

**ESTRATTO DELLA SEDUTA DEL 26/04/2010**

**DELIBERAZIONE del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**n. 11 del 26/04/2010**

Oggetto: **Bilancio d'esercizio anno 2009. Adozione**

---

Presenti i consiglieri:

Giovanni Barbagli (Presidente), Allasia Gioachino, Biancalani Luigi, Naldoni Simone, Pasquali Luciano

Assenti giustificati i consiglieri:

Biggeri Annibale, Palumbo Pasquale, Persiani Niccolò, Rontani Paolo

Sono presenti:

- il Direttore dell'ARS: Dott.ssa Laura Tramonti
  - il Vice Presidente del Consiglio Sanitario Regionale: Dott. Antonio Panti
- 

*Dirigente Responsabile:* Direttore

*Estensore:* Tiziano Tarli

*Pubblicazione su B.U.R.T.:* Atto non soggetto a pubblicazione

*ALLEGATI n.:* 3

*Strutture interessate:*

DIREZIONE AMMINISTRATIVA  
SETTORE AMMINISTRAZIONE

*Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa*

Il Direttore (Dott.ssa Laura Tramonti)

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (*Disciplina del servizio sanitario regionale*) e successive modifiche ed integrazioni e in particolare:

- a) l'art. 82 *sexies*, comma 1, lett. c) che attribuisce al Consiglio di Amministrazione la competenza ad adottare il bilancio di esercizio su proposta del Direttore;
- b) l'art. 82 *novies*, comma 1, lett. c), che assegna al Direttore dell'Agenzia la competenza a predisporre il bilancio d'esercizio;
- c) l'art. 82 *septies decies*, comma 2 che prescrive che il bilancio d'esercizio debba essere deliberato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento;

Visto il "*Regolamento di contabilità dell'ARS*" approvato con propria deliberazione n. 59 del 18/12/2008;

Viste le proprie deliberazioni:

- a) n. 51 del 01/12/2008 avente ad oggetto "*Bilancio di previsione 2009 e pluriennale 2009-2011*";
- b) n. 15 del 30/04/2009 avente ad oggetto "*Approvazione bilancio d'esercizio 2008*" con la quale si adottava il bilancio consuntivo dell'anno 2008, approvato dal Consiglio Regionale con delibera n. 61 del 13/10/2009;

Vista la relazione del Presidente relativa al bilancio di esercizio 2009 di cui all'allegato sub "1";

Esaminata altresì, la proposta relativa al bilancio di esercizio dell'anno 2009, presentata dal Direttore e costituita da:

- a) stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio 2009, di cui all'allegato sub "2";
- b) nota integrativa, di cui all'allegato sub "3";

Considerato altresì che dall'esame della sopra citata proposta di bilancio risulta un utile dell'esercizio 2009 per un totale di € 109.236,44;

Visto in particolare l'art. 6 (*Destinazione dell'utile e copertura della perdita di esercizio*) del "*Regolamento di contabilità dell'ARS*" prima citato, nel quale si stabilisce la competenza del CdA a definire la destinazione dell'eventuale utile di esercizio;

Preso atto che con i competenti uffici regionali sono intercorsi i necessari contatti in merito, anche in relazione a quanto previsto per l'Agenzia Regionale di Sanità dal P.S.R. 2008-2010 approvato dal Consiglio Regionale con delibera n. 53 del 16/07/08;

Ritenuto opportuno, in relazione a quanto esposto nei paragrafi che precedono e nel rispetto dell'art. 6 del prima citato regolamento di contabilità, proporre la destinazione dell'utile di € 109.236,44 nel modo seguente:

- a) € 21.847,29 - pari al 20% dell'utile - a Riserva per copertura eventuali future perdite calcolato separatamente sulle rispettive quote di pertinenza di cui ai punti successivi;
- b) da restituire a Regione Toscana, detratto la relativa quota del 20% di cui al punto a), € 12.527,47, in quanto derivante da residui ascrivibili al Finanziamento Ordinario della Regione Toscana
- c) per Programmi di Attività la parte rimanente, detratto la relativa quota del 20% di cui al punto a), di € 74.862,68;

Visto il parere favorevole espresso dal Direttore in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa del presente atto;

A voti unanimi

### DELIBERA

1. di adottare il bilancio di esercizio dell'anno 2009 costituito dai seguenti documenti, facenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
  - a. relazione del Presidente, allegato sub "1";
  - b. stato patrimoniale e conto economico, allegato sub "2";

- c. nota integrativa, allegato sub "3";
2. di prendere atto che l'utile dell'esercizio 2009 è di € 109.236,44;
  3. di destinare l'utile di esercizio 2009, per quanto espresso in narrativa e nel rispetto dell'art. 6 del "Regolamento di contabilità dell'ARS", nel seguente modo:
    - a) € 21.847,29 - pari al 20% dell'utile - a Riserva per copertura eventuali future perdite calcolato separatamente sulle rispettive quote di pertinenza di cui ai punti successivi;
    - b) da restituire a Regione Toscana, detratto la relativa quota del 20% di cui al punto a), € 12.527,47, in quanto derivante da residui ascrivibili al Finanziamento Ordinario della Regione Toscana
    - c) per Programmi di Attività la parte rimanente, detratto la relativa quota del 20% di cui al punto a, di € 74.862,68;
  4. di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati al Collegio dei Revisori dei Conti entro i termini previsti dell'art. 5 comma 6 del Regolamento di Contabilità dell'ARS, che relazionerà sulla conformità del bilancio di esercizio alle norme di legge, secondo quanto previsto dall'art. 82 *octies*, comma 7, lett. b) della l.r. 40/2005 e ss.mm;
  5. di inviare successivamente alla Giunta regionale il presente provvedimento con i suoi allegati, corredato della relazione dei Revisori dei Conti secondo quanto previsto all'art. 1'art. 82 *septies decies*, comma 2 della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
  6. di assicurare, ai sensi dell'art. 1 della legge 7 agosto 1990 n. 241 e successive modificazioni, la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante:
    - a) inserimento nella sezione "Atti amministrativi" sul sito web dell'ARS ([www.ars.toscana.it](http://www.ars.toscana.it))
    - b) affissione all'Albo dei provvedimenti dell'Agenzia.

Il Direttore  
D.ssa Laura Tramonti

Il Presidente  
Dott. Giovanni Barbagli

## ***Relazione del Presidente al Bilancio di esercizio 2009***

### **Premessa**

Dopo gli assetti normativi ed organizzativi avvenuti nel corso dell'anno 2008 e relativi ai provvedimenti nazionali e soprattutto regionali, che hanno interessato l'Agenzia Regionale dei Sanità sia per la definizione delle funzioni tecnico scientifiche, sia soprattutto per la definizione della natura giuridica, l'Agenzia ha provveduto a dotarsi di strumenti come " Il Piano per la dotazione organica del personale" ed ha perfezionato gli atti che completano gli assetti attuali della Direzione Generale degli Osservatori con l'adozione dell'incarico del Coordinatore dell'Osservatorio di Epidemiologia e dei due Dirigenti di settore dello stesso Osservatorio, nello specifico il Responsabile dell'Epidemiologia dei Servizi Sociali Integrati e il Responsabile dell'Epidemiologia dei Servizi sanitari e dei Percorsi Assistenziali.

L'assetto organizzativo non si è limitato alle strutture scientifiche ma ha interessato anche il Consiglio di Amministrazione con l'avvicendamento di due Consiglieri : Zubbani Angelo Andrea e Cima Antonio Ettore, sostituiti con Pasquali Luciano e Rontani Paolo.

### **Il consolidamento**

Siamo quindi partiti da questo quadro di riferimento generale per impostare nel corso dell'anno 2009 non solo tutti gli adempimenti previsti dalla normativa di riferimento, ( programma di attività, bilancio preventivo annuale e pluriennale ) ma soprattutto per impostare un programma di consolidamento organizzativo e scientifico dell'Agenzia.

Citiamo al riguardo la decisione n.2 del 9.2.2009 finalizzata a dotare l'Agenzia del Nucleo di Valutazione in attuazione delle norme contenute nel D.L. 30 luglio 1999 n.286, per fornire il necessario supporto al Consiglio di Amministrazione nella valutazione delle prestazioni dei Coordinatori, del Direttore e dei Dirigenti di ARS e nella valutazione della adeguatezza delle scelte relative ai piani e ai programmi di lavoro.

Successivamente con atto deliberativo n.29 del 15 6.2009 si è proceduto alla adozione del " Sistema di valutazione per il Direttore e per i Coordinatori ed alla definizione degli obiettivi di risultato per l'anno 2009.

E' stata impostata, nel corso dell'anno, anche una prima discussione che porterà l'Agenzia ad dotarsi del Bilancio sociale che risponda a obiettivi quali:

- Trasparenza e accountability nel senso di dar conto,descrivere e spiegare le scelte, le conseguenti azioni ed i risultati raggiunti dall' Agenzia in funzione del mandato conferito dal Consiglio e dalla Giunta Regionale
- Governance : sostenere, alimentare, facilitare il sistema delle relazioni tra Agenzia ed Enti del Sistema Sanitario regionale

## **Le relazioni di sistema**

L'attività svolta nel corso dell'anno 2009 è da ritenersi senz'altro soddisfacente, i rapporti con la Direzione Generale del Diritto alla Salute e con i singoli dirigenti sono stati continui e positivi. In particolare le relazioni attivate con il settore "Operazioni" per quanto attiene alla tematica della trasmissione dati, con il settore "Affari Giuridici" per la materia della privacy, con il settore "Finanza" per gli aspetti legati al finanziamento e con il settore "Risorse Umane, Comunicazione e promozione della Salute" per la formazione, ma anche con la direzione delle Politiche Sociali per le tematiche sociali.

Sottolineiamo inoltre il consolidamento ulteriore avvenuto nel corso dell'anno 2009 dei rapporti di collaborazione con i livelli istituzionali (ASL e comuni), con il sistema universitario attraverso la Convenzione sottoscritta con la Facoltà di Medicina e Chirurgia di Firenze e con l'Università S. Anna di Pisa, e con il mondo delle professioni con l'accordo di collaborazione con l'IPASVI

Lo sforzo del Consiglio di Amministrazione, oltre che a garantire la migliore funzionalità ed attività dell'Agenzia, ha mirato a far acquisire la cultura della programmazione nell'uso delle risorse e delle attività consolidando la prassi della adozione della definizione dei budgets da parte dei dirigenti, con quella della previsione e della assegnazione delle risorse.

## **L'attività scientifica**

L'attività tecnica e scientifica della Agenzia ha rispettato nel corso dell'anno 2009 il programma di attività proposto dagli Osservatori di Epidemiologia e di Qualità ed Equità e deliberato dal Consiglio di Amministrazione ed ha riguardato per quanto riguarda l'Osservatorio di Epidemiologia 6 aree di intervento: l'area di programma "Epidemiologia dei servizi sanitari e degli anziani", l'area di "epidemiologia cardiovascolare, l'area "farmaco -epidemiologia" con particolare riferimento rispettivamente alla popolazione anziana, all'infarto e all'ictus ed alla appropriatezza del consumo farmaceutico. A queste aree di intervento vanno aggiunte quelle della "epidemiologia descrittiva" e l'area dei "determinanti sociali ed ambientali di malattia" e l'area "materno infantile".

