

DECRETO DEL DIRETTORE

n. 53

del 29/11/2013

Oggetto: **Adozione bilancio di previsione 2014 e pluriennale 2014 – 2016**

IL DIRETTORE

Vista la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (*Disciplina del servizio sanitario regionale*) e ss. mm. ed in specifico l'art. 82-septies decies rubricato "*Bilancio*";

Visto il Regolamento Generale di Organizzazione, approvato dalla Giunta Regionale con propria deliberazione n. 29 del 21/01/2008;

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 167 del 12 ottobre 2011, con il quale il sottoscritto è stato nominato Direttore dell'ARS;

Rilevata la propria competenza ad adottare il bilancio preventivo economico annuale e il bilancio pluriennale entro il 30 novembre dell'anno precedente a quello di riferimento, ai sensi di quanto sopra citato;

Esaminato lo schema di bilancio economico di previsione 2014 e pluriennale 2014-2016 e del relativo piano degli investimenti, come da allegato;

Preso atto che, per quanto attiene agli specifici obiettivi di risparmio per il triennio 2014-2016, si è fatto riferimento alle indicazioni contenute nella comunicazione di Regione Toscana, prot. n. AOO-GRT n. 0295514 / B.120.020 del 18/11/2013, avente ad oggetto "*Bilancio preventivo 2014 – nota per la redazione*" che fa riferimento al contenuto della proposta di legge finanziaria per il 2014 (PdL 290 del 14/11/2013);

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

Preso atto che la spesa prevista in bilancio per il personale è stata elaborata tenendo conto dello schema del costo del personale, depositato agli atti, e considerando tutti gli oneri diretti e riflessi, nonché gli oneri derivanti dal CCNL e dalla contrattazione collettiva decentrata integrativa;

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

1. di adottare, per le motivazioni sopra esposte, il bilancio economico di previsione e il piano degli investimenti per l'anno 2014 contenuti nell'allegato "1", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di adottare il bilancio economico pluriennale di previsione e il piano degli investimenti per gli anni 2014-2016, contenuti nell'allegato "2" che fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

3. di adottare la relazione del Direttore comprendente anche le note illustrative che li accompagnano, contenuti nell'allegato "3", che fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. di dare atto che la spesa prevista in bilancio per il personale è stata elaborata tenendo conto dello schema del costo del personale, depositato agli atti e considerando tutti gli oneri diretti e riflessi, nonché gli oneri derivanti dal CCNL e dalla contrattazione collettiva decentrata integrativa;
5. di dare atto che, per quanto attiene agli specifici obiettivi di risparmio per il triennio 2014-2016, si è fatto riferimento alle indicazioni contenute nella comunicazione di Regione Toscana, prot. n. AOO-GRT n. 0295514 / B.120.020 del 18/11/2013, avente ad oggetto "*Bilancio preventivo 2014 – nota per la redazione*" che fa riferimento al contenuto della proposta di legge finanziaria per il 2014 (PdL 290 del 14/11/2013);
6. di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati, al Collegio dei revisori dei conti che relazionerà in merito, secondo quanto previsto dall'art. 82-*octies*, comma 7, lettera "b" della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
7. di inviare successivamente alla Giunta regionale, ai sensi dell'art. 82-*quaterdecies*, comma 3, della più volte citata l.r. 40/2005 e ss.mm., il presente provvedimento con i suoi allegati, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, nonché unitamente al programma di attività annuale e pluriennale approvato dal Comitato di Indirizzo e Controllo con proprio atto n. 2 del 30/09/2013;
8. di assicurare la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione "Amministrazione trasparente" sul sito web dell'ARS (www.ars.toscana.it)

Il Direttore
Dott. Francesco Cipriani

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	2014	valori previsionale 2013	differenza in unità euro	differenza in %
A) valore della produzione				
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00	0,00	3.073	ND
A.1.b) - ricavi per prestazioni dell'attività commerciale		0,00	3.073	ND
A.5 Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	4.620.907,90	4.422.846,00	198.062	4,5
A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.640.000,00	3.640.000,00	0	0,0
A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)	670.564,49	636.517,00	34.047	5,3
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	310.343,41	146.329,00	164.014	112,1
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	0,00	0,00	0	ND
A.5.d) - Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	0,00	0,00	0	ND
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	0,00	0,00	0	ND
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.620.907,90	4.422.846,00	201.135	4,5
B) costo della produzione				
B.6 - Acquisto di BENI	12.000,00	10.000,00	2.000	20,0
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	40.997,00	48.205,00	-7.208	-15,0
B.6 - ACQUISTI di BENI totale	52.997,00	58.205,00	-5.208	-8,9
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	77.305,00	68.827,00	8.478	12,3
B.7.b) Altri Servizi	470.537,00	467.638,00	2.899	0,6
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Borse di Studio)	713.147,00	449.745,00	263.402	58,6
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale	1.260.989,00	986.210,00	274.779	27,9
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	173.530,00	171.838,00	1.692	1,0
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	10.249,00	9.641,00	608	6,3
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale	183.779,00	181.479,00	2.300	1,3
B.9 - PERSONALE	2.595.500,00	2.587.089,00	8.411	0,3
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	177.879,00	241.539,00	-63.660	-26,4
B.9 - PERSONALE totale	2.773.379,00	2.828.628,00	-55.249	-2,0
B.10 - AMMORTAMENTI	102.937,00	121.356,00	-18.419	-15,2
B.14 - ONERI diversi di GESTIONE	26.412,00	31.520,00	-5.108	-16,2
B.14 - 1 - Oneri diversi di gestione su Progetti	7.174,90	14.462,00	-4.214	-29,1
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale	33.586,90	45.982,00	-9.322	-20,3
TOTALE COSTO PRODUZIONE	4.407.667,90	4.221.860,00	188.881	4,5
valore netto della produzione (A-B)	213.240,00	200.986,00	12.254	6,1
C) proventi ed oneri finanziari				
- PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0	ND
- ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0	ND
totale proventi ed oneri finanziari	0,00	0,00	0	ND
F) imposte				
- IMPOSTE: IRAP	-181.779,00	-181.732,00	-47	0,0
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-31.461,00	-19.254,00	-12.207	63,4
- IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0	ND
totale imposte	-213.240,00	-200.986,00	-12.254	6,1
RISULTATO ESERCIZIO (A-B +/-C +/-F)	0,00	0,00		

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

	2014	valori previsionale 2013	differenza in unità euro	differenza in %
IMMATERIALI	10.000,00	8.800,00	1.200	13,6
MATERIALI	70.000,00	88.200,00	-18.200	-20,6
FINANZIARIE	0,00	0,00	0	ND
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	80.000,00	97.000,00	-17.000	-17,5

eventuale parte degli investimenti da finanziare con fondi (in aggiunta a quota di ammortamento)	0,00			
--	------	--	--	--

Finanziamento Piano Investimenti	
quota da Ammortamenti	80.000,00
utilizzo altre risorse per investimenti	0,00
totale	80.000,00

allegato "2" al Decreto Direttore n° 53 del 29/11/2013
AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO pluriennale 2014 - 2015 - 2016

