- alla quota annuale per il noleggio del TELEPASS per € 18,59;
- ai diritti camerali per l'anno 2022 per € 19,00;
- alla quota associativa al Consorzio Energia Toscana per € 159,58.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	0,03	0,04	-0,01
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,03	0,04	-0,01

Nel corso del 2022 non ci sono stati oneri di tipo finanziario mentre gli interessi attivi bancari ammontano a € 0,03.

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

Sulle disponibilità liquide maturano solo gli interessi secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia, in quanto il D.L. n. 1 del 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.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**Imposte sul reddito di esercizio**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
- 196.087,21	- 201.996,95	5.909,74

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Ritenute fiscali interessi attivi	- 0,01	- 0,01	0,00
IRAP	-196.087,20	- 201.996,94	5.909,74
TOTALE	-196.087,21	- 201.996,95	5.909,74



Allegato 4

RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Premessa

Il bilancio consuntivo per l'esercizio 2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e la presente Relazione del direttore quale organo di amministrazione, è stato predisposto ai sensi di quanto stabilito all'articolo 82-septies decies della l.r. 24 febbraio 2005, n. 40 e ss.mm. ed ha tenuto conto degli schemi e dei principi contabili stabiliti per gli Enti strumentali della Regione Toscana con la deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 496 del 16/04/2019 e di quanto disposto con il D. Lgs n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni. Il rendiconto finanziario non è stato redatto ai sensi di quanto disposto dal Principio 1 – Strumenti della programmazione e schemi di bilancio, di cui all'Allegato 1 della prima richiamata delibera regionale.

Il bilancio ha tenuto altresì conto delle disposizioni di cui alla Nota di aggiornamento al Documento di economia e finanza regionale 2022, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n. 113 del 22 dicembre 2021, relativamente agli indirizzi e agli obiettivi di spesa per gli Enti dipendenti.

L'Agenzia Regionale di Sanità della Toscana (di seguito anche ARS) è un'istituzione indipendente che fornisce supporto tecnico-scientifico alla Giunta e al Consiglio regionale e svolge un'attività di ricerca e sviluppo in ambito epidemiologico, di sanità pubblica e di valutazione sui servizi sanitari.

Per la realizzazione di tali finalità, ARS mette a disposizione della comunità toscana, intendendo con questo termine includere i referenti istituzionali "naturali", ovvero la Giunta ed il Consiglio Regionale, ma anche l'intera gamma di interlocutori che possono aiutare l'Agenzia a svolgere al meglio le proprie finalità e che possono trarre benefici dai prodotti di tale attività (Manager, Professionisti della Sanità, Politici, Enti di Ricerca, Studenti, Cittadini, etc.):

- i diversi sistemi di indicatori che consentono un monitoraggio sistematico delle diverse dimensioni del sistema salute, relativamente allo stato di salute della popolazione toscana, ai fattori di rischio, individuali e collettivi, a cui è tale popolazione esposta, alla qualità dell'assistenza nei suoi diversi livelli organizzativi, al rispetto delle garanzie che lo stato italiano assume per tutti i cittadini e che devono trovare risposta da parte della regione;
- le attività di ricerca e di studio che vengono svolte in autonomia e/o in collaborazione con altri Enti pubblici e privati a livello locale, nazionale e internazionale;
- le attività di formazione ed educazione che sono organizzate per favorire la conoscenza dei fenomeni che hanno a che vedere con lo stato di salute della popolazione toscana e con l'utilizzo dei servizi;
- la progettazione di interventi finalizzati al miglioramento organizzativo e al contenimento dei rischi organizzativi specifici.

Anche per il 2022 il Programma di attività (PdA) di ARS, approvato dal Comitato di indirizzo e controllo con deliberazione n.1 del 30/03/2022 in coerenza agli indirizzi programmatici regionali assegnati in via definitiva con Delibera Giunta Regionale n.326 del 21/03/2022, ha dovuto tener conto della particolare situazione in cui la Toscana, l'Italia e il mondo intero si sono trovati in conseguenza dell'epidemia da Covid-19.

A tal fine, si è infatti ritenuto necessario prevedere una specifica area di attività al fine di affrontare l'epidemia, nelle sue diverse sfaccettature, perché queste hanno assorbito una parte considerevole delle energie interne e perché si sono intersecate naturalmente ed inscindibilmente con le ordinarie attività di ARS.

