

DECRETO DEL DIRETTORE

n° 92

del 30/11/2022

Oggetto: Bilancio preventivo economico 2023 e pluriennale 2023 – 2025 dell'ARS. 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;

Visto il vigente Disciplinare di “Contabilità e amministrazione” dell'ARS, come da ultimo modificato con decreto del Direttore n. 38 del 16/03/2021;

Visto l'art. 82-septies decies comma 1 della legge regionale 24 febbraio 2005 n. 40 e ss.mm laddove stabilisce che i contenuti del bilancio preventivo economico e del bilancio di esercizio sono stabiliti con deliberazione della Giunta regionale, in conformità alla disciplina statale in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici;

Visto altresì il comma 2 dell'art. 82-septies decies della citata legge regionale n. 40/2005 nel quale si stabilisce che il bilancio preventivo economico è adottato dal Direttore dell'ARS entro il 30 novembre dell'anno precedente all'esercizio di riferimento;

Vista la delibera della Giunta regionale n. 496 del 16/04/2019, ed i relativi allegati, recante direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione;

Esaminato lo schema di bilancio preventivo economico 2023 e pluriennale 2023-2025 e del relativo piano degli investimenti, come da documenti allegati;

Dato atto che il presente bilancio previsionale 2023 fa riferimento alle attività contenute nel Programma di attività annuale 2023 con proiezione 2024-2025 predisposto dalla sottoscritta, ai sensi dell'art. 82-undecies c. 2, in attesa degli indirizzi definitivi della Giunta Regionale e della conseguente approvazione da parte del Comitato di Indirizzo e controllo dell'ARS, ai sensi dell'art. 82-sexies della citata l.r. 40/2005;

Rilevata la propria competenza ad adottare il bilancio preventivo economico annuale e il bilancio pluriennale, ai sensi di quanto sopra citato;

Dato atto che con atto successivo si provvederà alla ripartizione ed all'assegnazione delle risorse alle strutture operative, mediante strumento budgetario;

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

1. di adottare, per le motivazioni sopra esposte, il bilancio preventivo economico 2023 contenuto nell'allegato "1", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di adottare il bilancio preventivo economico pluriennale 2023-2025, contenuto nell'allegato "2" che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di adottare la relazione del Direttore comprendente anche le note illustrative che li accompagnano, contenuti nell'allegato "3", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. di adottare il prospetto SIOPE, di cui all'art. 17 comma 3 e 4 del D. Lgs 118/2011, contenuto nell'allegato "4", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
5. di adottare il piano degli investimenti 2023-2025 contenuto nell'allegato "5", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
6. di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati, al Collegio dei Revisori dei conti che relazionerà in merito, secondo quanto previsto dall'art. 82-octies, comma 7-bis della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
7. di trasmettere alla Giunta regionale il presente provvedimento con i suoi allegati, quali parti integranti e sostanziali;
8. di assicurare la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione "*Amministrazione trasparente*" sul sito web dell'ARS (www.ars.toscana.it).

Il Direttore
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

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2023

CONTO ECONOMICO	2023	valori previsionale 2022	differenza in unità euro	differenza in %
A) Valore della produzione				
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.675.951,00	5.684.743,00	-1.008.792,00	-17,75
A.1.a) Contributi attual. Piano/Progr. Attività	0,00	0,00	0,00	ND
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.415.000,00	3.415.000,00	0,00	ND
A.1.c) Altri contributi da Regione	399.882,00	828.700,00	-428.818,00	-51,75
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	432.262,00	663.268,00	-231.006,00	-34,83
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	181.640,00	351.796,00	-170.156,00	-48,37
A.1.g) Contributi da altri soggetti	247.167,00	425.979,00	-178.812,00	-41,98
A.5 Altri ricavi e proventi	14.500,00	11.884,00	2.616,00	22,01
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	14.500,00	11.884,00	2.616,00	22,01
A.5.b) Costi sterilizz. da utilizzo contr.	0,00	0,00	0,00	ND
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.690.451,00	5.696.627,00	-1.006.176,00	-17,66
B) Costo della produzione				
B.6 - ACQUISTI di BENI totale	13.440,00	24.615,00	-11.175,00	-45,40
B.6 - Acquisto di BENI	2.500,00	4.800,00	-2.300,00	-47,92
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	10.940,00	19.815,00	-8.875,00	-44,79
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale	1.693.771,00	2.752.995,00	-1.059.224,00	-38,48
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	104.409,00	82.675,00	21.734,00	26,29
B.7.b) Altri Servizi	441.246,00	538.407,00	-97.161,00	-18,05
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	1.148.116,00	2.131.913,00	-983.797,00	-46,15
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale	27.301,00	29.995,00	-2.694,00	-8,98
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	21.831,00	20.087,00	1.744,00	8,68
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	5.470,00	9.908,00	-4.438,00	-44,79
B.9 - PERSONALE totale	2.628.790,00	2.571.938,00	56.852,00	2,21
B.9 - PERSONALE	2.549.546,00	2.494.989,00	54.557,00	2,19
B.9.a) Salari e stipendi	2.011.008,00	1.968.540,00	42.468,00	2,16
B.9.b) Oneri sociali	538.538,00	526.449,00	12.089,00	2,30
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	ND
B.9.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	ND
B.9.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00	ND
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	79.244,00	76.949,00	2.295,00	2,98
B.9.-1.a) Salari e stipendi	61.779,00	59.997,00	1.782,00	2,97
B.9.1.b) Oneri sociali	17.465,00	16.952,00	513,00	3,03
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	ND
B.9 - 1 .d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	ND
B.9 -1.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00	ND
B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	122.013,00	91.743,00	30.270,00	32,99
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.486,00	23.215,00	17.271,00	74,40
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.527,00	68.528,00	12.999,00	18,97

B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	ND
B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	ND
B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	ND
B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale	0,00	0,00	0,00	ND
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0,00	ND
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0,00	ND
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	0,00	0,00	0,00	ND
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	ND
B.13 Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	ND
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale	14.870,00	25.658,00	-10.788,00	-42,05
B.14. a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	0,00	0,00	0,00	ND
B.14. b) Accantonamenti per imposte, anche differite	0,00	0,00	0,00	ND
B.14.c) Altri oneri di gestione	9.400,00	15.750,00	-6.350,00	-40,32
B.14 - 1. c) Altri oneri di gestione su Progetti	5.470,00	9.908,00	-4.438,00	-44,79
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	4.500.185,00	5.496.944,00	-996.759,00	-18,13
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	190.266,00	199.683,00	-9.417,00	-4,72
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
C.15 Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	ND
C.16 Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	ND
C.17 Interessi passivi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	ND
totale C)	0,00	0,00	0,00	ND
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D.18 Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	ND
D.19 Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	ND
Totale delle rettifiche (D) (18 - 19)	0,00			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D)	190.266,00	199.683,00	-9.417,00	-4,72
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	0,00			
- IMPOSTE: IRAP	-178.555,00	-178.433,00	-122,00	0,07
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-11.711,00	-21.250,00	9.539,00	-44,89
totale imposte	-190.266,00	-199.683,00	9.417,00	-4,72
21) UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	ND