Per quanto riguarda l'Osservatorio di Qualità ed equità l'attività ha sviluppato in modo significativo la funzione di "servizio ai servizi" estendendo e rafforzando i progetti in grado di mobilitare le risorse esistenti nel sistema e promuovendo le collaborazioni e le sinergie soprattutto attraverso reti collaborative istituzionali e professionali. In particolare il contributo dell'Osservatorio di Qualità ed Equità si è caratterizzato soprattutto nell'ambito di una funzione generale di capacity building cioè di supporto alla crescita delle capacità del sistema di offerta di autovalutarsi e migliorarsi nell'ambito un sistema regionale di regole per la valutazione di qualità a supporto dell'azione di governo. In adempimento al nuovo mandato assegnato all'Osservatorio e relativo all'equità, è stata avviata la "ricerca sulle disuguaglianze e

l'equità di accesso sviluppando rapporto con la USL Torino 3 per lo studio ed il monitoraggio e per l'equity audit, con la partecipazione al progetto "Back to Beveridge" coordinato da Agenas e con la stessa Università di Firenze per la ricognizione critica, sotto il profilo giuridico delle politiche di contrasto alle disuguaglianze.

L'attività scientifica di ARS oltre al rispetto degli obiettivi del programma, ha comportato in modo imprevisto rispetto alla pianificazione originaria e per esplicita richiesta della Giunta regionale la redazione della "Relazione Sanitaria 2006/2008 originariamente prevista per il 2010.

### **L'analisi del Bilancio economico – finanziario 2009**

L'esercizio 2009 si è chiuso con un utile pari a € 109.236,44 confermando la buona tenuta ed il buon stato di salute dei conti di ARS in linea con i risultati degli anni precedenti e nel rispetto degli obiettivi che ci eravamo dati con il Bilancio preventivo 2009.

Sul piano formale l'esercizio 2009 si chiude :

a – con il rispetto degli indirizzi nazionali (previsti dalla legge finanziaria ) e regionali ( questi ultimi contenuti nel comma 1 delle legge regionale 23 aprile 2007 n.24);

b – con il rispetto degli obiettivi individuati dalla conseguente deliberazione di ARS n. 20 del 29.05.2007 che prevedeva "miglioramento del saldo di bilancio, con ciò intendendosi il pareggio del risultato di esercizio da conseguire al 31/12/2009"

### **L'andamento della gestione economica, patrimoniale e finanziaria**

La struttura del bilancio di esercizio 2009 risponde alle norme dell'art. 2423 del Codice civile e alle direttive regionali in materia ed evidenzia che:

1. il totale delle attività è pari a € **6.154.314,61**
2. il totale delle passività è pari a € **6.045.078,17**
3. il valore della produzione è pari a € **5.793.313,32**
4. il costo della produzione è pari € **5.531.420,41**
5. il risultato di esercizio è pari a € **109.236,44**

La destinazione del suddetto utile, nel rispetto dell'art. 6 del Regolamento di Contabilità di ARS (deliberazione CdA n. 59 del 18/12/2008) viene proposta nel modo seguente:

- a. € 21.847,29 - pari al 20% dell'utile - a Riserva per copertura eventuali future perdite calcolato separatamente sulle rispettive quote di pertinenza di cui ai punti successivi;

- b. da restituire a Regione Toscana, detratto la relativa quota del 20% di cui al punto a), € 12.527,47, in quanto derivante da residui ascrivibili al Finanziamento Ordinario della Regione Toscana;
- c. per Programmi di Attività la parte rimanente, detratto la relativa quota del 20% di cui al punto a), di € 74.862,68;

Gli scostamenti dei risultati rispetto alle previsioni indicate nel bilancio preventivo 2009 sono le seguenti:

	PREVISIONALE 2009	CONSUNTIVO 2009	Scostamento
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			RICAVI
1. Contributi e finanziamenti c/ esercizio	4.200.000,00	4.200.000,00	0,00
2. Ricavi per prestazioni	635.733,00	611.830,43	-23.902,57
3. Altri contributi da progetti	970.309,00	863.620,23	-106.688,77
4-5-7 Utilizzo accantonamenti e varie	42.402,00	117.862,66	
	<b>5.848.444,00</b>	<b>5.793.313,32</b>	<b>-55.130,68</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			COSTI
1. Acquisto beni	104.922,00	44.238,67	-60.683,33
2. Servizi e prestazioni di terzi	2.211.053,00	2.039.092,18	-171.960,82
3. Godimento beni di terzi	328.822,00	286.717,30	-42.104,70
4. Personale	2.705.875,00	2.446.347,41	-259.527,59
5. Ammortamenti	128.224,00	121.404,21	-6.819,79
6. Accantonamenti		532.380,46	532.380,46
8. Oneri diversi di gestione	186.559,00	61.240,18	-125.318,82
	<b>5.665.455,00</b>	<b>5.531.420,41</b>	<b>-134.034,59</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			PROVENTI E ONERI FINANZIARI
	110.000,00	442,50	-109.557,50
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			PROVENTI E ONERI STRAORDINARI
		41.385,79	41.385,79
<b>IMPOSTE</b>	<b>-292.989,00</b>	<b>-194.484,76</b>	98.504,24
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>109.236,44</b>	<b>109.236,44</b>
<b>PIANO INVESTIMENTI (*)</b>			
	IMMATERIALI	40.000,00	33.918,44
			-6.081,56
	MATERIALI	56.000,00	60.907,35
			4.907,35
<b>totale</b>		<b>96.000,00</b>	<b>94.825,79</b>
			<b>-1.174,21</b>

(\*) Nel previsionale non è considerata la parte commerciale che ha appositi finanziamenti

Vale la pena evidenziare nelle 2 tabelle allegate l'andamento del valore e dei costi della produzione dal 2006 ( anno di insediamento dell'attuale CdA ) a tutt'oggi:

Per verificare che nell'anno 2009 questo valore complessivo ha subito una contrazione dovuta al minore gettito derivante dall'attività dei progetti compensato peraltro dalla flessione della spesa complessiva dei costi della produzione

Nel 2009 la situazione complessiva dell'organico aziendale del personale in servizio vedeva la seguente situazione:

<i>Organico</i>	<i>al 31/12/2008</i>	<i>al 31/12/2009</i>	<i>Variazioni</i>
Personale dipendente a tempo indeterminato	48	50	+2
Personale dipendente a tempo determinato (compreso Direttore e Coordinatori)	4	8	+4
<b>Totali</b>	<b>52</b>	<b>58</b>	<b>+6</b>

Per un'analisi di dettaglio si rinvia alla lettura della nota integrativa e alle cifre riportate nel bilancio stesso .

## **Conclusioni**

Il Bilancio di esercizio 2009 costituisce per il Consiglio di Amministrazione momento di particolare soddisfazione e, oltre che un importante traguardo raggiunto, un importante punto di partenza.

In questo bilancio si sintetizza infatti l'importante processo di riorganizzazione e di razionalizzazione avviato.

In esso infatti possono essere letti i nuovi e più consistenti equilibri economici, patrimoniali e finanziari raggiunti.

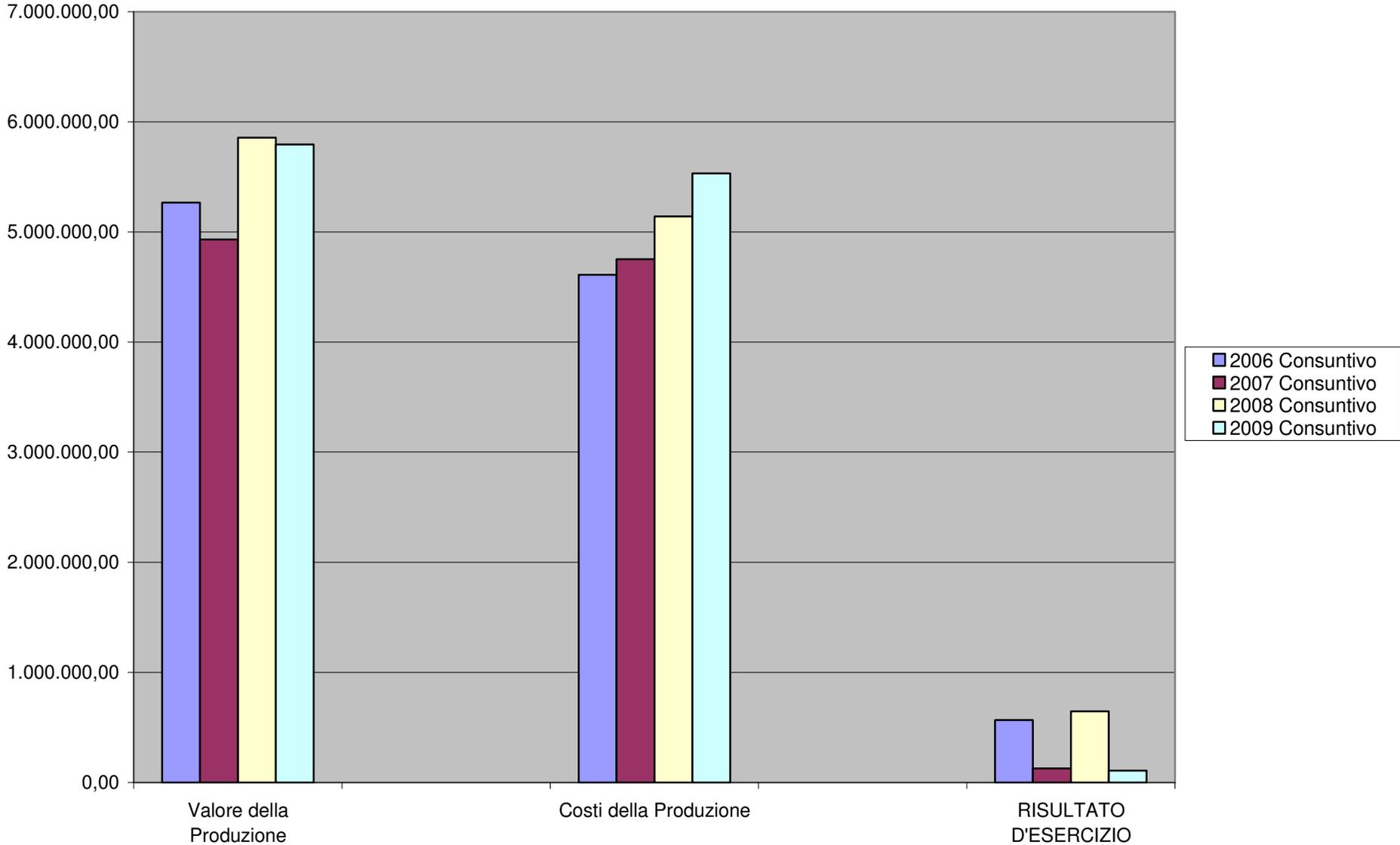
Il buon risultato di esercizio è infatti raggiunto attraverso una piena capacità di utilizzo delle risorse del fondo sanitario regionale, ma evidenziando un ente in grado di generare utili e nuove risorse con la sua capacità di attrazione di altri finanziamenti.

Insieme a questo dobbiamo leggere nel bilancio il pressoché assente indebitamento, l'equilibrio nei costi del personale (da quest'anno pienamente stabilizzato), la positiva gestione finanziaria.