ARS ha infatti ampliato tutte le attività di monitoraggio, valutazione e analisi del fenomeno epidemico utilizzando al meglio i flussi correnti e quelli che si sono sviluppati specificatamente in questa situazione. In quest'ambito, sono stati sviluppati modelli previsionali per consentire la formulazione di scenari di sviluppo della malattia e delle sue conseguenze sui servizi sanitari e fornire ai decisori ipotesi scientificamente solide su cui basare le proprie decisioni di politica sanitaria e gli eventuali interventi di rafforzamento dell'offerta assistenziale e delle misure di contrasto della infezione.

La pandemia ha portato ad una rianalisi del Servizio sanitario toscano e l'Agenzia ha contribuito a fornire le basi conoscitive e gli elementi fattuali su cui basare una eventuale rimodulazione e rafforzamento di risposta dei servizi socio-assistenziali ai bisogni della popolazione toscana. L'Agenzia ha affiancato le Istituzioni regionali e contribuito alla definizione, al monitoraggio e alla valutazione dei nuovi modelli organizzativi e degli interventi previsti dal PNRR.

Risultati di esercizio

L'esercizio 2022 chiude con un utile pari ad € 76.849,64 in diminuzione di € 11.012,65 rispetto all'utile conseguito nel 2021, pari ad € 87.862,29.

Il valore della produzione al 31 dicembre 2022 è pari ad € 4.425.780,93 in diminuzione del 9,75% 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 € 3.689.411,23 corrispondente al 83,36 % del totale del valore della produzione. In particolare l'importo:

- per il Fondo Ordinario è pari a € 3.415.000,00 corrispondente al 77,16% del totale del valore della produzione;
- per contributi per attività progettuale da Regione Toscana è pari a € 274.411,23 corrispondente al 6,20 % del totale del valore della produzione.

I ricavi per prestazioni di attività commerciale sono pari a € 127.886,10 corrispondente al 2,89 % sul totale del valore della produzione.

Il contributo da altri enti pubblici è pari a € 173.352,16 corrispondente al 3,92 % sul totale del valore della produzione.

Il contributo da altri soggetti è pari a € 294.521,12 corrispondente al 6,65 % sul totale del valore della produzione.

Sono inoltre presenti altri ricavi, recuperi e rimborsi per un importo di € 140.610,32 con un'incidenza dello 0,18% sul totale del valore della produzione.

Il totale dei costi della produzione ammonta ad € 4.152.844,11 in diminuzione del 10,00 % rispetto all'anno precedente. La differenza tra valore e costi della produzione nell'esercizio 2022 risulta pari ad € 272.936,82 in diminuzione del 5,84% rispetto all'anno precedente.

Le componenti di natura finanziaria sono inesistenti.

Le componenti delle partite straordinarie, in ottemperanza di quanto disposto dal D.Lgs. 139/2015, sono ricomprese per quanto attiene i "Ricavi sopravvenuti" fra i "Ricavi" nella voce "A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi, rimborsi e per quanto attiene gli "Oneri sopravvenuti" fra i "Costi" nella voce "B.14c) Altri Oneri di gestione" e concorrono al risultato di esercizio rispettivamente per un importo di € 120.499,12 e di € 1.483,90.

Le imposte (riferite ad IRAP) ammontano ad € 196.087,21 in decremento di valore del 2,93 % rispetto all'anno precedente.

Per quanto attiene ai costi della produzione il bilancio 2022 è principalmente caratterizzato da:

Acquisto di beni: tale voce comprende l'acquisto di carburante, cancelleria, materiale informatico e altri beni. Si registra un decremento in termini percentuali dovuto all'emergenza sanitaria COVID-19 che ha incrementato il lavoro agile e quindi un minor consumo di materiale informatico e di cancelleria.

Acquisto di servizi: nel 2022 si registra un forte decremento di tale voce ma si evidenzia che tali costi ricomprendono anche quelli con imputazione su risorse finanziate da progetti e che seguono i piani finanziari specifici di ciascun progetto: in sintesi comprendono servizi acquisiti con specifiche risorse finalizzate. Si evidenzia che tale voce comprende in particolare:

- le spese di funzionamento, quali le utenze per energia elettrica e riscaldamento, acqua e telefoniche, servizi di pulizia e portierato/vigilanza, premi assicurativi, spese postali e di trasporto.
- costi di manutenzione e riparazione relativi all'immobile - sede di lavoro dell'Agenzia - e agli impianti e alle attrezzature in uso;
- costo di gestione delle infrastrutture e delle procedure contabili-informatiche;
- costo sostenuto per i servizi e le prestazioni di consulenza e ricerca, sia quali incarichi individuali che tramite accordi con altri soggetti pubblici ma anche il costo sostenuto per il conferimento di borse di studio.
- i compensi ed i rimborsi spesa per la partecipazione in qualità di relatori a convegni, seminari organizzati dall'ARS;
- spese di stampa e per l'organizzazione di convegni e seminari;
- costi complementari relativi al personale e cioè la formazione e aggiornamento, il servizio sostitutivo di mensa, le spese di viaggio e rimborso trasferte e la sorveglianza sanitaria.
- in tale voce è ricompresa anche la spesa per gli organi istituzionali (per i dettagli economici si rimanda alla nota integrativa): in particolare comprende le indennità di funzione e di presenza spettanti ai componenti degli organi dell'Agenzia (Direttore, Collegio dei Revisori dei Conti e Comitato di indirizzo e controllo) 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 seguito riportato.

- Direttore

La nomina del direttore è avvenuta con decreto del Presidente della Giunta regionale n. 90 del 9 aprile 2021, 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 30/04/2021 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 di riferimento, 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, si aggiungono, per i revisori residenti in comuni diversi da quello della sede del nostro 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 in carica è stato nominato con la deliberazione del Consiglio regionale n. 80 del 28 luglio 2021 e per una durata di cinque anni così come previsto dall'art. 82 octies della l.r. 40/2015. Con la deliberazione 9 novembre 2022, n. 88, il Consiglio regionale ha provveduto alla sostituzione di un componente.

- Comitato di indirizzo e controllo

La citata legge regionale istitutiva stabilisce che al Presidente e agli altri componenti del Comitato di indirizzo e controllo (n. 7 elementi) sia corrisposto, per ogni giornata di effettiva partecipazione alle sedute del comitato stesso, un gettone di presenza di € 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 dalla sede dell'ARS.

Gli attuali componenti in carica del comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 47 del 28 aprile 2021 per una durata coincidente con quella della legislatura regionale; il Presidente del Comitato, non è stato al momento nominato dal Presidente della Giunta Regionale.

Godimento di beni di terzi: tale voce accoglie il costo per i noleggi e canoni di locazione. In tale voce è ricompreso anche il canone ricognitorio di € 180,00 per la concessione dell'immobile Villa La Quiete, riconosciuto da Regione Toscana (proprietaria dell'immobile) con decreto dirigenziale n. 3224 del 26/02/2020 a decorrere dal 01/01/2020 e confermato fino al 31/12/2028 con il rinnovo della concessione, avvenuta con decreto dirigente RT n. 26039 del 22/12/2022.

Costi del personale: il costo per il personale dell'anno 2022, nelle componenti dei salari e stipendi e degli oneri sociali, risulta in incremento, in relazione alla dinamica di assunzioni e cessazioni avvenute nell'anno. Tale voce comprende sia gli accantonamenti per gli incrementi derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro (CCNL) 2019-2021 e 2022-2024 del personale dirigente e del CCNL 2022-2024 del personale del comparto, sia gli accantonamenti per la contrattazione di secondo livello. In tale ambito è ricompreso, dal 2019, anche il costo derivato dall'assunzione di n. 2 unità di personale in possesso dei requisiti previsti dall'art. 20 del D.Lgs n. 75 del 2017 e con le modalità stabilite dalla legge regionale n. 32/2018. Si rileva infine che il costo del personale comprende anche eventuale personale, a tempo determinato, su specifici progetti finanziati.

Ammortamenti: la voce di costo subisce un incremento rispetto all'esercizio 2021, con riferimento essenzialmente alle immobilizzazioni immateriali.

Oneri diversi di gestione: l'importo principalmente comprende, oltre agli oneri sopravvenuti, la spesa per tasse e concessioni governative, libri, abbonamenti e riviste e l'adesione ad organismi associativi. Tale voce di costo è in forte diminuzione rispetto all'esercizio 2021.

Proventi e oneri finanziari: Nel corso del 2022 non ci sono stati oneri di tipo finanziario mentre gli interessi attivi bancari ammontano a € 0,03. I proventi finanziari da disponibilità liquide per interessi attivi bancari sono esposti al lordo delle ritenute fiscali.

Imposte sul reddito d'esercizio: sono rappresentate dall'IRAP, in lieve decremento rispetto al 2021.

Le misure di contenimento della spesa ed i risultati raggiunti

Per quanto riguarda le misure di contenimento dei costi di funzionamento della struttura recate dalla normativa emanata da Regione Toscana si evidenzia quanto segue.

Si fa specifico riferimento a quanto stabilito nella Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFR) 2022, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n.113 del 22 dicembre 2021: in tale documento sono stabiliti, tra l'altro, gli indirizzi in materia di concorso degli enti strumentali e delle società partecipate al raggiungimento degli obiettivi individuati nel DEFR, con specifico riferimento:

- a) al contenimento dei costi di funzionamento della struttura, finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
- b) al raggiungimento del pareggio di bilancio;
- c) all'assicurazione di un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi.

In relazione a quanto indicato nel medesimo documento, l'obiettivo di cui al primo punto è perseguito attraverso il tendenziale mantenimento del contributo di funzionamento agli enti ed alle agenzie allo stesso livello dell'esercizio 2021 ed il mantenimento della spesa del personale, nel triennio 2022-2024, al livello del 2016.

Sulla base di quanto sopra riportato e di quanto disposto con delibera della Giunta regionale n. 751 del 10/06/2019 recante "Indirizzi agli enti dipendenti per la determinazione del contributo al contenimento dei costi di funzionamento. Revoca della Dgr n. 173/2019", il calcolo della spesa del personale ai fini della verifica del rispetto di quanto stabilito dalla sopra richiamata normativa regionale, è effettuato nei modi e con i criteri stabiliti dalla Circolare n. 9 emanata da Ragioneria Generale dello Stato il 17 febbraio 2006 e secondo il principio di competenza.

Risultati conseguiti nel 2022 con riferimento alle disposizioni regionali

Costo del personale 2022 non superiore al costo del personale 2016 [Deliberazione Consiglio Regionale 22 dicembre 2021, n. 113: punto 5 Indirizzi agli Enti dipendenti e alle Società partecipate]

Per il 2022 si rileva un costo del personale (calcolato sempre secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006) di € **2.467.921,32**; per i valori di dettaglio delle singole voci si rimanda alla seguente tabella.

Retribuzioni del personale, compreso oneri previdenziali e assicurativi e costo personale a tempo determinato	€ 2.637.804,49
IRAP su retribuzioni	€ 172.164,70
Servizio sostitutivo di mensa	€ 31.977,76
- costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 49.676,17
- costo del personale a tempo determinato su progetti non soggetti a limite (compreso IRAP)	€ 85.879,74
- incrementi contrattuali da CCNL Funzioni Locali 2016-2018 e 2019-2021 personale comparto e 2016-2018 personale dirigente	€ 170.518,26
- costo del personale assunto (n. 2) ex art. 4, comma 3 della L.R. 32/2018 (compreso IRAP)	€ 67.951,46
Totale	€ 2.467.921,32

La finalità è il “mantenimento al livello del 2016 della spesa per il personale”: il valore del costo del personale 2016 da non superare nel 2022 è pari ad € **2.552.082,95**, dato rilevabile negli allegati al bilancio d'esercizio 2016 che è stato approvato dal Consiglio Regionale con deliberazione n. 54 del 26/07/2017.

In relazione ai dati sopra riportati nel 2022 si evidenzia il rispetto del limite di spesa sopra indicato.

Inoltre, in relazione all'obbligo di contenere la spesa di personale entro la spesa di personale media del triennio 2011/2013 (art. 1, comma 557 e comma 557- quater, della legge 296/2006, come modificato dall'art. 3, comma 5-bis D.L. 90/2014 e dall'art. 16, comma 1, del D.L. 113/2016 convertito in Legge 7 agosto 2016 n. 160), per il nostro Ente il valore di riferimento (come rilevato anche in ultimo dalla Delibera Giunta Regionale n.341 del 06/04/2021), al netto delle voci di spesa che devono essere scorporate dal calcolo, è pari ad € **2.681.485,46**, importo calcolato nei modi indicati nella citata Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 9/2006. Come si evince dalla seguente tabella il predetto limite è ampiamente rispettato.

Retribuzioni del personale, compreso oneri previdenziali e assicurativi e costo personale a tempo determinato	€ 2.637.804,49
IRAP su retribuzioni	€ 172.164,70
Servizio sostitutivo di mensa	€ 31.977,76
- costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 49.676,17
- costo del personale a tempo determinato su progetti non soggetti a limite (compreso IRAP)	€ 85.879,74
- incrementi contrattuali da CCNL Funzioni Locali 2016-2018 e 2019-2021 personale comparto e 2016-2018 personale dirigente	€ 170.518,26
Totale	€ 2.535.872,78

Attestazione dei tempi di pagamento, ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito all'articolo 41, comma 1, del 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.

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. Con riferimento a tale norma, il DPCM del 22.09.14, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 14.11.2014, n. 265, 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 essere esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile, ad es. per contenzioso. Si ricorda inoltre che, in relazione all'obbligo della fatturazione elettronica, le fatture pervengono ad ARS tramite il portale regionale FERT che ne attesta oggettivamente la data di ricezione; per 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 addebito sul ns. conto bancario a seguito dei relativi mandati di pagamento all'Istituto Cassiere;
- "data di scadenza": i termini previsti dall'art. 4 del D.Lgs 231/2002;
- "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 loro scadenza la differenza avrà valore negativo nel calcolo dell'indicatore incidendo sulla media ponderata. Pertanto il valore dell'indicatore sarà positivo in caso di pagamento in ritardo rispetto alla scadenza e negativo in caso di pagamento in anticipo rispetto alla stessa.

Nell'anno 2022 si evidenzia quanto segue:

- numero pagamenti effettuati → 269
- importi pagati nel periodo → € 475.018,63
- indicatore di tempestività dei pagamenti → - 6,018

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è pubblicato sul sito web istituzionale dell'Agenzia in Amministrazione trasparente, sezione "Pagamenti dell'amministrazione".

Misure di contenimento della spesa per autoveicoli

In relazione a tale misura si evidenzia che ARS non possiede autoveicoli in proprietà ma utilizza un'auto aziendale a noleggio con convenzione CONSIP.

Analisi del Piano Investimenti

Si rileva che l'ammontare degli investimenti realizzati nel 2022 pari ad € **90.873,15** è inferiore di € 126,85 rispetto all'ammontare indicato nel piano investimenti di cui al bilancio di previsione del medesimo esercizio. Si riporta di seguito la tabella degli investimenti previsti per il 2022 e quelli realizzati:

	bilancio previsione 2022	bilancio consuntivo 2022	scostamento in €
IMMATERIALI	11.000,00	61.094,07	50.094,07
Software	11.000,00	61.094,07	50.094,07
MATERIALI	80.000,00	29.779,08	-50.220,92
Impianti e macchinari	0	0	0,00
Attrezzature	0	0	0,00
Macchine e sistemi elettronici	35.500,00	2.257,00	-33.243,00
Mobili e arredi	1.000,00	0	-1.000,00
Automezzi	0	0	0,00
Beni strumentali inferiori a € 516,46	8.000,00	299,00	-7.701,00
Hardware	35.500,00	27.223,08*	-8.276,92
FINANZIARIE	0	0	0,00
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	91.000,00	90.873,15	-126,85

L'aumento della voce di bilancio relativa al software è stato determinato dalla scelta, conseguente alla necessità emersa nel corso della gestione operativa della infrastruttura di gestione dei dati sanitari a disposizione degli Osservatori di ARS attuata durante l'anno 2022, di aggiornamento ed espansione tecnologica dei sistemi software di analisi statistica ed epidemiologica dei dati, acquisendo i più recenti rilasci di release disponibili sul mercato commerciale degli applicativi utilizzati dalle strutture scientifiche di questa Amministrazione.

A fronte inoltre dell'incremento sostanziale della quantità di dati sanitari acquisiti tramite la ricezione di flussi informativi sanitari dalle strutture ICT e dal Centro Statistico di ARS si è resa necessaria nell'anno 2022 l'aumento della quantità di TeraByte licenziati nel prodotto Tivoli Storage Manager utilizzato per la gestione dei backup del database scientifico Oracle in uso a questa Amministrazione

Si informa inoltre che le apparecchiature server ad elevate prestazioni per database previste nel piano investimenti 2021, di cui si era segnalato nella precedente relazione al bilancio d'esercizio 2021 un ritardo nella consegna, sono state

effettivamente consegnate nell'anno 2022, sono state registrate nella voce Hardware per l'importo di € 73.186,58 e hanno iniziato il loro ciclo di ammortamenti nell'esercizio 2022.

Per ciò che attiene le fonti di finanziamento del piano in oggetto, si evidenzia che il costo, come indicato nel bilancio previsionale 2022, è stato finanziato interamente con la quota di ammortamento. Questo ha assicurato il totale finanziamento del piano degli investimenti.

Di seguito si riporta un prospetto di sintesi degli investimenti triennale:

	anno 2022	anno 2021	anno 2020
previsto	91.000,00	95.000,00	99.000,00
realizzato	90.873,15	21.554,47	98.275,41

Proposta di destinazione dell'utile

Il bilancio di esercizio 2022 presenta un utile di esercizio pari ad € 76.849,64. Sulla base di quanto stabilito dalla deliberazione del Consiglio Regionale 5 aprile 2016, n. 15 in attuazione dell'art. 7, comma 5 della legge regionale 29/12/2010, n. 65, si propone la seguente destinazione dell'utile:

- € 15.369,93, pari al 20% dell'utile, quale incremento della riserva a copertura di future perdite;
- € 61.479,71, pari all'80% dell'utile, da restituire alla Giunta Regionale;

Si rinvia a quanto contenuto nella nota integrativa al bilancio di esercizio per ogni ulteriore dettaglio sull'andamento economico-patrimoniale dell'Agenzia Regionale di Sanità dell'esercizio 2022.

Il Direttore
Dott.ssa Lucia Turco



Allegato 5

Prospetto SIOPE con ripartizione spesa per missioni e programmi di cui all'art. 17, cc. 3 e 4 D.Lgs 118 del 23/06/2011 e ss. mm.

ESERCIZIO 2022

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	1.256.809,46
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	204.708,27
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	10.928,74
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	148.874,84
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	319.147,42
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	30.086,37
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	83.227,83
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	503.419,19
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	98.235,48
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	17.983,55
	ACQUISTO DI BENI	
2204	Supporti informatici e cancelleria	815,95
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	10.759,11
2298	Altri beni non sanitari	1.104,96
	ACQUISTI DI SERVIZI	
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	6.000,00
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	148.063,75
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	331.195,48
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	80.810,67
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	30.966,30
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.506,64
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	103.668,94
3211	Assicurazioni	9.777,37
3213	Corsi di formazione esternalizzata	2.710,17
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	14.576,75
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	262,28
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	590,00
3220	Smaltimento rifiuti	16.017,00
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	59.633,00
3299	Altre spese per servizi non sanitari	86.142,30
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	
4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	21.651,13
4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	25.000,00
4120	Contributi e trasferimenti a enti regionali	125.000,00
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	45.600,00
	ALTRE SPESE CORRENTI	
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	172.643,88
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	1.550,00
5201	Noleggi	8.038,90
5202	Locazioni	180,00
5205	Licenze software	15.839,08

5308	Altri oneri finanziari	47,00
5401	IRAP	276.355,54
5404	IVA	154.934,98
5499	Altri tributi	1.477,51
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	2.800,00
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	66.828,86
5505	Borse di studio	140.850,83
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	74.137,22
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	313,96
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	53,77
	INVESTIMENTI FISSI	
6103	Impianti e macchinari	64.069,00
6199	Altri beni materiali	5.169,10
6200	Immobilizzazioni immateriali	2.286,60
	TOTALE PAGAMENTI	4.786.849,18