Allegato 2

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2023-2025

CONTO ECONOMICO

	2023	2024	2025
A) Valore della produzione			
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.675.951,00	3.697.163,00	3.555.287,00
A.1.a) Contributi attuazione Piano/Progr. Attività	0,00	0,00	0,00
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.415.000,00	3.415.000,00	3.415.000,00
A.1.c) Altri contributi da Regione	399.882,00	14.250,00	14.250,00
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	432.262,00	81.299,00	81.299,00
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	181.640,00	85.643,00	631,00
A.1.g) Contributi da altri soggetti	247.167,00	100.971,00	44.107,00
A.5 Altri ricavi e proventi	14.500,00	3.583,00	1.500,00
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	14.500,00	3.583,00	1.500,00
A.5.b) Costi sterilizz. da utilizzo contr.	0,00	0,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.690.451,00	3.700.746,00	3.556.787,00
B) Costo della produzione			
B.6 - ACQUISTI di BENI totale	13.440,00	4.615,00	3.403,00
B.6 - Acquisto di BENI	2.500,00	2.000,00	2.000,00
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	10.940,00	2.615,00	1.403,00
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale	1.693.771,00	764.640,00	580.606,00
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	104.409,00	102.000,00	102.000,00
B.7.b) Altri Servizi	441.246,00	387.323,00	341.124,00
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	1.148.116,00	275.317,00	137.482,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale	27.301,00	21.308,00	19.701,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	21.831,00	20.000,00	19.000,00
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	5.470,00	1.308,00	701,00
B.9 - PERSONALE totale	2.628.790,00	2.603.257,00	2.665.147,00
B.9 - PERSONALE	2.549.546,00	2.603.257,00	2.665.147,00
B.9.a) Salari e stipendi	2.011.008,00	2.053.240,00	2.101.904,00
B.9.b) Oneri sociali	538.538,00	550.017,00	563.243,00
B.9.c) Trattamento di fine rapporto			
B.9.d) Trattamento di quiescenza			
B.9.e) Altri costi			
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	79.244,00	0,00	0,00
B.9.1.a) Salari e stipendi	61.779,00	0,00	0,00
B.9.1.b) Oneri sociali	17.465,00	0,00	0,00
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto			
B.9 - 1 .d) Trattamento di quiescenza			
B.9 -1.e) Altri costi			
B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	122.013,00	115.165,00	96.755,00
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.486,00	40.145,00	32.853,00
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.527,00	75.020,00	63.902,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00

B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale	0,00	0,00	0,00
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0,00
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0,00
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	0,00	0,00	0,00
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00
B.13 Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale	14.870,00	8.808,00	5.701,00
B.14. a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	0,00	0,00	0,00
B.14. b) Accantonamenti per imposte, anche differite	0,00	0,00	0,00
B.14.c) Altri oneri di gestione	9.400,00	7.500,00	5.000,00
B.14 - 1. c) Altri oneri di gestione su Progetti	5.470,00	1.308,00	701,00
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	4.500.185,00	3.517.793,00	3.371.313,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	190.266,00	182.953,00	185.474,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
C.15 Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
C.16 Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
C.17 Interessi passivi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
totale C)	0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
D.18 Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
D.19 Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale delle rettifiche (D) (18 - 19)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D)	190.266,00	182.953,00	185.474,00
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate			
- IMPOSTE: IRAP	-178.555,00	-181.338,00	-185.474,00
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-11.711,00	-1.615,00	0,00
- IMPOSTE: RTENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
totale imposte	-190.266,00	-182.953,00	-185.474,00
21) UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00



Allegato 3

RELAZIONE DEL DIRETTORE E NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 E PLURIENNALE 2023-2025

PREMESSA

I compiti istituzionali dell'Agenzia Regionale di Sanità (ARS), enucleati dall'art.82 bis della l.r. 24 febbraio 2005, n.40 (Disciplina del servizio sanitario regionale) si traducono, operativamente, nel Programma annuale di attività (PdA), con proiezione triennale, che *"indica le linee generali dell'attività dell'ARS e pone gli obiettivi da perseguire"* (art.82 undecies) nel periodo di riferimento. Il Programma viene redatto sulla base degli specifici indirizzi approvati dalla Giunta regionale *"recepisce le indicazioni del Consiglio regionale"* (art.82 decies 1) ed approvato dal Comitato di Indirizzo e controllo dell'Agenzia.

Tali indirizzi, che costituiscono le principali linee strategiche dell'ente, rispondono alla necessità di fornire elementi conoscitivi scientificamente solidi per le scelte di politica sanitaria della Regione, per la valutazione degli interventi realizzati e per l'analisi dello stato di salute dei cittadini toscani.

Anche in questo anno la programmazione dell'attività di ARS non può prescindere dalla considerazione della pandemia da coronavirus SARS-CoV-2 (Covid-19), che ha imposto un significativo adattamento delle attività di ricerca nel tentativo di seguire costantemente l'evoluzione della situazione epidemica e gli effetti indiretti correlati alle misure di contenimento.

Nel corso di questi anni ARS ha assunto un ruolo centrale nel condurre analisi e nel monitorare costantemente il fenomeno epidemico, analisi consuntive del complesso e articolato insieme di attività costantemente poste in essere dall'inizio dell'evento epidemico.

La pandemia negli scorsi anni e nella sua attuale manifestazione ha evidenziato ed evidenzia ancora oggi la necessità di una approfondita analisi del Servizio Sanitario Toscano e l'Agenzia ha fornito e può fornire le basi conoscitive e gli elementi fattuali su cui basare la rimodulazione e il rafforzamento delle capacità di risposta dei servizi socio-assistenziali ai bisogni della popolazione toscana.

A tal fine, si è ritenuto necessario mantenere ancora una specifica area destinata ad affrontare l'epidemia, integrata dall'analisi ad ampio spettro delle malattie infettive emergenti con un particolare approfondimento nel tempo portato avanti da ARS delle infezioni correlate all'assistenza.

Accanto al monitoraggio costante del fenomeno pandemico l'Agenzia è impegnata nella nuova sfida raccolta nel 2022 rappresentata sia a livello nazionale che a livello regionale dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), approvato nel luglio 2021 da parte del Consiglio dei ministri economici e finanziari dell'Unione europea, il cui obiettivo cardine è l'incremento dei livelli di competitività del Paese e dei suoi territori per gli anni 2021-2026.

L'Agenzia sarà impegnata nel corso del 2023 e nei prossimi anni nel monitoraggio e nella valutazione delle azioni previsti dalla "Missione 6: Salute" del PNRR e dal DM 77 del 23 maggio 2022.

Un'ulteriore area strategica da implementare è quella relativa all'analisi e studio sull'utilizzo e consumo dei farmaci ed allo sviluppo di valutazioni farmaco-epidemiologiche ed alla collaborazione in attività di farmacovigilanza.

Le aree strategiche individuate sono le seguenti:

- 1. Epidemia covid-19 ed altre malattie infettive emergenti;**
- 2. Epidemiologia descrittiva e profili di salute;**
- 3. Le disuguaglianze di salute;**
- 4. Prevenzione e promozione della salute con particolare riferimento al rapporto tra ambiente e salute;**
- 5. Valutazione di impatto delle politiche sanitarie e dei modelli di governance. Qualità ed esiti dell'assistenza sanitaria.**
- 6. Farmaci, farmaco epidemiologia, farmacovigilanza e dispositivi.**
- 7. Formazione.**

Queste linee strategiche riguardano i settori sui quali l'ARS è chiamata a fornire strumenti conoscitivi e risposte tempestive, scientificamente solide e utili ai diversi interlocutori istituzionali e professionali. È importante sottolineare che l'attività programmata di ARS, sulle linee delineate in questo documento, può essere integrata in corso d'anno da ulteriori progetti, coerenti con le linee programmatiche prestabilite ma che nascono da elementi contingenti non differibili (ad es. emergenze ambientali e/o sanitarie) o da richieste di collaborazioni da parte di enti non regionali (comuni, enti benefici, aziende private, etc.).

BILANCIO PREVISIONALE 2023

Il bilancio preventivo per l'anno 2023 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 ed è redatto in conformità con il D.Lgs n. 118 del 2011, con le norme del Codice civile ed i principi contabili nazionali.

Il bilancio preventivo è composto dallo schema di conto economico preventivo per l'esercizio 2023, dallo schema di conto economico con proiezione triennale 2023-2025, dal piano degli investimenti per il triennio 2023-2025 e dalla presente relazione del Direttore quale organo di amministrazione dell'Ente.

Il presente bilancio previsionale 2023 tiene conto delle linee strategiche di attività di cui in premessa, la cui definizione è in corso da parte del Comitato di Indirizzo e Controllo, in base agli indirizzi forniti dalla Giunta e dal Consiglio Regionale.

Il bilancio è stato elaborato tenendo conto di € 3,415 ml. quale finanziamento ordinario da parte di Regione Toscana per il 2023-2025, sulla base della delibera Giunta Regionale n.1271 del 14/11/2022.

Da sottolineare che le misure di contenimento, riduzione e razionalizzazione della spesa realizzate negli ultimi anni hanno già influenzato il contenuto e la composizione del bilancio. La sfida per ARS continua a essere quella di mantenere, in linea con la sua riconosciuta qualità, livelli di efficacia operativa e d'efficienza della gestione adeguata alla sua ragion d'essere, ai suoi obiettivi e alle sue attività, pur con risorse stabili.