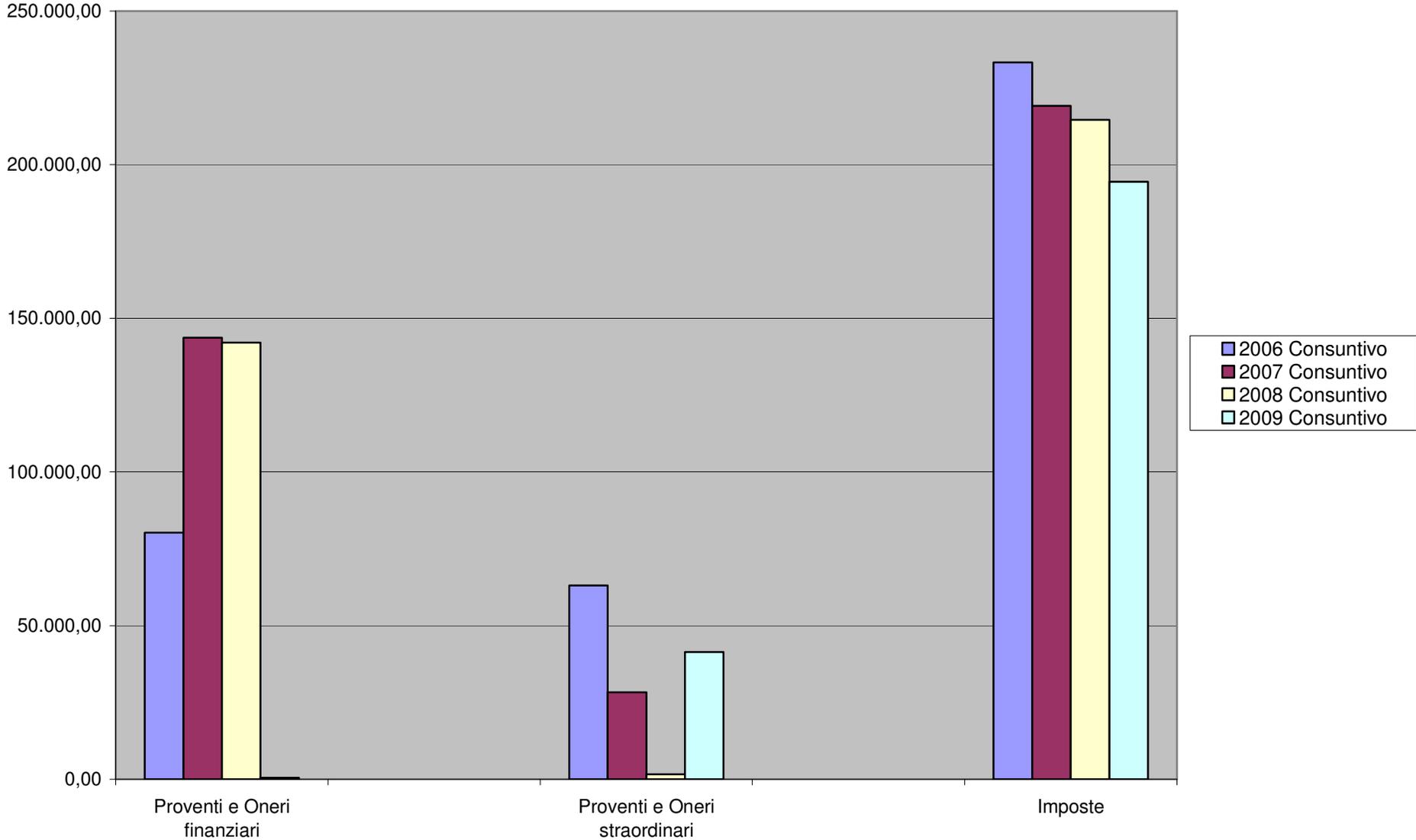
Ringrazio tutti i dirigenti e gli operatori che hanno confermato la loro professionalità la loro serietà ed il loro attaccamento alla Agenzia con un lavoro che abbiamo sempre apprezzato per la qualità dei risultati che è riuscito ad ottenere.

Il Presidente  
Dott. Giovanni Barbagli

Allegato A alla relazione del Presidente per il "Bilancio esercizio 2009"



Allegato B alla relazione del Presidente per il "Bilancio esercizio 2009"



## Bilancio esercizio 2009 secondo la direttiva Cee- all.2 Delibera n.11 del 26/04/2010

Voci di bilancio	2009	2008	Differenza	%
<b>ATTIVITA'</b>				
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	190.663,94	281.326,06	-90.662,12	-32,23
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	28.618,56	48.657,73	-20.039,17	-41,18
3. Diritti brevetto, utilizzo opere ingegno	24.657,87	41.801,22	-17.143,35	-41,01
4. Costi manutenz. pluriennali	2.277,28	4.611,95	-2.334,67	-50,62
6. Altre immobilizzazioni immateriali	1.683,41	2.244,56	-561,15	-25,00
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	161.433,33	232.056,28	-70.622,95	-30,43
2. Impianti generici	1.051,67	1.255,22	-203,55	-16,22
3. Attrezzatura varia	23.459,75	30.956,00	-7.496,25	-24,22
4. Mobili ed arredi d'ufficio	34.632,46	47.539,72	-12.907,26	-27,15
5. Macchine e sistemi elettronici	100.189,45	147.580,34	-47.390,89	-32,11
6. Automezzi	2.100,00	4.725,00	-2.625,00	-55,56
7. Beni strumentali inferiori a € 516,46	0,00	0,00	0,00	N. D.
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	612,05	612,05	0,00	
3. Depositi cauzionali	612,05	612,05	0,00	
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	5.889.839,79	5.869.639,14	20.200,65	0,34
II. CREDITI	1.944.426,79	2.536.813,93	-592.387,14	-23,35
1. Crediti Regione Toscana (fondo sanitario)	1.050.000,00	946.969,03	103.030,97	10,88
2. Crediti verso clienti	179.963,89	151.608,46	28.355,43	18,70
3. Crediti verso Erario	63.029,06	87.071,68	-24.042,62	-27,61
4. Altri crediti	680.359,63	1.378.095,23	-697.735,60	-50,63
5. F.do acc.to rischi su crediti (-)	-28.925,79	-26.930,47	-1.995,32	7,41
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.945.413,00	3.332.825,21	612.587,79	18,38
1. Cassa economale	2.623,69	1.479,34	1.144,35	77,36
2. Istituto cassiere	3.940.263,17	3.328.387,70	611.875,47	18,38
3. Conto corrente postale	2.208,75	2.764,77	-556,02	-20,11
4. Valori in cassa	317,39	193,40	123,99	64,11

Voci di bilancio	2009	2008	Differenza	%
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>	73.810,88	237.973,03	-164.162,15	-68,98
1. Ratei e risconti attivi	73.810,88	237.973,03	-164.162,15	-68,98
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	6.154.314,61	6.388.938,23	-234.623,62	-3,67
<b>PASSIVITA'</b>				
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	2.266.046,62	2.861.360,20	-595.313,58	-20,81
I. FONDO DOTAZIONE	1.682.471,24	2.182.959,01	-500.487,77	-22,93
1. F.do dotazione indisponibile	500.000,00	500.000,00	0,00	
2. Risorse Programmi Attività speciale	358.252,17	451.525,23	-93.273,06	-20,66
4. Utile/Perdita d'esercizio	109.236,44	645.563,93	-536.327,49	-83,08
5. Riserve di utili indisponibili	0,00	138.812,00	-138.812,00	-100,00
6. Riserva straordinaria	714.982,63	447.057,85	267.924,78	59,93
II. CONTRIBUTI C/ CAPITALE	583.575,38	678.401,19	-94.825,81	-13,98
3. Risorse in conto capitale per investimenti	583.575,38	678.401,19	-94.825,81	-13,98
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	1.290.187,24	785.716,92	504.470,32	64,21
1. F.do imposte e tasse	20.116,17	13.176,27	6.939,90	52,67
4. F.do acc.to rinnovo CCNL personale dip.	31.493,75	34.508,20	-3.014,45	-8,74
7. Altri	1.238.577,32	738.032,45	500.544,87	67,82
<b>D) DEBITI</b>	1.399.805,29	1.154.479,25	245.326,04	21,25
3. Fornitori	245.985,80	288.235,22	-42.249,42	-14,66
5. Tributari	89.161,45	73.971,16	15.190,29	20,54
6. Istituti previdenziali	177.019,05	126.506,43	50.512,62	39,93
7. Altri	887.638,99	665.766,44	221.872,55	33,33
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	1.198.275,46	1.587.381,86	-389.106,40	-24,51
1. Ratei e risconti passivi	1.198.275,46	1.587.381,86	-389.106,40	-24,51
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	6.154.314,61	6.388.938,23	-234.623,62	-3,67

## CONTO ECONOMICO

Voci di bilancio	2009	2008	Differenza	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	5.793.313,32	5.856.278,08	-62.964,76	-1,08
1. Contributi e finanziamenti c/ esercizio	4.200.000,00	4.096.969,03	103.030,97	2,51
2. Ricavi per prestazioni	611.830,43	724.599,26	-112.768,83	-15,56
3. Altri contributi	863.620,23	887.141,93	-23.521,70	-2,65
4. Recupero e rimborsi	689,12	1.012,97	-323,85	-31,97
5. Utilizzo accantonamenti	117.072,75	146.464,99	-29.392,24	-20,07
7. Proventi diversi	100,79	89,90	10,89	12,11
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	5.531.420,41	5.139.792,32	391.628,09	7,62
1. Acquisto beni	44.238,67	36.170,44	8.068,23	22,31
2. Servizi e prestazioni di terzi	2.039.092,18	1.539.497,14	499.595,04	32,45
3. Godimento beni di terzi	286.717,30	303.872,70	-17.155,40	-5,65
4. Personale	2.446.347,41	2.677.848,41	-231.501,00	-8,65
5. Ammortamenti	121.404,21	107.914,99	13.489,22	12,50
a) Ammortamenti immob. immateriali	27.982,00	26.701,69	1.280,31	4,79
b) Ammortamenti immob. materiali	93.422,21	81.213,30	12.208,91	15,03
6. Accantonamenti	532.380,46	399.761,33	132.619,13	33,17
8. Oneri diversi di gestione	61.240,18	74.727,31	-13.487,13	-18,05
<b>VALORE NETTO DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	261.892,91	716.485,76	-454.592,85	-63,45
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	442,50	142.049,09	-141.606,59	-99,69
1. Proventi finanziari	29.685,57	158.289,06	-128.603,49	-81,25
2. Oneri finanziari	-29.243,07	-16.239,97	-13.003,10	80,07
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	41.385,79	1.586,19	39.799,60	2509,13
1. Proventi straordinari	56.929,12	11.737,92	45.191,20	385,00
2. Oneri straordinari	-15.543,33	-10.151,73	-5.391,60	53,11
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	303.721,20	860.121,04	-556.399,84	-64,69
<b>F) IMPOSTE</b>	-194.484,76	-214.557,11	20.072,35	-9,36
2. IRAP	-22.084,21	-13.037,19	-9.047,02	69,39
2. IRAP	-43.666,70	-54.095,08	10.428,38	-19,28
2. IRAP	-179.534,03	-177.214,11	-2.319,92	1,31
2. IRAP	-113.783,12	-110.081,84	-3.701,28	3,36
4. Imposte differite	-6.939,90	1.123,75	-8.063,65	-717,57
5. Ritenute fiscali interessi attivi	-8.010,83	-38.466,75	30.455,92	-79,17
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	109.236,44	645.563,93	-536.327,49	-83,08



## NOTA INTEGRATIVA

### al bilancio di esercizio 2009

#### **PREMESSA**

Il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2009 rappresenta le risultanze patrimoniali, finanziarie ed economiche dell'Agenzia relative all'esercizio 2009.

