

**DECRETO DEL DIRETTORE**

n° 51

del 30/06/2020

**Oggetto: Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019. 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. 207 del 20 dicembre 2018, con il quale il sottoscritto è stato nominato Direttore dell'ARS;

**Richiamati:**

- il "*Disciplinare di contabilità e amministrazione*" e ss. mm. e ii. il cui ultimo aggiornamento è stato approvato con decreto direttore n. 58 del 08/08/2017;
- il decreto direttore n. 96 del 30/11/2018 avente ad oggetto "*Bilancio di previsione 2019 e pluriennale 2019-2021*", approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 597 del 06/05/2019;

**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 di Consiglio Regionale n. 109 del 18/12/2018 avente ad oggetto "*Approvazione della nota di aggiornamento al documento di Economia e Finanza Regionale*" (DEFRA ) 2019;

**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.*"

Preso atto che con il Decreto Legge n. 18/2020 "*Misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19*", convertito in Legge n. 27/2020 è stato modificato l'art. 107 c. 1 relativo ai termini di differimento per l'adozione del Bilancio di esercizio 2019 al 30 giugno 2020;

Rilevato che il bilancio di esercizio 2019 presenta un utile di € 94.691,17 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 2019 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 2019 è di € 94.691,17;
3. di proporre la destinazione dell'utile di esercizio 2019, nel modo seguente:
  - € 18.938,23, pari al 20% dell'utile, quale incremento della riserva a copertura di future perdite;
  - € 75.752,94, 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](http://www.ars.toscana.it)).

Il Direttore  
BRAGA MARIO  
(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 31/12/2019**

<i>Voci di bilancio</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
<b>ATTIVO</b>				
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I. Immobilizzazioni immateriali	28.806,06	46.460,36	-17.654,30	-38,00
3) Diritti brevetto e utilizzazione opere ingegno	28.806,06	46.460,36	-17.654,30	-38,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	N. D.
II. Immobilizzazioni materiali	195.543,48	197.379,27	-1.835,79	-0,93
2) Impianti e macchinari	348,71	581,19	-232,48	-40,00
3) Attrezzature	3.353,03	5.595,03	-2.242,00	-40,07
4) Altri beni	191.841,74	191.203,05	638,69	0,33
III. Immobilizzazioni finanziarie	58,82	58,82	0,00	
1) Partecipazioni	58,82	58,82	0,00	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>224.408,36</b>	<b>243.898,45</b>	<b>-19.490,09</b>	<b>-7,99</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
II. Crediti	2.270.312,36	1.065.036,40	1.205.275,96	113,17
1) Crediti verso Regione Toscana	1.246.710,78	535.500,00	711.210,78	132,81
1a) Crediti verso Regione Toscana oltre 12 mesi	30.000,00	0,00	30.000,00	N. D.
2) Crediti verso altri Enti pubblici	54.200,00	128.456,56	-74.256,56	-57,81
2a) Crediti verso altri Enti pubblici oltre 12mesi	58.556,56	0,00	58.556,56	N. D.
4) Crediti verso l'Erario	8.110,89	7.919,68	191,21	2,41
5) Crediti verso altri	641.001,83	444.068,81	196.933,02	44,35
5a) Crediti verso altri oltre 12 mesi	282.640,95	0,00	282.640,95	N. D.
6)F.do acc.to rischi su crediti(-)	-50.908,65	-50.908,65	0,00	
IV. Disponibilità liquide	1.702.273,41	2.595.917,83	-893.644,42	-34,42
1) Istituto tesoriere/cassiere	1.699.764,94	2.591.904,03	-892.139,09	-34,42
3) Denaro e valori in cassa	2.508,47	4.013,80	-1.505,33	-37,50
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>3.972.585,77</b>	<b>3.660.954,23</b>	<b>311.631,54</b>	<b>8,51</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>	<b>14.886,91</b>	<b>24.122,09</b>	<b>-9.235,18</b>	<b>-38,29</b>
C) Ratei e risconti attivi	14.886,91	24.122,09	-9.235,18	-38,29
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.211.881,04</b>	<b>3.928.974,77</b>	<b>282.906,27</b>	<b>7,20</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I. Fondo di dotazione	500.000,00	500.000,00	0,00	
II. Riserve	1.299.771,24	1.291.304,65	8.466,59	0,66
1) Riserva legale	465.347,90	456.881,31	8.466,59	1,85
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	640.615,77	0,00	
3) Altre riserve	193.807,57	193.807,57	0,00	
V. Utile (perdite) di esercizio	94.691,18	42.332,93	52.358,25	123,68

<i>Voci di bilancio</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	1.894.462,42	1.833.637,58	60.824,84	3,32
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>				
1) Fondo imposte	470,49	21.044,50	-20.574,01	-97,76
2) Fondo rinnovi contrattuali	24.673,88	12.084,80	12.589,08	104,17
3) Fondo contrattazione secondo livello	15.656,92	13.748,32	1.908,60	13,88
4) Altri Fondi	0,00	17.777,99	-17.777,99	-100,00
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>	40.801,29	64.655,61	-23.854,32	-36,89
<b>D) DEBITI</b>				
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	5.794,36	5.794,36	0,00	
4) Debiti verso fornitori	143.902,35	108.532,15	35.370,20	32,59
5) Debiti tributari	136.932,54	39.680,90	97.251,64	245,08
6) Debiti verso istituti previdenziali	202.762,61	94.922,26	107.840,35	113,61
7) Altri debiti	832.929,34	971.502,40	-138.573,06	-14,26
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	1.322.321,20	1.220.432,07	101.889,13	8,35
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	954.296,14	810.249,51	144.046,63	17,78
E) Ratei e risconti passivi	954.296,14	810.249,51	144.046,63	17,78
<b>TOTALE PASSIVO</b>	4.211.881,05	3.928.974,77	282.906,28	7,20



## **Allegato 2**

**CONTO ECONOMICO AL 31/12/2019**

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

<b>A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	4.204.722,50	4.456.158,00	-251.435,50	-5,64
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.565.000,00	3.565.000,00	0,00	
A.1.c) Altri contributi da Regione	282.817,91	559.511,92	-276.694,01	-49,45
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	101.502,50	132.384,25	-30.881,75	-23,33
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	203.541,77	191.309,80	12.231,97	6,39
A.1.g) Contributi da altri soggetti	51.860,32	7.952,03	43.908,29	552,16
<b>A.5. Altri ricavi e proventi</b>	173.580,22	174.752,29	-1.172,07	-0,67
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	173.580,22	174.752,29	-1.172,07	-0,67
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	4.378.302,72	4.630.910,29	-252.607,57	-5,45

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

<b>B.6) Acquisti di beni</b>	15.691,21	7.315,06	8.376,15	114,51
<b>B.7) Acquisti di servizi</b>	1.203.092,39	1.496.201,79	-293.109,40	-19,59
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	33.524,05	57.675,78	-24.151,73	-41,87
B.7.b) Altri servizi	1.169.568,34	1.438.526,01	-268.957,67	-18,70
<b>B.8) Godimento beni di terzi</b>	130.649,45	145.068,19	-14.418,74	-9,94
<b>B.9) Personale</b>	2.624.600,25	2.598.079,18	26.521,07	1,02
B.9.a) Salari e stipendi	2.035.580,16	2.015.080,93	20.499,23	1,02
B.9.b) Oneri sociali	589.020,09	582.998,25	6.021,84	1,03
<b>B.10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	113.699,91	118.359,38	-4.659,47	-3,94
B.10.a) Ammortamenti immobilizz.immateriali	17.654,30	17.995,95	-341,65	-1,90
B.10.b) Ammortamenti immobilizz.materiali	96.045,61	100.363,43	-4.317,82	-4,30
<b>B.12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	0,00	19.531,48	-19.531,48	-100,00
B.12.c) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00	5.783,16	-5.783,16	-100,00
B.12.d) Accantonamenti contrattazione secondo liv.	0,00	13.748,32	-13.748,32	-100,00
<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>	12.712,70	19.795,94	-7.083,24	-35,78
B.14.c) Altri oneri di gestione	12.712,70	19.795,94	-7.083,24	-35,78
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	4.100.445,91	4.404.351,02	-303.905,11	-6,90
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	277.856,81	226.559,27	51.297,54	22,64

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

C.16) Altri proventi finanziari	0,03	0,08	-0,05	-62,50
C.16.d) Interessi attivi bancari e postali	0,03	0,08	-0,05	-62,50
<b>Totale (C)</b>	0,03	0,08	-0,05	-62,50

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

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	277.856,84	226.559,35	51.297,49	22,64
D.20) Imposte sul reddito di esercizio	-183.165,67	-184.226,42	1.060,75	0,58
<b>UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO</b>	94.691,17	42.332,93	52.358,24	123,68

## **Allegato 3**

# **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019**

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

## CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi 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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi [fatto salvo quanto riportato nel seguito con il cambiamento dei criteri di valutazione per effetto dell'utilizzo dei nuovi principi contabili della Regione Toscana].

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

In particolare, le principali differenze hanno riguardato:

- la creazione della nuova categoria di cespiti "Hardware" che ha comportato la riclassificazione di alcuni cespiti precedentemente inclusi nella categoria "Macchine e sistemi elettronici" e il conseguente storno degli accantonamenti relativi ai cespiti oggetto di migrazione dal Fondo ammortamento Macchine e sistemi elettronici al nuovo Fondo ammortamento Hardware;
- l'applicazione di aliquote di ammortamento per le categorie Impianti e Attrezzature diverse rispetto al bilancio d'esercizio 2018;
- la separata indicazione in bilancio dei crediti e debiti esigibili oltre l'esercizio successivo, con la creazione di appositi e distinti mastri e conti.