Conformemente agli indirizzi regionali in materia, il bilancio di previsione economico dell'anno 2023 e pluriennale 2023-2025 chiudono in pareggio. Nell'elaborazione del documento si è tenuto rigorosamente conto degli attuali andamenti di spesa e dei costi incomprimibili.

L'Agenzia è collocata all'interno del complesso immobiliare "Villa La Quiete alle Montalve" di proprietà della Regione Toscana. Sul contratto di concessione, che ha durata di sei anni a decorrere dal 1 gennaio 2017, la Regione Toscana ha riconosciuto l'applicazione del canone ricognitorio pari € 180,00 annui con decorrenza 1° gennaio 2020. Il rinnovo della concessione è in corso di approvazione da parte dei competenti uffici di Regione Toscana.

L'utilizzo dei locali di Villa La Quiete alle Montalve esaurisce interamente le esigenze di ARS, che non ha altri immobili né in proprietà né in locazione. Nel bilancio si tiene comunque conto che i locali di Villa La Quiete sono occupati da ARS insieme ad IRPET e Centro Gestione Rischio Clinico (GRC), con conseguente condivisione di servizi, spazi, utenze, manutenzioni e loro gestione.

Al riguardo nel mese di marzo 2021 è stato siglato un accordo di collaborazione tra ARS ed IRPET che prevede che ARS svolga tutte le attività operative e amministrative relative alla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete e che IRPET eroghi un contributo per le attività svolte da ARS.

Occorre infine precisare che i sistemi di gestione e di contabilità del personale utilizzato dall'Agenzia sono strutturati consentendo un puntuale monitoraggio, anche in termini di proiezioni, dei limiti di spesa da rispettare, compresi i conseguenti oneri riflessi e fiscali.

Si evidenzia, infine, che nel bilancio di previsione la spesa per personale a tempo determinato finanziato dai fondi di progetti di ricerca è esposta separatamente dal fondo ordinario (righe evidenziate con sfondo grigio), per rendere evidente che detta spesa graverà per intero sul progetto stesso.

Le misure di contenimento della spesa

Nella presente sezione si dà conto del rispetto delle norme in materia di concorso degli enti dipendenti al perseguimento degli obiettivi di contenimento dei costi di funzionamento della struttura, recate dalla normativa emanata da Regione Toscana.

In tal senso, si fa specifico riferimento a quanto stabilito nella Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFR) per l'annualità 2022, approvata con deliberazione del Consiglio regionale n.113 del 22 dicembre 2021 (in attesa dell'approvazione della Nota di aggiornamento al DEFR 2023, approvato con deliberazione del Consiglio regionale n. 75 dell'8 settembre 2022): 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. Nella tabella sottostante sono riportati i dati di spesa del personale, calcolati nei modi sopra richiamati, relativi agli anni 2016 e 2023.

Descrizione	2016	2023
Retribuzioni personale (compreso oneri riflessi)	2.434.840,23	2.628.790,28
IRAP	158.653,78	172.645,95
Servizio sostitutivo di mensa	39.623,83	30.000,00
(-) costo categorie protette	- 45.636,55	- 64.398,14
(-) costo personale (tempo determinato) su finanziamenti comunitari o privati, compresa IRAP e servizio sostitutivo di mensa	- 35.398,34	- 86.899,00
(-) costo personale stabilizzato ex art. 4 L.R. 32/2018 (DGR 751 del 10/06/2019)		- 66.026,41
(-) Incrementi CCNL 2016-2018, 2019-2021 e stime 2022-2024		- 230.267,72
TOTALE COSTO PERSONALE PER LIMITI DI SPESA	€ 2.552.082,95	€ 2.383.844,96

A tal fine si specifica che la stima 2023 dei costi del personale fa riferimento alle unità in servizio e al vigente fabbisogno di personale, indispensabile per poter svolgere tutte le attività previste nell'ambito del programma di attività istituzionale.

Per quanto riguarda il personale a tempo determinato su progetti con oneri non direttamente a carico di Regione Toscana e quindi non oggetto di limitazione, nell'anno 2023 si è ipotizzato quanto segue:

- n.1 unità di personale di cat. D con costo a carico del progetto UE denominato *ConcePTION - Building an ecosystem for better monitoring and communicating of medication safety in pregnancy and breastfeeding: validated and regulatory endorsed workflows for fast, optimised evidence generation* finanziato da IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking).

- n.1 unità di personale di cat. D con costo a carico del progetto UE denominato "*Joint Action on the implementation of digitally enabled integrated person-centred care - JADECARE*" finanziato dalla Asociación Instituto De Investigación En Servicios De Salud (Kronikgune) di Bilbao;

Dai dati sopra riportati si rileva il rispetto degli obiettivi di contenimento della spesa del personale nell'anno 2023, ai sensi di quanto previsto dalla normativa regionale in materia. Occorre tuttavia sottolineare che la Giunta Regionale, con propria delibera n. 354 del 28/03/2022, ha autorizzato ARS, in relazione alle esigenze organizzative correlate alla nuova area di attività nata in relazione alla pandemia da Covid-19 e all'emergenza sanitaria causata dall'epidemia, a superare il livello 2016 della spesa per il personale per il triennio 2022-2024, garantendo il rispetto del limite della spesa media del triennio 2011- 2013 di cui all'articolo 1, comma 557 e seguenti, della Legge 27 dicembre 2006 n. 296.

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 DL 113/2016 convertito in Legge 7 agosto 2016 n. 160), per ARS il valore di riferimento, al netto delle voci di spesa che devono essere scorporate dal calcolo, è pari ad € 2.681.485,46 (come individuato, da ultimo, con delibera della Giunta regionale n. 341 del 06/04/2021), importo calcolato nei modi indicati nella citata Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 9/2006.

A tale proposito, si evidenzia che la stima di spesa del personale per l'anno 2023, non tenendo conto delle componenti di spesa in detrazione stabilite da specifiche disposizioni di Regione Toscana nei confronti di ARS è pari ad € 2.449.871,37, come risulta dal prospetto di seguito riportato, e che tale importo rientra nel limite corrispondente al valore medio della spesa del personale sostenuta nel triennio 2011-2013, pari ad € 2.681.485,46.

Descrizione	2023
Retribuzioni personale (compreso oneri riflessi)	2.628.790,28
IRAP	172.645,95
Servizio sostitutivo di mensa	30.000,00
(-) costo categorie protette	- 64.398,14
(-) costo personale (tempo determinato) su finanziamenti comunitari o privati, compresa IRAP e servizio sostitutivo di mensa	- 86.899,00
(-) Incrementi CCNL 2016-2018, 2019-2021 e stime 2022-2024	- 230.267,72
TOTALE COSTO PERSONALE PER LIMITI DI SPESA	€ 2.449.871,37

Analisi degli scostamenti del bilancio di previsione 2023 rispetto al 2022

Per il confronto dei valori fra il 2023 e il 2022 si rimanda all'allegato di cui al bilancio previsionale 2023, ove è indicato lo scostamento in unità di euro e in percentuale di ciascuna voce.

Questa analisi è relativa sia alle voci previsionali di ricavo e di costo correlate al finanziamento ordinario da Regione Toscana, che alle altre voci di spesa (evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione), quest'ultime per intero correlate a finanziamenti di vari soggetti per attività progettuali, e che conseguentemente di anno in anno possono variare notevolmente in aumento o decremento, essendo collegate alla vita dei progetti stessi.