Il presente bilancio, per quanto compatibile, è conforme al dettato della normativa in materia di contabilità e bilancio delle Aziende Sanitarie, nonché degli articoli 2423 e ss. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota integrativa.

#### **CRITERI DI FORMAZIONE E VALUTAZIONE**

I criteri impiegati nella formazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2009 saranno utilizzati anche negli esercizi successivi in base al principio della continuità dei criteri di valutazione delle poste di bilancio.

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

Così come previsto dalla disciplina civilistica, è stato dato regolarmente luogo alla comparazione in bilancio con i dati relativi all'esercizio precedente.

L'esposizione dei valori di bilancio avviene al centesimo di Euro.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

<b>Immobilizzazioni</b>	<p><i>Immateriali</i> Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni e se del caso rivalutate a norma di legge.</p> <p><i>Materiali</i> Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni e rivalutate a norma di legge.</p> <p><i>Finanziarie</i> Sono iscritte al costo di acquisto</p>
<b>Crediti</b>	Sono esposti al loro presunto 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>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

<b>Rimanenze magazzino</b>	Non risultano iscritte. La loro iscrizione avviene al costo di acquisto e/o di produzione, naturalmente comprendendo in tale computo anche i costi accessori e quelli direttamente imputabili al prodotto.
<b>Titoli a reddito fisso</b>	Non risultano iscritti. La loro iscrizione avviene al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato alla data del Bilancio.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	Sono stanziati per coprire perdite, oneri o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'esatto ammontare o la data di sopravvenienza.
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte correnti sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto delle ipotesi di esenzione e/o di applicazione speciale.
<b>Ricavi e costi</b>	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo il principio della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

### **IMPEGNI, GARANZIE, RISCHI**

Gli impegni e le garanzie, se presenti, di norma, vengono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.

### **Dati sull'occupazione (art.2427 n.15 c.c.)**

L'organico aziendale del personale dipendente, al 31 dicembre di ciascun anno, ha subito la seguente evoluzione.

<i>Organico</i>	<i>al 31/12/2008</i>	<i>al 31/12/2009</i>	<i>Variazioni</i>
Personale dipendente a tempo indeterminato	48	50	+2
Personale dipendente a tempo determinato (compreso Direttore e Coordinatori)	4	8	+4
<b>Totali</b>	<b>52</b>	<b>58</b>	<b>+6</b>

Il personale a **TEMPO INDETERMINATO** al 31/12/2009 è composto da:

- 29 personale dei livelli [cat. D]
- 17 personale dei livelli [cat. C]
- 2 personale dei livelli [cat. B]
- 2 personale area dirigenza

Il personale a **TEMPO DETERMINATO** al 31/12/2009 è composto da:

- 1 Direttore
- 2 Coordinatori Osservatorio
- 1 Dirigente
- 2 personale dei livelli [cat. D]
- 2 personale dei livelli [cat. C]

In dettaglio per il personale dipendente, nel periodo dal 31/12/2008 al 31/12/2009, si sono verificati i seguenti movimenti di entrata/uscita del personale:

Tipologia rapporto	Uscita	Entrata
Tempo determinato	-3	+7
Tempo indeterminato	-1	+3

### COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI e BORSISTI

Il dato è riferito al 31/12/2009 e si evidenzia che tutti i contratti ancora in corso sono stati attivati negli anni precedenti all'anno in oggetto e che comunque si riferiscono a progetti di ricerca finalizzata e attività commerciali.

Infatti, ai sensi della deliberazione GR n. 34 del 26/01/2009 e ss.mm., è fatto divieto, a decorrere dal 1° gennaio 2009, di procedere all'attivazione di nuovi incarichi ai sensi dell'art. 7, comma 6, del D.Lgs. 165/2001, nella forma della collaborazione coordinata e continuativa.

	al 31/12/2008	al 31/12/2009	Variazioni
Collaboratori Coordinati e Continuativi	18	8	-10
Borse di Studio	0	2	+2
<b>Totali</b>	<b>18</b>	<b>10</b>	<b>-8</b>

**ATTIVITA'****A) Immobilizzazioni**I - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo anche degli oneri accessori di diretta imputazione e ammortizzate sistematicamente per ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi per migliorie su beni condotti in locazione sono capitalizzati ed iscritti nella voce "Costi manutenzione pluriennali" e vengono ammortizzati nel periodo di utilizzazione del costo sostenuto o nel periodo residuo di durata della locazione se minore.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzate sulla base della durata legale, o, se minore, al periodo di utilizzo previsto.

*Voci di bilancio*

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2009 al netto dei relativi fondi di ammortamento ammontano a Euro 28.618,56

Vengono mantenute fra le immobilizzazioni in considerazione della loro utilità pluriennale e gradualmente ammortizzate secondo il seguente processo:

- Costi utilizzo opere dell'ingegno: in cinque anni quindi con quota di ammortamento pari al 20% annuo (si tratta principalmente di acquisto di software);
- Costi di manutenzione aventi utilità pluriennale: in cinque anni quindi con quota di ammortamento pari al 20% annuo;
- Altre immobilizzazioni immateriali: in cinque anni quindi con quota di ammortamento pari al 20% annuo (si tratta di acquisto di licenze d'uso ).

Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate né rivalutazioni né svalutazioni.

Valore netto contabile al 31/12/2008	<i>Euro</i>	<b>48.657,73</b>
Valore netto contabile al 31/12/2009	<i>Euro</i>	<b>28.618,56</b>
<i>Variazioni</i>	<i>Euro</i>	<b>-20.039,17</b>

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti (art.2426 par.5 c.c.):

<b>Variazioni intervenute nell'attivo</b>				
<b>Categoria immobilizzazioni</b>	<b>AI 31/12/2008</b>	<b>Incrementi dal 01/01/2009 al 31/12/2009</b>	<b>Decrementi dal 01/01/09 al 31/12/09</b>	<b>AI 31/12/2009</b>
Diritti brevetti opere ingegno <i>Euro</i>	272.673,15	35.077,59	-33.918,44	273.832,30
Costi di manutenzione pluriennale <i>Euro</i>	170.197,41	-	-	170.197,41
Altre immobilizzazioni immateriali <i>Euro</i>	2.805,71	-	-	2.805,71
<b>Totale</b>	<b>445.676,27</b>	<b>35.077,59</b>	<b>-33.918,44</b>	<b>446.835,42</b>

L'incremento dell'esercizio si riferisce a "Diritti brevetti opere dell'ingegno" relativo all'acquisto di software e cioè di programmi necessari per integrare ed estendere le funzionalità del sistema informatico.

Il decremento dell'esercizio si riferisce all'acquisto ad uso promiscuo di "Diritti brevetti opere dell'ingegno" sterilizzati a fronte dell'utilizzo del fondo risorse in conto capitale per investimenti precedentemente accantonato.

<b>Variazioni intervenute nel passivo</b>				
<b>Categoria immobilizzazioni</b>	<b>Fondo amm. al 31/12/2008</b>	<b>Ammortamento 2009</b>	<b>Diminuzione f.do amm.to 2009</b>	<b>Fondo amm. al 31/12/2009</b>
Diritti brevetti opere ingegno <i>Euro</i>	230.871,93	25.086,18	-6.783,68	249.174,43
Costi di manutenzione pluriennale <i>Euro</i>	165.585,46	2.334,67	-	167.920,13
Altre immobilizzazioni immateriali <i>Euro</i>	561,15	561,15	-	1.122,30
<b>Totale</b>	<b>397.018,54</b>	<b>27.982,00</b>	<b>-6.783,68</b>	<b>418.216,86</b>

La diminuzione del fondo ammortamento dei "Diritti brevetti e opere dell'ingegno" deriva dalla sterilizzazione della quota di ammortamento dell'esercizio 2009 .

## II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono annualmente rettificati dagli ammortamenti che sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico – tecnica stimata per i cespiti cui si riferiscono.

Le aliquote sono le seguenti, e sono ridotte al 50% nel primo esercizio di entrata in funzione del bene:

CATEGORIA	ALIQUOTE
Terreni e fabbricati	3%
Impianti generici	15%
Attrezzatura varia	15%
Mobili e arredi d'ufficio	12%
Macchine e sistemi elettronici	20%
Automezzi	25%
Beni strumentali inferiori a €516,46	100% (senza riduzione)

Si precisa che l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali acquisite per lo "Studio InChianti" con "contributi c/impianti" da parte del National Institute of Health (USA) viene sterilizzato mediante utilizzo del contributo relativo.

#### *Voci di bilancio*

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2009 al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano a Euro 161.433,35.

Valore netto contabile al 31/12/2008	<i>Euro</i>	<b>232.056,28</b>
Valore netto contabile al 31/12/2009	<i>Euro</i>	<b>161.433,35</b>
<i>Variazioni</i>	<i>Euro</i>	<b>-70.622,93</b>

Il dettaglio dei movimenti intercorsi nell'anno 2009 per le singole categorie di cespiti è il seguente:

<b>Variazioni intervenute nell'attivo</b>				
<b>Categoria immobilizzazioni</b>	<b>AI 31/12/2008</b>	<b>Incrementi dal 01/01/09 al 31/12/09</b>	<b>Decrementi dal 01/01/2009 al 31/12/2009</b>	<b>AI 31/12/2009</b>
Impianti generici	4.455,74	-	-	4.455,74
Attrezzatura varia	93.675,69	-	-	93.675,69
Mobili e arredi d'ufficio	144.156,87	4.963,00	-1.692,32	147.427,55
Macchine e sistemi elettronici	799.604,62	52.722,10	-101.433,35	750.893,37

Automezzi	10.500,00	-	-	10.500,00
Beni strumentali inferiori a €516,46	38.937,13	9.967,66	-9.468,27	39.436,52
<b>Totale</b>	<b>1.091.330,05</b>	<b>67.652,76</b>	<b>-112.593,94</b>	<b>1.046.388,87</b>

L'incremento dell'esercizio si riferisce principalmente alle acquisizioni di apparecchiature elettroniche per gli uffici dell'Agenzia.

Il decremento dell'esercizio si riferisce principalmente alla sterilizzazione della quota di acquisto ad uso promiscuo per l'esercizio 2009 di "Macchine e sistemi elettronici" a fronte dell'utilizzo del fondo risorse in conto capitale per investimenti precedentemente accantonato e alle dismissioni delle stesse per obsolescenza.

I fondi ammortamento ordinari nel corso dell'esercizio hanno avuto la seguente movimentazione:

<b>Variazioni intervenute nel passivo</b>				
<b>Categoria immobilizzazioni</b>	<b>Al 31/12/2008</b>	<b>Ammortamento 2009</b>	<b>Diminuzione f.do amm.to 2009</b>	<b>Al 31/12/2009</b>
Impianti generici	3.200,52	203,55	-	3.404,07
Attrezzatura varia	62.719,69	7.557,99	-61,74	70.215,94
Mobili e arredi d'ufficio	96.617,15	16.333,00	-155,06	112.795,09
Macchine e sistemi elettronici	652.024,33	56.273,66	-57.594,07	650.703,92
Automezzi	5.775,00	2.625,00	-	8.400,00
Beni strumentali inferiori a €516,46	38.937,13	10.429,01	-9.929,63	39.436,51
<b>Totale</b>	<b>859.273,62</b>	<b>93.422,21</b>	<b>-67.740,50</b>	<b>884.955,53</b>

La diminuzione dei fondi di ammortamento deriva dalla sterilizzazione della quota di ammortamento dell'esercizio 2009 e dalle relative dismissioni dei cespiti per obsolescenza.