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
<b>Immobilizzazioni</b>	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<b>Partecipazioni</b>	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio, sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Criteri di rettifica</b>	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

## DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

<b>Ruolo/area contrattuale</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>	<b>N° medio dipendenti</b>
Personale livelli tempo indeterminato	49	47	+2	48,0
Personale livelli tempo determinato	6	5	+1	5,5
Dirigenti tempo indeterminato	1	2	-1	1,5
Dirigenti tempo determinato	1	0	+1	0,5
Coordinatore osservatorio	2	2	0	2
<b>TOTALE</b>	<b>59</b>	<b>56</b>	<b>+3</b>	<b>57,5</b>

Di seguito si evidenziano il numero e le durate dei rapporti contrattuali del personale che l'Agenzia detiene a tempo determinato al 31/12/2019:

- n. 1 coordinatore osservatorio di Epidemiologia con contratto dal 01/09/2016 fino al 31/08/2021;
- n. 1 coordinatore osservatorio di Qualità e Equità con contratto dal 15/03/2017 fino al 14/03/2022;
- n. 1 dirigente a tempo determinato con contratto fino al 15/09/2020;
- n. 2 personale livelli di cat. C con contratti di varia durata;
- n. 4 personale livelli di cat. D con contratti di varia durata, 3 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.

### Collaboratori coordinati e continuativi e borse di studio

Al 31/12/2019 sono in essere contratti di collaborazione coordinata e continuativa e borse di studio come da tabella sottostante:

<b>Tipologia contrattuale:</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>	<b>N° medio</b>
Collaborazioni coordinate e continuative	0	0	0	0
Borse di Studio	7	7	0	7
<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>7</b>

## ATTIVITÀ

### A) IMMOBILIZZAZIONI 31/12/2019

#### I. Immobilizzazioni immateriali

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
<b>28.806,06</b>	<b>46.460,36</b>	<b>- 17.654,30</b>

#### *Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate*

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno (software)	20 %
---	------

<i>Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno ( software)</i>	
Descrizione	Importo
Costo storico	452.012,73
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 405.552,37
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>46.460,36</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 17.654,30
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>28.806,06</b>

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
195.543,48	197.379,27	- 1.835,79

### 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)
Mezzi di trasporto stradali leggeri (automezzi)	20%	B.II 4.c)
Hardware	25%	A.II 4.e)

Le aliquote di ammortamento utilizzate per il bilancio d'esercizio 2019 sono conformi ai nuovi principi contabili, e vedono la variazione rispetto all'esercizio precedente delle aliquote delle categorie Impianti (dal 12,50% al 5%) e Attrezzature (dal 12,50% al 20%).

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte. 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.

<i>Impianti</i>	
Descrizione	Importo
Costo storico	29.759,10
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 29.177,91
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>581,19</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	

Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 232,48
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	348,71

<b>Attrezzature</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	79.142,61
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 73.547,58
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	5.595,03
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	- 2.242,00
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	3.353,03

La voce A.II 4 Altri beni include:

<b>Mobili e arredi</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	250.262,89
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 206.047,77
Svalutazione esercizi precedenti	- 466,35
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	43.748,77
Acquisizione dell'esercizio	3.553,86
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 14.233,57
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	33.069,06

<b>Mezzi di trasporto stradali leggeri (automezzi)</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	3.804,23
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 2.662,97
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	1.141,26
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	- 760,85
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	380,41

Seguono le due categorie oggetto di riclassificazione ai sensi dei nuovi principi contabili di Regione Toscana, con la migrazione di cespiti dalla categoria Macchine e sistemi elettronici alla nuova categoria Hardware per un valore complessivo dei beni pari a € 676.725,92, di cui € 602.017,80 acquisiti negli esercizi precedenti e € 74.708,12 acquisiti nell'esercizio 2019. Di conseguenza è stato stornato il Fondo ammortamento Macchine e sistemi elettronici al nuovo Fondo ammortamento Hardware per un importo complessivo di € 541.073,10, di cui € 467.303,03 per ammortamenti degli esercizi precedenti e € 73.770,07 per ammortamenti dell'esercizio 2019.

<b>Macchine e sistemi elettronici</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	943.445,67
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-798.772,94
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	144.672,73
Acquisizione dell'esercizio	15.354,91
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	467.303,03 (storno del fondo)
Giroconti negativi (riclassificazione)	- 602.017,80 (storno del bene)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 2.573,42
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	22.739,45

<b>Hardware</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	0,00
Acquisizione dell'esercizio	74.708,12
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	

Giroconti positivi (riclassificazione)	602.017,80 (storno del bene)
Giroconti negativi (riclassificazione)	- 467.303,03 (storno del fondo)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 73.770,07
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>135.652,82</b>

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
58,82	58,82	0

#### Descrizione

Crediti finanziari	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
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	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
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.

## B) ATTIVO CIRCOLANTE

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.270.312,36	1.065.036,40	1.205.275,96

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione Fondo Ordinario	891.250,00	0	0	891.250,00
Verso Regione (attività progettuali)	332.000,00	30.000,00	0	362.000,00
Altri crediti da Regione	23.460,78	0	0	23.460,78
Verso altri enti pubblici	54.200,00	58.556,56	0	112.756,56
Verso l'Erario	8.110,89	0	0	8.110,89
Verso altri	641.001,83	282.640,95	0	923.642,78
Fondo rischi su crediti	- 50.908,65	0	0	- 50.908,65
<b>Totale</b>	<b>1.899.114,85</b>	<b>371.197,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2.270.312,36</b>

I "Crediti verso Regione Toscana" sono relativi a crediti vantati verso la Regione Toscana, in particolare, per una tranche del fondo ordinario, per attività progettuali e per il rimborso di un'unità di personale in comando presso la stessa Regione. Si evidenzia che gli stessi crediti sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori in data 21/04/2020, come comunicato a Regione Toscana con nostra nota prot. n. 1107 del 24/04/2020. 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	Importo non ancora incassato	ns. rif.
Decreto RT n. 21160 del 16/12/2019	Fondo Ordinario Sanitario	891.250,00	IV Trimestre del Fondo ordinario erogato da RT
Decreto RT n. 6150 del 10/12/2014	Geotermia e salute in Toscana- fase IV	84.000,00	PRG 100
Decreto RT n. 21324 del 27/11/2019	Progetto di adeguamento dei sistemi degli enti regionali che utilizzano il sistema FERT	5.610,78	Rimborso spese per l'adeguamento
Decreto RT 6698 del 18/12/2014 e decreto RT 1265 del 17/03/2015	Prime linee d'indirizzo alle Aziende per la realizzazione della rete Ictus	70.000,00	PRG 105
Decreto RT 6685 del 18/12/2015	Malattie croniche: supporto e valutazione comparativa di interventi per l'identificazione proattiva e la presa in carico del paziente complesso, finalizzati alla prevenzione dei ricoveri ripetuti	132.000,00	PRG 116
Decreto RT n. 13442 del 13/08/2018 e Decreto RT n. 14674 del 19/09/2018	Monitoraggio del Piano regionale di contrasto al Gioco d'Azzardo – GAP e valutazione degli obiettivi raggiunti	46.000,00	PRG 142
Decreto RT n. 9143 del 03/06/2019	Comando dipendente ARS - SARA SALT	17.850,00	Rimborso comando personale secondo semestre 2019
Decreto RT n. 21341 del 10/12/2019	“Sistema di accreditamento dei provider ECM toscani privati”	30.000,00	PRG 160
	<b>TOTALE</b>	<b>1.276.710,78</b>	

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

- entro 12 mesi :

Descrizione	Importo
ISS – Istituto Superiore di Sanità (PRG 129)	1.500,00
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)	23.200,00
INMP - Istituto Nazionale Migrazioni e Povertà (PRG 153)	10.000,00
INMP - Istituto Nazionale Migrazioni e Povertà (PRG 157)	16.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>54.200,00</b>

- oltre 12 mesi :

Descrizione	Importo
IFC – Istituto Fisiologia Clinica – CNR (PRG 125)	29.156,56
Agenzia Regionale per la Salute ed il Sociale della Regione Puglia (PRG 150)	17.400,00
INMP - Istituto Nazionale Migrazioni e Povertà (PRG 157)	12.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>58.556,56</b>

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

- credito per IRAP anni precedenti per € 7.919,68 e crediti per acconti INAIL per € 191,21;

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 principalmente relativi allo svolgimento di varie attività progettuali svolte nei confronti di vari soggetti e al rimborso per il personale in comando presso vari enti pubblici. Di seguito il dettaglio:

Descrizione	Importo
AGENZIA PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI	20.632,62
ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	13.948,11
FRANCOANGELI SRL	5,73
Università Cattolica del Sacro Cuore	15.000,00
Ente Ospedaliero Galliera	5.634,14
ROCHE SpA	27.450,00
MEF -Ministero Economia e Finanza	93.346,72
REGIONE CAMPANIA	39.200,00
PHARMO Institute Finance	75.000,00
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	807,98
Becton Dickinson Italia S.p.A.	1.100,00
CDA VENDING SRL	585,60
FONDAZIONE DON GNOCCHI ONLUS	1.500,00
PFIZER ITALIA SRL	5.002,00
AReSS	17.400,00
3 M Italia s.r.l.	6.710,00
COMUNE DI BAGNO A RIPOLI	7.583,61
AGENZIA DOGANE E MONOPOLI DI FIRENZE	10.029,60
<b>TOTALE</b>	<b>340.936,11</b>

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

Descrizione	Importo
Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (PRG 66)	3.318,60
IMI (Innovative Medicine Initiative) (PRG 81)	27.357,76
Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam ( PRG 107)	3.245,35
IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking) (PRG 151)	51.643,01
Università Cattolica del Sacro Cuore (PRG 156)	8.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>93.564,72</b>

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

Descrizione	Importo
Anticipi a dipendenti	179,52
Proventi finan. attivi da incassare	0,02
Fatture da emettere	127.988,63
Anticipi a dipendenti per abbonamenti trasporti pubblici con recupero rateizzato	372,00
Crediti v/ IRPET (per la gestione comune dell'immobile sede di lavoro)	77.960,83
<b>TOTALE</b>	<b>206.501,00</b>

In particolare la voce **“Fatture da emettere”** si riferisce a ricavi:

A) di competenza 2019 e che verranno emesse nell'esercizio 2020 riguardanti attività progettuali con i seguenti soggetti :

- PHARMO Institute N.V (PRG 136 COM ) per € 5.780,00;
- PHARMO Institute N.V (PRG. 137 COM ) per € 12.260,00;

- PHARMO Institute N.V (PRG. 145 COM) per € 20.000,00;
- INMP - Istituto Nazionale Migrazioni e Povertà - (PRG. 157 ) per € 12.000,00;
- Università di Utrecht (PRG 154 ) per € 3.855,47;
- Università di Utrecht (PRG 154) per € 2.965,93;
- Regione Puglia (PRG. 132 ) per € 7.733,40;
- Regione Campania (PRG. 139) per € 26.701,77;
- Azienda USL Toscana Nord Ovest (PRG. 144) per € 6.015,78

B) di competenza 2018 ma non fatturate nel 2019 in quanto si tratta di due progetti di cui attendiamo la validazione da parte del MINISTERO DELLA SALUTE :

- ASL ROMA E – Dipartimento di Epidemiologia del S.S.R. del Lazio - (PRG 102 ) per € 16.888,08;
- ASL Torino 3 di Collegno e Pinerolo (PRG 106 ) per € 13.788,20

L'importo dei crediti è riportato al netto del fondo svalutazione crediti.