CONTO ECONOMICO	2014	2015	2016
A) valore della produzione			
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.073,00	0,00	0,00
A.1.b) - ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	3.073,00	0,00	0,00
A.5 Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	4.620.907,90	3.873.768,00	3.747.696,00
A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.640.000,00	3.640.000,00	3.640.000,00
A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)	670.564,49	116.491,00	0,00
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	310.343,41	117.277,00	107.696,00
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
A.5.d) - Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	0,00	0,00	0,00
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	0,00	0,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.623.980,90	3.873.768,00	3.747.696,00
B) costo della produzione			
B.6 - Acquisto di BENI	12.000,00	12.000,00	12.000,00
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	40.997,00	1.883,00	2.123,00
B.6 - ACQUISTI di BENI totale	52.997,00	13.883,00	14.123,00
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	77.305,00	77.122,00	77.305,00
B.7.b) Altri Servizi	470.537,00	470.338,00	477.017,00
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Borse di Studio)	713.147,00	145.592,00	63.350,00
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale	1.260.989,00	693.052,00	617.672,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	173.530,00	175.265,00	177.001,00
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	10.249,00	471,00	531,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale	183.779,00	175.736,00	177.532,00
B.9 - PERSONALE	2.595.500,00	2.595.500,00	2.595.500,00
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	177.879,00	71.152,00	35.576,00
B.9 - PERSONALE totale	2.773.379,00	2.666.652,00	2.631.076,00
B.10 - AMMORTAMENTI	102.937,00	98.584,00	89.986,00
B.14 - ONERI diversi di GESTIONE	26.412,00	29.412,00	29.412,00
B.14 - 1 - Oneri diversi di gestione su Progetti	10.247,90	471,00	529,00
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale	36.659,90	29.883,00	29.941,00
TOTALE COSTO PRODUZIONE	4.410.740,90	3.677.790,00	3.560.330,00
valore netto della produzione (A-B)	213.240,00	195.978,00	187.366,00
C) proventi ed oneri finanziari			
- PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
- ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
totale proventi ed oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
F) imposte			
- IMPOSTE: IRAP	-181.779,00	-181.779,00	-181.779,00
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-31.461,00	-14.199,00	-5.587,00
- IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
totale imposte	-213.240,00	-195.978,00	-187.366,00
RISULTATO ESERCIZIO (A-B +/-C +/-F)	0,00	0,00	0,00

allegato "4" al Decreto Direttore n° 53 del 29/11/2013

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA
PIANO DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALE 2014 - 2015 - 2016

	2014	2015	2016
IMMATERIALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
MATERIALI	70.000,00	33.000,00	35.000,00
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	80.000,00	43.000,00	45.000,00
eventuale parte degli investimenti da finanziare con fondi (in aggiunta a quota di ammortamento)	0,00	0,00	0,00
Finanziamento Piano Investimenti			
quota da Ammortamenti	80.000,00	43.000,00	45.000,00
utilizzo altre risorse per investimenti	0,00	0,00	0,00
totale	80.000,00	43.000,00	45.000,00



RELAZIONE DEL DIRETTORE e NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2014 E PLURIENNALE 2014-2016

LINEE STRATEGICHE DI ARS PER IL 2014

Nel corso del 2012 e 2013, anche in Toscana si è assistito ad un aggravamento degli effetti della crisi economica, che ha finito per dettare l'agenda della riorganizzazione del sistema sanitario regionale, alle prese con la sostenibilità economica e con gli scenari demografici del progressivo invecchiamento della popolazione. Non meraviglia, perciò, che le iniziative più rilevanti di ARS per il 2014 siano improntate al monitoraggio ed alla valutazione degli esiti sanitari e sociali sulla popolazione dei nuovi modelli organizzativi adottati dalla Giunta per affrontare queste emergenti difficoltà. Lo chiede ad ARS il Consiglio e la Giunta regionale, interessati a capire se le Case della Salute, la sanità di iniziativa, le Aggregazioni Funzionali Territoriali delle cure primarie, il Chronic Care Model, la prevenzione basata sui criteri della *Evidence based prevention*, l'ospedale per intensità di cure e la rete regionale degli ospedali, solo per citare alcuni dei nuovi orientamenti organizzativi identificati dalla regione toscana, siano davvero capaci di produrre i risultati di salute attesi.

Uno scenario che riorienta profondamente l'attività corrente di ARS che, insieme ad altri Enti ed Istituti toscani, dovrà fornire nel 2014 supporto alla programmazione dei nuovi modelli assistenziali ed alla valutazione degli effetti delle decisioni organizzative in tempi quasi reali e con indicatori di facile interpretazione e lettura. Su questi argomenti i due Osservatori di ARS - Osservatorio di Epidemiologia e Osservatorio per la Qualità e l'Equità – lavoreranno in modo totalmente integrato, condividendo strumenti, metodi e professionalità per la valutazione di impatto delle politiche sociali e sanitarie. Crescerà nel 2014 su questi aspetti anche il lavoro collegiale di ARS con i professionisti e ricercatori di altri settori regionali e nazionali, come quelli dell'Istituto regionale per la programmazione economica della Toscana-IRPET, dell'Osservatorio Sociale della regione toscana, dell'Istituto per lo studio e la prevenzione oncologica – ISPO di Firenze, del Laboratorio MeS di Pisa e dell'Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali (Age.na.s) di Roma.

Un'altra linea di attività strategica per ARS nel 2014 è rappresentata dallo sviluppo di un nuovo modello di Relazione sanitaria aziendale prodotta dalle Aziende sanitarie locali e ospedaliero-universitarie, coerente con quello della Relazione sanitaria regionale e con quello della Relazione sociale regionale. L'obiettivo è produrre indicatori per documenti di programmazione, monitoraggio e valutazione di esiti coordinati a livello regionale e locale. Il nuovo schema di relazione evidenzia ogni anno lo stato di salute dei toscani e dei residenti negli ambiti sanitari e sociali locali, evidenzia le principali criticità, monitora la dimensione delle risorse finanziarie e della dotazione di attrezzature impegnata, valuta il grado di implementazione delle iniziative decise a livello di governo, identifica i livelli di raggiungimento dei risultati e delle performances. Tutte le informazioni sono rese completamente accessibili nei siti web istituzionali.

Sugli aspetti della comunicazione, nel corso del 2014 ARS porterà a maturazione la trasformazione delle modalità comunicative dei propri documenti epidemiologici e sulla qualità dei servizi, favorendo lo snellimento e la semplificazione dei contenuti, migliorando l'aggiornamento e tempestività delle informazioni ed incrementando la rete degli utilizzatori delle informazioni sulla salute in Toscana. Molti dei cambiamenti nella strategia di comunicazione si evidenziano nella riorganizzazione del sito web di ARS e delle sue banche dati. Una particolare attenzione è dedicata ad aumentare i contatti e l'accessibilità ai dati di ARS da parte dei consiglieri regionali e dei gruppi politici rappresentati nelle istituzioni regionali.