### **III - Immobilizzazioni finanziarie**

Si tratta di immobilizzazioni finanziarie connesse al versamento di somme a titolo di deposito cauzionale per locazione erogatore acqua, per la fornitura di energia elettrica, acqua, e per il servizio di postalizzazione. L'Agenzia non detiene azioni, quote o partecipazioni in società, enti e consorzi.

Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	612,05
Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	612,05
Variazioni	<i>Euro</i>	<b>0</b>

**B) Attivo circolante**

**II - Crediti(art.2427 n.6 c.c.)**

Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	2.536.813,93
Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	1.944.426,79
Variazioni	<i>Euro</i>	<b>-592.387,14</b>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Verso Regione Toscana <i>Euro</i>	1.050.000,00	0	0	1.050.000,00
Verso Clienti <i>Euro</i>	179.963,89	0	0	179.963,89
Verso Erario <i>Euro</i>	63.029,06	0	0	63.029,06
Altri crediti <i>Euro</i>	20.108,21	660.251,42	0	680.359,63
Fondo accantonamento rischi su crediti <i>Euro</i>	-28.925,79	0	0	-28.925,79
<b>Totale</b> <i>Euro</i>	<b>1.284.175,37</b>	<b>660.251,42</b>	<b>0</b>	<b>1.944.426,79</b>

I "Crediti verso Clienti" sono relativi a fatture emesse nei confronti dei seguenti committenti dell'Agenzia:

- National Institute of Health (USA) nell'ambito dello "Studio Inchianti" per € 171.963,89;
- Azienda USL 10 Firenze per € 2.500,00.
- Azienda USL 8 Arezzo per € 2.500,00.
- Azienda USL 7 Siena per € 3.000,00.

I "Crediti verso Erario" sono relativi:

- al credito annuale IVA anno 2009 per € 55.110,41

-al credito per acconti IRAP istituzionale e promiscuo (*il personale promiscuo è stato calcolato sulla base della percentuale risultante dal rapporto fra ammontare dei ricavi e proventi riferiti all'attività commerciale e l'ammontare complessivo dei ricavi e proventi*) per € 7.918,65

“Altri crediti”:

- proventi maturati sulle giacenze del conto corrente bancario presso l'Istituto cassiere, riferito al quarto trimestre 2009 e non ancora incassati alla chiusura dell'esercizio per € 2.806,50
- conguaglio utenze condominiali con A.P.E.T. per € 17.301,71;
- crediti per progetti conclusi al 31.12.2009 o negli esercizi precedenti e che presumibilmente verranno incassati durante il 2010:

importo € al 31/12/2009	Importo € al 31/12/2008	Denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
2.927,23	2.927,23	Progetto "4 - Progettazione di un registro nazionale di protesi d'anca e sua implementazione in 5 Regioni italiane	dal 01/12/2002 al 30/11/2005	Istituto ortopedico Rizzoli
1.400,00	1.400,00	Progetto "8 - Differenze di mortalità e ospedalizzazione secondo stato di Salute, stili di vita e consumo di servizi sanitari – ISTAT salute 2000	08/03/2004 al 07/03/2007	Regione Autonoma Valle d'Aosta
641,77	1.641,77	Progetto "9 - UO5 - Studio di fattibilità per un sistema WEB per l'analisi geografica delle cause di morte	dal 22/07/2004 al 30/06/2006	Istituto Superiore di Sanità
2.210,00	2.210,00	Progetto "19 - Continuità assistenziale per i nati pretermine ad alto rischio di disabilità e esperienza delle famiglie	dal 20/06/2005 al 19/12/2007	Ospedale pediatrico Bambin Gesù di Roma
60.000,00	60.000,00	Progetto "28 - Progetto Inquinamento Atmosferico e Salute: sorveglianza Epidemiologica e interventi di prevenzione	dal 16/03/2007 al 15/09/2009	Dipartimento di Epidemiologia Azienda Sanitaria Locale Roma E
4.500,00	4.500,00	Progetto "29 - Realizzazione di uno studio sullo stato di salute nei Comuni dell'Alta Val di Cecina	dal 20/07/2007 al 31/12/2008	Società della Salute Alta Val di Cecina
23.000,00	23.000,00	Progetto "32 - Progetto regionale - sorveglianza delle malattie trasmissibili: adozione di una piattaforma tecnologica in ambiente web e revisione del sistema	dal 21/11/2007 al 31/12/2009	Regione Toscana
23.880,89	-	Progetto "39 – Strumenti e modelli per la programmazione delle reti ospedaliere	Dal 10/03/2009 al 31/10/2009	Agenzia Nazionale per i servizi sanitari regionali

- crediti per progetti non ancora conclusi al 31.12.2009 che verranno presumibilmente incassati oltre i 12 mesi:

<b>importo € al 31/12/2009</b>	<b>Importi € al 31/12/2008</b>	<b>denominazione</b>	<b>data inizio e termine</b>	<b>ente finanziatore</b>
52.000,00	12.000,00	Progetto "24 - Osservatorio epidemiologico sulle demenze	01/11/2006 al 31/12/2010	Regione Toscana
40.000,00	200.000,00	Progetto "25 - Realizzazione del progetto programmi efficaci per la prevenzione dell'obesità: il contributo dei SIAN	dal 01/12/2006 al 30/11/2010	Ministero della Salute Direzione Generale della Prevenzione Sanitaria
21.000,00	21.000,00	Progetto "30 - Progetto cuore - epidemiologia e prevenzione delle malattie cardiovascolari	dal 17/09/2007 al 20/04/2010	Istituto Superiore di Sanità
57.750,00	346.500,00	Progetto "31 - Progetto AIFA - Analisi sul profilo di rischio-beneficio dei bifosfonati nella prevenzione secondaria delle fratture osteoporotiche: uno studio di coorte retrospettivo dall'analisi di dati amministrativi regionali	dal 05/11/2007 al 04/07/2010	Agenzia Italiana del Farmaco
28.221,08	121.275,83	Progetto "33 – ALERT – Early Detection of Adverse Drug Events by integrative mining of Clinical Records and Biomedical Knowledge"	dal 01/02/2008 al 31/07/2011	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam
18.461,60	18.461,60	Progetto " 34- Percorso integrato per la prevenzione e il trattamento dell'obesità"	dal 12/11/2007 al 12/11/2010	Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana
30.000,00	120.000,00	Progetto " 35- Evidence Based Prevention"	dal 04/04/2008 al 03/04/2010	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria
40.000,00	40.000,00	Progetto "37- di ricerca epidemiologica sulle popolazioni residenti dell'intero bacino geotermico toscano"	dal 01/07/2008 al 31/03/2010	Regione Toscana
2.000,00	5.000,00	Progetto" 38- Studio delle cause di mortalità e morbilità materna e messa a punto di modelli di sorveglianza della mortalità materna"	dal 02/12/2008 al 02/03/2010	Istituto Superiore di Sanità

62.258,85	-	Progetto "40- Alcohol Measures for Public Health Research Alliance (AMPHORA)	dal 01/01/2009 al 31/12/2012	Hospital Clinic I Provincial de Barcelona
150.000,00	-	Progetto "41- Osservatorio Regionale sulla qualità nella formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento del provider ECM "	dal 01/07/2009 al 31/12/2011	Regione Toscana
40.000,00	-	Progetto "42- Progetto CCM individuazione ed implementazione di un sistema di accesso unitario alla rete dei servizi sociosanitari integrati della persona con disabilità "	dal 04/11/2009 al 13/03/2010	Regione Toscana

Non risultano crediti la cui esigibilità si presuma possa concretizzarsi oltre cinque anni.

Il Fondo accantonamento rischi su crediti, come previsto dalla normativa civilistica, è stato portato in detrazione del saldo B II dell'attivo e viene evidenziato infatti con il segno negativo: è stato aumentato nel corso dell'esercizio limitatamente all'importo di € 4.201,08 (pari al 0,5% calcolato su "crediti v/clienti" pari a € 179.963,89 e "altri crediti" per la parte relativa ai crediti da progetti pari a € 660.251,31).

Nel corso del 2009 il fondo è stato diminuito per un importo pari a € 2.205,76 relativi ad un servizio anticipato dall'ARS (fatt. fornitore n. 18 del 08/10/2004) per conto della Regione Toscana e oramai non più esigibile per prescrizione dei termini.

Il totale del "fondo accantonamento rischi su crediti" è stato adeguato a € 28.925,79 con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 1.995,32 in accordo alla normativa fiscale vigente – entro il limite del 5% del valore nominale dei crediti.

Il fondo è costituito al fine di dare copertura ad eventuali perdite presunte determinate dalla potenziale inesigibilità dei crediti iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

#### IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	3.332.825,21
Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	3.945.413,00
Variazioni	<i>Euro</i>	+ 612.587,79

Le disponibilità liquide rappresentano i saldi attivi dei conti correnti (bancari,postali, etc.) a disposizione dell'Agenzia, nonché il denaro in cassa ed i valori bollati.

La specifica delle disponibilità liquide.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2009</i>
Depositi postali <i>Euro</i>	2.764,77	2.208,75
Istituto cassiere <i>Euro</i>	3.328.387,70	3.940.263,17
Denaro in cassa <i>Euro</i>	1.479,34	2.623,69
Cassa valori bollati <i>Euro</i>	193,40	317,39
Cassa tagliandi di trasporto e biglietti viaggio <i>Euro</i>	0	0
<b>Totale</b>  <i>Euro</i>	<b>3.332.825,21</b>	<b>3.945.413,00</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio sulla base delle singole composizioni in denaro, valori bollati e titoli di viaggio e di trasporto.

<b>C – Ratei e risconti Attivi (art.2427 n.7 c.c.)</b>
--

Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	237.973,03
Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	73.810,88
Variazioni	<i>Euro</i>	<b>-164.162,15</b>

Non risultano iscritti ratei attivi, mentre i risconti attivi si riferiscono a canoni di locazione e noleggio, assicurazioni, abbonamenti, pubblicazioni, contratti di garanzia e assistenza su apparecchiature elettroniche e all'utilizzo di prodotti software. 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.

**PASSIVITA'****A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	2.215.796,27
Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	2.156.810,20
<b>Variazioni</b>	<b><i>Euro</i></b>	<b>-58.986,07</b>

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2009</i>
Dotazione indisponibile <i>Euro</i>	500.000,00	0	0	500.000,00
Contributi c/capitale regione <i>Euro</i>	0	0	0	0
Contributi c/capitale altri <i>Euro</i>	0	0	0	0
Risorse in conto capitale per investimenti <i>Euro</i>	678.401,19	0	- 94.825,79	583.575,40
Risultato anno precedente <i>Euro</i>	645.563,93	0	-645.563,93	0
Utile esercizio 2009 <i>Euro</i>		109.236,44		109.236,44
Risorse vincolate Programmi di Attività <i>Euro</i>	451.525,23		- 93.273,06	358.252,17
Riserve di utili indisponibili <i>Euro</i>	138.812,00	129.112,78	- 267.924,78	0
Riserva straordinaria <i>Euro</i>	447.057,85	267.924,78	0	714.982,63
<b>Totale</b> <i>Euro</i>	<b>2.861.360,20</b>	<b>506.274,00</b>	<b>-1.101.587,56</b>	<b>2.266.046,64</b>

Il patrimonio netto subisce le seguenti variazioni, in analogia a quanto disposto dall'art. 6 comma 1 del Regolamento di Contabilità dell'ARS approvato con delibera del C.d.A. n. 59 del 18/12/2008 ed a seguito dell'approvazione del bilancio di esercizio 2008 con deliberazione C.R. n. 61 del 13/10/2009.