Infatti l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito **fondo di svalutazione crediti** che non ha subito, nel corso dell'esercizio, nessuna movimentazione.

Descrizione	Totale
<b>Saldo al 31.12.2018</b>	<b>50.908,65</b>
Utilizzo nell'esercizio	0
Incremento	0
<b>Saldo al 31.12.2019</b>	<b>50.908,65</b>

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.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.702.273,41	2.595.917,83	-893.644,42

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Denaro e altri valori in cassa	2.508,47	4.013,80
Banca conto corrente Banca d'Italia	1.699.764,94	2.591.904,03
Conto corrente postale	0	0
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.702.273,41</b>	<b>2.595.917,83</b>

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

La notevole differenza nel conto corrente Banca d'Italia è dovuta al mancato incasso del IV trimestre 2019 del fondo sanitario ordinario non ancora erogato da RT e pervenuto a febbraio 2020.

#### C) RATEI E RISCONTI

##### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14.886,91	24.122,09	-9.235,18

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2019, 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 Servizi vari da privati	279,00

Risconto attivo Assicurazioni	2.095,29
Risconto attivo Libri abbonamenti e riviste	913,36
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali attrezzature tecnico scientifiche	855,10
Risconto attivo Noleggio software di durata	1.091,16
Risconto attivo Oneri vari e generali	185,01
Risconto attivo Servizi documentazione e ricerca	342,50
Risconto attivo Servizi e incarichi informatici	870,59
Risconto attivo Tasse e concessioni governative	7.110,24
Risconto attivo Telefoniche	913,89
<b>TOTALE</b>	<b>14.886,91</b>

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

## PASSIVITÀ

### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.799.771,24	1.833.637,58	<b>-33.866,34</b>

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2019
<b>I. Fondo di dotazione</b>	<b>500.000,00</b>	0	0	<b>500.000,00</b>
<b>II . Riserve</b>	<b>1.291.304,65</b>	<b>8.466,59</b>	<b>0</b>	<b>1.299.771,24</b>
1) Riserva Legale	456.881,31	8.466,59	0	465.347,90
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	0	0	640.615,77
3) Altre riserve	193.807,57	0	0	193.807,57
<b>III. Riserve non Disponibili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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				
V. Utili (perdite) portati a nuovo				
<b>VI. Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>42.332,93</b>			<b>94.691,17</b>

- La "riserva legale" è stata incrementata per € 8.466,59 in quanto la delibera Consiglio Regionale n. 69 del 24/09/2019 che ha approvato il bilancio di esercizio 2018 ha disposto che l'utile pari a € 42.332,93 fosse destinato per € 8.466,59 a riserva legale e per € 33.866,34 restituito a Regione Toscana, restituzione che è avvenuta con mandato n. 493 del 23/10/2019.
- 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
40.801,29	64.655,61	- 23.854,32

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2019
Fondo per imposte anche differite	21.044,50	0,00	-20.574,01	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	13.748,32	1.908,60	0,00	15.656,92
Fondo rinnovi contrattuali	12.084,80	12.589,08	0,00	24.673,88
Altri Fondi	17.777,99	0	- 17.777,99	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>64.655,61</b>	<b>14.497,68</b>	<b>-38.352,00</b>	<b>40.801,29</b>

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

- **“Fondo per imposte”:** accoglie le passività per imposte (IRAP), nel corso dell'anno 2019 è stato utilizzato per stornare gli importi accantonati per l'IRAP di competenza degli esercizi passati che non erano stati precedentemente stornati;
- **“Fondo per la contrattazione di secondo livello del comparto e della Dirigenza”:**
  - risorse decentrate per la dirigenza: accoglie la parte non utilizzata del finanziamento della retribuzione di risultato del personale dirigente: il fondo è pari ad € 518,83 al 31.12.2019 e comprende anche gli oneri riflessi e imposte: restano vincolate a questo utilizzo secondo quanto previsto dal comma 2 dell'art. 28 del CCNL Regioni-Autonomie Locali Area dirigenza 1998-2001 del 23.12.1999;
  - risorse decentrate livelli: accoglie la quota di competenza 2019 pari a € 15.138,09 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 periodo 2019-2021 sulla base di quanto previsto nella relazione tecnica alla Legge di Bilancio 2020, che prevede per il 2019 risorse per i rinnovi contrattuali pari al 1,3%, comprensivi della indennità di vacanza contrattuale e dell'elemento perequativo.
  - in relazione al CCNL del personale dirigente per il periodo 2016-2018, utilizzando la percentuale di incremento a regime pari al 3,48% prevista dal CCNL del personale delle categorie per il medesimo periodo.
- **“Altri fondi”:** rispetto a tale voce si evidenzia che nell'esercizio 2018 ricomprendeva anche il fondo per la contrattazione di secondo livello (livelli e dirigenza) mentre per l'esercizio in corso, tale ultimo fondo è stato esposto in una specifica voce come sopra dettagliato.

## D) DEBITI

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.322.321,20	1.220.432,07	101.889,13

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	0	0	0	0
Debiti verso altri soggetti pubblici	5.794,36	0	0	5.794,36
Debiti verso Fornitori	143.902,35	0	0	143.902,35
Debiti tributari	136.932,54	0	0	136.932,54
Debiti verso Istituti previdenziali	202.762,61	0	0	202.762,61

Altri debiti	832.929,34	0	0	832.929,34
<b>TOTALI</b>	<b>1.322.321,20</b>			<b>1.322.321,20</b>

In particolare:

**“Debiti verso altri soggetti pubblici”:**

Si tratta del debito di € 5.794,36 , a seguito della erogazione della produttività riferita all’anno 2016, verso Azienda Toscana Centro (ex Asl 4) per contributi previdenziali e assistenziali dell’ex Direttore che al momento era dipendente di ruolo in aspettativa della citata Asl; questo in applicazione della legge Regionale 37/2015 che ha modificato l’art. 82 decies L.R. 40/2015 prevedendo che – in caso di incarico di Direttore a dipendente della Regione o di un ente da essa dipendente - i contributi siano versati dall’ente di appartenenza del Direttore e poi rimborsati da ARS. Il rimborso è avvenuto nel corso del 2020.

**“Debiti verso fornitori”:**

Sono relativi a fatture pervenute ed ancora non pagate al 31.12.2019.

**“Debiti tributari”:**

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 86.913,99 trattenute in veste di sostituto d’imposta sui compensi corrisposti nel corso del mese di Dicembre e su quelli aventi competenza contabile 2019 ma corrisposti nei primi mesi del 2020, che sono state versate nel 2020;
- debiti per IRAP relativa al mese di dicembre e ai primi mesi del 2020 per € 44.381,25 che sono state versate nel 2020;
- debito per IVA split payment € 7.585,80 da versare all’erario;
- Erario c/IVA – 2.178,00 evidenzia un credito verso l’Erario dovuto all’acconto IVA 2020 versato a dicembre 2019.

**“Debiti verso istituti previdenziali”:** -

Sono costituiti da ritenute previdenziali relative ai compensi erogati nel mese di Dicembre e nei primi mesi del 2020 ma con competenza contabile 2019, che sono stati versati in saldo nel 2020:

- INPS (ex INPDAP) per € 190.980,38
- INPS per € 1.201,39;
- INAIL per € 10.237,89;
- ENPAPI- previdenza infermieri € 342,95;

**“Altri Debiti”**

Sono relativi a:

Debiti v/dipendenti	224.554,78
Debiti v/organo amministrativo	74,40
Debiti per fatture da pervenire	593.851,00
Debiti vari	151,32
Debiti verso organizzazioni sindacali	110,60
Debiti v/collaboratori coordinati	26,38
Debiti v/ IRPET per conguaglio utenze sede di Villa La Quiete	13.408,86
Debiti v/Prestitalia per prestito a dipendenti	192,00
Debiti v/Findomestic per prestito a dipendenti	150,00
Debiti v/Unicredit per prestito a dipendenti	210,00
Debiti v/Fincontinuo per prestito a dipendenti	200,00
<b>Totale</b>	<b>832.929,34</b>

**E) RATEI E RISCOINTI**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
954.296,14	810.249,51	144.046,63

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

**Ratei passivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.768,96	183.169,59	-163.400,63

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei ratei passivi al 31/12/2019 suddividendo il saldo in relazione ai

conti di costo la cui rettifica ha dato origine al rateo stesso.

Descrizione	Importo
Ratei passivi eventi ECM	1.956,05
Ratei passivi compensi e rimborsi Comitato di Indirizzo	397,89
Ratei passivi compensi e trasferte Organo di Controllo	10.414,36
Ratei passivi noleggio beni mobili	401,68
Ratei passivi accordi per attività di ricerca ex art. 15 L 241/90 con altre Amm. Pubbliche	6.598,98
<b>TOTALE</b>	<b>19.768,96</b>

Le principali voci riguardano i compensi dei Revisori dei Conti per € 10.414,36 che sono di competenza dell'esercizio 2019 ma che sono stati liquidati nel 2020 ed un accordo con l'Università di Firenze per attività di supporto alla realizzazione del progetto Conception (ns. rif. PRG 151) per € 6.598,98. La voce relativa agli eventi ECM comprende i rimborsi a relatori per il convegno tenutosi nel mese di dicembre 2019 sul Rapporto dei Farmaci in Toscana che sono stati liquidati nell'esercizio successivo.

#### Risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
934.527,18	627.079,92	307.447,26

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2019 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 contribuito progetto 100	27.159,05	27.159,05	
Risconto passivo contribuito progetto 115	42.248,62	42.248,62	
Risconto passivo contribuito progetto 125	28.432,20		28.432,20
Risconto passivo contribuito progetto 133	4.209,50	4.209,50	
Risconto passivo contribuito progetto 136 COM	2.845,13	2.845,13	
Risconto passivo contribuito progetto 137 COM	36.298,33	36.298,33	
Risconto passivo contribuito progetto 141 COM	5.211,10	5.211,10	
Risconto passivo contribuito progetto 142	61.875,50	61.875,50	
Risconto passivo contribuito progetto 143 COM	32.563,91	32.563,91	
Risconto passivo contribuito progetto 145 COM	19.670,00	19.670,00	
Risconto passivo contribuito progetto 146	12.672,75	12.672,75	
Risconto passivo contribuito progetto 147 COM	20.153,00	20.153,00	
Risconto passivo contribuito progetto 148	72.817,34	72.817,34	
Risconto passivo contribuito progetto 150	58.000,00		58.000,00
Risconto passivo contribuito progetto 151	338.895,75		338.895,75
Risconto passivo contribuito progetto 152	33.000,00	33.000,00	
Risconto passivo contribuito progetto 153	10.000,00	10.000,00	
Risconto passivo contribuito progetto 154	19.475,00		19.475,00
Risconto passivo contribuito progetto 155	3.000,00		3.000,00
Risconto passivo contribuito progetto 156	23.000,00	23.000,00	
Risconto passivo contribuito progetto 157	40.000,00		40.000,00
Risconto passivo contribuito progetto 158	13.000,00	13.000,00	
Risconto passivo contribuito progetto 160	30.000,00		30.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>934.527,18</b>	<b>416.724,23</b>	<b>517.802,95</b>

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

<b>Atto di assegnazione del contributo e data</b>	<b>Anno di contabilizzazione</b>	<b>Importo del contributo</b>	<b>Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti</b>	<b>Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio</b>	<b>Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo</b>
Decreto RT n. 6150 del 10/12/2014 (finanziato da RT – ns. rif PRG 100)	2014	840.000,00	743.671,02	69.169,93	27.159,05
Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015 (finanziato da RT – ns. rif PRG 115)	2015	138.727,07	73.869,28	22.609,17	42.248,62
Convenzione tra ARS e IFC/CNR (finanziato da CNR – ns rif. PRG 125)	2017	44.856,25	16.424,05	0,00	28.432,20
Convenzione tra ASST Fatebenefratelli Sacco e Regione Toscana-ARS (finanziato da ASST Sacco – ns rif. PRG 133)	2017	5.000,00	44,90	745,60	4.209,50
Work order LZC696B2014 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE – ns rif PRG 136 COM)	2017	64.631,16	0,00	61.786,03	2.845,13
Work order LCZ696B2015 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE – ns rif PRG 137 COM)	2017	36.775,13	0,00	476,80	36.298,33
Accordo con Giunti Editore (finanziato da Giunti Editore – ns rif PRG 141 COM)	2018	24.000,00	0,00	18.788,90	5.211,10
Decreto RT n. 13442 del 13/08/2018 e Decreto RT n. 14674 del 19/09/2018 (finanziato da RT – ns. rif PRG 142)	2018	115.000,00	8,00	53.116,50	61.875,50
Work Order P1943 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE - ns rif PRG 143 COM)	2018	75.000,00	0,00	42.436,09	32.563,91
Work Order P1951 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE - ns rif PRG 145 COM)	2018	20.000,00	0,00	330,00	19.670,00
Decreto RT n. 19439 del 29/11/2018 (finanziato da RT – ns. rif PRG 146)	2018	50.000,00	0,00	37.327,25	12.672,75
Decreto Direttore n. 9 del 21/02/2019 e Decreto Direttore n. 134 del 31/10/2019 (finanziato da vari soggetti privati ns rif PRG 147 COM)	2019	33.600,00	0,00	13.447,00	20.153,00

Decreto del Direttore n. 10 del 21/02/2019 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 148)	2019	72.817,34	0,00	0,00	72.817,34
Accordo collaborazione tra Regione Puglia e MIN. SALUTE del 06/12/2018 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 150)	2019	58.000,00	0,00	0,00	58.000,00
Decreto del Direttore n. 58 del 24/05/2019 (finanziato da IMI JU International Innovative Medicine - ns rif. PRG 151)	2019	359.100,00	0,00	20.214,25	338.895,75
Decreto RT n.7676 del 10/05/2019 (finanziato da RT – ns. rif PRG 152)	2019	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00
Delibera INMP n. 204 del 07/05/2019 (finanziato da INMP – ns. rif PRG 153)	2019	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Decreto del Direttore n. 80 del 08/07/2019 (finanziato da EMA - ns rif. PRG 154)	2019	44.675,00	0,00	25.200,00	19.475,00
Accordo di collaborazione tra ARS e IRCCS (finanziato da IRCCS Don Gnocchini rif. PRG 155)	2019	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Accordo di collaborazione tra ARS e Università Cattolica Sacro Cuore (finanziato da Unicatt - ns rif. PRG 156)	2019	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
Decreto Direttore ARS n. 123 del 18/10/2019 (finanziato da INMP – ns rif. PRG 157)	2019	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
Delibera GR n. 1113 del 09/09/2019; Decreto RT n.19409 del 06/11/2019 (finanziato da RT – ns. rif PRG 158)	2019	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00
Decreto RT n.21341 del 10/12/2019 (finanziato da RT - ns rif. PRG 160)	2019	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
<b>TOTALE</b>					<b>934.527,18</b>

Si evidenzia che per i progetti commerciali nostro riferimento nn. **136 COM, 137 COM, 141 COM, 143 COM, 145 COM e 147 COM** essendo importi soggetti a fatturazione da parte di ARS, nella colonna “Importo del contributo” viene riportato quanto fatturato nell’anno 2019.

Non sono presenti risconti passivi per contributi in conto capitale ricevuti dalla Regione e da altri soggetti pubblici.

# CONTO ECONOMICO

## A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018	VARIAZIONI
Contributi regionali per l'attuazione del Piano/Programma di attività	0	0	0
Contributi regionali per il funzionamento	3.565.000,00	3.565.000,00	0
Altri contributi da Regione	282.817,91	559.511,92	-276.694,01
Contributi regionali per l'erogazione di benefici a terzi	0	0	0
Contributi da altri soggetti pubblici	101.502,50	132.384,25	-30.881,75
Ricavi per prestazioni attività commerciale (***)	203.541,77	191.309,80	12.231,97
Contributi da altri soggetti	51.860,32	7.952,03	43.908,29
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0	0	0
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	173.580,22	174.752,29	- 1.172,07
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimento	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4.378.302,72</b>	<b>4.630.910,29</b>	<b>-252.607,57</b>

### RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

Prestazioni dell'attività commerciale	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Attività commerciale di ricerca (***)	203.541,77	191.309,80	12.231,97

(\*\*\*) I "Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale" per € 203.541,77 comprendono i ricavi per prestazioni per attività commerciale di ricerca e sono stati ridotti dell'importo corrispondente al risconto passivo relativo a fatture clienti per il progetto 136 COM per € 2.845,13; per il progetto 137 COM per € 36.298,33; per il progetto 141 COM per € 5.211,10; per il progetto 143 COM per € 32.563,91; per il progetto 145 COM per € 19.670,00 e per il progetto 147 COM per € 20.153,00 come esplicitato nella precedente sezione "Ratei e risconti" dello stato patrimoniale e aumentati per le fatture da emettere per € 127.988,63 come esplicitato nella precedente sezione "Crediti" dello stato patrimoniale.

## CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

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

Soggetto Erogatore	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Regione (contributo di funzionamento)	3.565.000,00	3.565.000,00	0,00
Regione (contributo per Piano di attività)	0,00	0,00	0,00
Regione altri contributi di esercizio	282.817,91	559.511,92	-276.694,01
Regione per erogazione benefici a terzi	0,00	0,00	0,00
Altri Enti Pubblici	101.502,50	132.384,25	-30.881,75
Altri soggetti	51.860,32	7.952,03	43.908,29
<b>TOTALE</b>	<b>4.001.180,73</b>	<b>4.264.848,20</b>	<b>-263.667,47</b>

Il "Contributo in c/esercizio da Regione Toscana (contributo di funzionamento)" comprende la quota del Fondo Sanitario Regionale erogato dalla Regione Toscana per € 3.565.000,00.

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 € 282.817,91.

I "Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici" per € 101.502,50 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 € 51.860,32 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 2019 dalla Regione, che sono stati oggetto di risconto passivo:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contrib./provento registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contrib./provento registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contrib./provento da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
Decreto RT n. 6150 del 10/12/2014 (finanziato da RT - ns. rif PRG 100)	2014	840.000,00	743.671,02	<b>69.169,93</b>	27.159,05
Decreto RT 1265 del 17/03/2015 (finanziato da RT - ns. rif PRG 105)	2015	70.000,00	39.771,88	<b>30.228,12</b>	0,00
Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015 (finanziato da RT - ns. rif PRG 115)	2015	138.727,07	73.869,28	<b>22.609,17</b>	42.248,62
Decreto RT n. 11720 del 04/08/2017 (finanziato da RT - ns. rif PRG 135)	2017	100.000,00	70.169,70	<b>29.830,30</b>	0,00
Decreto RT n. 13442 del 13/08/2018 e Decreto RT n. 14674 del 19/09/2018 (finanziato da RT - ns. rif PRG 142)	2018	115.000,00	8,00	<b>53.116,50</b>	61.875,50
Decreto RT n. 19439 del 29/11/2018 (finanziato da RT)	2018	50.000,00	0,00	<b>37.327,25</b>	12.672,75

– ns. rif PRG 146)					
Decreto RT n. 5229 del 01/04/2019 (finanziato da RT – ns. rif PRG 149)	2019	40.536,64	0,00	<b>40.536,64</b>	0,00
<b>TOTALE</b>				<b>282.817,91</b>	<b>143.955,92</b>

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2019 da altri Enti Pubblici, che sono stati oggetto di risconto passivo:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contrib./provento registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contrib./provento registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contrib./provento da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
Accordo di collaborazione tra Regione Puglia (finanziato da Regione Puglia – ns. rif. PRG 132)	2017	26.000,00	15.263,91	<b>10.669,49*</b>	0,00
Convenzione tra ASST Fatebenefratelli Sacco e Regione Toscana-ARS (finanziato da ASST– ns. rif. PRG 133)	2017	5.000,00	44,90	<b>745,60</b>	4.209,50
Accordo di collaborazione tra Regione Campania ed ARS (finanziato da Regione Campania – ns. rif. PRG 139)	2018	98.000,00	18.730,14	<b>76.571,63**</b>	0,00
Deliberazione G.R.T. n. 69 del 29/01/2018; (finanziato da AZ. TOS. NORD OVEST ns. rif. PRG 144)	2018	15.000,00	0,00	<b>13.515,78***</b>	0,00
<b>TOTALE</b>				<b>101.502,50</b>	<b>4.209,50</b>

\*sul progetto in oggetto (ns. rif. PRG 132) abbiamo avuto una minore rendicontazione per € 66,60

\*\*sul progetto in oggetto (ns. rif. PRG 139) abbiamo avuto una minore rendicontazione per € 2.698,23

\*\*\*sul progetto in oggetto (ns. rif. PRG 144) abbiamo avuto una minore rendicontazione per € 1.484,22

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2019 da altri soggetti, che sono stati oggetto di risconto passivo:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contrib./provento registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contrib./provento registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo residuo del contrib./provento da registrare nel conto economico degli esercizi successivi
Grant Agreement tra ARS e Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (finanziato da IMI – ns. rif. PRG 107)	2015	33.206,35	26.760,28	<b>6.446,07</b>	0,00
Decreto del Direttore n. 58 del 24/05/2019 (finanziato da IMI)	2019	359.100,00	0,00	<b>20.214,25</b>	338.895,75

JU International Innovative Medicine - ns rif. PRG 151)					
Decreto del Direttore n. 80 del 08/07/2019 (finanziato da EMA – Agenzia Europea del Farmaco ns. rif. PRG 154)	2019	44.675,00	0,00	<b>25.200,00</b>	19.475,00
<b>TOTALE</b>				<b>51.860,32</b>	<b>358.370,75</b>

Non sono presenti Contributi in conto esercizio vincolati all'erogazione di benefici a terzi.

Non sono presenti Costi sterilizzati e Contributi in conto capitale

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

Altri Ricavi e Proventi diversi	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Recuperi e rimborsi	171.234,33	165.959,54	5.274,79
Proventi diversi	2.345,89	8.792,75	<b>-6.446,86</b>
<b>TOTALE</b>	<b>173.580,22</b>	<b>174.752,29</b>	<b>-1.172,07</b>

I "Recuperi e rimborsi" sono relativi a:

- rimborsi erogati da INAIL per gli infortuni di dipendenti per € 2.116,03;
- rimborso per personale comandato presso il MEF per € 125.159,47
- rimborso per personale comandato presso il Comune di Bagno a Ripoli per € 7.583,61;
- rimborso per personale comandato presso la provincia di Trento per € 2.404,84;
- rimborso per personale comandato presso l'Agenzia delle Dogane e Monopoli di Firenze per € 10.029,60;
- rimborso per personale comandato presso la Regione Toscana per € 17.850,00;
- rimborso da Regione Toscana extra fondo sanitario regionale per € 5.610,78 per il "Progetto di adeguamento dei sistemi degli Enti Regionali" - Decreto Dirigente RT n. 21324;
- canone di concessione relativo al servizio di caffetteria affidato alla ditta CDA Vending per il periodo sett./dicembre 2019 per un importo di € 480,00.

Nella voce "Proventi diversi" sono raggruppati gli abbuoni attivi per € 0,01 ed i ricavi sopravvenuti per € 2.345,88. I ricavi sopravvenuti si riferiscono a:

- € 21,00 per ripristino valore della cassa economale di competenza 2019 che erroneamente era stata registrata nell'esercizio 2018;
- € 5,87 a debiti verso fornitori originati negli anni precedenti e non più dovuti;
- alla sistemazione contabile di partite relative all'esercizio 2018 o precedenti per:
  - € 117,88 errata imputazione IRAP relativa agli stipendi di gennaio 2019 competenza 2018;
  - € 22,34 correzione contributi INPS relativi agli stipendi di gennaio 2019 competenza 2018;
  - € 134,38 correzione contributi e ritenute INPDAP relative agli stipendi di gennaio 2019 competenza 2018;
  - € 1.358,40 correzione spese personale a tempo determinato relative agli stipendi di gennaio 2019 competenza 2018;
  - € 686,01 errata imputazione INPDAP anni 2018 e precedenti.

#### **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

ACQUISTI DI BENI	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Carburante	392,39	865,41	<b>-473,02</b>
Cancelleria	2.130,54	2.808,25	<b>-677,71</b>

Materiale informatico e toner	3.935,46	1.912,05	2.023,41
Altri beni	9.232,82	1.729,35	7.503,47
<b>Acquisti di beni - subtotale</b>	<b>15.691,21</b>	<b>7.315,06</b>	<b>8.376,15</b>
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Riparazioni ordinarie immobili e loro pertinenze	-1.304,19	13.479,86	-14.784,05
Riparazioni ordinarie automezzi	167,00	40,00	127,00
Manutenzioni contratt. Immobili	9.527,45	13.710,98	-4.183,53
Manutenzioni contratt. Mobili e macchine	0,00	-1.192,04	1.192,04
Manutenzioni contratt. Attrezz.tecn.scientifiche	4.805,55	9.656,18	- 4.850,63
Manutenzioni contratt. Altre	7.115,60	8.116,00	-1.000,40
Manut.e ripar. agli impianti e macchinari	13.212,64	13.864,80	-652,16
<b>Manutenzioni e riparazioni – subtotale</b>	<b>33.524,05</b>	<b>57.675,78</b>	<b>-24.151,73</b>
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Spese per pubblicazioni	16.287,97	17.351,89	-1.063,92
Energia elettrica (****)	23.534,44	23.752,45	-218,01
Riscaldamento (****)	6.842,58	7.969,49	-1.126,91
Acqua (****)	1.459,02	1.439,80	19,22
Spese di trasporto	-9,64	1.684,94	-1.694,58
Servizi e incarichi amm.vo contabili	15.279,04	15.035,97	243,07
Servizi e incarichi informatici	84.892,14	83.757,84	1.134,30
Trasferimenti prog.ricerca a altre amm. Pubbliche	0,00	13.200,00	-13.200,00
Spese organizzazione Gruppi di lavoro	996,01	363,63	632,38
Rimborsi vari al personale T. indeterminato	2.638,04	2.946,96	-308,92
Servizi in appalto	68.388,78	62.826,21	5.562,57
Servizi di documentazione e ricerca	23.985,17	5.420,05	18.565,12
Spese di ospitalità e missione terzi	1.548,62	3.303,19	-1.754,57
Servizio mensa	43.430,42	48.092,61	-4.662,19
Contributi INPS prestazioni occasionali	0,00	1.819,90	-1.819,90
Assicurazioni	8.769,37	10.826,03	-2.056,66
Telefoniche	11.000,57	17.378,31	-6.377,74
Oneri di rappresentanza	437,50	119,00	318,50
Spese seminari, convegni	5.111,34	9.598,02	-4.486,68
Servizi tipografici	3.306,20	24.365,34	-21.059,14
Partecipazione a convegni	622,00	1.617,40	-995,40
Attività fuori sede collaborazioni	3.075,53	1.120,98	1.954,55
Tariffa Igiene Ambientale	13.579,00	13.679,00	-100,00
Rimborsi terr. comunale pers. livelli T. determinato	12,00	4,50	7,50
Rimborsi terr. comunale pers. livelli T. indeterminato	201,10	327,10	-126,00
Costi per trasferte personale livelli T. determinato	2.422,50	321,20	2.101,30
Costi per trasferte personale livelli T. indeterminato	18.661,36	11.296,32	7.365,04
Corsi formazione pers. liv. Tempo det	0,00	1.162,00	-1.162,00
Corsi formazione personale livelli T. indeterminato	1.059,08	26.214,84	-25.155,76
Costi per trasferte dirigenti T. determinato	2.679,41	1.887,65	791,76
Costi per trasferte dirigenti T. indeterminato	1.785,44	2.099,77	-314,33
Rimborsi territorio comunale dirigenti T. determinato	54,80	33,00	21,80
Rimborsi terr. comunale dirigenti T. indeterminato	74,00	14,30	59,70
Corsi formazione dirigenti T. determinato	0,00	4.362,00	-4.362,00
Corsi formazione dirigenti T. indeterminato	0,00	3.750,00	-3.750,00
Incarichi reclutam. personale livelli T. determinato	0,00	1.588,16	-1.588,16
Servizi vari da privati	6.492,92	37.148,93	-30.656,01

Incarichi per cons. tec - scient. da strutt. san. pubb	12.002,00	56.769,57	-44.767,57
Incar. per cons. tec - scient. da altre amm. pubbliche	12.000,37	52.500,98	-40.500,61
Incarichi per cons. tec - scient. da ditte private	210.022,35	214.437,45	-4.415,10
Incarichi per cons. tec - scient. da persone fisiche	98.319,82	269.193,14	-170.873,32
Trasf. per prg ric. a Regione/prov. Auto	8.001,00	49.629,00	-41.628,00
Eventi ECM	11.576,75	20.347,36	-8.770,61
Pedaggi autostradali	152,11	458,60	-306,49
Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	6.663,60	5.871,28	792,32
Organi amministrativi e di controllo (*****)	159.504,67	167.137,05	-7.632,38
Compensi borse di studio	132.399,74	133.833,02	-- 1.423,28
Compensi Co.Co.Co. comprensive di oneri riflessi	0,00	4.720,78	-4.720,78
Compenso tirocini GiovaniSì	0,00	2.250,00	-2.250,00
Servizi di vigilanza	538,24	328,61	209,63
Rimborso spese documentate su progetti	310,00	225,00	85,00
Contributi ENPAPI – prev. prof. Inferm.	0,00	2.945,39	-2.945,39
Accordi Interistitutuz FCI altre Amm. Pubb	149.298,98	0,00	149.298,98
<b>Acquisti di Servizi: Altri Servizi- subtotale</b>	<b>1.169.406,34</b>	<b>1.438.526,01</b>	<b>-269.119,67</b>
<b>ACQUISTI SERVIZI - COMMERCIALE</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Spese Organizzazione gruppi di lavoro	162,00	0,00	162,00
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Noleggio beni mobili	14.240,72	14.958,68	-717,96
Locazione immobili	107.680,65	118.200,00	-10.519,35
Altri servizi di noleggio	1.429,54	4.198,46	-2.768,92
Noleggio software di durata	7.298,54	7.711,05	-412,51
<b>Godimento di beni di terzi- subtotale</b>	<b>130.649,45</b>	<b>145.068,19</b>	<b>-14.418,74</b>

(\*\*\*\*) 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 ed a eventuali tirocini retribuiti. Comprende inoltre i costi per gli Organi amministrativi e di controllo (\*\*\*\*).

La voce "Godimento beni di terzi" comprende:

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

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

Descrizione	Anno 2019
Compenso Direttore- organo	120.000,00
Contributi INPS (ex INPDAP)	23.399,85

Premi INAIL	102,63
Trasferte Direttore e spese varie	2.193,91
<b>Subtotale Direttore – Organo</b>	<b>145.696,39</b>
Compenso Comitato di Indirizzo e Controllo (n. 7 componenti)	1.751,95
Contributi INPS Comitato di Indirizzo e Controllo	185,82
Rimborsi Comitato di Indirizzo e Controllo	1.441,15
<b>Subtotale Organo d'indirizzo</b>	<b>3.378,92</b>
Compensi organo di controllo (n. 3 componenti)	10.003,01
Contributi INPS organo di controllo	0,00
Trasferte e Rimborsi organo di controllo	426,35
<b>Subtotale organo di controllo</b>	<b>10.429,36</b>

### COSTI PER IL PERSONALE

RUOLO	Al 31/12/2019	Al 31/12/2018	Variazione
<b>PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>			
Dirigenza	149.283,90	170.447,69	-21.163,79
Comparto (personale dei livelli)	1.472.420,11	1.508.716,95	-36.296,84
<b>PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>			
Dirigenza	233.726,96	209.111,57	24.615,39
Comparto (personale dei livelli)	180.149,19	126.804,72	53.344,47
<b>ALTRO</b>			
Oneri sociali	589.020,09	582.998,25	6.021,84
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>2.624.600,25</b>	<b>2.598.079,18</b>	<b>26.521,07</b>

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

Per informazioni di dettaglio sul personale si rimanda alla parte iniziale della presente nota integrativa relativa ai dati sull’occupazione.

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

PERSONALE	ANNO 2019		ANNO 2018		VARIAZIONE
	Q.TA (giorni)	Importo	Q.TA (giorni)	Importo	
Dirigente a tempo indeterminato e tempo determinato	70	23.022,28	39	13.052,62	+ 9.969,66
Personale dei livelli a tempo indeterminato e tempo determinato	463	49.675,30	460	44.124,23	+5.551,07

Nell’importo sono compresi gli oneri riflessi e l’IRAP. Si precisa che, con riferimento al principio contabile n.10 per gli Enti strumentali della Regione Toscana, non è stato effettuato il relativo accantonamento.

### AMMORTAMENTI

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

Descrizione	Al 31/12/2019	Al 31/12/2018	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali	17.654,30	17.995,95	- 341,65
Immobilizzazioni Materiali	96.045,61	100.363,43	- 4.317,82

<b>TOTALE</b>	<b>113.699,91</b>	<b>118.359,38</b>	<b>- 4.659,47</b>
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

## ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

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

Descrizione	Al 31/12/2019	Al 31/12/2018	Variazioni	Riferimento voce del Conto Economico
Accantonamenti per imposte anche differite	0,00	0,00	0,00	
Accantonamenti rischi su crediti	0,00	0,00	0,00	
Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0,00	
Accantonamento rinnovo CCNL dirigenti	0,00	5.783,16	- 5.783,16	B.12.c)
Accantonamento rinnovo CCNL livelli	0,00	0,00	0,00	B.12.c)
Accantonamento Contrattazione II livello (Dirigenti)	0,00	511,63	- 511,63	B.12.d)
Accantonamento Contrattazione II livello (Categorie)	0,00	13.236,69	- 13.236,69	B.12.d)
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>19.531,48</b>	<b>- 19.531,48</b>	

Il costo del personale iscritto nei Fondi per rischi e oneri al 31/12/2018 trova luogo negli "Accantonamenti" del Conto Economico dell'esercizio 2018, e non in quella relativa ai costi del personale.

Riguardo l'esercizio 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". Per l'esercizio 2019 e seguenti, la contabilizzazione degli accantonamenti in Conto Economico è quindi disposta in modo diverso da quello indicato per l'esercizio 2018, per cui l'ammontare dei costi del personale al 31/12/2019, comprende anche i relativi accantonamenti.

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Al 31/12/2019	Al 31/12/2018	Variazione
Postali	3.561,77	9.743,21	-6.181,44
Valori bollati	802,00	372,00	430,00
Tasse e concessioni governative	2.706,92	2.496,66	210,26
Libri, abbonamenti, riviste	1.659,44	2.198,35	-538,91
Oneri bancari	590,31	791,30	-200,99
Oneri vari e generali	308,00	745,68	-437,68
Sanzioni, multe, ammende	146,61	1.026,22	-879,61
Quote associative	1.053,59	548,77	504,82
Oneri sopravvenuti	1.884,06	1.873,75	10,31
<b>Totale</b>	<b>12.712,70</b>	<b>19.795,94</b>	<b>-7.083,24</b>

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

Comprende inoltre gli Oneri sopravvenuti pari a € 1.884,06 che in dettaglio si riferiscono a:

- € 567,00 per maggior costo rilevato su forniture di servizi;
- € 6,40 per rettifiche su partite fornitori;
- € 339,02 per un riconoscimento di un minor credito su un progetto europeo finanziato da IMI (Innovative Medicine Initiative) e terminato nel 2018
- € 36,88 sistemazione di uno sbilancio sui risconti attivi relativi all'esercizio 2015;
- € 2,00 bollo su una convenzione con il CNR di Pisa;
- € 63,90 costo di un biglietto del treno acquistato nel 2018 dal Direttore di ARS e rimborsato nel 2019;
- € 416,14 sistemazione errata imputazione debiti verso collaboratori anni 2018 e precedenti.
- € 452,72 sistemazione errata imputazione INPS anni 2018 e precedenti.

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	0,03	0,08	-0,05
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,03</b>	<b>0,08</b>	<b>-0,05</b>

Nel corso del 2019 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 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
- 183.165,67	- 184.226,42	1.060,76

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Ritenute fiscali interessi attivi	- 0,01	- 0,02	0,01
IRAP	- 183.165,67	- 184.226,40	1.060,75
<b>TOTALE</b>	<b>-183.165,68</b>	<b>- 184.226,42</b>	<b>1.060,76</b>

### DETERMINAZIONE PERCENTUALE di COMMERCIALITA'

Ai sensi dell'art.144 c. 4 DPR 917/86 e ss. mm. – Testo Unico delle Imposte sui Redditi - sulla base dei calcoli riportati nella tabella (depositata agli atti) risulta una percentuale di commercialità dell'Agenzia data dal rapporto tra l'ammontare dei ricavi e proventi derivanti da attività commerciale e l'ammontare complessivo dei ricavi e proventi come da tabelle sotto riportate:

4.100.445,91	costi della produzione
-137.264,82	in decremento: costi commerciali
- 455,886,73	in decremento: costi istituzionali su progetti
<b>3.507.294,36</b>	<b>totale costi promiscui complessivi</b>
4.378.302,72	valore della produzione
203.541,77	TOTALE RICAVI commerciali
4,60%	% di commercialità
<b>161.335,54</b>	<b>Costi promiscui ribaltabili su attività commerciale</b>

### DETERMINAZIONE BASE IMPONIBILE IRES o PERDITA FISCALE

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

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

	<b>costi commerciali</b>	<b>137.264,82</b>
Costi promiscui ribaltabili su attività commerciale in base a % commercialità applicata ai costi promiscui complessivi		<b>161.335,54</b>
	<b>TOTALE COSTI commerciali</b>	<b>298.600,36</b>

base imponibile IRES derivante dall'attività commerciale	-95.058,59
variazioni in aumento	
Variazioni in diminuzione per sopravvenienze attive non tassabili	
variazioni in diminuzione	
<b>Perdita fiscale</b>	<b>-95.058,59</b>



## **Allegato 4**

# **RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019**

## Premessa

Il bilancio consuntivo per l'esercizio 2019, 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 2019, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n. 109 del 18/12/2018, relativamente agli indirizzi e agli obiettivi di spesa per gli Enti dipendenti e delle indicazioni relative alla redazione dei bilanci di esercizio 2019 trasmesse da Regione Toscana dove si indicava il 31/05/2020 quale termine per l'adozione del bilancio d'esercizio 2019, in conseguenza alla situazione creata dall'emergenza sanitaria da COVID-19 e come disposto dall'art. 107, comma 1, del decreto legge 17 marzo 2020, n.18. In seguito alla conversione in legge del predetto decreto legge il termine di adozione è stato stabilito nel 30 giugno 2020, come comunicatoci da Regione Toscana con successiva nota registrata al protocollo di ARS in data 7 maggio 2020.

Per una puntuale disamina sull'attività svolta dall'Agenzia nel 2019, si rimanda alla Relazione di Attività 2019, approvata con Deliberazione del Comitato di Indirizzo e Controllo n.3 del 25/06/2020, che fornisce un'accurata e trasparente rendicontazione del lavoro svolto nel corso del 2019, articolato nelle seguenti quattro aree: *Area del monitoraggio e valutazione dello stato di salute della popolazione toscana, dei determinanti sanitari e degli esiti delle cure, Area del monitoraggio e valutazione dei modelli innovativi introdotti con la riforma del SSR o comunque di rilevanti linee di sviluppo in ambito sociosanitario toscano, Area della gestione, sviluppo ed innovazione degli strumenti tecnologici e di comunicazione e dell'organizzazione dei processi aziendali, Area della partecipazione di ARS a progetti di ricerca in ambito regionale*, in risposta agli indirizzi regionali ricevuti con Delibera Giunta Regionale n. 1246 del 12/11/2018 e n. 1470 del 17/12/2018 (contenente gli indirizzi definitivi proposti da Giunta e Consiglio regionale).

Si evidenzia che l'Agenzia Regionale di Sanità della Toscana (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.

La molteplicità degli ambiti di interesse e il livello di competenze che ne sono derivate, colloca l'Agenzia in una posizione centrale nel Sistema Sanitario regionale e rappresenta un sicuro riferimento per le Direzioni Aziendali, per i professionisti che operano in sanità e per tutti i diversi interlocutori che gravitano in questo contesto (ad esempio, associazioni di volontariato, imprese di settore, Enti Pubblici, cittadini, ...).

La concentrazione delle banche dati derivate dai flussi correnti consente, inoltre, la possibilità di valutare l'impatto delle scelte di politica sanitaria e dei cambiamenti che sono stati promossi dal governo regionale, superando la logica dei silos assistenziali e consentendo le analisi dei percorsi socio-sanitari integrati.

Questo consente di verificare l'effettiva continuità dei processi di cura e di assistenza ai soggetti malati, particolarmente rilevante nel caso di patologie cronico-degenerative e oncologiche, e di attribuire valore alle diverse modalità organizzative e assistenziali adottate dalla regione.

Il 2019 ha, in qualche modo, rappresentato il ciclo conclusivo delle politiche sanitarie promosse dalla corrente Giunta con la conseguente necessità di valutare in che modo la riorganizzazione del sistema abbia inciso sulle dimensioni della qualità assistenziale, in primo luogo in termini di esiti di salute, ma anche sulla equità di accesso e di fruizione dei servizi da parte della popolazione.

L'analisi dei cambiamenti che hanno caratterizzato l'assetto delle Aziende Sanitarie e delle conseguenti ricadute sulla salute dei cittadini toscani è stata oggetto delle analisi condotte dall'Agenzia ed è stata resa possibile dalla disponibilità di accesso ai flussi correnti e dalla capacità di analisi dei fenomeni sanitari che i ricercatori di ARS hanno saputo sviluppare e consolidare.

Nel corso del 2019, l'Agenzia ha continuato a rafforzare la capacità di monitoraggio e di valutazione dei servizi sanitari e socio-sanitari e il loro livello di integrazione verticale ed orizzontale attraverso l'uso di sistemi di indicatori che sono stati ulteriormente migliorati con la realizzazione di un portale web unico. Questo strumento di analisi, consultabile senza nessuna barriera di accesso, è stato realizzato con l'obiettivo di aiutare e orientare l'utente nell'analisi dei fenomeni sanitari e di proporre al singolo utilizzatore indicazioni sui percorsi di lettura degli indicatori effettuati dal complesso degli utenti che si sono collegati al sito.

Questa visione di insieme delle diverse dimensioni del sistema sanitario (indicatori sullo stato di salute e sui fattori di rischio, indicatori sulla qualità dell'assistenza, indicatori sui percorsi diagnostico-terapeutici, etc.) è sostenuta da strumenti di "machine learning" che analizzano in maniera anonima le esperienze di lettura dei diversi utenti e le utilizzano per suggerire associazioni fra indicatori e fra ambiti di analisi (epidemiologico, economico, qualitativo, etc.).

Questo nuovo approccio è stato ed è in grado di fornire ai decisori delle politiche sanitarie, ai gestori dei servizi assistenziali, agli operatori sanitari e sociali, nuovi strumenti per affrontare le complessità intrinseche nella produzione di sanità e di salute e aiutare nella interpretazione dei fenomeni sottostanti.

L'Agenzia prosegue, dunque, nel consolidamento di tutte le competenze tecnico-scientifiche necessarie per leggere la multidimensionalità dei fenomeni sanitari e promuovere una capacità di monitoraggio e di valutazione dei profili dell'offerta assistenziale e dei bisogni di salute della popolazione che coprono le seguenti dimensioni:

- il contesto demografico e sociale;
- lo stato di salute, con conoscenza anche dei determinanti così detti esogeni (stato di deprivazione, diseguaglianze orizzontali e verticali, inquinamento ambientale, stili di vita, etc.);
- il valore del sistema sanitario con particolare riferimento alla sua capacità di garantire i livelli essenziali di assistenza e di equità di accesso e di esito;
- le risorse impiegate: tecnologie e farmaci, i costi e le modalità di finanziamento.

ARS, anche per il 2019, ha proseguito la sua attività istituzionale lungo tre assi principali e varie attività trasversali che coprono in maniera bilanciata ed integrata l'area dell'epidemiologia, della sanità pubblica e della ricerca sui servizi sanitari, con una specifica enfasi sui temi della tutela dello stato di salute della popolazione toscana, della qualità e dell'equità di accesso e di utilizzo dei servizi assistenziali.

In particolare:

- i programmi di analisi, monitoraggio e valutazione, che rappresentano le fondamenta su cui l'Agenzia basa l'insieme delle attività istituzionali. Queste attività, che utilizzano l'insieme dei flussi correnti sanitari regionali, ha come obiettivo quello di produrre e organizzare indicatori e statistiche utili alla lettura dei fenomeni che hanno a che vedere con lo stato di salute della popolazione e i suoi determinanti, i processi, gli esiti e l'organizzazione dei servizi del SSR;
- i progetti di cambiamento, che valutano le trasformazioni che si sono verificate nel tempo, per effetto di interventi normativi e per l'introduzione di innovazioni in campo medico e sanitario che hanno determinato modifiche nelle modalità di funzionamento e di organizzazione del SSR. ARS, in questo contesto, ha fornito elementi di valutazione dell'impatto dei cambiamenti e ha contribuito all'individuazione di eventuali interventi correttivi e/o migliorativi.;
- i progetti di ricerca per l'innovazione e lo sviluppo, che costituiscono la funzione strategica di ARS e che sono orientati allo sviluppo di azioni concrete di aiuto alle scelte di politica sanitaria e di supporto agli operatori sanitari, in modo che queste siano fondate da una corretta valutazione scientifica.

ARS ha costantemente basato la sua azione su presupposti scientificamente solidi e sostenuti da un utilizzo estensivo dei dati sanitari disponibili, con l'obiettivo di accrescere il livello di conoscenza dei fenomeni sanitari e fornendo gli strumenti per meglio analizzare e valutare le numerose trasformazioni dei processi clinici e assistenziali, dell'organizzazione delle strutture aziendali e degli assetti di gestione e di governo.

### **Risultati di esercizio**

L'esercizio 2019 chiude con un utile pari ad € 94.691,17 in aumento di € 52.358,24 rispetto all'utile conseguito nel 2018, pari ad € 42.332,93.

Il valore della produzione al 31 dicembre 2019 è pari ad € 4.378.302,72 in diminuzione del 5,45% 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 € 3.847.817,91 corrispondente al 87,88% del totale del valore della produzione. In particolare l'importo:

- per il Fondo Ordinario è pari a € 3.565.000,00 corrispondente al 81,42% del totale del valore della produzione;
- per contributi per attività progettuale da Regione Toscana è pari a € 282.817,91 corrispondente al 6,46% del totale del valore della produzione.

I ricavi per prestazioni di attività commerciale sono pari a € 203.541,77 corrispondente al 4,65% sul totale del valore della produzione.

Il contributo da altri enti pubblici è pari a € 101.502,50 corrispondente al 2,32% sul totale del valore della produzione.

Il contributo da altri soggetti è pari a € 51.860,32 corrispondente al 1,18% sul totale del valore della produzione.

Sono inoltre presenti altri ricavi, recuperi e rimborsi per un importo di € 173.580,22 con un'incidenza del 3,96% sul totale del valore della produzione. Di questi, € 163.027,51 sono relativi a rimborsi di personale in comando presso altri Enti Pubblici.

Il totale dei costi della produzione ammonta ad € 4.100.445,91 in diminuzione del -6,90% rispetto all'anno precedente.

La differenza tra valore e costi della produzione nell'esercizio 2019 risulta pari ad € 277.856,81 in aumento del 22,64% 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 € 2.345,89 e di € 12.712,70 (nell'anno precedente l'importo era rispettivamente di € 8.792,75 e di € 19.795,94).

Le imposte (riferite ad IRAP) ammontano ad € 183.165,67 in diminuzione di valore dello 0,58% rispetto all'anno precedente.

Per quanto attiene ai costi della produzione il bilancio 2019 è principalmente caratterizzato da:

Acquisto di beni: tale voce comprende l'acquisto di carburante, cancelleria, materiale informatico e altri beni. Si registra un notevole incremento in termini percentuali ma è da rilevare che in tali costi sono ricompresi anche quelli con imputazione su risorse finanziate da progetti e che seguono i piani finanziari specifici di ciascun progetto: in sintesi tale voce comprende anche beni acquisiti con specifiche risorse finalizzate.

Acquisto di servizi: nel 2019 si registra un notevole decremento di tale voce ma, anche in questo caso, 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, 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 nuovo direttore è avvenuta con decreto del Presidente della Giunta regionale n. 207 del 20 dicembre 2018, 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 01/01/2019 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 ns. ente ed in occasione delle sedute, i rimborsi delle spese di viaggio, nella misura prevista per i dirigenti regionali, così come indicato dall'art. 82-octies della l.r. 40/2005.

Il Collegio dei Revisori è stato nominato con la deliberazione del Consiglio regionale n. 74 del 2 agosto 2016 e per una durata di cinque anni così come previsto dall'art. 82 octies della l.r. 40/2015.

#### - Comitato di indirizzo e controllo

La citata legge regionale stabilisce che al Presidente e agli altri componenti del Comitato di indirizzo e controllo (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.

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

Godimento di beni di terzi: tale voce accoglie il costo per i noleggi e canoni di locazione ma soprattutto il canone di concessione della sede dell'Agenzia presso l'immobile di Villa La Quiete alle Montalve, di proprietà di Regione Toscana, pari ad € 118.200,00. Si rileva che la Regione Toscana con decreto n. 5715 del 08/04/2019 ha riconosciuto ad ARS la somma di

€ 10.519,35 a scomputo del canone di concessione per lavori effettuati nel salone riunioni della Villa e pertanto la spesa 2019 è pari a € 107.680,65.

Costi del personale: il costo per il personale dell'anno 2019, nelle componenti dei salari e stipendi e degli oneri sociali, risulta in lieve aumento, in relazione alla dinamica di assunzioni e cessazioni avvenute nell'anno ma soprattutto poiché in tale voce sono ricompresi, dal presente esercizio, gli accantonamenti per gli incrementi derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro (CCNL), sia del personale del comparto, relativamente alla prima annualità del CCNL 2019-2021, che del personale dirigente, relativamente all'applicazione a regime del CCNL 2016-2018 e la prima annualità del CCNL 2019-2021 e gli accantonamenti per la contrattazione di secondo livello.

In tale ambito è ricompreso 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 è nominalmente alto in quanto alcuni dipendenti sono in posizione di comando presso altro ente (con totale rimborso spese) ed al loro posto è stato assunto personale a tempo determinato. Inoltre vi è anche personale – sempre a tempo determinato - su specifici progetti finanziati.

Ammortamenti: la voce di costo subisce un lieve decremento rispetto all'esercizio 2018, con riferimento essenzialmente alle immobilizzazioni materiali.

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 decremento rispetto all'esercizio 2018.

Proventi e oneri finanziari: Nel corso del 2019 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 2018.

### **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 (DEFRR) 2019, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n. 109 del 18/12/2018: 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 DEFRR, 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 2018 ed il mantenimento della spesa del personale, nel triennio 2019-2021, al livello del 2016.

Sulla base di quanto sopra riportato e di quanto disposto con delibera della Giunta regionale n. 173 del 18/02/2019, recante "Indirizzi agli enti dipendenti per la determinazione del contributo al contenimento dei costi di funzionamento", 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 2008 e secondo il principio di competenza.

### **Risultati conseguiti nel 2019 con riferimento alle disposizioni regionali**

*Costo del personale 2019 non superiore al costo del personale 2016 [Deliberazione Consiglio Regionale 18 dicembre 2018, n. 109: punto 5 Indirizzi agli Enti strumentali e alle Società partecipate]*

Per il 2019 si rileva un costo del personale (calcolato sempre secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006) di € **2.422.381,31**; 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	€ 2.624.600,25
IRAP su retribuzioni	€ 161.385,81
Servizio sostitutivo di mensa	€ 43.430,42
- costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 43.728,87
- costo del personale a tempo determinato su progetti non soggetti a limite (compreso IRAP)	€ 79.716,96
- incrementi contrattuali da CCNL Funzioni Locali 2016-2018 del personale del comparto	€ 78.880,24
- rimborso costo del personale in comando presso altre PP.AA.	€ 163.027,51
- costo del personale assunto (n. 2) ex art. 4, comma 3 della L.R. 32/2018 (compreso IRAP)	<u>€ 41.681,59</u>
Totale	€ 2.422.381,31

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 2019 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 2019 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 Delibera Giunta Regionale n.853 del 05/07/2019), 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 dal suddetto importo il predetto limite è ampiamente rispettato.

#### *Misure di contenimento della spesa per incarichi di studio e ricerca*

In relazione a tale oggetto, la citata Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFR) 2019, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n. 109 del 18/12/2018 prevede che in “*materia di collaborazioni ed incarichi per studio e ricerca, la spesa non dovrà superare il costo sostenuto per tali spese nell'esercizio 2016*”. In tal caso si fa riferimento agli incarichi individuali di lavoro autonomo conferiti ai sensi dell'art.7, comma 6, del D.Lgs 165/2001 nelle fattispecie individuate dalla Corte dei Conti nei vari pronunciamenti. Nel caso di ARS il limite di spesa è rappresentato dall'importo di € **56.521,00** ed in relazione anche ai criteri di computo contenuti nella comunicazione del 19/02/2014 prot. 0048501 del Settore Programmazione e Controllo Finanziario di Regione Toscana.

L'ammontare della spesa per incarichi individuali sostenuta nel 2019 da ARS per la verifica del rispetto del suddetto limite è determinato in € **46.623,84**. Si evidenzia pertanto il rispetto del limite in oggetto.

In relazione al finanziamento del piano di valorizzazione e superamento del precariato, ex articolo 4 comma 3, della l.r. 32/2018, da assicurare attraverso la riduzione stabile e in misura corrispondente delle risorse destinate a collaborazioni e prestazioni esterne di natura intellettuale, calcolate con riferimento alla media della spesa del triennio 2015-2017, si individua un limite di spesa pari a € 30.965,57, per gli incarichi a totale carico del fondo ordinario regionale.

Nell'ambito del suddetto ammontare della spesa per incarichi individuali sostenuta nel 2019 da ARS il limite in oggetto è determinato in € **20.721,25**. Si rileva pertanto il rispetto del limite in oggetto

*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 dal 31/03/2015 vige l'obbligo della “Fatturazione elettronica” e che le fatture pervengono ad ARS tramite il portale regionale FERT che ne attesta oggettivamente la data di ricezione; 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 2019 si evidenzia quanto segue:

- numero pagamenti effettuati → 269
- importi pagati nel periodo → € 425.208,660
- indicatore di tempestività dei pagamenti → **- 6,451**

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 una auto aziendale a noleggio con convenzione CONSIP.

#### Analisi del Piano Investimenti

Si rileva che l'ammontare degli investimenti realizzati nel 2019 pari ad € 96.995,08 è inferiore di € 4,92 rispetto all'ammontare indicato nel piano investimenti di cui al bilancio di previsione del medesimo esercizio.

Pertanto la previsione è stata pienamente rispettata. Si evidenzia che l'andamento della gestione della infrastruttura informatica durante l'anno 2019 ha mostrato, in particolare nel corso del secondo semestre dell'anno, una necessità di ulteriore espansione della capacità di archiviazione dei dati scientifici su dispositivi di memoria ad elevate prestazioni; si è quindi proceduto allo spostamento delle risorse finanziarie disponibili in budget sulla voce Investimenti dalla categoria delle risorse patrimoniali immateriali verso l'acquisizione di beni materiali quali dischi ad elevate prestazioni a stato solido funzionali alla evoluzione tecnologica e digitale dell'Agenzia.

Si riporta di seguito la tabella degli investimenti previsti per il 2019 e quelli realizzati:

	bilancio previsione 2019	bilancio consuntivo 2019	scostamento in €
IMMATERIALI	<b>14.000,00</b>	0	<b>- 14.000,00</b>
MATERIALI	<b>83.000,00</b>	<b>96.995,08</b>	13.995,08
Impianti e macchinari		18.140,18	
Attrezzature		0	
Macchine e sistemi elettronici		0	
Mobili e arredi		3.553,86	
Automezzi		0	
Beni strumentali inferiori a € 516,46		592,92	
Hardware		74.708,12	
FINANZIARIE	<b>0</b>	0	
<b>TOTALE PIANO INVESTIMENTI</b>	<b>97.000,00</b>	<b>96.995,08</b>	<b>- 4,92</b>

Le voci Macchine e sistemi elettronici, Mobili e arredi, Automezzi, Beni strumentali inferiori a € 516,46 e la nuova categoria Hardware (introdotta a seguito dei nuovi principi contabili di Regione Toscana) si trovano all'interno delle Immobilizzazioni materiali alla voce A.II.4) *Altri Beni*. Per i dettagli si rimanda alla nota integrativa, allegato 3 al presente bilancio 2019.

Gli investimenti realizzati si riferiscono principalmente all'acquisizione di Hardware e Impianti e macchinari per assicurare la funzionalità dei sistemi informativi per la gestione delle banche dati su cui si basa l'attività strategica dell'Agenzia. Sono stati acquistati anche alcuni arredi di completamento per gli uffici e le sale dell'Agenzia.

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

Per ciò che attiene le fonti di finanziamento del piano in oggetto, si evidenzia che il costo, come indicato nel bilancio previsionale 2019, 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 2019	anno 2018	anno 2017
previsto	97.000,00	109.000,00	107.000,00
realizzato	96.995,08	97.386,63	102.125,61

### **Proposta di destinazione dell'utile**

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 di esercizio:

- € 18.938,23, pari al 20% dell'utile, quale incremento della riserva a copertura di future perdite;
- € 75.752,94, 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 2019.

Il Direttore  
Dott. Mario Braga

AGENZIA REGIONALE DI SANITA'-REGIONE TOSCANA

ESERCIZIO 2019

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 €
<b>PERSONALE</b>		
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.163.713,77
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	244.526,54
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	10.425,00
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	158.322,94
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	324.215,65
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	36.153,94
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	88.820,97
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	474.132,31
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	112.123,20
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	26.638,83
<b>ACQUISTO DI BENI</b>		
2204	Supporti informatici e cancelleria	4.946,94
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	16.035,41
2298	Altri beni non sanitari	6.716,94
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>		
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie	44.504,00
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre	104.409,00
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	378.878,20
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	51.992,43
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	42.857,14
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	11.134,25
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	54.766,22
3211	Assicurazioni	8.065,73
3213	Corsi di formazione esternalizzata	26.228,00
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	21.258,28
3220	Smaltimento rifiuti	13.579,00
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.500,85
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	2,66
3299	Altre spese per servizi non sanitari	56.367,33
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI</b>		
4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	69.601,00
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>		
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	33.866,34
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	433,02
5201	Noleggi	14.166,82
5202	Locazioni	107.680,65
5205	Licenze software	5.196,00
5308	Altri oneri finanziari	502,81
5401	IRAP	184.760,50
5404	IVA	137.009,29
5499	Altri tributi	750,00
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	3.000,00
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	83.133,48
5505	Borse di studio	116.577,45
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	71.141,74
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	26.463,48
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	13.452,85
<b>INVESTIMENTI FISSI</b>		
6103	Impianti e macchinari	41.585,98
6105	Mobili e arredi	3.603,00
6199	Altri beni materiali	1.826,17
6200	Immobilitazioni immateriali	8.040,21
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>4.411.106,32</b>