Un'altra linea strategica per ARS nel corso del 2014 è rappresentata dallo sviluppo dell'Osservatorio sugli stili di vita, gestito per conto della Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale della Regione Toscana, con l'obiettivo di fornire supporto tecnico scientifico per favorire lo sviluppo delle iniziative di “Guadagnare salute”. Queste mirano a modificare in senso salutistico ed a costi sostenibili, gli stili di vita individuali (fumo, alcol, dieta, attività fisica) maggiormente responsabili dell'incremento delle malattie cronico degenerative e dei problemi di salute dell'immediato futuro.

Un'altra linea strategica per ARS è riuscire a mantenere, a parità di risorse, le iniziative avviate negli anni passati per la Giunta e Consiglio regionale sugli argomenti più rilevanti, continuando la linea di impegno alla partecipazione a bandi di ricerca nazionali ed internazionali, con l'esplicito obiettivo per il 2014 di valorizzare commercialmente gli strumenti, i metodi ed i prodotti dell'attività dell'Agenzia. Si focalizza l'attenzione nel 2014 sui prodotti che sembrano attualmente riscuotere maggior successo, tra cui i prodotti correlati alla Piramide alimentare toscana ed alla dieta tradizionale regionale ed alle informazioni contenute nelle grandi banche dati dell'ARS.

In conclusione, la attività di ARS per il 2014 saranno maggiormente rivolte al supporto scientifico del Consiglio e della Giunta nelle loro espressioni più qualificate di governo dei problemi sociali e sanitari, alla più capillare diffusione della comunicazione istituzionale ed allo sviluppo di attività commerciali innovative.

IL BILANCIO

Le risorse per il funzionamento destinate all’Agenzia dalla Regione Toscana risultano essere anche per il triennio 2014-2016 di € 3.640.000,00 (comunicazione di Regione Toscana prot. n. AOO-GRT n. 0304118 del 26/11/2013 - pervenuta per PEC - avente ad oggetto “Comunicazione su assegnazione contributo ordinario per l’anno 2014” nella quale si indica che il finanziamento è stato confermato per il triennio 2014-2016. Il rilevante decremento di € 350.000,00 rispetto al contributo ordinario 2013 si aggiunge al precedente abbattimento del 5% nel 2011 rispetto all’esercizio 2010, come da disposizioni di Regione Toscana e quindi con un decremento complessivo di € 560.000,00 nell’arco di 2 anni. E’ evidente che il presente bilancio preventivo risente significativamente di tali riduzioni.

Il bilancio 2014 è fortemente influenzato per contenuti e composizione dall’evoluzione della crisi economica ed dalle conseguenti misure di contenimento, riduzione e razionalizzazione della spesa e tiene conto anche delle disposizioni relative ad organismi ed enti dipendenti della Regione Toscana contenute nella legge regionale 29 dicembre 2010, n. 65 “*Legge finanziaria per l’anno 2011*”, così come integrata dalla legge regionale 27 dicembre 2011, n. 66 “*Legge finanziaria per l’anno 2012*” e dalla l.r. 27 dicembre 2012, n. 77 (*Legge finanziaria per l’anno 2013*). Queste condizioni comportano un significativo livello di incertezza rispetto alle priorità di alcuni interventi rispetto ad altri, anche considerando che tutte le attività ordinarie elencate nel *Programma di attività annuale 2014 e pluriennale 2014-2016* (approvato con deliberazione Comitato di indirizzo e controllo n. 2 del 30/09/2013) si devono necessariamente confrontare con il decremento delle risorse disponibili. Continua perciò la sfida per ARS di riuscire a mantenere i livelli tradizionali di qualità ed efficacia delle attività con risorse decrescenti, attraverso il miglioramento dell’organizzazione del lavoro e dello sviluppo delle competenze professionali.

Nella elaborazione del bilancio, si è anche tenuto conto che ARS occupa insieme ad IRPET i locali di Villa La Quiete alle Montalve, con conseguente condivisione di servizi, spazi, utenze e manutenzioni.

Conformemente agli indirizzi regionali in materia, il bilancio di previsione economico dell’anno 2014 chiude in pareggio. Nell’elaborazione del documento si è tenuto rigorosamente conto degli attuali andamenti di spesa e dei costi incompressibili, rilevando come al momento non sia possibile sostenere ulteriori riduzioni di risorse ordinarie, anche se di minima entità, senza compromettere lo svolgimento delle attività istituzionali di base o la chiusura in pareggio del bilancio.

Le misure di contenimento della spesa

Per quanto attiene agli specifici obiettivi di risparmio per il triennio 2014-2016, si è fatto riferimento alle indicazioni contenute nella recente comunicazione di Regione Toscana (prot. n. AOO-GRT n. 0295514 / B.120.020 del 18/11/2013) avente ad oggetto “Bilancio preventivo 2014 – nota per la redazione”, che fa riferimento al contenuto della proposta di legge finanziaria per il 2014 (PdL 290 del 14/11/2013).

ARS ha già raggiunto nel triennio 2010-2013 tutti gli obiettivi dettati dall’art. 2, comma 5 della l.r. 65/2010 ed in particolare quello di riduzione del 5% della spesa del personale rispetto a quella sostenuta nel 2010. Per il 2013 ci basiamo ragionevolmente sul preconsuntivo al 31/08/2013 verificato con i dati aggiornati a metà novembre 2013. Tenuto conto della PdL citata e salvo verifica del futuro disposto normativo effettivamente approvato dal Consiglio Regionale, l’obiettivo per il triennio 2014-2016 è il mantenimento della spesa per il personale ad un livello non superiore a quello sostenuto nell’anno 2013.

Si fa presente, in particolare, che ARS ha l’obbligo derivante dall’art. 82 duodecies della l.r. 40/2005 di proporre sia all’Osservatorio di Epidemiologia che all’Osservatorio per la Qualità e l’Equità un coordinatore nominato dal Direttore con rapporto di diritto privato e per una durata non superiore a cinque anni. Come evidenziato già in precedenti relazioni e comunicazioni, il posto di coordinatore dell’Osservatorio di Epidemiologia è vacante dall’ottobre 2011 ed in attesa di copertura.

In specifico, i valori di riferimento per il rispetto degli obiettivi di contenimento dei costi di funzionamento dell’ARS nel triennio 2014-2016 dovranno essere fissati in relazione ai dati definitivi desunti dal bilancio di esercizio 2013.

Anche per il 2014, l’obiettivo di mantenimento della spesa del personale non superiore a quella sostenuta nel 2013 è conseguibile – come già indicato per il triennio 2011-2013 – con l’attivazione di contratti a tempo determinato su progetti finanziati dall’Unione Europea, dallo Stato o da soggetti privati o pubblici. Tale scelta risulta l’unica percorribile, dovendo l’Agenzia provvedere obbligatoriamente a sostenere le spese del personale della dotazione organica a tempo indeterminato sul fondo di finanziamento ordinario.

La stima 2014 dei costi del personale è fatta con riferimento al personale necessario ad effettuare le attività del programma istituzionale:

Nel bilancio di previsione la spesa per personale a tempo determinato finanziato su progetti di ricerca è esposta separatamente dal fondo ordinario, rilevando che detta spesa graverà al 100% sul progetto stesso che lo finanzia.

La proposta di legge finanziaria per il 2014 (PdL 290 del 14/11/2013) non prevede più l’obbligo di riduzione del 50% delle spese di formazione del personale e la riduzione dell’80% delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza.

Permangono invece gli obblighi di:

a) massima riduzione delle sedi in locazione, da realizzare con il preferenziale utilizzo del patrimonio immobiliare regionale e di eventuali disponibilità immobiliari di altri enti

L’Agenzia è attualmente collocata all’interno del complesso immobiliare “*Villa La Quiete alle Montalve*” di proprietà della Regione Toscana. Il contratto di concessione ha durata di sei anni a decorrere dal 1 gennaio 2011 per un costo relativo all’anno 2014 di euro 153.600,00, da aggiornare annualmente su base ISTAT.

Tale utilizzo esaurisce interamente le esigenze di ARS, che non ha altri immobili né in proprietà né in locazione.

b) massimo ricorso a contratti aperti per l’acquisto di forniture e servizi

L’Agenzia, secondo quanto previsto dall’art. 53 della legge regionale 38/2007, ricorre obbligatoriamente ai contratti regionali aperti ove disponibili. Inoltre, sempre ove disponibili, ARS utilizza le convenzioni CONSIP e i contratti aperti ESTAV.

Analisi degli scostamenti rispetto al bilancio di previsione 2013

Questa analisi è relativa solo alle voci previsionali correlate al finanziamento ordinario da Regione Toscana, in quanto le altre evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione, sono per intero correlate a finanziamenti per attività progettuali, che di anno in anno possono variare notevolmente in più o in meno.

Per il confronto dei valori con il 2013 si rimanda all’Allegato di cui al bilancio previsionale 2014, ove è indicato lo scostamento in migliaia di euro ed in percentuale di ciascuna voce.

Si evidenzia che lo schema di bilancio 2014 tiene conto delle disposizioni della delibera GRT n. 13 del 14/01/2013 (“Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l’informativa di bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all’art. 4, c. 1 della LR 29 dicembre 2010, n. 65 – Legge Finanziaria per l’anno 2011 – come modificata dalla LR 27 dicembre 2011, n. 66”).

Per quanto riguarda gli scostamenti più significativi, si evidenzia che:

- nel Valore della produzione
 - la voce “*A.5.b) – 2 Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici*” evidenzia un fortissimo aumento di risorse derivante dalla partecipazione e vincita di bandi di ricerca nazionali e internazionali per lo svolgimento di attività di ricerca, sia in qualità di capofila che di unità operativa.
- nel Costo della produzione
 - la voce “*B.6 Acquisti di Beni*” è prevista in leggero aumento in valore assoluto di importo in base all’effettivo trend di spesa 2013;
 - la voce “*B.7.a) – Manutenzioni e riparazioni*” evidenzia un leggero incremento dovuto alle sempre maggiori necessità di manutenzione dell’immobile di Villa La Quiete. Si ricorda che la concessione da parte di Regione Toscana prevede che ARS debba farsi carico anche di tutte le manutenzioni ordinarie;
 - la voce “*B.10 – Ammortamenti*” è prevista in forte riduzione in relazione sia al piano di investimenti che alle nuove aliquote di ammortamento indicate dai principi contabili di cui alla citata delibera GRT 13/2013.

65	Sperimentazione di un sistema di monitoraggio della appropriatezza nei percorsi assistenziali per le persone con gravi cerebrolesioni acquisite e per le persone in stato vegetativo o di minima coscienza al fine di strutturare specifiche offerte di cura e assistenza	Regione Toscana	14-dic-11	31-dic-14	33.379,00	Decreto RT n. 4923 del 25/10/2011
70	Geotermia e salute - Fase III	Regione Toscana	31-dic-11	31-dic-14	127.375,00	Decreto RT n° 6454 del 29/12/2011
76	La prevenzione efficace degli infortuni domestici, scolastici, del tempo libero e degli anziani alla guida	Regione Toscana (fondi Ministero della Salute - CCM)	22-mar-12	21-mar-14	36.970,00	Delib. GR n. 744 del 06/08/2012; successivamente impegno con decreto RT n. 4717 del 10/09/2012
72	Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali	Regione Toscana / A.R.S.	3-lug-12	30-giu-15	99.552,49	Delib. CR n. 27 del 4/4/2012, decreto RT 2537 del 17/06/2013
73	Valutazione dei determinanti dell'autosufficienza nell'anziano nell'ambito del follow-up dello studio InCHIANTI, in rapporto convenzionale con l'ASL 10 di Firenze	Regione Toscana / A.R.S.	3-lug-12	30-giu-15	82.226,00	Delib. CR n. 27 del 4/4/2012, decreto RT 2537 del 17/06/2013
80	Lo stato di salute dei detenuti degli istituti penitenziari di 6 regioni italiane	Regione Toscana	14-gen-13	16-ott-14	161.097,00	Decreto RT n. 6304 del 28/12/2012
				totale	670.564,49	

A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici

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

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
61	Progetto Matrice: Integrazione dei contenuti informativi per la gestione sul territorio di pazienti con patologie complesse o con patologie croniche	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali	12-mag-11	6-feb-14	10.927,00	Convenzione con AGENAS del 12/05/2011

71	Health outcomes at school age of population-based cohort of very preterm infants: the ACTION III project	Ospedale pediatrico Bambino Gesù (finanziamento Ministero della Salute)	20-feb-12	30-nov-14	17.279,00	Convenzione con Ospedale Bambin Gesù del 20/02/2012
74	Trattamento farmacologico nell'anziano con patologia cardiovascolare associate a malattie croniche: inappropriately prescritta e valutazione di esito nella popolazione istituzionalizzata e residente in comunità	AIFA tramite Università degli studi di Firenze - Dipartimento di Farmacologia Preclinica e Clinica	20-lug-12	24-mag-15	40.174,16	Convenzione con UNIFI-Dip. Farmacologia il 20/07/2012
78	Sorveglianza della mortalità materna: progetto pilota in regioni del nord, centro e sud Italia	Istituto Superiore di Sanità	20-mar-12	18-mar-14	6.310,00	Accordo di collaborazione con ISS – decorrenza attività 20/03/2012
79	Sistema informativo nazionale sugli incidenti in ambiente di civile abitazione	Istituto Superiore di Sanità	09-mar-12	07-mar-14	10.000,00	Accordo di collaborazione con ISS del 17/12/2012
81	EMIF European Medical Information Framework	IMI (Innovative Medicine Initiative) consorzio finanziato a metà dalla Comunità Europea e dall'EPFIA (European Federation of Pharmaceutical Industries and Associations)	01-gen-13	31-dic-17	135.820,25	Grant Agreement n. 115372 IMI
82	Sostegno al network della Evidence-based-prevention	Agenas	29-gen-13	28-gen-14	11.016,00	Convenzione tra Agenas ed ARS
84	Sviluppo e validazione di un set di indicatori per monitorare la Long Term Care degli anziani non autosufficienti	Agenas	14-mar-13	13-set-14	53.755,00	Convenzione tra Agenas ed ARS
85	L'impatto dei modelli proattivi implementati a livello regionale per l'assistenza alle persone affette da patologie croniche	Agenas	24-gen-13	23-lug-14	13.303,00	Convenzione tra Agenas ed ARS
86	Qualità ed equità dell'assistenza sanitaria territoriale erogata alle persone affette da malattie croniche: analisi organizzativa e d'impatto dei modelli proattivi implementati a livello regionale	Agenas	18-feb-13	17-ago-14	9.942,00	Convenzione tra Agenas ed ARS

91	Rete di monitoraggio de LEA tempestiva (REMOLET)	Agenas	31-lug-13	11-mar-14	1.817,00	Convenzione tra Agenas ed ARS
				Totale	310.343,41	

A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti

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

A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti

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

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

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

• **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di evidenziare quanto previsto per l'attività istituzionale dell'Agenzia su finanziamento ordinario dalla Regione Toscana e quanto invece previsto per la realizzazione di specifiche attività progettuali su finanziamento finalizzato e quanto previsto per l'attività commerciale, quest'ultime evidenziate su righe di colore grigio.