L'utile dell'esercizio 2008 pari a euro 645.563,93 è stato così destinato:

- accantonamento del 20% a riserva straordinaria per euro 129.112,78
- restituzione alla Regione Toscana per euro 516.451,15

➤ Risorse vincolate per Programmi di Attività Speciale: il decremento di euro 93.273,06 deriva nell'esercizio 2009:

- per € 42.883,32 relativamente all'utilizzo per la residua Attività Speciale (Att. Sp.12 "Medici di Medicina Generale", conclusa il 31/12/2009);
- per € 50.389,74 relativamente all'utilizzo nel corso del 2009 dei Programmi di Attività. Tali risorse costituiscono la fonte di finanziamento dei Programmi di

Attività Speciale predisposti dall'Agenzia con deliberazione C.d.A. n. 16 del 30/04/2009 ai sensi di quanto indicato dal Piano Sanitario Regionale 2008/2010 (Deliberazione CRT n.53 del 16/07/2008 – punto 9.1.-Fondi Speciali Finalizzati- lett.e);

- La Dotazione indisponibile rappresenta il fondo di dotazione di cui dispone l'Agenzia che potrà essere utilizzato per coprire perdite determinate da fatti imprevisti e imprevedibili . Nel corso dell'esercizio 2009 non ha subito variazioni.

<b>B ) Fondi per rischi e oneri (art.2427 n4 c.c.)</b>
--

Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	785.716,92
Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	1.272.895,91
<b>Variazioni</b>	<b><i>Euro</i></b>	<b>_____</b> <b>+ 487.178,99</b> <b>_____</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 sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Sono rappresentati da:

- "Fondo imposte e tasse" accoglie le passività per imposte probabili (IRAP) relative a prestazioni occasionali per imposte differite. E' stato impiegato per €11.093,59 in relazione all'Irap accantonata su costi di competenza di esercizi precedenti e pagata nel corso dell'esercizio 2009. Il fondo è stato incrementato di € 18.033,49.
- "Fondo acc.to rinnovo CCNL dei "Dirigenti" e del "Personale Livelli":
  - "Dirigenti": accoglie gli accantonamenti per gli oneri stimati che saranno sostenuti a fronte dei rinnovi contrattuali Area dirigenza. Il fondo pari € 31.493,75 (€ 8.508,20 al 31/12/2008) è stato utilizzato per € 1.225,06 durante l'esercizio 2009 ed incrementato di € 24.210,61 in relazione agli oneri derivanti dal rinnovo CCNL 2006-2009 dell'area della dirigenza
  - "Personale Livelli": non viene effettuato alcun accantonamento per rinnovo CCNL personale dei livelli in quanto al 31/12/2009 gli oneri derivanti da CCNL per il biennio economico 2008-2009 del 31/07/2009 sono già stati interamente erogati. (€ 26.000,00 al 31/12/2008 ed utilizzato per € 147,82)
- "Altri fondi" riguardano:
  - a) "Fondo acc.to risorse decentrate Dirigenti": accoglie il finanziamento della retribuzione di risultato del personale Dirigente. Il fondo pari a € 34.152,01 (€ 78,35 al 31/12/2008) è stato incrementato di € 34.073,66 in quanto l'erogazione della competenza 2009 avverrà successivamente; eventuali residui resteranno vincolati a questo utilizzo secondo quanto previsto dall'art. 27 comma 5 e art. 28 comma 2 del CCNL 23/12/1999 comparto Regioni e Autonomie Locali – Area dirigenza.
  - b) "Fondo acc.to risorse decentrate personale livelli" accoglie la parte non utilizzata del finanziamento delle Risorse per le "politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività" del personale dei livelli: il fondo pari a € 152.882,41 (€ 50.392,32 al 31/12/2008) ha avuto un incremento di € 102.490,09. Restano vincolate a questo utilizzo secondo quanto previsto dall'art. 17 comma 5 del CCNL 01/04/1999 comparto Regioni e Autonomie locali – Personale non dirigente. Il Fondo "Risorse decentrate" del personale dei livelli (Contratto Decentrato Integrativo sottoscritto il 28/07/2009) è stato

- oggetto di un forte incremento nell'anno 2009 in relazione all'aumentata nuova dotazione organica (approvata dalla Giunta Regionale con delibera 266 del 14/04/2008 ed alle conseguenti assunzioni effettuate alla fine del 2008
- c) "Fondo acc.to retribuzione di risultato per Direttore e Coordinatori" pari a € 65.841,16: si riferisce all'accantonamento per l'erogazione della retribuzione di risultato di competenza 2009 del Direttore e dei Coordinatori in quanto l'erogazione avverrà successivamente;
- d) "Fondo acc.to per ulteriore risultato Dirigenti" pari ad euro 1.364,00: si riferisce ad un ulteriore accantonamento effettuato per coprire gli eventuali aumenti conseguenti all'applicazione del CCNL - Area Dirigenti del 22/02/2010 di cui all'art.18 cc.1 e 2 - biennio economico 2006/2007, nel rispetto ed in relazione alle disposizioni che saranno emanate dalla Regione Toscana.
- e) "Fondo INPS art. 44 L. 326/2004" per contributi INPS su prestazioni occasionali di competenza degli esercizi precedenti che si renderanno esigibili in esercizi futuri; il fondo pari a € 379,27 (€ 1.964,27 al 31/12/2008) è stato impiegato per 1.585,00 relativo a fatture dell'esercizio 2004 non ancora pervenute decadute per prescrizione;
- f) "Fondo oneri pluriennali" accoglie i residui dell'attività commerciale intrattenuta con il N.I.H (USA) per lo "Studio InChianti" (contratto dal 01/12/2004 al 30/11/2010) che l'Agenzia ha in essere al 31 dicembre 2009 ed è destinato alla copertura di spese future relative al proseguimento della stessa. Il fondo è pari a € 983.958,47 (€ 683.758,61 al 31/12/2008): sono stati accantonati nell'esercizio 2009 in questo fondo € 300.199,86. Tale accantonamento, indeducibile fiscalmente, rappresenta la parte di finanziamento ricevuta da N.I.H (USA) che sarà utilizzata nell'esercizio 2010: questa operazione viene effettuata, sentito il Collegio dei Revisori, per omogeneità, continuità e coerenza con gli esercizi pregressi ed in considerazione che lo Studio termina il 30/11/2010.
- g) "Fondo decurtazione art. 71 c. 5 L. 133/2008; al 31/12/2008 ammontava a € 1.838,90 ed è stato azzerato in quanto è stato rilevato che tali poste non sono più dovute.

Descrizione	31/12/2008	Variazioni del periodo		31/12/2009
		Utilizzo	accantonamenti	
Fondo imposte e tasse <i>Euro</i>	13.176,27	11.093,59	18.560,97	20.643,65
Fondo acc.to rinnovo CCNL Dirigenti e personale Livelli <i>Euro</i>	34.508,20	1.225,06	24.210,61	57.493,75
Altri fondi <i>Euro</i>	738.032,45	3.423,90	503.968,77	1.238.577,32
<b>Totale</b> <i>Euro</i>	<b>785.716,92</b>	<b>41.742,55</b>	<b>546.212,87</b>	<b>1.290.187,24</b>

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2008

*Euro*

1.154.479,35

Saldo al 31/12/2009	Euro	1.399.805,29
Variazioni	Euro	<u><u>+ 245.326,04</u></u>

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 la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui e finanziamenti Euro	0	0	0	0
Regione Euro	0	0	0	0
Fornitori Euro	246.208,60	0	0	246.208,60
Istituto cassiere Euro	0	0	0	0
Tributari Euro	89.161,45	0	0	89.161,45
Istituti previdenziali Euro	177.019,05	0	0	177.019,05
Altri debiti Euro	887.416,19	0	0	887.416,19
<b>Totale</b> Euro	1.399.805,29	0	0	1.399.805,29

#### Debiti fornitori

Sono relativi a fatture pervenute ed ancora non pagate al 31.12.2009

#### Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 73.250,41 trattenute in veste di sostituto d'imposta sui compensi corrisposti nel corso del mese di Dicembre e che sono state versate nel mese di Gennaio 2010;
- IRAP commerciale relativo al saldo per l'anno 2009 da versare entro il sesto mese dell'esercizio successivo per un totale di € 15.921,67.

#### Debiti previdenziali

I debiti verso istituti previdenziali – relativi ai compensi erogati nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio 2010- sono:

- INPDAP per € 153.344,20
- INPDAP per € 12.214,32 relativa ad ore di straordinario e ferie residue dell'esercizio 2009, ancora non usufruite al 31/12/2009;
- INPS per € 11.268,59
- INAIL per € 207,33

#### Altri Debiti

Sono relativi a:

Debiti per fatture da pervenire	€	655.135,46
Debiti verso organizzazioni sindacali trattenuti sugli emolumenti nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio 2010	€	190,27
Debiti v/ APET per conguaglio utenze acqua e energia elettrica	€	8.717,61
Debiti personale dipendente (emolumenti di produttività dei livelli e dei T.D. di competenza 2009 erogati successivamente; ore di straordinario e ferie residue dell'esercizio 2009, ancora non usufruite al 31/12/2009)	€	139.051,32
Debiti verso INPDAP per rata prestito personale dipendente	€	709,90
Debiti verso Regione Toscana (per rimborso sul Prg. 27 " Progetto interregionale di valutazione di efficacia degli interventi di prevenzione del Morti da Calore" rendicontato per un minore importo e concluso il 15/09/2009)	€	31.555,30
Debiti vari	€	185,72
Debiti v/erario L. 662/96	€	549,94
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>887.416,19</b>

**E) Ratei e risconti passivi ( art.2427 n.7 c.c.)**

Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	1.587.381,86
Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	1.198.275,46
Variazioni	<i>Euro</i>	<b>-389.106,40</b>

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

I risconti passivi relativi a ricavi derivanti da contributi per progetti dove la loro realizzazione avviene in più esercizi ( rif. Principio contabile n. 7 per le Aziende sanitarie della Regione Toscana – delibera GR 1343 del 20/12/2004 e i decreti attuativi relativi a "Casistica per l'applicazione dei principi contabili per le aziende sanitarie", da ultimo modificati con decreto dirigente RT n. 1895 del 29/04/2009), risultano determinati come dalla tabella che segue:

importo €	denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
49.030,47	Progetto "20 - Sperimentazione raccolta dati relativi agli infortuni domestici"	dal 01/03/2006 al 28/02/2011	Regione Toscana
28.901,10	Progetto "24 - Osservatorio epidemiologico sulle demenze	dal 01/11/2006 al 31/12/2010	Regione Toscana
68.050,55	Progetto "25 - Realizzazione del progetto programmi efficaci per la prevenzione dell'obesità: il contributo dei SIAN"	dal 01/12/2006 al 30/11/2010	Ministero della Salute Direzione Generale della Prevenzione Sanitaria;