Per quanto riguarda gli scostamenti, si evidenzia che:

-nel **Valore della produzione:**

- la voce *A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento* conferma per il 2023 lo stesso contributo ordinario annuo dell'anno 2022;
- la voce *A.1.c) Altri contributi da Regione* evidenzia un forte decremento in termini percentuali poiché la previsione per gli anni passati era stata influenzata dall'attribuzione di contributi per lo svolgimento di attività progettuali su diversi aspetti correlati all'epidemia da COVID-19 adesso in corso di rivisitazione;
- la voce *A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici* registra anch'essa una diminuzione in termini percentuali dei contributi erogati da soggetti nazionali per lo svolgimento di nuove attività di ricerca, per analoghe motivazioni connesse al compimento degli studi sull'epidemia da COVID-19;
- la voce *A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale* e la voce *A.1.g) Contributi da altri soggetti* evidenziano una diminuzione in termini percentuali dovuta alle dinamiche dello svolgimento delle attività progettuali;
- la voce *A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi* comprende il contributo erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete e per la convenzione sulla gestione associata della transizione al digitale e il canone di concessione per il servizio di caffetteria con distributori automatici nella sede di ARS.

nel **Costo della produzione:**

- la voce "*B.6 – Acquisto di beni*" registra un decremento;
- la voce "*B.7.a Manutenzioni e riparazioni*" registra un incremento dovuto al fatto che con il passare del tempo le apparecchiature necessitano di sempre maggiori manutenzioni;
- la voce "*B.7.b Altri Servizi*" riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) registra complessivamente un decremento dovuto a una generale revisione e conseguente riduzione della previsione di spesa per tutti i servizi, escluso: le spese per le utenze (energia elettrica, acqua, gas) che sono state iscritte in bilancio preventivo 2023 per un

ammontare molto superiore a quanto considerato nel preventivo 2022 e rimangono sostanzialmente stabili rispetto al 2022 le stime di spesa per la pulizia dei locali assieme alle spese per portierato e vigilanza;

- la voce “B.8 Godimento di beni terzi” riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) vede un leggero incremento;
- la voce “B.9 Personale” registra un incremento relativo ad una previsione di assunzione per mobilità volontaria di un dipendente di categoria D, con profilo di ricerca, che si prevede di sostituire entro il 2023 e all’inclusione dei costi aggiuntivi attesi per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro, tenendo conto che le stime di spesa per il trattamento economico dei dipendenti includono sia gli effetti economici a regime attesi in relazione al contratto collettivo 2019-2021, sia gli effetti economici attesi in relazione al contratto collettivo 2022-2024;
- le altre voci di spesa, evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione sono interamente correlate a finanziamenti per attività progettuali e per le quali si rimanda a quanto sopra esposto in merito al Valore della Produzione e che conseguentemente ne seguono l’andamento;
- la voce “Imposte: ritenuta fiscale su proventi finanziari”, è azzerata in relazione a quanto disposto dall’art. 35 del D.L. n. 1 del 24/01/2012 convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 (e ss. mm. e ii.) in tema di regime di tesoreria unica.

Ratei e risconti provenienti da esercizi precedenti

In merito al punto in oggetto, fatti salvi i valori che saranno effettivamente riscontrabili in sede di chiusura del bilancio dell’esercizio 2022, non si prevedono componenti di costi assunti nell’esercizio 2022 e nei precedenti da rinviare all’esercizio successivo.

Per quanto riguarda i ricavi derivanti dallo svolgimento di attività progettuale gli importi sono stati attribuiti nel bilancio previsionale all’esercizio di competenza, come evidenziato nelle tabelle che seguono per ciascun progetto di riferimento.

Il Piano Investimenti 2023- 2025

Il Piano degli investimenti programmati nel 2023 e nel biennio 2024-2025 è disposto secondo i criteri di costituzione e rappresentazione stabiliti entro il principio n. 1 di cui all’Allegato 1 alla delibera della Giunta regionale n. 496 del 2019.

Nello specifico ARS ha utilizzato lo schema di “Piano degli investimenti semplificato”, sussistendo tutti i presupposti per l’adozione di questo, vale a dire:

- a) gli investimenti non superano l’importo annuo di 100.000 euro e l’importo di 300.000 euro per l’intero triennio;
- b) il piano degli investimenti è finanziato esclusivamente con l’autofinanziamento derivante dall’ammortamento.

Il Piano degli investimenti 2023-2025 rappresentato nel Bilancio preventivo economico evidenzia pertanto l’importo del costo degli investimenti raggruppati per tipologie omogenee, sotto l’aspetto della loro natura economica e della loro classificazione in bilancio, e l’importo delle fonti di finanziamento.

Si è tenuto conto della necessità di acquisizione di beni immateriali e beni materiali per implementare e aggiornare la dotazione necessaria per assicurare la funzionalità dei sistemi di gestione delle banche dati, attività di massimo valore per l’Agenzia. L’Agenzia non prevede investimenti per opere pubbliche.

Di seguito si evidenzia il Piano degli investimenti per il triennio considerato.

Piano investimenti programmati nel triennio 2023 - 2025					
N.	Descrizione dell’intervento	Costi del programma €			Totale €
		2023	2024	2025	
1	Licenze d’uso e sviluppo	30.000,00	22.000,00	25.000,00	77.000,00
2	Mobili e arredi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
3	Macchine e sistemi elettronici	27.000,00	25.000,00	25.000,00	77.000,00
4	Hardware	30.000,00	23.000,00	20.000,00	73.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
	Totale	90.000,00	73.000,00	73.000,00	236.000,00

In assenza di utili d’esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte dalla Regione Toscana, la copertura degli investimenti programmati è assicurata esclusivamente e totalmente, per tutto il triennio considerato, da fonti di finanziamento interno derivanti dall’ammortamento. Di seguito si evidenziano gli ammortamenti del triennio in oggetto:

Anno 2023 => € 122.013,00

Anno 2024 => € 115.165,00

Anno 2025 => € 96.755,00

(per il dettaglio si veda successivi paragrafi relativi alla voce “Ammortamenti”)

L’allegato n. 5 “Piano degli investimenti” evidenzia l’importo degli investimenti raggruppati per tipologie omogenee e le relative fonti di finanziamento.

Per completezza d’informazione si riporta di seguito il piano degli investimenti programmati nel triennio 2022-2024, definiti con il bilancio di previsione ARS 2022 e pluriennale 2022-2024, di cui al decreto direttore n. 55 del 16/05/2022 ed approvato in via definitiva con delibera Giunta Regionale n. 1271 del 14/11/2022.

Piano investimenti programmati nel triennio 2022 - 2024					
N.	Descrizione dell'intervento	Costi del programma €			Totale €
		2022	2023	2024	
1	Licenze d'uso e sviluppo	11.000,00	11.000,00	11.000,00	33.000,00
2	Mobili e arredi	1.000,00	4.000,00	4.000,00	9.000,00
3	Macchine e sistemi elettronici	35.500,00	35.500,00	34.000,00	105.000,00
4	Hardware	35.500,00	35.500,00	34.000,00	105.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	8.000,00	7.000,00	7.000,00	22.000,00
	Totale	91.000,00	93.000,00	90.000,00	274.000,00

Rapporti fra le attività programmate nell'esercizio e le previsioni economiche contenute nel bilancio di previsione

Nel contesto sopra delineato, si è costruito un bilancio di previsione in linea con i costi degli anni precedenti. Non si rilevano rischi potenziali che compromettano il pareggio del bilancio, sia correlati all'utilizzo del fondo ordinario che dei finanziamenti progettuali aggiuntivi sia da Regione Toscana sia da altri soggetti, in quanto:

- nel mese di dicembre si provvede di norma all'assegnazione del budget destinato all'anno successivo alle strutture - costituite dai 2 Osservatori e dalla struttura tecnico amministrativa - ed a quanto necessario per sostenere la spesa per il personale, nei limiti del finanziamento ordinario. Secondo l'effettivo andamento della spesa durante l'anno, tale quota può essere progressivamente svincolata e assegnata come disponibilità alle strutture;
- il budget assegnato alle strutture è oggetto di puntuale monitoraggio di quanto speso e impegnato e, quindi, delle risorse residue disponibili;
- le spese generali per utenze e similari vengono impegnate all'inizio dell'anno sulla stima dei costi dell'anno precedente. In corso d'anno anch'esse sono oggetto di monitoraggio per la verifica dell'andamento della spesa e quindi delle risorse disponibili con eventuali riallineamenti di capienza;
- la risorsa per progetti è resa disponibile per l'utilizzo solo al momento di formale approvazione da parte dell'ente finanziatore e quindi dell'assegnazione giuridica delle relative risorse. Solo da tale data è possibile attivare gli impegni e le spese connessi a ciascuna singola commessa, comunque entro il limite di tale risorsa e nei termini temporali di scadenza della singola attività progettuale;
- a ciascuna attività progettuale finanziata sia da Regione Toscana sia da altri soggetti viene associata una specifica commessa di contabilità analitica, onde permettere il monitoraggio di cui sopra ed i limiti entro cui poter effettuare i relativi impegni di spesa;
- ciascun finanziamento di progetto, ai fini della possibilità di spesa, tiene inoltre conto dei criteri specifici di quel singolo progetto ammessi per la sua rendicontazione all'ente finanziatore.

179	Sistemi innovativi per l'identificazione precoce di focolai COVID-19 in ambito scolastico in Italia – CCM 2020	Regione Toscana con finanziamento Ministero Salute	25-11-20	24-05-23	45.478,00	DGRT 1652/2020 Decreto n.21917 del 30/12/2020
180	Studio Prospettico e Retrospectivo su gli esiti e le complicanze da Covid-19 IN una coorte di ricoverati in Toscana – SPRINT	Regione Toscana	28-04-21	28-10-23	135.709,00	DGR 557/2020 Decreto RT n.19049 del 17/11/2020
199	Realizzazione di uno studio di ricerca sul tema dei servizi di salute mentale per l'infanzia e l'adolescenza	Regione Toscana	29-11-22	31-12-23	70.290,00	DCRT n. 79 del 04/10/2022 Decreto RT n.22478 del 03/11/2022
Totale					€ 399.882,00	

A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici

Rientrano in questa voce i contributi assegnati direttamente da altri enti pubblici diversi da Regione Toscana per progetti di ricerca. Per l'ipotesi di questi contributi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto degli atti in essere, della data d'inizio e termine dell'attività ancora da svolgere e della quota ancora disponibile.

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2023	Atto di assegnazione risorse
148	Coordinamento nazionale delle attività del Network dell'Evidence Based Prevention	Regioni Piemonte Veneto Lazio Campania	02-01-19	31-12-25	81.299,00	Accordi di Conferenza Stato/Regioni: Accordo 65/CSR/2016 Accordo 181/CSR/2017 Accordo 150/CSR/2018 Accordo 209/CSR/2019 Accordo 27/CSR/2020 Accordo 150/CSR/2021 Decreto Direttore n. 10 del 21/02/2019 Decreto Direttore n. 11 del 31/01/2022
181	Rischio infettivo e diffusione del COVID-19 nelle RSA della Toscana - HAI COVID	Università degli Studi di Firenze con finanziamento Regione Toscana	02-03-21	11-01-23	44.250,00	Decreto RT n.19049 del 17/11/2020
182	Cambiamenti comportamentali e disagio psicologico dopo il lockdown per Covid 19 in Toscana, Lombardia e Italia: LOckdown e STili di vita IN TOSCANA - LOST IN TOSCANA	ISPRO con finanziamento Regione Toscana	05-07-21	04-07-23	14.302,00	Decreto RT n.19049 del 17/11/2020
183	Sorveglianza epidemiologica del Covid nelle popolazioni difficili da monitorare – SECONDI	Azienda USL Toscana Centro con finanziamento Regione Toscana	23-02-21	23-08-23	16.494,00	Decreto RT n.19049 del 17/11/2020
184	Progettazione e validazione di nuovi strumenti di Intelligenza Artificiale e di Machine Learning all'interno della piattaforma TEL.TE.Covid19, per l'inquadramento diagnostico, il trattamento e l'isolamento precoci sul territorio di eventuali nuovi casi di Covid-19 e per il follow up e la riabilitazione del danno multiorgano nei pazienti post-Covid -19 - AIRTELTE Covid 19	Università degli Studi di Pisa con finanziamento MISE MIUR	12-04-21	11-04-23	60.000,00	Decreto RT n. 21943 del 28/12/2020
191	Impatto del Covid-19 sulla mortalità dei toscani - ICOMOT	ISPRO con finanziamento MISE MIUR	15-09-21	14-03-23	30.917,00	Decreto RT n. 89714 del 14/05/2021
192	Spinta gentile, vaccinazione anti-COVID-19 e salute pubblica - Spin.Ge.Vac.S.	Scuola Alti Studi IMT con finanziamento MISE MIUR	17-09-21	16-09-23	35.000,00	Decreto RT n. 89714 del 14/05/2021

195	Analisi e strategie di risposta agli effetti a lungo termine dell'infezione COVID-19 (Long COVID) - CCM 2021	CCM Ministero della Salute – Capofila Istituto Superiore di Sanità	18-01-22	09-12-23	150.000,00	Convenzione tra ARS e Istituto Superiore di Sanità - Decreto Direttore n.2/2022
Totale					€ 432.262,00	

A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale

Rientrano in questa voce i ricavi per prestazioni derivanti dall'attività con partner del mondo delle imprese private e di quelle sociali per progetti di ricerca coerenti con le strategie ARS.

Per l'ipotesi di questi ricavi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto dei contratti in essere, della fatturazione prevista e della relativa scadenza.

Di seguito il dettaglio:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2023	Atto di assegnazione risorse
136 COM	Work Order Agreement per realizzazione di uno studio su rischio di angioedema in associazione con l'uso di Entresto (LZC696B2014)	PHARMO Institute N.V.	09-10-17	30-06-23	12.745,00	Work order - Decreto Direttore n.91 del 17/11/2017
137 COM	Work Order Agreement per realizzazione di uno studio su rischi associati all'interazione fra statine ed Entresto (LCZ696B2015)	PHARMO Institute N.V.	09-10-17	30-06-23	13.578,00	Work order - Decreto Direttore n.83 del 02/11/2017
145 COM	Post marketing drug utilization study for galcanezumab (Work order Agreement P1951)	PHARMO INSTITUTE N.V	01-01-19	01-10-26	631,00	Work order Agreement # P1951 - Decreto Direttore n.122/18
159 COM	Prosecuzione ed implementazione del Progetto E.Pic.A. - Appropriatelyzza Economica del Percorso integrato di cura	Roche S.p.A	31-12-19	31-01-23	14.921,00	Contratto con Roche ed ISPRO Reg. 1140R - Decreto Direttore n. 161 del 20/12/2019
193 COM	Study agreement con Julius Clinical Research B.V. per supporto alla realizzazione di uno studio PASS relativo al vaccino MRNA-1273 prodotto da Moderna Biontech, con particolare riferimento al monitoraggio della sicurezza per le donne in gravidanza	Julius Clinical Research B.V.	29-09-21	31-12-23	56.965,00	Accordo con Julius Clinical Research B.V. - Decreto Direttore n.79 del 29/09/2021
194 COM	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS (Post-authorisation Active Surveillance Safety Study) relativo al vaccino AZD1222 prodotto da AstraZeneca UK Ltd per la prevenzione della malattia COVID 19	RTI Health Solutions	20-12-21	31/12/24	37.328,00	Accordo con RTI Health Solutions - Decreto Direttore n.117 del 20/12/2021
197 COM	Service provision agreement per supporto alla realizzazione di uno studio PASS (Post-authorisation Active Surveillance Safety Study) relativo al vaccino prodotto da Janssen Research and Development, LLC ("JANSSEN") per la prevenzione della malattia COVID 19	TEAMIT Institute	05-05-22	22-10-24	45.472,00	Accordo con TEAMIT Institute - Decreto Direttore n.52 del 05/05/2022
Totale					€ 181.640,00	

A.1.g) Contributi da altri soggetti

Rientrano in questa voce i contributi assegnati da altri soggetti per progetti di ricerca.

Per l'ipotesi di questi contributi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto degli atti in essere, della data di inizio e termine, dell'attività ancora da svolgere e della quota ancora disponibile.

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2023	Atto di assegnazione risorse
151	ConcePTION - Building an ecosystem for better monitoring and communicating of medication safety in pregnancy and breastfeeding: validated and regulatory endorsed workflows for fast, optimised evidence generation	IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking)	02-05-19	05-05-24	67.843,00	Grant Agreement - Decreto Direttore n. 58 del 24/05/2019
165	The BRodalumab Assessment of Hazards: A Multinational Safety study in electronic healthcare databases	Università della Danimarca del Sud	19-02-20	31-12-30	28.750,00	Agreement Università della Danimarca del Sud - Decreto Direttore n.19/2020
174	Studio sull'impatto dell'infezione da COVID 19 e farmaci in gravidanza	Università di Utrecht	11-11-20	29-09-23	4.406,00	Subcontract SC04 to FWC_EMA_2018.28.PE - Decreto Direttore n.101/2020
176	Joint action on the implementation of digitally enabled integrated person-centred care - JADECARE	Asociación Instituto de Investigación en Servicios de Salud - KRONIKGUNE	01-10-20	30-09-23	21.033,00	Grant Agreement n. 951442 - Decreto Direttore n.106/2020
187	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS (post-authorisation safety study) relativo al vaccino tozinameran (Comirnaty®) prodotto da PfizerBioNTech per la prevenzione della malattia COVID 19	Fondazione Penta ONLUS	16-07-21	19-05-25	25.818,00	Subcontractor Agreement con Fondazione Penta ONLUS - Decreto Direttore n.68/2021
189	Safety monitoring of COVID-19 vaccines in the EU	Università di Utrecht	23-07-21	05-04-23	99.317,00	Subcontract SC01 to FWC EMA.2018.23.PE - Decreto Direttore n.70/2021
Totale					€ 247.167,00	

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi

La voce comprende quota parte il contributo erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete e per la convenzione sulla gestione associata della transizione al digitale e il canone di concessione per il servizio di caffetteria con distributori automatici nella sede di ARS.

A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimento

Allo stato attuale non si prevedono importi rientranti in questa tipologia.

• B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di evidenziare quanto previsto:

- per l'attività istituzionale dell'Agenzia con finanziamento ordinario dalla Regione Toscana;
- per la realizzazione di specifiche attività progettuali con finanziamenti finalizzati;
- per l'attività commerciale;

Le spese riferite a queste ultime due tipologie, sono accorpate ed evidenziate su righe con sfondo grigio in modo da tenerle divise da quelli che riguardano il finanziamento ordinario.

I costi previsti correlati ai contributi di cui al Valore della Produzione, punti *A.1.c) Altri contributi da Regione, A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici, A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale, A.1.g) Contributi da altri soggetti*, sono ipotizzati in base ai seguenti criteri:

- i costi per “Acquisti di Beni su progetti”, “Acquisti di Servizi su progetti”, “Godimento di Beni di Terzi su progetti”, “Oneri diversi di Gestione su progetti” sono calcolati in misura percentuale sugli specifici ricavi correlati, al netto delle spese per il personale a tempo determinato e borse di studio;
- i costi per il personale a tempo determinato esposto nella voce “Personale su progetti” e gli oneri per borse di studio ricompresi nella voce “Acquisti di Servizi su progetti” sono calcolati in base ad una previsione numerica e alla loro sostenibilità in relazione ai finanziamenti correlati.

Per la previsione dei costi correlati al contributo di cui al punto *A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento* per lo svolgimento dell'attività istituzionale, avendo già operato una riduzione sulle voci comprimibili, si è tenuto conto ai fini previsionali sia dell'andamento effettivo delle spese già sostenute durante l'anno in corso, sia del loro andamento tendenziale per la parte rimanente di anno, che della loro natura e quindi della loro possibile comprimibilità o meno.

I costi, evidenziati nel conto economico previsionale, trovano la loro iscrizione in relazione al fabbisogno stimato per l'esercizio, collegato all'attività delle strutture e cioè gli Osservatori e la struttura tecnico amministrativa dell'Agenzia.

In proposito si può aggiungere quanto segue:

“B.6 Acquisti di Beni”

Si riferiscono a questa voce gli oneri di acquisto di beni non durevoli collegati alla gestione dell'Agenzia (materiali di consumo quali cancelleria, toner, materiali informatici, etc.).

“B. 7 Acquisti di Servizi”

Si riferiscono a questa voce gli oneri di acquisizione di servizi e prestazioni da terzi, correlati alla gestione complessiva dell'Agenzia.

Le previsioni espongono separatamente i costi previsti per “**Manutenzioni e riparazioni**” e quelli per “**Altri servizi**”.

In “**B.7.a Manutenzioni e riparazioni**” sono ricompresi sia tutti i contratti di *maintenance* per hardware e software che quelli di manutenzione per gli impianti dell'immobile a carico del concessionario (ascensori, cancelli elettrici, centralino telefonico, sistema antincendio e antintrusione, etc.). Si ricorda infatti che la concessione dell'immobile da parte di Regione Toscana prevede obbligatoriamente a carico di ARS tutta la manutenzione ordinaria.

La voce “**B.7.b Altri acquisti di servizi**” ricomprende tutti gli altri servizi, compresi i compensi, gli oneri riflessi a carico di ARS e i relativi rimborsi, così come previsto dalla L.R. 40/2005, per gli organi istituzionali dell'Agenzia (Direttore, Comitato di Indirizzo e Controllo, Collegio dei revisori).

Di tale voce di spesa, in quanto abbastanza rilevante nel bilancio, si riportano i dettagli di composizione:

Energia elettrica	54.374,00
Riscaldamento	7.500,00
Acqua	2.000,00
Servizi e incarichi amm.vo contabili	11.555,00
Servizi e incarichi informatici	56.780,00
Servizi in appalto	59.463,00
Servizi di documentazione e ricerca	500,00
Servizio mensa	30.000,00
Assicurazioni	10.000,00
Telefoniche	6.809,00
Oneri di rappresentanza	500,00
Spese seminari, convegni	500,00
Servizi tipografici	500,00
Tariffa Igiene Ambientale (TIA)	15.300,00
Costi trasferte personale livelli e dirigenti	1.000,00
Corsi formazione livelli e dirigenti	1.000,00

Costi trasferite Direttore	500,00
Servizi vari da privati	969,00
Eventi ECM	200,00
Pedaggi autostradali	200,00
Sicurezza dei lavoratori D.Lgs 81/2008	4.398,00
Servizi di vigilanza	941,00
Accordi interistituz con altre PP.AA.	1.000,00
Oneri organi amministrativi, indirizzo e controllo	165.757,00
Compensi per borse di studio su fondo ordinario	9.500,00
TOTALE	441.246,00

Relativamente alla spesa per “organi amministrativi, indirizzo e controllo” si dettaglia quanto segue:

- **Direttore-organo:** la nomina (per la durata della legislatura regionale) e il trattamento economico è stato determinato con Decreto del Presidente Giunta Regionale n. 90 del 09/04/2021 che ha stabilito una quota omnicomprensiva pari ad € 120.000,00 annue (senza diritto all'erogazione della tredicesima mensilità e del premio di risultato); a tale importo si aggiungono oneri riflessi per € 32.622,00 e IRAP per € 10.200,00.
- **Collegio dei revisori dei Conti:** il trattamento economico è fissato nella misura del 3% per il Presidente (€ 3.655,78) e del 2% per gli altri 2 componenti (€ 2.437,19 per ciascun componente), rispetto all'indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale. Complessivamente si prevede un costo annuo di € 8.530,16, oltre CAP e IVA per un totale con previsione oneri pari a € 9.428,99. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 394,80. La nomina dei membri è avvenuta con la deliberazione del Consiglio regionale n. 80 del 28 luglio 2021 per una durata di cinque anni. Con la deliberazione 9 novembre 2022, n. 88, il Consiglio regionale ha provveduto alla sostituzione di un componente.
- **Comitato di Indirizzo e Controllo** (composto dal Presidente e da altri 7 membri): i membri 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. Per ogni seduta valida, di norma una volta al mese, si è previsto il gettone di presenza di € 30,00 per ciascun componente, salvo che per tre componenti (soggetti in quiescenza) per i quali è prevista la gratuità dell'incarico, ai sensi dell'articolo 5, comma 9, decreto legge 6 luglio 2012 n. 95 (convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135). Complessivamente quindi si prevede un costo annuo di circa 1.800,00, oltre oneri riflessi e IRAP, per un totale compreso oneri pari a € 2.369,82. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 1.094,40.

8. GODIMENTO BENI DI TERZI

Sono compresi in questa voce gli oneri relativi a canoni noleggio beni mobili (comprendente anche il noleggio lungo termine di 1 auto aziendale), il canone ricognitorio per la locazione dell'immobile Villa La Quiete ed altri servizi di noleggio.

9. PERSONALE

La stima dei costi del personale è fatta con riferimento alle unità in servizio e al personale stimato nel fabbisogno necessario per le attività previste dai programmi istituzionali; in particolare n. 4 unità di personale di qualifica dirigenziale, n. 30 unità di categoria D, n. 16 unità in categoria C e n. 2 unità di personale di categoria B. Il contratto applicato al personale dipendente è quello del CCNL Funzioni Locali, sia per il comparto che per la dirigenza. L'unica eccezione è rappresentata dai due Coordinatori degli Osservatori, che sono a rapporto di contratto di diritto privato ai sensi del c. 4 dell'art 82-duodecies l.r. 40/2005.

Sono compresi in questa voce tutti gli oneri per il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del vigente CCNL e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia. Analogamente per i Coordinatori è stata considerata anche la retribuzione di risultato.

Sono state comprese anche le risorse per gli incrementi retributivi per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali. Le stime di spesa per il trattamento economico dei dipendenti includono sia gli effetti economici a regime attesi in relazione al contratto collettivo 2019-2021, sia gli effetti economici attesi in relazione al contratto collettivo 2022-2024. Le stime di costo aggiuntivo sono state al momento formulate sulla base di una ipotesi di incremento a regime per i contratti collettivi per il triennio 2019-2021 del 3,78% sui rispettivi monte salari al 31/12/2018, al netto degli importi relativi alla vacanza contrattuale per la parte della dirigenza, mentre per il personale delle categorie sul rinnovo del contratto firmato il 16 novembre. Per quanto riguarda la stima degli incrementi legati al contratto 2022-2024 si è applicata, in analogia con il precedente contratto, un'ipotesi di aumento dell'2,01% su un valore dato dal monte salari 2021 al quale si è aggiunto l'incremento stimato per il 2019-2021. Anche in quest'ultimo caso l'incremento è stato ridotto degli importi relativi alla vacanza contrattuale e, per il solo personale delle categorie, anche all'elemento perequativo. Una sostanziale invarianza delle risorse complessive destinate alla contrattazione decentrata integrativa rispetto ai livelli dell'anno 2022, salvo che per le componenti incrementali derivanti dall'applicazione dei contratti collettivi nazionali.

Si sottolinea, altresì, che gli oneri relativi al personale a tempo determinato impegnato in progetti con finanziamenti specifici (cioè al di fuori del fondo ordinario) sono esposti separatamente (evidenziati su righe con sfondo grigio) e calcolati in base ad una previsione di sostenibilità con le risorse finanziarie disponibili ed in relazione alle disposizioni regionali e nazionali in materia.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Tale posta previsionale deriva dalla determinazione del costo imputabile a ciascun esercizio derivante dall'acquisto di beni strumentali, materiali e immateriali, posto in essere dall'Agenzia per l'attività delle strutture.

Il valore indicato trova origine da quanto segue (il valore in ammortamento è indicato con arrotondamento all'unità di euro):

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l'anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2021- dati bilancio 2021	1.335.871,00	89.590,00
Acquisti dal 01/01/2022 al 25/11/2022 - dati già contabilizzati-	3.317,00	
Acquisti a valere sul 2022 -dati presunti-	87.555,00	18.873,00
Acquisti 2023 -dati in previsione-	90.000,00	13.550,00
<i>Totale</i>	1.516.743,00	122.013,00

Nel calcolo delle quote di ammortamento per l'anno di competenza sono state applicate le aliquote previste dalla Delibera G.R.T. n. 496 del 16/04/2019 "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione". Si fa presente che per tutti i beni materiali l'ammortamento sopra indicato ed applicato è ridotto della metà dei coefficienti interi, nel primo esercizio di messa in uso, in relazione all'effettivo presunto ridotto utilizzo e deperimento nel periodo.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Rientrano in questa categoria gli oneri di spese postali, valori bollati, tasse e concessioni governative, libri, abbonamenti e riviste, etc.

- **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Altri proventi finanziari

Costituiscono interessi attivi da disponibilità liquide al lordo delle ritenute fiscali e da utili su cambi.

Allo stato attuale non è possibile prevedere importi rientranti in questa tipologia.

Interessi passivi e altri Oneri finanziari

Si riferiscono principalmente a interessi passivi fornitori. Data la gestione improntata a tempestività dei tempi di pagamento che ARS ha sempre mantenuto, tale voce è trascurabile.

20. IMPOSTE

Rappresentano gli oneri per l'IRAP calcolata con il metodo "retributivo" a carico dell'Agenzia, dovuta sulle retribuzioni e sui compensi in riferimento all'obbligo imposto all'Agenzia dal D.Lgs. 446/1997, che si prevede di sostenere nel corso di questo esercizio. Come già evidenziato nella sezione dedicata ai costi del personale, è calcolata anche l'IRAP connessa all'ipotesi di rinnovo dei CCNL e delle borse di studio su fondo ordinario. Si evidenzia nuovamente che gli oneri d'imposta derivanti dal personale a tempo determinato e dalle borse di studio relativi a Progetti, sono calcolati in relazione alle relative voci di spesa di cui sopra ed esposti separatamente (evidenziati su righe con sfondo grigio). Rientra in questo gruppo anche l'eventuale ritenuta fiscale per interessi attivi maturati sul conto di tesoreria dell'Agenzia.

^^

ANNUALITÀ 2024 E 2025

- **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Riportiamo il dato aggregato delle previsioni per le annualità 2024 e 2025 sul valore della produzione, comprendente il finanziamento ordinario della Regione Toscana, i contributi per specifiche attività progettuali erogati dalla Regione Toscana e da soggetti terzi e gli altri ricavi, recuperi e rimborsi.

A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento

Allo stato attuale si prevede che il finanziamento ordinario di € 3.415.000,00 erogato dalla Regione Toscana rimanga invariato per le annualità 2024 e 2025, anche in relazione alla delibera Giunta Regionale n.1271 del 14/11/2022.

A.1.c) Altri contributi da Regione

I Progetti finanziati sono:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2024	ipotesi ricavo di competenza 2025
115	Attività di supporto al Network della Evidence Based Prevention (NIEBP)	Regione Toscana con finanziamento Ministero Salute	31-12-15	31/12/25	14.250,00	14.250,00
Totale					€ 14.250,00	€ 14.250,00

A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2024	ipotesi ricavo di competenza 2025
148	Coordinamento nazionale delle attività del Network dell'Evidence Based Prevention	Regioni Piemonte Veneto Lazio Campania	02-01-19	31-12-25	81.299,00	81.299,00
Totale					€ 81.299,00	€ 81.299,00

A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale

Di seguito il dettaglio:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2024	ipotesi ricavo di competenza 2025
145 COM	Post marketing drug utilization study for galcanezumab (Work order Agreement P1951)	PHARMO INSTITUTE N.V	01-01-19	01-10-26	631,00	631,00
194 COM	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS (Post-authorisation Active Surveillance Safety Study) relativo al vaccino AZD1222 prodotto da AstraZeneca UK Ltd per la prevenzione della malattia COVID 19	RTI Health Solutions	20-12-21	31/12/24	42.731,00	0,00
197 COM	Service provision agreement per supporto alla realizzazione di uno studio PASS (Post-authorisation Active Surveillance Safety Study) relativo al vaccino prodotto da Janssen Research and Development, LLC ("JANSSEN") per la prevenzione della malattia COVID 19	TEAMIT Institute	05-05-22	22-10-24	42.281,00	0,00
Totale					€ 85.643,00	€ 631,00

A.1.g) Contributi da altri soggetti

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2024	ipotesi ricavo di competenza 2025
151	ConcePTION - Building an ecosystem for better monitoring and communicating of medication safety in pregnancy and breastfeeding; validated and regulatory endorsed workflows for fast, optimised evidence generation	IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking)	02-05-19	05-05-24	46.403,00	0,00
165	The BRodalumab Assessment of Hazards: A Multinational Safety study in electronic healthcare databases	Università della Danimarca del Sud	19-02-20	31-12-30	28.750,00	28.750,00

187	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS (post-authorisation safety study) relativo al vaccino tozinameran (Comirnaty®) prodotto da PfizerBioNTech per le prevenzioni della malattia COVID 19	Fondazione Penta ONLUS	16-07-21	19-05-25	25.818,00	15.357,00
Totale					€ 100.971,00	€ 44.107,00

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi

La voce comprende per l'annualità 2024 il contributo (quota parte) erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete e il canone di concessione per il servizio di caffetteria con distributori automatici nella sede di ARS. Per l'anno 2025 si prevede solo il canone di concessione per il servizio di caffetteria.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

La previsione dei costi della produzione per le annualità 2024 e 2025 è ispirata ai principi esposti nella sezione relativa alle previsioni per l'annualità 2023. Per la previsione dei costi correlati al contributo di cui al punto *A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento* per lo svolgimento dell'attività istituzionale, si è tenuto conto ai fini previsionali sia dell'andamento effettivo delle spese storicamente sostenute, sia del loro andamento tendenziale per la parte rimanente, che della loro natura e quindi della loro possibile comprimibilità o meno.

I costi, evidenziati nel conto economico previsionale, trovano la loro iscrizione in relazione al fabbisogno stimato per l'esercizio, collegato all'attività delle strutture e cioè gli Osservatori e la struttura tecnico amministrativa dell'Agenzia.

Anche per le annualità 2024 e 2025, le spese riferite alle attività progettuali sono accorpate ed evidenziate su righe con sfondo grigio in modo da tenerle divise da quelli che riguardano il finanziamento ordinario.

I costi previsti correlati ai contributi di cui al Valore della Produzione, punti *A.1.c) Altri contributi da Regione, A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici, A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale, A.1.g) Contributi da altri soggetti*, sono ipotizzati in base ai seguenti criteri:

- i costi per "Acquisti di Beni su progetti", "Acquisti di Servizi su progetti", "Godimento di Beni di Terzi su progetti", "Oneri diversi di Gestione su progetti" sono calcolati in misura percentuale sugli specifici ricavi correlati, al netto delle spese per il personale a tempo determinato e borse di studio;
- gli oneri per borse di studio ricompresi nella voce "Acquisti di Servizi su progetti" sono calcolati in base ad una previsione numerica e alla loro sostenibilità in relazione ai finanziamenti correlati.

Riguardo alle singole voci di bilancio si specifica quanto segue.

"B.6 Acquisti di Beni"

Si riferiscono a questa voce gli oneri relativi all'acquisto di beni non durevoli collegati alla gestione dell'Agenzia (materiale di consumo quali cancelleria, toner, materiali informatici, ecc.).

"B. 7 Acquisti di Servizi"

Si riferiscono a questa voce gli oneri relativi a servizi e prestazioni di terzi correlati alla gestione complessiva dell'Agenzia.

Le previsioni espongono separatamente i costi previsti per "Manutenzioni e riparazioni" e per "Altri servizi".

In "B.7.a Manutenzioni e riparazioni" sono ricompresi sia tutti i contratti di *maintenance* per hardware e software, che quelli di manutenzione necessari per gli impianti dell'immobile a carico del concessionario (ascensori, cancelli elettrici, centralino telefonico, sistema antincendio e antintrusione, etc.). Si ricorda che la concessione dell'immobile da parte di Regione Toscana prevede che tutta la manutenzione ordinaria sia in carico ad ARS.

La voce "B.7.b Altri acquisti di servizi" ricomprende tutti gli altri servizi, compresi i compensi, gli oneri riflessi a carico di ARS e i relativi rimborsi, così come previsto dalla L.R. 40/2005, per gli organi istituzionali dell'Agenzia (Direttore, Comitato di Indirizzo e Controllo, Collegio dei Revisori).

8. Godimento beni di terzi

Sono compresi in questa voce gli oneri relativi a canoni di noleggio beni mobili (comprendente anche il noleggio lungo termine di 1 auto aziendale), il canone ricognitorio per la locazione dell'immobile di Villa La Quiete ed altri servizi di noleggio.

9. Personale

La stima dei costi del personale è fatta con riferimento alle unità in servizio e al personale stimato nel fabbisogno necessario per le attività previste dai programmi istituzionali. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva integrativa decentrata e per i rinnovi contrattuali. Per il dettaglio si rimanda allo stesso punto del primo anno del previsionale.

10. Ammortamenti e svalutazioni

Si riporta di seguito il dato relativo agli acquisti di beni strumentali, materiali e immateriali, e alle quote di ammortamento previste per il 2024 e il 2025.

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l'anno 2024	Quote Ammortamento per l'anno 2025
Acquisti dal 1999 al 31/12/2021-dati bilancio 2021	1.335.871,00	66.318,00	32.333,00
Acquisti dal 01/01/2022 al 25/11/2022 - dati già contabilizzati-	3.317,00		
Acquisti a valere sul 2022 -dati presunti-	87.555,00	18.872,00	18.872,00
Acquisti 2023 -dati in previsione-	90.000,00	19.100,00	19.100,00
Acquisti 2024 -dati in previsione-	73.000,00	10.875,00	15.350,00
Acquisti 2025 -dati in previsione-	73.000,00	0,00	11.100,00
<i>Totale</i>	1.662.743,00	115.165,00	96.755,00

Per il dettaglio del metodo di calcolo di questa voce di spesa si rinvia allo stesso punto del primo anno del previsionale.

14. Oneri diversi di gestione

Rientrano in questa categoria gli oneri afferenti a spese postali, valori bollati, tasse e concessioni governative, libri, abbonamenti e riviste, etc.

20. IMPOSTE

Rappresentano gli oneri per l'IRAP calcolata con il metodo "retributivo" a carico dell'Agenzia, dovuta sulle retribuzioni e sui compensi in riferimento all'obbligo imposto all'Agenzia dal D.Lgs. 446/1997, che si prevede di sostenere nel corso di questo esercizio. Per il dettaglio di questa voce di spesa si rinvia allo stesso punto del primo anno del previsionale.



Allegato 4

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.

		previsione anno 2023
Programma		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
codice programma		13.8
Codice Cofog		07.6
CODICE SIOPE	DESCRIZIONE CODICI SIOPE	(in unità di euro)
PERSONALE		
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.266.935
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	38.921
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	241.321
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	502.752
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	7.413
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	15.445
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	538.538
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	17.465
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.500
ACQUISTO DI BENI		
2204	Supporti informatici e cancelleria	6.940
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.000
2298	Altri beni non sanitari	6.500
ACQUISTI DI SERVIZI		
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	45.000
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	331.000
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	134.083
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	59.463
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	30.000
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	6.809
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	54.374
3211	Assicurazioni	10.000
3213	Corsi di formazione esternalizzata	1.000
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	27.542
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.967
3220	Smaltimento rifiuti	15.300
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	68.900
3299	Altre spese per servizi non sanitari	102.316
4117	Contributi e trasferimenti a Università	56.000
4198	Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	398.000
ALTRE SPESE CORRENTI		
5201	Noleggi	8.396
5202	Locazioni	180
5205	Licenze software	13.255
5308	Altri oneri finanziari	300
5401	IRAP	190.266
5404	IVA	110.000

5499	Altri tributi	2.300
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	83.612
5505	Borse di studio	64.125
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	54.555
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	33.039
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	15.926
INVESTIMENTI FISSI		
6103	Impianti e macchinari	27.000
6105	Mobili e arredi	2.000
6199	Altri beni materiali	31.000
6200	Immobilizzazioni immateriali	30.000
TOTALE		4.658.438



Allegato 5

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023 – 2025

Piano investimenti programmati nel triennio 2023 - 2025					
N.	Descrizione dell'intervento	Costi del programma €			Totale €
		2023	2024	2025	
1	Licenze d'uso e sviluppo	30.000,00	22.000,00	25.000,00	77.000,00
2	Mobili e arredi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
3	Macchine e sistemi elettronici	27.000,00	25.000,00	25.000,00	77.000,00
4	Hardware	30.000,00	23.000,00	20.000,00	73.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
	Totale	90.000,00	73.000,00	73.000,00	236.000,00

Fonti di finanziamento						
N.	Descrizione dell'intervento	Contributi pubblici €			Altre fonti (interne) €	Totale €
		Stato	Regioni	Altri enti		
1	Licenze d'uso e sviluppo	0,00	0,00	0,00	77.000,00	77.000,00
2	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
3	Macchine e sistemi elettronici	0,00	0,00	0,00	77.000,00	77.000,00
4	Hardware	0,00	0,00	0,00	73.000,00	73.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
	Totale					236.000,00