Pertanto si evidenzia che i previsti costi correlati ai contributi di cui al Valore della Produzione, punti A.5.a – 2 "Contributi in c/esercizio da Regione per attività progettuale", A.5.b) "Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici" e "A.1.b) ricavi per prestazioni dell'attività commerciale", sono ipotizzati come segue:

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

Per quanto attiene i previsti costi correlati al contributo di cui al Valore della Produzione, punto A.5.a –1 "Contributi in c/esercizio da Regione (Finanziamento ordinario) per lo svolgimento dell'attività istituzionale, avendo già operata una drastica riduzione sulle voci comprimibili, si è tenuto conto sia dell'andamento effettivo delle spese già sostenute durante l'anno 2013, sia del loro trend per la parte di anno ancora a venire - cui consegue una quota di costi ancora da sostenere - sia della loro natura e quindi di possibile comprimibilità o incomprimibilità.

I costi evidenziati nel conto economico previsionale trovano la loro iscrizione in relazione al fabbisogno stimato per l'esercizio, collegato all'attività delle strutture degli Osservatori e della Direzione dell'Agenzia.

In proposito si può aggiungere quanto segue:

"B.6 Acquisti di Beni"

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

"B. 7 Acquisti di Servizi"

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

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

In "B.7.a Manutenzioni e riparazioni" sono ricompresi sia tutti i contratti di maintenance per hardware e software vitali per l'attività dell'Agenzia sia quelli necessari per gli impianti dell'immobile a carico del concessionario (ascensori,

cancelli elettrici, centralino telefonico, sistema antintrusione, etc.). Si ricorda infatti che la concessione dell'immobile da parte di Regione Toscana prevede obbligatoriamente a carico di ARS tutta la manutenzione anche ordinaria. In particolare la previsione dell'esercizio 2014 per questa voce è di € 77.304,79.

La voce "B.7.b Altri servizi" ricomprende tutti gli altri servizi ed anche tutti gli oneri afferenti agli organi istituzionali dell'Agenzia (Comitato di Indirizzo e Controllo, Direttore, Collegio dei revisori): compensi, oneri riflessi a carico di ARS e relativi rimborsi così come previsto dalla L.R. 40/2005 e ss. mm. e ii.

Essendo una tra le più rilevanti nel bilancio di seguito riportiamo un dettaglio della previsione:

trasferite organi amministrativi	500,00
spese per pubblicazioni collana ARS	12.000,00
spese trasporto	2.000,00
servizi e incarichi informatici, amm/vo contabili e tecnico scientifici per Osservatori	23.377,90
servizi in appalto (reception e pulizie)	57.164,42
spese per organizzazione gruppi di lavoro, ospitalità missione terzi	1.500,00
servizi documentazione e ricerca	2.500,00
servizi tipografici	1.500,00
partecipazione a convegni	2.000,00
eventi ECM	17.648,00
oneri di rappresentanza, seminari convegni e pubblicità	3.000,00
servizi vari	4.838,37
servizi di vigilanza	1.699,70
energia elettrica	27.090,00
Riscaldamento	7.740,00
acqua	1.161,00
servizio mensa	43.739,61
assicurazioni	9.747,00
spese telefoniche: fisso, mobile, trasmissione dati, internet	23.000,00
costi trasferite personale livelli e dirigenti	15.201,00
rimborso territorio comunale livelli e dirigenti	200,00
visite fiscali	1.000,00
corsi formazione livelli e dirigenti	10.134,00
oneri comunali (ex TIA)	12.830,00
rimborsi vari al personale (telelavoro)	1.000,00
pedaggi autostradali	500,00
sicurezza dei lavoratori D.Lgs. 81/2008	5.071,00
oneri organi amministrativi, indirizzo e controllo	182.395,00
TOTALE	470.537,00

Compensi per organo di amministrazione, collegio revisori e comitato di indirizzo e controllo

In particolare si evidenzia quanto segue:

- Direttore-organo: il trattamento economico è stato determinato con Deliberazione Giunta Regionale n. 634 del 25/07/2011 in € 107.936,66 cui si aggiunge l'importo di € 21.587,33 per retribuzione di risultato (pai al 20% del compenso), oneri riflessi per € 34.589,38 e IRAP per € 11.009,54. La nomina è stata effettuata dal Presidente della Giunta regionale con decreto n. 167 del 12.10.2011 e la decorrenza è dal 25 ottobre 2011 per cinque anni.
- Collegio dei revisori dei Conti: il trattamento economico è fissato nella misura del 3% per il Presidente (€ 3.655,78) e del 2% per gli altri 2 componenti (€ 2437,19 per componente), rispetto all'indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale. Complessivamente si prevede un costo annuo di € 8.530,16, oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti (oppure oltre INPS e imposte se inquadrati come co.co.co) per un totale

con oneri pari a € 10.618,34 e IRAP per € 207,16. \$ deve inoltre aggiungere - ove dovuto - il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 700,00 oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti (oppure oltre INPS e imposte se inquadrati come co.co.co). La nomina dei membri è avvenuta con la deliberazione del Consiglio regionale n. 53 del 26 luglio 2011 (e successive sostituzioni) per una durata di cinque anni.

- Presidente e n. 8 membri del Comitato di indirizzo e controllo: sarà corrisposto un gettone di presenza di euro 30,00 a seduta valida. Complessivamente si prevede un costo annuo di circa 3.240,00 oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti (oppure oltre INPS e imposte se inquadrati come co.co.co) per un totale oneri pari a € 598,00 e IRAP € 275,00. Si deve inoltre aggiungere - ove dovuto - il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 3.117,00 oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti (oppure oltre INPS e imposte se inquadrati come co.co.co). I componenti del comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 52 del 26 luglio 2011 (e successive sostituzioni), mentre il Presidente del Comitato con il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 126 del 27 luglio 2011, per una durata coincidente con quella della legislatura regionale.

“ Godimento beni di terzi”

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

“ Personale”

La stima 2014 dei costi del personale è fatta con riferimento al personale necessario ad effettuare le attività del programma istituzionale:

	unità
Dirigenti – Coordinatori Osservatorio	2
Dirigenti di Settore	3
CATEGORIA D	30
CATEGORIA C	17
CATEGORIA B	2
Totale	54

Il contratto applicato al personale dipendente è quello del CCNL Regioni – Autonomie Locali, sia per il comparto che per la dirigenza. L’unica eccezione è rappresentata dai due Coordinatori degli Osservatori, che sono titolari di contratto di diritto privato ai sensi dell’art 82-duodecies l.r. 40/2005.

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell’Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL (con la sola aggiunta dell’Indennità di Vacanza Contrattuale) e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell’Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata. Analogamente per i Coordinatori è stata considerata la retribuzione di risultato.

Come già detto precedentemente, si sottolinea altresì che gli oneri relativi al personale a tempo determinato su Progetti (finanziamenti specifici ulteriori rispetto al fondo ordinario) sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica di sostenibilità con le risorse finanziarie disponibili ed in relazione alle disposizioni regionali e nazionali in materia.

“ Ammortamenti”

Tale posta previsionale deriva dalla determinazione del costo imputabile a ciascun esercizio derivante dall’acquisto di beni strumentali, materiali ed immateriali, posto in essere dall’Agenzia per l’attività degli Osservatori.

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

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l’anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2012- dati bilancio 2012-	1.617.155,12	68.998,00

Acquisti dal 01/01/2013 al 14/11/2013- contabilizzati-	dati già	8.226,16	
Acquisti 2013 -dati presunti-		88.773,84	16.189,00
Acquisti 2014 -dati presunti-		80.000,00	17.750,00
<i>Totale</i>		1.794.155,12	102.937,00

I coefficienti di ammortamento sono:

- per le *immobilizzazioni immateriali*:

- costi d'impianto e ampliamento (20%)
- costi manutenzioni pluriennali (20%)
- software (20%)
- altre immobilizzazioni immateriali (20%)

- per le *immobilizzazioni materiali*:

- impianti generici (12,5%)
- attrezzatura varia (12,5%)
- mobili ed arredi (10%)
- macchine e sistemi elettromeccanici (20%)
- automezzi (20%)
- attrezzature varie di limitato valore e cioè inferiore a € 516,46 (100%)

Si fa presente che per tutti i beni materiali l'ammortamento sopra indicato ed applicato è ridotto della metà dei coefficienti interi, nel primo esercizio di messa in uso, in relazione all'effettivo presunto ridotto utilizzo e deperimento nel periodo.

“ Oneri diversi di gestione”

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

• C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

“Oneri finanziari”

Si riferiscono a interessi passivi fornitori; rilevando l'ottima gestione dei tempi di pagamento che l'ARS ha effettuato fin dal 1999, tale voce ha una stima del tutto trascurabile in quanto è praticamente a zero.

“Proventi finanziari”

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

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

• F) IMPOSTE

Rappresentano gli oneri per l'IRAP calcolata con il metodo "retributivo" a carico dell'Agenzia, dovuta sulle retribuzioni e sui compensi in riferimento all'obbligo imposto all'Agenzia dal D.Lgs. 446/1997, che si prevede di sostenere nel corso di questo esercizio.

Si evidenzia ancora che gli oneri d'imposta derivanti dal personale a tempo determinato e dalle borse di studio relativi a Progetti, sono calcolati in relazione alle relative voci di spesa di cui sopra ed esposti separatamente.

Rientra in questo gruppo anche l'eventuale ritenuta fiscale per interessi attivi maturati nel conto di tesoreria dell'Agenzia.

Il Piano degli investimenti 2014

Si è tenuto conto della necessità di acquisizione di beni immateriali (software) e beni materiali (macchine e sistemi elettronici) per implementare ed aggiornare la dotazione necessaria allo svolgimento delle proprie funzioni, indispensabili per assicurare la funzionalità dei sistemi informatici per la gestione delle banche dati su cui si basa l'attività strategica svolta dall'Agenzia .

Gli investimenti sono raggruppati per tipologia omogenea in quanto di importo singolarmente non significativo.

In assenza di utili d'esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte dalla Regione Toscana, gli investimenti – in previsione pari a € 80.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 102.937,00 (vedi precedente paragrafo relativo alla voce “Ammortamenti”).

Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

^^

Anno 2015

• **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è suddiviso al fine di esporre in modo evidente quanto proviene dalla Regione Toscana sia come finanziamento per l'anno corrente sia per specifiche attività progettuali e quanto invece proviene da terzi come finanziamento per ulteriori progetti e attività commerciale

A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale

Allo stato attuale per l'esercizio 2015 non sono previsti ricavi per prestazioni derivanti da attività commerciale.

A.5.a)-1 – Contributi in c/esercizio da Regione (Finanziamento ordinario)

Il conto economico previsionale per l'anno 2015 tiene conto di un finanziamento di € 3.640.000,00 secondo quanto comunicatoci da Regione Toscana – Settore “Finanza, contabilità e controllo” (prot. n. AOO-GRT n. 0304118 del 26/11/2013, pervenuta per PEC) avente ad oggetto “Comunicazione su assegnazione contributo ordinario per l'anno 2014” nella quale si indica che il finanziamento di € 3.640.000,00 è stato confermato per il triennio 2014-2016

A.5.a)-2 Contributi in c/esercizio da Regione (per Attività Progettuali)

Rientrano in questa voce i contributi assegnati dalla Regione Toscana per specifici progetti di ricerca. Per l'ipotesi di questi contributi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto degli atti in essere, della data di inizio e termine dell'attività conseguente e di quanto ancora disponibile.

I progetti finanziati da Regione Toscana sono i seguenti

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
41	Osservatorio Regionale sulla qualità della formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento dei provider ECM	Regione Toscana	1-lug-09	31-dic-15	29.965,00	Decreto RT n. 6175 del 14/12/2010
72	Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali	Regione Toscana / A.R.S.	3-lug-12	30-giu-15	39.437,00	Delib. CR n. 27 del 4/4/2012, decreto RT 2537 del 17/06/2013

73	Valutazione dei determinanti dell'autosufficienza nell'anziano nell'ambito del follow-up dello studio InCHIANTI, in rapporto convenzionale con l'ASL 10 di Firenze	Regione Toscana / A.R.S.	3-lug-12	30-giu-15	47.089,00	Delib. CR n. 27 del 4/4/2012, decreto RT 2537 del 17/06/2013
				totale	116.491,00	

A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici

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

I progetti finanziati sono i seguenti

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
74	Trattamento farmacologico nell'anziano con patologia cardiovascolare associate a malattie croniche: inappropriata prescrizione e valutazione di esito nella popolazione istituzionalizzata e residente in comunità	AIFA tramite Università degli studi di Firenze - Dipartimento di Farmacologia Preclinica e Clinica	20-lug-12	24-mag-15	9.581,00	Convenzione stipulata con UNIFI-Dip. Farmacologia il 20/07/2012
81	EMIF European Medical Information Framework	IMI (Innovative Medicine Initiative) consorzio finanziato a metà dalla Comunità Europea e dall'EPFIA (European Federation of Pharmaceutical Industries and Associations)	01-gen-13	31-dic-17	107.696,00	Grant Agreement n. 115372 IMI
				totale	117.277,00	

A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti

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

A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti

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

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

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

• **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di evidenziare quanto previsto per l'attività istituzionale dell'Agenzia su finanziamento ordinario dalla Regione Toscana e quanto invece previsto per la realizzazione di specifiche attività progettuali su finanziamento finalizzato e quanto previsto per l'attività commerciale, quest'ultime evidenziate su righe di colore grigio.

Pertanto si evidenzia che i previsti costi correlati ai contributi di cui al Valore della Produzione, punti A.5.a – 2 "Contributi in c/esercizio da Regione per attività progettuale", A.5.b) "Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici" e "A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale", sono ipotizzati come segue:

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

Per quanto attiene i previsti costi correlati al contributo di cui al Valore della Produzione, punto A.5.a –1 "Contributi in c/esercizio da Regione (Finanziamento ordinario) per lo svolgimento dell'attività istituzionale, avendo già operata una drastica riduzione sulle voci comprimibili, si è tenuto conto sia dell'andamento effettivo delle spese già sostenute durante l'anno 2013, sia del loro trend per la parte di anno ancora a venire - cui consegue una quota di costi ancora da sostenere - sia della loro natura e quindi di possibile comprimibilità o incomprimibilità.

I costi evidenziati nel conto economico previsionale trovano la loro iscrizione in relazione al fabbisogno stimato per l'esercizio, collegato all'attività delle strutture degli Osservatori e della Direzione dell'Agenzia.

In proposito si può aggiungere quanto segue:

"B.6 Acquisti di Beni"

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

"B. 7 Acquisti di Servizi"

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

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

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

La voce "B.7.b Altri servizi" ricomprende tutti gli altri servizi ed anche tutti gli oneri afferenti agli organi istituzionali dell'Agenzia (Comitato di Indirizzo e Controllo, Direttore, Collegio dei revisori): compensi, oneri riflessi a carico di ARS e relativi rimborsi così come previsto dalla L.R. 40/2005 e ss. mm. e ii.

"Godimento beni di terzi"

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

" Personale"

Il contratto applicato al personale dipendente è quello del CCNL Regioni – Autonomie Locali, sia per il comparto che per la dirigenza. L'unica eccezione è rappresentata dai due Coordinatori degli Osservatori, che sono titolari di contratto di diritto privato ai sensi dell'art 82-duodecies l.r. 40/2005.

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell’Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL (con la sola aggiunta dell’Indennità di Vacanza Contrattuale) e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell’Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata. Analogamente per i Coordinatori è stata considerata la retribuzione di risultato.

Come già detto precedentemente, si sottolinea altresì che gli oneri relativi al personale a tempo determinato su Progetti (finanziamenti specifici ulteriori rispetto al fondo ordinario) sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica di sostenibilità con le risorse finanziarie disponibili ed in relazione alle disposizioni regionali e nazionali in materia.

Per il dettaglio dell’articolazione organizzativa esistente si rimanda allo stesso punto del primo anno del previsionale.

“ Ammortamenti”

Tale posta previsionale deriva dalla determinazione del costo imputabile a ciascun esercizio derivante dall’acquisto di beni strumentali, materiali ed immateriali, posto in essere dall’Agenzia per l’attività degli Osservatori.

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

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l’anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2012- dati bilancio 2012-	1.617.155,12	56.645,00
Acquisti dal 01/01/2013 al 14/11/2013- dati già contabilizzati-	8.226,16	
Acquisti 2013 -dati presunti-	88.773,84	16.189,00
Acquisti 2014 -dati presunti	80.000,00	13.500,00
Acquisti 2015 -dati presunti-	43.000,00	12.250,00
Totale	1.837.155,12	98.584,00

I coefficienti di ammortamento sono:

- per le *immobilizzazioni immateriali*:

- costi d’impianto e ampliamento (20%)
- costi manutenzioni pluriennali (20%)
- software (20%)
- altre immobilizzazioni immateriali (20%)

- per le *immobilizzazioni materiali*:

- impianti generici (12,5%)
- attrezzatura varia (12,5%)
- mobili ed arredi (10%)
- macchine e sistemi elettromeccanici (20%)
- automezzi (20%)
- attrezzature varie di limitato valore e cioè inferiore a € 516,46 (100%)

Si fa presente che per tutti i beni materiali l’ammortamento sopra indicato ed applicato è ridotto della metà dei coefficienti interi, nel primo esercizio di messa in uso, in relazione all’effettivo presunto ridotto utilizzo e deperimento nel periodo.

“ Oneri diversi di gestione”

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

- **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

“Oneri finanziari”

Si riferiscono a interessi passivi fornitori; rilevando l’ottima gestione dei tempi di pagamento che l’ARS ha effettuato fin dal 1999, tale voce ha una stima del tutto trascurabile in quanto è praticamente a zero.

“Proventi finanziari”

Costituiscono interessi attivi da disponibilità liquide al lordo delle ritenute fiscali e da utili su cambi. Allo stato attuale non è possibile prevedere importi rientranti in questa tipologia.

- **F) IMPOSTE**

Rappresentano gli oneri per l’IRAP calcolata con il metodo “retributivo” a carico dell’Agenzia, dovuta sulle retribuzioni e sui compensi in riferimento all’obbligo imposto all’Agenzia dal D.Lgs. 446/1997, che si prevede di sostenere nel corso di questo esercizio.

Si evidenzia ancora che gli oneri d’imposta derivanti dal personale a tempo determinato e dalle borse di studio relativi a Progetti, sono calcolati in relazione alle relative voci di spesa di cui sopra ed esposti separatamente.

Rientra in questo gruppo anche l’eventuale ritenuta fiscale per interessi attivi maturati nel conto di tesoreria dell’Agenzia.

Il Piano degli investimenti 2015

Si è tenuto conto della necessità di acquisizione di beni immateriali (software) e beni materiali (macchine e sistemi elettronici) per implementare ed aggiornare la dotazione necessaria allo svolgimento delle proprie funzioni, indispensabili per assicurare la funzionalità dei sistemi informatici per la gestione delle banche dati su cui si basa l’attività strategica svolta dall’Agenzia .

Gli investimenti sono raggruppati per tipologia omogenea in quanto di importo singolarmente non significativo.

In assenza di utili d’esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte dalla Regione Toscana, gli investimenti – in previsione pari a € 43.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 98.584,00 (vedi precedente paragrafo relativo alla voce “Ammortamenti”).

Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

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

Anno 2016

- **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è suddiviso al fine di esporre in modo evidente quanto proviene dalla Regione Toscana sia come finanziamento per l’anno corrente sia per specifiche attività progettuali e quanto invece proviene da terzi come finanziamento per ulteriori progetti e attività commerciale.

A.1.b) Ricavi per prestazioni dell’attività commerciale

Allo stato attuale per l’esercizio 2016 non sono previsti ricavi per prestazioni derivanti da attività commerciale.

A.5.a)-1 – Contributi in c/esercizio da Regione (Finanziamento ordinario)

Il conto economico previsionale per l’anno 2016 tiene conto di un finanziamento di € 3.640.000,00 secondo quanto comunicatoci da Regione Toscana – Settore “Finanza, contabilità e controllo” (prot. n. AOO-GRT n. 0304118 del 26/11/2013, pervenuta per PEC) avente ad oggetto “Comunicazione su assegnazione contributo ordinario per l’anno 2014” nella quale si indica che il finanziamento di € 3.640.000,00 è stato confermato per il triennio 2014-2016

A.5.a)-2 Contributi in c/esercizio da Regione (per Attività Progettuali)

Rientrano in questa voce i contributi assegnati dalla Regione Toscana per specifici progetti di ricerca. Per l'ipotesi di questi contributi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto degli atti in essere, della data di inizio e termine dell'attività conseguente e di quanto ancora disponibile.

Allo stato attuale per l'anno 2016 non risultano progetti finanziati da Regione Toscana.

A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici

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

I Progetti finanziati sono i seguenti

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
81	EMIF European Medical Information Framework	IMI (Innovative Medicine Initiative) consorzio finanziato a metà dalla Comunità Europea e dall'EPFIA (European Federation of Pharmaceutical Industries and Associations)	01-gen-13	31-dic-17	107.696,00	Grant Agreement n. 115372 IMI
				totale	107.696,00	

A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti

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

A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti

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

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

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

• **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di evidenziare quanto previsto per l'attività istituzionale dell'Agenzia su finanziamento ordinario dalla Regione Toscana e quanto invece previsto per la realizzazione di specifiche attività progettuali su finanziamento finalizzato e quanto previsto per l'attività commerciale, quest'ultime evidenziate su righe di colore grigio.

Pertanto si evidenzia che i previsti costi correlati ai contributi di cui al Valore della Produzione, punti A.5.a – 2 "Contributi in c/esercizio da Regione per attività progettuale", A.5.b) "Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici" e A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale, sono ipotizzati come segue:

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

Per quanto attiene i previsti costi correlati al contributo di cui al Valore della Produzione, punto A.5.a – 1 "Contributi in c/esercizio da Regione (Finanziamento ordinario) per lo svolgimento dell'attività istituzionale, avendo già operata una drastica riduzione sulle voci comprimibili, si è tenuto conto sia dell'andamento effettivo delle spese già sostenute

durante l'anno 2013, sia del loro trend per la parte di anno ancora a venire - cui consegue una quota di costi ancora da sostenere - sia della loro natura e quindi di possibile comprimibilità o incomprimibilità.

I costi evidenziati nel conto economico previsionale trovano la loro iscrizione in relazione al fabbisogno stimato per l'esercizio, collegato all'attività delle strutture degli Osservatori e della Direzione dell'Agenzia.

In proposito si può aggiungere quanto segue:

"B.6 Acquisti di Beni"

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

"B. 7 Acquisti di Servizi"

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

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

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

La voce "B.7.b Altri servizi" ricomprende tutti gli altri servizi ed anche tutti gli oneri afferenti agli organi istituzionali dell'Agenzia (Comitato di Indirizzo e Controllo, Direttore, Collegio dei revisori): compensi, oneri riflessi a carico di ARS e relativi rimborsi così come previsto dalla L.R. 40/2005 e ss. mm. e ii.

"Godimento beni di terzi"

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

"Personale"

Il contratto applicato al personale dipendente è quello del CCNL Regioni – Autonomie Locali, sia per il comparto che per la dirigenza. L'unica eccezione è rappresentata dai due Coordinatori degli Osservatori, che sono titolari di contratto di diritto privato ai sensi dell'art 82-duodecies l.r. 40/2005.

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL (con la sola aggiunta dell'Indennità di Vacanza Contrattuale) e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata. Analogamente per i Coordinatori è stata considerata la retribuzione di risultato.

Come già detto precedentemente, si sottolinea altresì che gli oneri relativi al personale a tempo determinato su Progetti (finanziamenti specifici ulteriori rispetto al fondo ordinario) sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica di sostenibilità con le risorse finanziarie disponibili ed in relazione alle disposizioni regionali e nazionali in materia.

Per il dettaglio dell'articolazione organizzativa esistente si rimanda allo stesso punto del primo anno del previsionale.

"Ammortamenti"

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

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

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l'anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2011- dati bilancio 2011-	1.617.155,12	39.548,00
Acquisti dal 01/01/2012 al 15/11/2012- dati già contabilizzati-	8.226,16	
Acquisti 2013 -dati presunti-	88.773,84	16.188,00
Acquisti 2014 -dati presunti	80.000,00	13.500,00
Acquisti 2015 -dati presunti	43.000,00	6.500,00
Acquisti 2016 -dati presunti-	45.000,00	14.250,00
<i>Totale</i>	1.882.155,12	89.986,00

I coefficienti di ammortamento sono:

- per le *immobilizzazioni immateriali*:

- costi d'impianto e ampliamento (20%)
- costi manutenzioni pluriennali (20%)
- software (20%)
- altre immobilizzazioni immateriali (20%)

- per le *immobilizzazioni materiali*:

- impianti generici (12,5%)
- attrezzatura varia (12,5%)
- mobili ed arredi (10%)
- macchine e sistemi elettromeccanici (20%)
- automezzi (20%)
- attrezzature varie di limitato valore e cioè inferiore a € 516,46 (100%)

Si fa presente che per tutti i beni materiali l'ammortamento sopra indicato ed applicato è ridotto della metà dei coefficienti interi, nel primo esercizio di messa in uso, in relazione all'effettivo presunto ridotto utilizzo e deperimento nel periodo.

"Oneri diversi di gestione"

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

• C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

"Oneri finanziari"

Si riferiscono a interessi passivi fornitori; rilevando l'ottima gestione dei tempi di pagamento che l'ARS ha effettuato fin dal 1999, tale voce ha una stima del tutto trascurabile in quanto è praticamente a zero.

"Proventi finanziari"

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

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

• F) IMPOSTE

Rappresentano gli oneri per l'IRAP calcolata con il metodo "retributivo" a carico dell'Agenzia, dovuta sulle retribuzioni e sui compensi in riferimento all'obbligo imposto all'Agenzia dal D.Lgs. 446/1997, che si prevede di sostenere nel corso di questo esercizio.

Si evidenzia ancora che gli oneri d'imposta derivanti dal personale a tempo determinato e dalle borse di studio relativi a Progetti, sono calcolati in relazione alle relative voci di spesa di cui sopra ed esposti separatamente.

Rientra in questo gruppo anche l'eventuale ritenuta fiscale per interessi attivi maturati nel conto di tesoreria dell'Agenzia.

Il Piano degli investimenti 2016

Si è tenuto conto della necessità di acquisizione di beni immateriali (software) e beni materiali (macchine e sistemi elettronici) per implementare ed aggiornare la dotazione necessaria allo svolgimento delle proprie funzioni, indispensabili per assicurare la funzionalità dei sistemi informatici per la gestione delle banche dati su cui si basa l'attività strategica svolta dall'Agenzia .

Gli investimenti sono raggruppati per tipologia omogenea in quanto di importo singolarmente non significativo.

In assenza di utili d'esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte dalla Regione Toscana, gli investimenti – in previsione pari a € 45.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € **89.986,00** (vedi precedente paragrafo relativo alla voce "Ammortamenti").

Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

^^

Il Direttore
Dott. Francesco Cipriani