13.130,69	Progetto "30 - Cuore – epidemiologia e prevenzione delle malattie cardiovascolari"	dal 17/09/2007 al 29/04/2010	Istituto Superiore di Sanità
292.166,76	Progetto "31 – AIFA: analisi sul profilo di rischio-beneficio dei bifosfonati nella prevenzione secondaria delle fratture osteoporotiche: uno studio di coorte retrospettivo dall'analisi di dati amministrativi regionali"	dal 05/11/2007 al 04/07/2010	Agenzia Italiana del Farmaco
123.092,45	Progetto "33 – ALERT – Early Detection of Adverse Drug Events by integrative mining of Clinical Records and Biomedical Knowledge"	dal 01/02/2008 al 31/07/2011	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam
46.154,00	Progetto " 34- Percorso integrato per la prevenzione e il trattamento dell'obesità"	dal 12/11/2007 al 12/11/2010	Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana
103.954,33	Progetto " 35- Evidence Based Prevention"	dal 04/04/2008 al 03/04/2010	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria
2.527,00	Progetto " 36- Supporto scientifico alla sperimentazione del fondo per la non autosufficienza"	dal 19/05/2008 al 31/12/2010	Regione Toscana
29.321,80	Progetto "37- di ricerca epidemiologica sulle popolazioni residenti dell'intero bacino geotermico toscano"	dal 01/07/2008 al 31/03/2010	Regione Toscana
5.000,00	Progetto" 38- Studio delle cause di mortalità e morbilità materna e messa a punto di modelli di sorveglianza della mortalità materna"	dal 02/12/2008 al 02/03/2010	Istituto Superiore di Sanità
104.194,32	Progetto "40 – Alcohol Measures for Public Health Research Alliance (AMPHORA)"	dal 01/01/2009 al 31/12/2012	Hospital Clinic Provincial de Barcelona
287.942,63	Progetto "41 - Osservatorio Regionale sulla qualità nella formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento del provider ECM"	dal 01/07/2009 al 31/12/2011	Regione Toscana
40.000,00	Progetto "42- Progetto CCM individuazione ed implementazione di un sistema di un sistema di accesso unitario alla rete dei servizi sociosanitari integrati della persona con disabilità"	dal 04/11/2009 al 13/03/2010	Regione Toscana

- € 4.548,23 per Risconto passivo "contributi conto impianti" per lo "Studio InChianti" ricevuti da parte del NIH (USA) che rileva la quota di competenza futura da utilizzare in relazione alla durata della vita utile del bene pari al periodo di ammortamento;
- Riscontati € 261,13 su una donazione di mobilio da parte del consiglio Regionale avvenuta in data 27/04/2004;

Le altre poste di rettifica passive, non a cavallo dell'esercizio, necessarie per rispettare il principio di competenza temporale sono iscritte in apposite voci tra i debiti correnti.

**CONTO ECONOMICO****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2008	Euro	<b>5.856.278,08</b>
Saldo al 31/12/2009	Euro	<b>5.793.313,32</b>
Variazioni	Euro	<b>-62.964,76</b>

Descrizione	31/12/2008	31/12/2009	Variazioni
Contributi e finanziamenti in c/esercizio (Regione Toscana) Euro	4.096.969,03	4.200.000,00	103.030,97
Ricavi per prestazioni Euro	724.599,26	611.830,43	-112.768,83
Altri contributi Euro	887.141,93	863.620,23	-23.521,70
Recuperi e rimborsi Euro	1.012,97	689,12	-323,85
Utilizzo accantonamenti Euro	146.464,99	117.072,75	-29.392,24
Proventi diversi Euro	89,90	100,79	10,89
<b>TOTALE</b> Euro	<b>5.856.278,08</b>	<b>5.793.313,32</b>	<b>-62.964,76</b>

I "Contributi e finanziamenti in c/esercizio" rappresentano la quota del Fondo Sanitario Regionale erogati dalla Regione Toscana;

I "Ricavi per prestazioni", rappresentano i proventi percepiti a titolo definitivo relativi a prestazioni di servizi fornite dall'ARS nell'ambito delle seguenti attività commerciali:

importo €	denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
599.747,10	Attività commerciale "01 - Studio InChianti	dal 01/12/2004 al 30/11/2010	NIH (USA)
2.083,33	Attività commerciale "12 -	dal 01/08/2007 al 31/07/2009	Società della salute Fiorentina Sud-Est
10.000,00	Attività commerciale "13 -	dal 26/11/2007 al 24/11/2009	Aziedna USL 7 di Siena

Gli "Altri contributi" sono ricavi di competenza assegnati dalla Regione Toscana e da altri soggetti per progetti di ricerca, in dettaglio:

importo €	denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
-----------	---------------	-----------------------	-------------------

54.064,79	Progetto "11 - Registro Regionale AIDS"	dal 21/06/2004 al 31/12/2012	Regione Toscana
12.823,59	Progetto "24 – Osservatorio epidemiologico sulle demenze"	dal 01/11/2006 al 31/12/2010	Regione Toscana
63.837,19	Progetto "25 – Programmi efficaci per la prevenzione dell'obesità: il contributo dei SIAN"	dal 01/12/2006 al 30/11/2010	Ministero della Salute
95.032,35	Progetto "27 – Progetto interregionale di valutazione di efficacia degli interventi di prevenzione delle Morte da Calore"	dal 12/06/2006 al 15/09/2009	Regione Toscana e Ministero della Salute
126.894,97	Progetto "28 – Inquinamento Atmosferico e Salute: Sorveglianza Epidemiologia e interventi di Prevenzione"	dal 16/03/2007 al 31/12/2009	Dipartimento di Epidemiologia Azienda Sanitaria Locale Roma E
16.181,79	Progetto "30 – Progetto "Cuore - epidemiologia e prevenzione delle malattie cardiovascolari"	dal 17/09/2007 al 20/04/2010	Istituto Superiore di Sanità
93.795,78	Progetto "31 – analisi sul profilo di rischio-beneficio dei bifosfonati nella prevenzione secondaria delle fratture osteoporotiche: uno studio di coorte retrospettivo dall'analisi di dati amministrativi regionali"	dal 05/11/2007 al 04/07/2010	Agenzia Italiana del Farmaco
46.000,00	Progetto "32 "Sorveglianza delle malattie trasmissibili: adozione di una piattaforma tecnologica in ambiente web e revisione del sistema –"	dal 01/01/2009 al 31/12/2009	Regione Toscana
53.814,18	Progetto "33 – Progetto "ALERT - Early Detection of Adverse Drug Events by Integrative Mining of Clinical Records and Biomedical Knowledge"	dal 01/02/2008 al 31/07/2011	ERASMUS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM ROTTERDAM (Finanziamento Comunità Europea)
120.693,05	Progetto "35 - "Evidence Based Prevention"	dal 04/04/2008 al 03/04/2010	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria
37.473,00	Progetto " 36- Supporto scientifico alla sperimentazione del fondo per la non autosufficienza"	dal 19/05/2008 al 31/12/2010	Regione Toscana
34.678,20	Progetto "37 - Progetto di ricerca epidemiologica sulle popolazioni residenti dell'intero bacino geotermico toscano"	dal 01/07/2008 al 31/03/2010	Regione Toscana

79.880,89	Progetto "39 - Strumenti e modelli per la programmazione delle reti ospedaliere"	dal 10/03/2009 al 31/10/2009	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali
16.306,68	Progetto "40 – Alcohol Measures for Public Health Research Alliance (AMPHORA)"	dal 01/01/2009 al 31/12/2012	Hospital Clinic Provincial de Barcelona
12.057,37	Progetto "41 - Osservatorio Regionale sulla qualità nella formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento del provider ECM"	dal 01/07/2009 al 31/12/2011	Regione Toscana

- € 86,40 per compensazione quote ammortamento immobilizzazioni materiali di mobilio donato dal Consiglio Regionale della Toscana;

La voce "Recuperi e rimborsi" di euro 689,12 rappresenta la quota spesa per valori bollati posta a carico dei collaboratori e anticipati dall'Agenzia Regionale di Sanità;

La voce "Utilizzo accantonamenti" è così composta:

- Utilizzo accantonamenti vincolati per € 50.389,74 relativi a Programmi di Attività Speciali disposti con Deliberazione CdA n. 16 del 30/04/2009 e per € 42.883,32 relativi all'ultima Attività Speciale (ASP 12 "Medici di Medicina Generale" terminata il 31/12/2009), per un totale complessivo di euro 93.273,06;
- Utilizzo contributi per acquisti in conto impianti erogati per lo "Studio InChianti" dal NIH (USA) per € 2.229,43. Tale cifra corrisponde alla quota di ammortamento imputata sull'esercizio 2009 dei beni acquistati per l'espletamento di tale attività commerciale.

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	5.139.792,32
Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	5.521.503,00
Variations	<i>Euro</i>	<b>+ 381.710,68</b>

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2009</i>	<i>Variations</i>
Acquisti di beni <i>Euro</i>	36.170,44	44.238,67	8.068,23
Servizi e prestazioni di terzi <i>Euro</i>	1.539.497,14	2.039.092,18	499.793,77

Godimento beni di terzi <i>Euro</i>	303.872,70	286.717,30	- 17.155,40
Personale <i>Euro</i>	2.677.848,41	2.454.248,81	-223.599,60
Ammortamenti <i>Euro</i>	107.914,99	121.404,21	13.489,22
Accantonamenti <i>Euro</i>	399.761,33	515.366,15	115.604,82
Oneri diversi di gestione <i>Euro</i>	74.727,31	61.240,18	-13.487,13
<b>Totale</b> <i>Euro</i>	<b>5.139.792,32</b>	<b>5.522.506,23</b>	<b>382.713,91</b>

"Acquisto di beni":

Ammontano a € 44.238,67 ed includono acquisti di materiale di consumo, carburanti e materiale vario.

"Servizi e prestazioni di terzi":

Ammontano a un complessivo di € 2.039.290,91. In dettaglio:

	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Spese per pubblicazioni	40.484,32	38.193,18
Servizi Vari	12.166,75	120.911,03
Energia elettrica	28.523,53	35.086,78
Riscaldamento	10.465,15	15.148,63
Acqua	297,60	832,98
Riparazioni ordinarie	9.980,70	6.643,00
Spese di trasporto	3.091,33	11.140,73
Servizi e incarichi amm.vo contabili	18.765,54	26.154,25
Servizi e incarichi informatici	47.270,86	32.088,32
Incarichi per consulenze tecnico - scientifiche	491.716,38	359.337,45
Servizi in appalto	128.411,89	136.920,25
Incarichi per consulenze varie	2.817,38	6.825,70
Servizi di documentazione e ricerca	12.291,46	10.875,86
Spese di ospitalità e missione terzi	21.878,24	13.050,15
Manutenzioni contrattuali	40.704,07	58.097,59
Servizio mensa	26.799,20	46.596,46
Assicurazioni	15.541,65	5.833,97
Telefoniche	32.813,55	32.153,82
Oneri di rappresentanza	10.056,15	1.629,69
Spese seminari, convegni	81.618,19	68.936,51
Servizi tipografici	7.644,63	72.111,06
Costi per trasferte personale livelli	2.402,03	20.654,83
Rimborsi territorio comunale personale livelli	10,70	168,55
Corsi formazione personale livelli	14.339,85	28.519,92
Costi per trasferte dirigenti	8.424,19	6.474,12

Rimborsi territorio comunale dirigenti	49,97	45,80
Corsi formazione dirigenti	3.530,07	492,00
Partecipazione a convegni	3.693,04	3.994,80
Attività fuori sede collaborazioni	20.877,50	1.553,89
Rimborsi territorio comunale collaboratori	32,70	0
Incarichi per reclutamento personale livelli (partecipazione a Commissione)	2.226,80	0
Incarichi reclutamento dirigenti (partecipazione a Commissione)	550,00	0
Trasferimenti ad altre istituzioni per progetti ricerca	295.541,99	445.173,48
Tariffa Igiene Ambientale	12.536,62	13.658,86
ORGANI AMM.VI E DI CONTROLLO	131.569,41	127.326,45
Compensi Co.co.co.	0	275.244,07
Compensi Co.Co.Co. con borsa di studio	0	17.416,63

La voce "Servizi e prestazioni di terzi" comprende anche i compensi relativi alle Collaborazioni Coordinate e Continuative per euro 292.660,07, evidenziando che nel 2008 le Co.Co.Co. erano comprese sotto la voce "Personale a collaborazione" mentre nel corrente esercizio sono state riclassificate ed inserite alla voce "Co.Co.Co." nell'ambito dei "Servizi e prestazioni di Terzi". Sono qui ora ricomprese anche le collaborazioni tramite "Borsa di Studio" attivate per la prima volta nel 2009.

Dettaglio dei costi relativi a Co.Co.Co.

	2008	2009
Compensi collaborazioni coordinate e cont.	0	235.972,42
Contributi INPS collaborazioni coordinate e cont.	0	38.659,27
Premi INAIL collaborazioni coordinate e cont.	0	612,38
Compensi Co.Co.Co. con borsa di studio	0	17.416,63
<b>Totale euro</b>	<b>0</b>	<b>292.660,70</b>

Dettaglio dei costi relativi agli organi amministrativo e di controllo;

	2008	2009
Compensi organo amministrativo	102.901,76	97.780,12
Contributi INPS organo amm.vo	10.764,65	9.710,65
Premi INAIL organo amm.vo	66,11	70,16
Trasferte organo amm.vo	1.210,12	1.790,96
Spese varie organo amm.vo	0	1.332,72
<b>Subtotale organo amm.vo</b>	<b>114.942,64</b>	<b>110.684,61</b>
Compensi organo di controllo	16.029,12	16.641,84
Contributi INPS organo di controllo	0,00	0,00
Premi INAIL organo di controllo	0,00	0,00

Rimborso spese di viaggio per membri organo di controllo residenti fuori dal comune	597,65	0
<b>Subtotale organo di controllo</b>	<b>16.626,77</b>	<b>16.641,84</b>

"Godimento beni di terzi":

Ammontano a € 286.717,30 e comprende i costi sostenuti per il noleggio di beni mobili pari a € 16.692,25 e di affitti passivi ed in particolare € 61.082,70 per la sede legale di Villa Fabbriotti ed € 200.299,42 per la sede operativa di viale Milton, e altri servizi di noleggio pari a € 8.642,93

L'Agenzia non detiene beni in leasing.

	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Noleggio beni mobili	16.816,06	16.692,25
Locazione immobili	261.992,85	261.382,12
Altri servizi di noleggio	25.063,79	8.642,93
<b>Totale Godimento beni di terzi</b>	<b>303.872,70</b>	<b>286.717,30</b>

"Personale":

Il costo del personale è così ripartito:

- Dirigenti: (compreso Direttore e Coordinatori Osservatori)

	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Retribuzioni area dirigenza	396.950,47	466.052,54
Contributi INPDAP area dirigenza	112.665,74	134.843,12
Contributi INPS area dirigenza	1.577,59	1.154,61
Premi INAIL area dirigenza	619,67	704,68

- Personale dei livelli:

	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Retribuzioni personale livelli	816.929,93	1.437.114,01
Contributi INPDAP personale livelli	234.403,29	399.362,03
Contributi INPS personale livelli	1.964,17	949,37
Premi INAIL personale livelli	3.292,55	5.342,05
Reclutamento personale livelli	5.640,00	825,00

Sono qui compresi anche i costi per ore di straordinario e ferie residue dell'esercizio 2009 (e relativi oneri riflessi), ancora non usufruite al 31/12/2009.

"Ammortamenti":

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati commentati nell'analisi delle variazioni delle corrispondenti voci dello stato patrimoniale.

"Oneri diversi di gestione":

Ammontano a € 63.445,94. In dettaglio:

	2008	2009
Postali	6.502,25	5.749,85
Valori bollati	2.261,05	1.564,42
Tasse e concessioni governative	2.236,42	1.844,94
Libri, abbonamenti, riviste	39.750,44	45.014,32
Oneri bancari	54,76	66,08
Oneri vari e generali	5.569,71	4.101,15
Abbuoni passivi	0,37	0
Sanzioni, multe, ammende	156,11	635,10
Quote associative	85,00	1.982,09
Perdite su crediti	0,00	2.205,76
IVA indetraibile su acquisti promiscui - conguaglio	-1.888,80	282,23
Oneri SIASS (*)	20.000,00	0

(\*) quelle dell'esercizio 2009 pari e euro 20.000,00 sono tra le fatture da pervenire

"Accantonamenti":

Pari a € 532.380,46 di cui di seguito il dettaglio:

- 1) "Accantonamento rischi su crediti" per € 4.201,08.
- 2) "Accantonamento rinnovo CCNL personale dirigenti" (compreso oneri riflessi, IRAP e INAIL - ove dovuti) per € 24.210,61. Si riferisce agli accantonamenti per gli oneri stimati che saranno sostenuti a fronte dei rinnovi contrattuali derivanti dal CCNL 2006-2009 dell'area della dirigenza.
- 3) "Personale Livelli": non viene effettuato alcun accantonamento per rinnovo CCNL personale dei livelli in quanto al 31/12/2009 gli oneri derivanti da CCNL per il biennio economico 2008-2009 del 31/07/2009 sono già stati interamente erogati.
- 4) "Accantonamento risorse decentrate dirigenti" (compreso oneri riflessi, IRAP e INAIL - ove dovuti) per € 34.073,66, in quanto l'erogazione della competenza 2009 avverrà successivamente;
- 5) "Accantonamento risorse decentrate livelli" (compreso oneri riflessi, IRAP e INAIL - ove dovuti) per € 102.490,09. Il Fondo "Risorse decentrate" del personale dei livelli (Contratto Decentrato Integrativo sottoscritto il 28/07/2009) è stato oggetto di un forte incremento nell'anno 2009 in relazione all'aumentata nuova dotazione organica (approvata dalla Giunta Regionale con delibera 266 del 14/04/2008 ed alle conseguenti assunzioni effettuate alla fine del 2008
- 6) "Fondo acc.to retribuzione di risultato per Direttore e Coordinatori" (compreso oneri riflessi, IRAP e INAIL - ove dovuti) per € 65.841,16: si riferisce all'accantonamento per l'erogazione della retribuzione di risultato di competenza 2009 del Direttore e dei Coordinatori in quanto l'erogazione avverrà successivamente.
- 7) "Fondo acc.to per ulteriore risultato Dirigenti" (compreso oneri riflessi, IRAP e INAIL - ove dovuti) per € 1.364,00: si riferisce ad un ulteriore accantonamento effettuato per coprire gli eventuali aumenti conseguenti all'applicazione del CCNL - Area Dirigenti del 22/02/2010 di cui all'art.18 cc.1 e 2 - biennio economico 2006/2007, nel rispetto ed in relazione alle disposizioni che saranno emanate dalla Regione Toscana.

- 8) Accantonamento oneri pluriennali attività commerciali "Studio InChianti" (contratto dal 01/12/2004 al 30/11/2010) per € 300.199,86. Tale accantonamento, indeducibile fiscalmente, rappresenta la parte di finanziamento ricevuta da N.I.H (USA) che sarà utilizzata nell'esercizio 2010: questa operazione viene effettuata, sentito il Collegio dei Revisori, per omogeneità, continuità e coerenza con gli esercizi pregressi ed in considerazione che lo Studio termina il 30/11/2010.

*C) Proventi e oneri finanziari (art.2427 n.12 c.c.)*

I proventi ed oneri finanziari trovano la loro collocazione in ragione della specifica sotto indicata distinzione.

Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	142.049,09
Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	442,50
<b>Variazioni</b>	<b><i>Euro</i></b>	<b>-141.606,59</b>

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2009</i>	<i>Variazioni</i>
Proventi finanziari <i>Euro</i>	158.289,06	29.685,57	-128.603,49
Oneri finanziari <i>Euro</i>	-16.239,97	-29.243,07	-13.003,10
<b>Totale</b> <i>Euro</i>	<b>142.049,09</b>	<b>442,50</b>	<b>-141.606,59</b>

Nei proventi finanziari sono compresi:

- Proventi finanziari da disponibilità liquide per € 29.669,77 (interessi attivi bancari) al lordo delle ritenute fiscali;
- Utili su cambi € 15,80.

Gli oneri finanziari sono così composti:

- Perdite su cambi per € 29.243,07 relativi alle fatture emesse in dollari Usa nei confronti del N.I.H.

*E) Proventi e oneri straordinari (art.2427 n.13 c.c.)*

Si riferiscono ad accadimenti straordinari e/o attività estranee alla gestione tipica dell'Agenzia e/o alla normale attività dell'ente.

Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	1.586,19
Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	41.385,79
<b>Variazioni</b>	<b><i>Euro</i></b>	<b>+ 39.799,60</b>

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2009</i>	<i>Variazioni</i>
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

a. Minusvalenze patrimoniali <i>Euro</i>	-1.500,00	0	-1.500,00
b. Plusvalenze patrimoniali <i>Euro</i>	0	0	0
c. Svalutazioni patrimoniali <i>Euro</i>	0	0	0
d. Rivalutazioni patrimoniali <i>Euro</i>	0	0	0
e. Sopravvenienze passive <i>Euro</i>	- 8.651,73	-15.543,33	-6.891,60
f. Sopravvenienze attive <i>Euro</i>	11.737,92	56.929,12	45.191,20
<b>Totale (-a+b-c+d-e+f)</b> <i>Euro</i>	<b>1.586,19</b>	<b>41.385,79</b>	

Le sopravvenienze passive sono relative a debiti non previsti in occasione della chiusura degli esercizi precedenti. Il totale pari a euro 15.543,33 è così composto:

- € 17,28 per dismissione cespiti dichiarati fuori uso.
- € 873,08 relativi al saldo INAIL anno 2008
- € 375,92 relativi ad un premio RC non imputato al bilancio di esercizio 2008
- € 2.469,73 per ravvedimento saldo irap commerciale relativa all'esercizio 2008
- non accantonati in bilancio nell'anno 2007.
- € 811,25 per fatture pervenute nell'anno 2008 non imputate in bilancio di competenza 2007.
- € 10.996,07 per chiusura del progetto 15

Le sopravvenienze attive ammontano a euro 56.929,12 e si riferiscono a:

- € 0,80 per due fatture della Azienda USL 5 di Pisa pervenute per un importo inferiore.
- € 402,07 per differenza da modello UNICO IRAP 2008
- € 25.852,18 dovuti ad una duplicata scrittura relativa al rinnovo contrattuale del CCNL del personale dei livelli, per i quali era stata accantonata una somma superiore nel corso del 2008;
- € 404,80 relativi ad una fattura della Azienda USL 10 di Firenze pervenuta per un importo inferiore.
- € 26.845,37 per debiti (fatture da pervenire) che si ritengono prescritti in quanto ultraquinquennali ai sensi dell'art. 2934 del codice civile.
- € 1.585,00 per chiusura fondo INPS differita e riferita ai contributi INPS dovuti su 2 fatture da pervenire dell'anno 2004, fatture che si ritengono prescritte in quanto ultraquinquennali ai sensi dell'art. 2934 del codice civile;
- € 1.838,90 per chiusura "Fondo decurtazione art. 71 c. 5 L. 133/2008" quanto è stato rilevato che tali poste non sono più dovute

#### F) Imposte

Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	-214.557,12
Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	-194.484,76
Variazioni	<i>Euro</i>	<b>+ 20.072,35</b>

La voce "Imposte" è composta da:



