

ESTRATTO DELLA SEDUTA DEL 28/10/2010

DELIBERAZIONE del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n. 27 del 28/10/2010

Oggetto: **Bilancio di Previsione 2011 e pluriennale 2011 - 2013**

Presenti i consiglieri:

Barbagli Giovanni (Presidente), Biancalani Luigi, Biggeri Annibale, Rontani Paolo, Naldoni Simone, Persiani Niccolò

Assenti giustificati i consiglieri:

Allasia Gioachino, Palumbo Pasquale, Pasquali Luciano

Sono presenti:

- il Direttore dell'ARS: Dott.ssa Laura Tramonti

Dirigente Responsabile: Il Direttore Dott.ssa Laura Tramonti

Estensore: Tiziano Tarli

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

ALLEGATI n.: 7

Strutture/Settori interessati:

DIREZIONE AMMINISTRATIVA

OSSERVATORI

SETTORE "tutti"

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa

Il Direttore (Dott.ssa Laura Tramonti)

Visto in ordine alla regolarità contabile

Il Dirigente Settore Amministrazione (Dott. Tiziano Tarli)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (Disciplina del servizio sanitario regionale) e successive modifiche ed integrazioni ed in specifico l'art. 82-sexies rubricato "Competenze del Consiglio di Amministrazione" e 82-septies decies rubricato "Bilancio";

Richiamata la delibera del Consiglio Regionale n.53 del 16 Luglio 2008 "Piano Sanitario Regionale 2008-2010" nella quale sono individuate le risorse finanziarie a favore dell'Agenzia Regionale di Sanità per il triennio 2008-2010 pari a 4,2 milioni di euro annui;

Atteso che la lr 40/2005 "Disciplina del servizio sanitario regionale" prevede, al comma 1 del art.142-bis "Norme transitorie" che il piano sanitario regionale e il piano integrato sociale regionale vigenti restano in ogni caso in vigore per un periodo di sei mesi dalla data di approvazione del programma regionale di sviluppo della legislatura successiva alla loro approvazione ai sensi dell'art.10 della lr n.49/1999;

Rilevato che la situazione attuale è ascrivibile a quella sopra richiamata;

Considerata inoltre la Decisione della Giunta Regionale n.17 del 27 settembre 2010 " Documento preliminare alla legge regionale recante bilancio di previsione per l'anno 2011 e pluriennale 2011/2013 e alla legge finanziaria 2011 da trasmettere al Consiglio Regionale ai sensi dell'art.48 dello statuto" ed in particolare:

- il punto 3.1 relativo agli interventi concernenti gli enti dipendenti dove, fra l'altro, si dispone che per il triennio 2011-2013 venga effettuata una riduzione dei contributi in conto esercizio per spese di funzionamento;
- il punto 3.9 ove si propone la proroga fino al 31 dicembre 2011 di tutti i piani e programmi vigenti;

Rilevata pertanto di ipotizzare in via cautelativa un finanziamento annuo ridotto del 5% rispetto a quanto previsto dal vigente Piano sanitario regionale;

Rilevato che la proposta di bilancio preventivo è compatibile con la Legge Finanziaria 122/2010 per quanto riguarda le norme direttamente applicabili all'Agenzia;

Preso atto che disposizioni successive regionali applicative della legge finanziaria 122/2010 riguardanti le norme indirettamente applicabili all'Agenzia saranno oggetto di recepimento immediato a livello di strumento budgetario;

Vista la proposta del Direttore relativa al bilancio economico di previsione 2011 e pluriennale 2011-2013 e del relativo piano degli investimenti, come da allegato;

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;

A voti unanimi

DELIBERA

1. di approvare, il bilancio economico di previsione, il piano degli investimenti per l'anno 2011, e le note illustrative che li accompagnano, contenuti rispettivamente negli allegati "1", "2" e "3", che fanno parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di approvare il bilancio economico pluriennale di previsione, il piano degli investimenti per gli anni 2011-2013 e le note illustrative che li accompagnano, contenuti rispettivamente negli allegati "4", "5" e "6", che fanno parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di approvare la relazione del Presidente, allegato "7" anch'essa quale 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, così come previsto dalla L. 122/2010;
5. di dare atto che il presente atto deliberativo di adozione del bilancio previsionale tiene conto:

- della legge Finanziaria 122/2010, per quanto riguarda le norme direttamente applicabili all’Agenzia;
 - della decisione della Giunta Regionale n. 17 del 27 settembre 2010 per quanto attiene la riduzione del fondo ordinario di finanziamento;
 - che future disposizioni regionali applicative della legge finanziaria 122/2010 riguardanti le norme indirettamente applicabili all’Agenzia saranno oggetto di recepimento immediato a livello di strumento budgetario;
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 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 2011 e pluriennale 2011-2013 approvato con propria deliberazione n. 37 assunta in pari data
 8. 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’A.R.S. (www.ars.toscana.it)
 - b) affissione all’Albo dei provvedimenti dell’Agenzia.

Il Direttore
Dott.ssa Laura Tramonti

Il Presidente
Dott. Giovanni Barbagli

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2011

2011

| | | |
|--|--|---------------------|
| A) valore della produzione | | |
| FINANZIAMENTO REGIONE TOSCANA ANNO CORRENTE | | 3.990.000,00 |
| - Ricavi per prestazioni (attività Commerciale) | | 0,00 |
| - altri ricavi e proventi (contributi per progetti) | | 1.070.066,00 |
| - Utilizzo Fondi Accantonati per Programmi di Attività | | 277.500,00 |
| totale PROVENTI OSSERVATORI e UTILIZZO ACCANTONAMENTI | | 1.347.566,00 |
| | TOTALE | 5.337.566,00 |
| B) costo della produzione | | |
| | ACQUISTO BENI | 24.000,00 |
| | acquisto BENI su Progetti / Attività Commerciale / Programmi di Attività | 179.696,00 |
| totale ACQUISTO BENI | | 203.696,00 |
| | SERVIZI e PRESTAZIONI DI TERZI | 611.612,00 |
| | ORGANI AMM/VI e di CONTROLLO | 123.862,00 |
| | SERVIZI e PRESTAZIONI DI TERZI su Progetti / Attività Commerciale/ Programmi di Attività | 628.937,00 |
| | Borse di Studio su Progetti / Attività Commerciale / Programmi di Attività | 76.000,00 |
| totale SERVIZI e PRESTAZIONE di TERZI | | 1.440.411,00 |
| | GODIMENTO BENI DI TERZI | 176.335,00 |
| | GODIMENTO BENI di TERZI su Progetti / Attività Commerciale / Programmi di Attività | 44.924,00 |
| totale GODIMENTO BENI di TERZI | | 221.259,00 |
| | PERSONALE | 2.700.803,00 |
| | Personale Tempo Determinato su Progetti / Attività Commerciale | 343.564,00 |
| totale PERSONALE | | 3.044.367,00 |
| AMMORTAMENTI | | 112.781,00 |
| | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 49.100,00 |
| | Oneri diversi di gestione su Progetti / Attività Commerciale / Programmi di Attività | 44.925,00 |
| | altro | 10.991,00 |
| totale ONERI DIVERSI di GESTIONE | | 105.016,00 |
| | TOTALE COSTO PRODUZIONE | 5.127.530,00 |
| valore netto della produzione (A-B) | | 210.036,00 |
| C) proventi ed oneri finanziari | | |
| | PROVENTI FINANZIARI | 10.000,00 |
| | ONERI FINANZIARI | 0,00 |
| totale proventi ed oneri finanziari | | 10.000,00 |
| F) imposte | | |
| | IMPOSTE: IRAP | -187.816,00 |
| | IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti / Attività Commerciale / Programmi di Attività | -29.520,00 |
| | IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari | -2.700,00 |
| totale imposte | | -220.036,00 |
| RISULTATO ESERCIZIO (A-B +/-C +/-F) | | 0,00 |

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA**PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2011**

| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | 2011 |
|---|-------------------|
| TOTALE IMMATERIALI: costi impianto e ampl., costi manut. plurienn., software, altre immob. immat., etc. | 40.000,00 |
| TOTALE MATERIALI: impianti generici, attrezz. varia, mobili ed arredi, automezzi, macch. e sistemi elettr., beni strum. inf. a € 516,46, etc. | 110.000,00 |
| TOTALE FINANZIARIE: | 0,00 |
| TOTALE PIANO INVESTIMENTI | 150.000,00 |

Finanziamento Piano Investimenti

| | |
|---|-------------------|
| quota da Ammortamenti | 112.781,00 |
| utilizzo fondo "Risorse in conto capitale per investimenti" | 37.219,00 |
| totale | 150.000,00 |

Costituiscono i proventi relativi a prestazioni di servizi fornite dall'ARS nell'ambito dell'attività commerciale.

Al momento non ci sono contratti in essere per questo tipo di ricavi

"Altri ricavi e proventi"

Rientrano in questa voce i contributi in conto esercizio assegnati dalla Regione Toscana e da altri soggetti per progetti di ricerca.

Per l'ipotesi di questi ricavi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto delle convenzioni già in essere e della loro data di inizio e termine nota ad oggi in relazione a quanto ancora disponibile. In dettaglio abbiamo:

| Rif. PRO | denominazione Progetto | finanziato da | Data di inizio e termine | ipotesi ricavo di competenza |
|-----------------|--|---|---------------------------------|-------------------------------------|
| 20 | Sperimentazione raccolta dati relativi agli infortuni domestici | Regione Toscana | 01/03/2006-28/02/2011 | 7.850,00 |
| 24 | Osservatorio epidemiologico sulle demenze | Regione Toscana | 01/11/2006-31/12/2011 | 1.291,00 |
| 31 | Progetto AIFA "Analisi sul profilo di rischio-benefico dei bifosfonati nella prevenz. secondaria delle fratture osteoporotiche:uno studio di coorte retrospettivo dall'analisi di dati amministrativi regionali" | Agenzia Italiana del Farmaco | 05/11/2007-04/07/2011 | 142.097,00 |
| 33 | Progetto "ALERT- Early Detection of Adverse Drug Events by Integrative Mining of Clinical Records and Biomedical Knowledge" | Erasmus Universitair medisch centrum Rotterdam | 01/02/2008-31/07/2011 | 76.846,00 |
| 35 | Progetto "Evidence Based Prevention" | Ministero della Salute-Direzione Generale Prevenzione Sanitaria | 04/04/2008-03/04/2011 | 19.969,00 |
| 41 | Osservatorio Regionale sulla qualità della formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento dei provider ECM | Regione Toscana | 01/07/2009-31/12/2011 | 208.737,00 |
| 43 | Studio per l'ampliamento dell'implementazione di un flusso informativo in tema di protesi d'anca e linkage al repertorio dei dispositivi medici | Istituto Superiore di sanità | 28/12/2009-30/01/2011 | 9.912,00 |

| | | | | |
|--------|--|---|-----------------------|--------------|
| 44 | La medicina di genere come obiettivo strategico per la sanità pubblica: l'appropriatezza della cura per la tutela della salute della donna | Università degli Studi di Messina | 11/02/2010-30/06/2011 | 33.080,00 |
| 45 | Organizzazione corso di omeopatia per farmacisti | Regione Toscana | 11/01/2010-18/07/2011 | 4.300,00 |
| 47 | Costruzione di capacità di controllo delle disuguaglianze di salute in Italia | Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti ed il contrasto delle malattie della Povertà | 22/03/2010-30/04/2011 | 25.000,00 |
| 48 | La valutazione dei nuovi modelli organizzativi della Medicina Generale (VALORE) | Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali | 21/01/2010-31/01/2011 | 10.586,00 |
| 49 | Servizi socio sanitari: Un Sistema di qualità volontario (PROGRESS) | ANPAS Comitato regionale Toscana | 01/01/2010-18/06/2011 | 40.363,00 |
| 11 | Registro regionale AIDS | Regione Toscana | 21/06/2004-31/12/2012 | 41.220,00 |
| 40 | Alcohol Measures for Public Health Research Alliance (AMPHORA) | Hospital Clinic I Provincial de Barcelona | 01/01/2009-31/12/2012 | 38.825,00 |
| 46 | Prevenzione della disabilità negli anziani ad alto rischio di declino funzionale: definizione e sperimentazione di strumenti ed interventi | Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria | 09/03/2010-08/03/2012 | 141.133,00 |
| 54 | Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA: validazione di un set integrato e multidimensionale di indicatori quality ed equity oriented ad elevata fattibilità di rilevazione e trasferibilità di sistema | Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria | 14/09/2010-13/09/2012 | 268.857,00 |
| totale | | | | 1.070.066,00 |

"Utilizzo fondi accantonamento"

Costituisce l'ipotesi pari a € 277.500,00 di utilizzo di fondi accantonati in anni precedenti e destinati a Programmi di Attività come disposto dal Consiglio di Amministrazione.

In questa ipotesi è compresa anche la quota di destinazione dell'utile esercizio 2009 pari a € 74.862,68 - non vincolata e non destinata ad essere restituita alla Regione Toscana - attualmente congelata e quindi comunque non utilizzabile fino a nuove disposizioni da parte della Giunta regionale.

• **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono suddivisi all’interno di ciascuna voce al fine di esporre in modo evidente quanto previsto per l’attività istituzionale/ordinaria dell’Agenzia (finanziata dalla Regione Toscana) e per quanto invece previsto per la realizzazione di specifiche attività progettuali o commerciali.

Pertanto si evidenzia che:

- gli oneri relativi ai vari acquisti (“Beni”, “Prestazioni di Servizi”, “Godimento di Beni di Terzi”, “Oneri Diversi di Gestione”) su Progetti, Programmi di Attività e Attività Commerciale sono esposti separatamente e si ipotizzano in percentuale sui ricavi direttamente imputabili ai “Proventi Osservatori ed utilizzo accantonamenti”, al netto delle spese per il personale a tempo determinato e borse di studio.
- Gli oneri relativi al personale a Tempo Determinato su Progetti e Attività Commerciale sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica di sostenibilità con i finanziamenti da progetti ad oggi in essere.

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 tecnico Amministrativa dell’Agenzia. Si rimanda al contenuto del bilancio per l’analisi delle singole poste ritenendo di per sé sufficientemente chiara l’esposizione fatta nel documento.

In generale per la stima dei costi si è tenuto conto anche dell’andamento effettivo delle spese già sostenute durante l’anno 2010 e del loro trend per la parte di anno a cui consegue una quota di costi ancora da sostenere.

Inoltre si è tenuto però conto del fatto che l’Agenzia traslocherà nella nuova sede di Villa La Quiete a fine 2010 e che quindi i costi di gestione di alcuni servizi per la nuova struttura subiranno probabilmente alcune variazioni in relazione ad una gestione “condominiale” con un altro soggetto pubblico (e cioè IRPET) la cui data di ingresso nel nuovo immobile ad oggi non è ancora nota.

In proposito si può aggiungere quanto segue:

“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 – cancelleria, toner, materiali informatici -, carburanti auto aziendale, ecc.).

“Servizi e prestazioni di terzi”

Si riferiscono a questa voce gli oneri relativi a servizi e prestazione di terzi correlati alla gestione dell’Agenzia.

Le previsioni per le varie voci del gruppo sono:

| | |
|---|------------|
| servizi vari | 10.000,00 |
| energia elettrica | 30.000,00 |
| riscaldamento | 30.000,00 |
| acqua | 1.000,00 |
| riparazioni ordinarie | 5.000,00 |
| spese trasporto | 1.000,00 |
| incarichi e servizi amm/vo contabili | 18.180,00 |
| incarichi e servizi informatici | 20.000,00 |
| incarichi consulenze tecnico scientifiche per Osservatori (compreso “Convenzioni con altri Enti”) | 100.000,00 |

| | |
|---|------------|
| servizi in appalto (pulizie, portierato/autista) | 139.173,00 |
| incarichi consulenze varie | 5.000,00 |
| servizi documentazione e ricerca | 0,00 |
| spese ospitalità e missione terzi | 1.000,00 |
| manutenzioni contrattuali | 70.000,00 |
| servizio mensa | 45.760,00 |
| assicurazioni | 6.000,00 |
| spese telefoniche: fisso, mobile, trasmissione dati, internet | 35.000,00 |
| oneri rappresentanza | 500,00 |
| spese seminari e convegni | 30.000,00 |
| servizi tipografici e pubblicazioni ARS | 25.000,00 |
| oneri comunali TIA ex TARSU | 12.000,00 |
| costi trasferte personale livelli e dirigenti | 14.767,00 |
| corsi formazione personale livelli | 9.218,00 |
| corsi formazione personale dirigente | 3.014,00 |

Sempre con riferimento a Progetti, Programmi di Attività e Attività Commerciale si è ritenuto opportuno quotare separatamente in specifico i costi per borse di studio, correttamente comprese fra i “Servizi e prestazioni di terzi”.

Nei servizi e prestazioni di terzi sono inoltre esposti sempre separatamente anche tutti gli oneri afferenti agli organi istituzionali dell’Agenzia (Cda, Collegio dei revisori), compensi, oneri riflessi a carico di ARS. Per questi è stata calcolata una riduzione del 10% così come previsto dalla L.122/2010, art. 6.

“ 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 auto), locazione immobili ed altri servizi di noleggio per la gestione dell’Agenzia .

“ Personale”

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell’Agenzia. Il valore considerato è comprensivo degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell’Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata.

Attualmente il personale effettivamente in servizio è composto da:

- n. 50 unità assunte a tempo indeterminato (48 personale delle categorie e 2 Dirigenti)
- n. 4 dirigenti a tempo determinato con contratto di diritto privato (in questo numero è compreso il Direttore, 2 Coordinatori degli Osservatori - che per disposto legislativo regionale hanno un contratto di diritto privato – ed 1 dirigente)

Di fatto in relazione alle disposizioni della L.122/2010, art. 9 il costo del personale è calcolato con riferimento al personale ad oggi in servizio con la sola aggiunta dell’Indennità di Vacanza Contrattuale 2010-2012 la cui erogazione peraltro è già iniziata sul 2010.

La suddivisione nelle varie qualifiche è la seguente:

| QUALIFICHE | Unità |
|-------------------|--------------|
| DIRIGENTI | 5 |
| CATEGORIA D | 29 |
| CATEGORIA C | 17 |
| CATEGORIA B | 2 |

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| TOTALE | 53 |
| a cui si aggiunge il Direttore | 1 |

Si sottolinea nuovamente che gli oneri relativi al personale a Tempo Determinato su Progetti e Attività Commerciale sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica di sostenibilità con i finanziamenti da progetti ad oggi in essere ed in relazione alle disposizioni di cui alla delibera GRT n. 34 del 26/01/2009.

" 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 sia per l'attività degli osservatori che per la struttura di servizio generale.

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

| <i>Beni strumentali acquisiti</i> | <i>Valore di acquisto al netto delle dismissioni</i> | <i>Quote Ammortamento per l'anno di competenza 2011</i> |
|--|--|---|
| | | €uro |
| Acquisti dal 1999 al 31/12/2009-dati bilancio 2009- | 1.493.224,28 | 68.756,00 |
| Acquisti dal 01/01/2010 al 18/10/2010- dati definitivi contabilizzati- | 17.221,09 | |
| Acquisti dal 19/10/2010 al 31/12/2010- dati presunti- | 125.000,00 | 18.100,00 |
| Acquisti 2011 -dati presunti- | 150.000,00 | 25.925,00 |
| Totale | 1.785.445,37 | 112.781,00 |

Per l'esercizio 2011, tenuto conto che il trasferimento nella nuova sede di Villa La Quiete sarà effettuato alla fine del 2010, si prevede un costo abbastanza consistente per attrezzatura varia e arredi e soprattutto di macchine elettromeccaniche da ufficio e del relativo software per far fronte alle necessarie immediate e conseguenti esigenze derivanti dalla nuova sede; pertanto sulla base delle acquisizioni previste nel piano investimenti sono state calcolate conseguentemente le quote di ammortamento.

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 (15%)
- attrezzatura varia (15%)
- mobili ed arredi (12%)
- macchine e sistemi elettromeccanici (20%)
- automezzi (25%)
- attrezzature varie di limitato valore (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 in quanto è praticamente a zero.

"Proventi finanziari"

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

• **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, Attività commerciale e Programmi di Attività sono calcolati in relazione alle relative voci di spesa di cui sopra ed esposti separatamente.

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

Il Piano degli investimenti 2011

Il piano degli investimenti ipotizzato tiene soprattutto conto dei costi immediatamente conseguenti al trasferimento nella sede unica di Villa La Quiete alle Montalve.

Inoltre si è tenuto conto della necessità di acquisizione di beni immateriali (software, costi di manutenzione pluriennale, ecc..) e beni materiali (macchine e sistemi elettronici, mobili ed arredi, attrezzatura varia, ecc..) per implementare la dotazione necessaria allo svolgimento delle proprie funzioni.

In assenza di utili d’esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento da parte dalla Regione Toscana per investimenti , gli investimenti – in previsione pari a € 150.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 112.781,00 (vedi precedente paragrafo relativo alla voce “Ammortamenti” ”); per quanto ancora da finanziare pari a € 37.219,00 si ricorre all’utilizzo del fondo “Risorse in conto capitale per investimenti “ – che presenta la necessaria capienza – destinate proprio a tale scopo dal Consiglio di Amministrazione con deliberazioni degli anni precedenti.
Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO pluriennale 2011 - 2012 - 2013

| CONTO ECONOMICO | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) valore della produzione | | | |
| FINANZIAMENTO REGIONE TOSCANA ANNO CORRENTE | 3.990.000,00 | 3.990.000,00 | 3.990.000,00 |
| - Ricavi per prestazioni (attività Commerciale) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - altri ricavi e proventi (contributi per progetti) | 1.070.066,00 | 279.931,00 | 0,00 |
| - Utilizzo Fondi Accantonati per Programmi di Attività | 277.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| totale PROVENTI OSSERVATORI e UTILIZZO ACCANTONAMENTI | 1.347.566,00 | 279.931,00 | 0,00 |
| TOTALE | 5.337.566,00 | 4.269.931,00 | 3.990.000,00 |
| B) costo della produzione | | | |
| ACQUISTO BENI | 24.000,00 | 24.240,00 | 24.480,00 |
| acquisto BENI su Progetti / Attività Commerciale / Programmi di Attività | 179.696,00 | 37.244,00 | 0,00 |
| totale ACQUISTO BENI | 203.696,00 | 61.484,00 | 24.480,00 |
| SERVIZI e PRESTAZIONI DI TERZI | 611.612,00 | 614.670,00 | 617.746,00 |
| ORGANI AMM/VI e di CONTROLLO | 123.862,00 | 123.862,00 | 123.862,00 |
| SERVIZI e PRESTAZIONI DI TERZI su Progetti / Attività Commerciale / Programmi di Attività | 628.937,00 | 74.488,00 | 0,00 |
| Borse di Studio su Progetti / Attività Commerciale / Programmi di Attività | 76.000,00 | 76.000,00 | 0,00 |
| totale SERVIZI e PRESTAZIONE di TERZI | 1.440.411,00 | 889.020,00 | 741.608,00 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | 176.335,00 | 178.098,00 | 179.862,00 |
| GODIMENTO BENI di TERZI su Progetti / Attività Commerciale / Programmi di Attività | 44.924,00 | 6.207,00 | 0,00 |
| totale GODIMENTO BENI di TERZI | 221.259,00 | 184.305,00 | 179.862,00 |
| PERSONALE | 2.700.803,00 | 2.700.803,00 | 2.703.376,00 |
| Personale Tempo Determinato su Progetti / Attività Commerciale | 343.564,00 | 68.713,00 | 0,00 |
| totale PERSONALE | 3.044.367,00 | 2.769.516,00 | 2.703.376,00 |
| AMMORTAMENTI | 112.781,00 | 108.650,00 | 104.084,00 |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 49.100,00 | 49.346,00 | 49.591,00 |
| Oneri diversi di gestione su Progetti / Attività Commerciale / Programmi di Attività | 44.925,00 | 6.207,00 | 0,00 |
| altro | 10.991,00 | 9.815,00 | 6.310,00 |
| totale ONERI DIVERSI di GESTIONE | 105.016,00 | 65.368,00 | 55.901,00 |
| TOTALE COSTO PRODUZIONE | 5.127.530,00 | 4.078.343,00 | 3.809.311,00 |
| valore netto della produzione (A-B) | 210.036,00 | 191.588,00 | 180.689,00 |
| C) proventi ed oneri finanziari | | | |
| PROVENTI FINANZIARI | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| ONERI FINANZIARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| totale proventi ed oneri finanziari | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| F) imposte | | | |
| IMPOSTE: IRAP | -187.816,00 | -187.816,00 | -187.989,00 |
| IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti / Attività Commerciale / Programmi di Attività | -29.520,00 | -11.072,00 | 0,00 |
| IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari | -2.700,00 | -2.700,00 | -2.700,00 |
| totale imposte | -220.036,00 | -201.588,00 | -190.689,00 |
| RISULTATO ESERCIZIO (A-B +/-C +/-F) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALE 2011 - 2012 - 2013

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

| | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| TOTALE IMMATERIALI: costi impianto e ampl., costi manut. plurienn., software, altre immob. immat., etc. | 40.000,00 | 30.000,00 | 20.000,00 |
| TOTALE MATERIALI: impianti generici, attrezz. varia, mobili ed arredi, automezzi, macch. e sistemi elettr., beni strum. inf. a € 516,46, etc. | 110.000,00 | 63.000,00 | 52.000,00 |
| TOTALE FINANZIARIE: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PIANO INVESTIMENTI | 150.000,00 | 93.000,00 | 72.000,00 |

Finanziamento Piano Investimenti

| | | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| quota da Ammortamenti | 112.781,00 | 93.000,00 | 72.000,00 |
| utilizzo fondo "Risorse in conto capitale per investimenti" | 37.219,00 | 0,00 | 0,00 |
| totale: | 150.000,00 | 93.000,00 | 72.000,00 |

Costituiscono i proventi relativi a prestazioni di servizi fornite dall'ARS nell'ambito dell'attività commerciale.

Al momento non ci sono contratti in essere per questo tipo di ricavi

"Altri ricavi e proventi"

Rientrano in questa voce i contributi in conto esercizio assegnati dalla Regione Toscana e da altri soggetti per progetti di ricerca.

Per l'ipotesi di questi ricavi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto delle convenzioni già in essere e della loro data di inizio e termine nota ad oggi in relazione a quanto ancora disponibile. In dettaglio abbiamo:

| Rif. PRO | denominazione Progetto | finanziato da | Data di inizio e termine | ipotesi ricavo di competenza |
|-----------------|--|---|---------------------------------|-------------------------------------|
| 20 | Sperimentazione raccolta dati relativi agli infortuni domestici | Regione Toscana | 01/03/2006-28/02/2011 | 7.850,00 |
| 24 | Osservatorio epidemiologico sulle demenze | Regione Toscana | 01/11/2006-31/12/2011 | 1.291,00 |
| 31 | Progetto AIFA "Analisi sul profilo di rischio-benefico dei bifosfonati nella prevenz. secondaria delle fratture osteoporotiche:uno studio di coorte retrospettivo dall'analisi di dati amministrativi regionali" | Agenzia Italiana del Farmaco | 05/11/2007-04/07/2011 | 142.097,00 |
| 33 | Progetto "ALERT- Early Detection of Adverse Drug Events by Integrative Mining of Clinical Records and Biomedical Knowledge" | Erasmus Universitair medisch centrum Rotterdam | 01/02/2008-31/07/2011 | 76.846,00 |
| 35 | Progetto "Evidence Based Prevention" | Ministero della Salute-Direzione Generale Prevenzione Sanitaria | 04/04/2008-03/04/2011 | 19.969,00 |
| 41 | Osservatorio Regionale sulla qualità della formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento dei provider ECM | Regione Toscana | 01/07/2009-31/12/2011 | 208.737,00 |
| 43 | Studio per l'ampliamento dell'implementazione di un flusso informativo in tema di protesi d'anca e linkage al repertorio dei dispositivi medici | Istituto Superiore di sanità | 28/12/2009-30/01/2011 | 9.912,00 |

| | | | | |
|--------|--|---|-----------------------|--------------|
| 44 | La medicina di genere come obiettivo strategico per la sanità pubblica: l'appropriatezza della cura per la tutela della salute della donna | Università degli Studi di Messina | 11/02/2010-30/06/2011 | 33.080,00 |
| 45 | Organizzazione corso di omeopatia per farmacisti | Regione Toscana | 11/01/2010-18/07/2011 | 4.300,00 |
| 47 | Costruzione di capacità di controllo delle diseguaglianze di salute in Italia | Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti ed il contrasto delle malattie della Povertà | 22/03/2010-30/04/2011 | 25.000,00 |
| 48 | La valutazione dei nuovi modelli organizzativi della Medicina Generale (VALORE) | Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali | 21/01/2010-31/01/2011 | 10.586,00 |
| 49 | Servizi socio sanitari: Un Sistema di qualità volontario (PROGRESS) | ANPAS Comitato regionale Toscana | 01/01/2010-18/06/2011 | 40.363,00 |
| 11 | Registro regionale AIDS | Regione Toscana | 21/06/2004-31/12/2012 | 41.220,00 |
| 40 | Alcohol Measures for Public Health Research Alliance (AMPHORA) | Hospital Clinic I Provincial de Barcelona | 01/01/2009-31/12/2012 | 38.825,00 |
| 46 | Prevenzione della disabilità negli anziani ad alto rischio di declino funzionale: definizione e sperimentazione di strumenti ed interventi | Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria | 09/03/2010-08/03/2012 | 141.133,00 |
| 54 | Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA: validazione di un set integrato e multidimensionale di indicatori quality ed equity oriented ad elevata fattibilità di rilevazione e trasferibilità di sistema | Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria | 14/09/2010-13/09/2012 | 268.857,00 |
| totale | | | | 1.070.066,00 |

“Utilizzo fondi accantonamento”

Costituisce l'ipotesi pari a € 277.500,00 di utilizzo di fondi accantonati in anni precedenti e destinati a Programmi di Attività come disposto dal Consiglio di Amministrazione.

In questa ipotesi è compresa anche la quota di destinazione dell'utile esercizio 2009 pari a € 74.862,68 - non vincolata e non destinata ad essere restituita alla Regione Toscana - attualmente congelata e quindi comunque non utilizzabile fino a nuove disposizioni da parte della Giunta regionale.

• **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di esporre in modo evidente quanto previsto per l'attività istituzionale/ordinaria dell'Agenzia (finanziata dalla Regione Toscana) e per quanto invece previsto per la realizzazione di specifiche attività progettuali o commerciali.

Pertanto si evidenzia che:

- gli oneri relativi ai vari acquisti ("Beni", "Prestazioni di Servizi", "Godimento di Beni di Terzi", "Oneri Diversi di Gestione") su Progetti, Programmi di Attività e Attività Commerciale sono esposti separatamente e si ipotizzano in percentuale sui ricavi direttamente imputabili ai "Proventi Osservatori ed utilizzo accantonamenti", al netto delle spese per il personale a tempo determinato e borse di studio.
- Gli oneri relativi al personale a Tempo Determinato su Progetti e Attività Commerciale sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica di sostenibilità con i finanziamenti da progetti ad oggi in essere.

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 tecnico Amministrativa dell'Agenzia. Si rimanda al contenuto del bilancio per l'analisi delle singole poste ritenendo di per sé sufficientemente chiara l'esposizione fatta nel documento.

In generale per la stima dei costi si è tenuto conto anche dell'andamento effettivo delle spese già sostenute durante l'anno 2010 e del loro trend per la parte di anno a cui consegue una quota di costi ancora da sostenere.

Inoltre si è tenuto però conto del fatto che l'Agenzia traslocherà nella nuova sede di Villa La Quiete a fine 2010 e che quindi i costi di gestione di alcuni servizi per la nuova struttura subiranno probabilmente alcune variazioni in relazione ad una gestione "condominiale" con un altro soggetto pubblico (e cioè IRPET) la cui data di ingresso nel nuovo immobile ad oggi non è ancora nota.

In proposito si può aggiungere quanto segue:

"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 – cancelleria, toner, materiali informatici -, carburanti auto aziendale, ecc.).

"Servizi e prestazioni di terzi"

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

Le previsioni per le varie voci del gruppo sono:

| | |
|---|------------|
| servizi vari | 10.000,00 |
| energia elettrica | 30.000,00 |
| riscaldamento | 30.000,00 |
| acqua | 1.000,00 |
| riparazioni ordinarie | 5.000,00 |
| spese trasporto | 1.000,00 |
| incarichi e servizi amm/vo contabili | 18.180,00 |
| incarichi e servizi informatici | 20.000,00 |
| incarichi consulenze tecnico scientifiche per Osservatori (compreso "Convenzioni con altri Enti") | 100.000,00 |

| | |
|---|------------|
| servizi in appalto (pulizie, portierato/autista) | 139.173,00 |
| incarichi consulenze varie | 5.000,00 |
| servizi documentazione e ricerca | 0,00 |
| spese ospitalità e missione terzi | 1.000,00 |
| manutenzioni contrattuali | 70.000,00 |
| servizio mensa | 45.760,00 |
| assicurazioni | 6.000,00 |
| spese telefoniche: fisso, mobile, trasmissione dati, internet | 35.000,00 |
| oneri rappresentanza | 500,00 |
| spese seminari e convegni | 30.000,00 |
| servizi tipografici e pubblicazioni ARS | 25.000,00 |
| oneri comunali TIA ex TARSU | 12.000,00 |
| costi trasferte personale livelli e dirigenti | 14.767,00 |
| corsi formazione personale livelli | 9.218,00 |
| corsi formazione personale dirigente | 3.014,00 |

Sempre con riferimento a Progetti, Programmi di Attività e Attività Commerciale si è ritenuto opportuno quotare separatamente in specifico i costi per borse di studio, correttamente comprese fra i "Servizi e prestazioni di terzi".

Nei servizi e prestazioni di terzi sono inoltre esposti sempre separatamente anche tutti gli oneri afferenti agli organi istituzionali dell'Agenzia (Cda, Collegio dei revisori), compensi, oneri riflessi a carico di ARS. Per questi è stata calcolata una riduzione del 10% così come previsto dalla L.122/2010, art. 6.

" 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 auto), locazione immobili ed altri servizi di noleggio per la gestione dell'Agenzia .

" Personale"

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata.

Attualmente il personale effettivamente in servizio è composto da:

- n. 50 unità assunte a tempo indeterminato (48 personale delle categorie e 2 Dirigenti)
- n. 4 dirigenti a tempo determinato con contratto di diritto privato (in questo numero è compreso il Direttore, 2 Coordinatori degli Osservatori - che per disposto legislativo regionale hanno un contratto di diritto privato – ed 1 dirigente)

Di fatto in relazione alle disposizioni della L.122/2010, art. 9 il costo del personale è calcolato con riferimento al personale ad oggi in servizio con la sola aggiunta dell'Indennità di Vacanza Contrattuale 2010-2012 la cui erogazione peraltro è già iniziata sul 2010.

La suddivisione nelle varie qualifiche è la seguente:

| QUALIFICHE | Unità |
|-------------------|--------------|
| DIRIGENTI | 5 |
| CATEGORIA D | 29 |
| CATEGORIA C | 17 |
| CATEGORIA B | 2 |

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| TOTALE | 53 |
| a cui si aggiunge il Direttore | 1 |

Si sottolinea nuovamente che gli oneri relativi al personale a Tempo Determinato su Progetti e Attività Commerciale sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica di sostenibilità con i finanziamenti da progetti ad oggi in essere ed in relazione alle disposizioni di cui alla delibera GRT n. 34 del 26/01/2009.

" 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 sia per l'attività degli osservatori che per la struttura di servizio generale.

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

| <i>Beni strumentali acquisiti</i> | <i>Valore di acquisto al netto delle dismissioni</i> | <i>Quote Ammortamento per l'anno di competenza 2011</i> |
|--|--|---|
| | | €uro |
| Acquisti dal 1999 al 31/12/2009-dati bilancio 2009- | 1.493.224,28 | 68.756,00 |
| Acquisti dal 01/01/2010 al 18/10/2010- dati definitivi contabilizzati- | 17.221,09 | |
| Acquisti dal 19/10/2010 al 31/12/2010- dati presunti- | 125.000,00 | 18.100,00 |
| Acquisti 2011 -dati presunti- | 150.000,00 | 25.925,00 |
| Totale | 1.785.445,37 | 112.781,00 |

Per l'esercizio 2011, tenuto conto che il trasferimento nella nuova sede di Villa La Quiete sarà effettuato alla fine del 2010, si prevede un costo abbastanza consistente per attrezzatura varia e arredi e soprattutto di macchine elettromeccaniche da ufficio e del relativo software per far fronte alle necessarie immediate e conseguenti esigenze derivanti dalla nuova sede; pertanto sulla base delle acquisizioni previste nel piano investimenti sono state calcolate conseguentemente le quote di ammortamento.

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 (15%)
- attrezzatura varia (15%)
- mobili ed arredi (12%)
- macchine e sistemi elettromeccanici (20%)
- automezzi (25%)
- attrezzature varie di limitato valore (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 in quanto è praticamente a zero.

"Proventi finanziari"

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

• **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, Attività commerciale e Programmi di Attività sono calcolati in relazione alle relative voci di spesa di cui sopra ed esposti separatamente.

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

Il Piano degli investimenti 2011

Il piano degli investimenti ipotizzato tiene soprattutto conto dei costi immediatamente conseguenti al trasferimento nella sede unica di Villa La Quiete alle Montalve.

Inoltre si è tenuto conto della necessità di acquisizione di beni immateriali (software, costi di manutenzione pluriennale, ecc..) e beni materiali (macchine e sistemi elettronici, mobili ed arredi, attrezzatura varia, ecc..) per implementare la dotazione necessaria allo svolgimento delle proprie funzioni.

| | | | | |
|--------|--|---|-----------------------|--------------|
| 40 | Alcohol Measures for Public Health Research Alliance (AMPHORA) | Hospital Clinic I Provincial de Barcelona | 01/01/2009-31/12/2012 | 38.825,00 |
| 46 | Prevenzione della disabilità negli anziani ad alto rischio di declino funzionale: definizione e sperimentazione di strumenti ed interventi | Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria | 09/03/2010-08/03/2012 | 141.133,00 |
| 54 | Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA: validazione di un set integrato e multidimensionale di indicatori quality ed equity oriented ad elevata fattibilità di rilevazione e trasferibilità di sistema | Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria | 14/09/2010-13/09/2012 | 268.857,00 |
| totale | | | | 1.070.066,00 |

“Utilizzo fondi accantonamento”

Costituisce l'ipotesi di utilizzo di fondi accantonati in anni precedenti destinati a Programmi di Attività come disposto dal Consiglio di Amministrazione.

La previsione per questo esercizio - tenuto conto dei Programmi di Attività fino ad oggi disposti dal Consiglio di Amministrazione - equivale ad un importo pari a zero in quanto ad oggi il loro termine presunto sarebbe al 31/12/2011.

• **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di esporre in modo evidente quanto previsto per l'attività istituzionale/ordinaria dell'Agenzia (finanziata dalla Regione Toscana) e per quanto invece previsto per la realizzazione di specifiche attività progettuali o commerciali.

Pertanto si evidenzia che:

- gli oneri relativi ai vari acquisti (“Beni”, “Prestazioni di Servizi”, “Godimento di Beni di Terzi”, “Oneri Diversi di Gestione”) su Progetti, Programmi di Attività e Attività Commerciale sono esposti separatamente e si ipotizzano in percentuale sui ricavi direttamente imputabili ai “Proventi Osservatori ed utilizzo accantonamenti”, al netto delle spese per il personale a tempo determinato e borse di studio.
- Gli oneri relativi al personale a Tempo Determinato su Progetti e Attività Commerciale sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica di sostenibilità con i finanziamenti da progetti ad oggi in essere.

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 tecnico Amministrativa dell'Agenzia. Si rimanda al contenuto del bilancio per l'analisi delle singole poste ritenendo di per sé sufficientemente chiara l'esposizione fatta nel documento.

In generale per la stima dei costi si è tenuto conto anche dell'andamento effettivo delle spese già sostenute durante l'anno 2010 e del loro trend per la parte di anno a cui consegue una quota di costi ancora da sostenere.

In proposito si può aggiungere quanto segue:

"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 – cancelleria, toner, materiali informatici -, carburanti auto aziendale, ecc.).

Per gli oneri relativi ad acquisto beni inerenti alla gestione ordinaria si ipotizza un aumento medio del 1,00% rispetto al 2011 e cioè rispetto al primo anno di previsione.

"Servizi e prestazioni di terzi"

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

Per gli oneri relativi alle prestazioni di servizi inerenti alla gestione ordinaria si ipotizza un aumento medio del 0,50% rispetto al 2011 e cioè rispetto al primo anno di previsione.

Sempre con riferimento a Progetti, Programmi di Attività e Attività Commerciale si è ritenuto opportuno quotare separatamente in specifico i costi per borse di studio, correttamente comprese fra i "Servizi e prestazioni di terzi".

Nei servizi e prestazioni di terzi sono inoltre esposti sempre separatamente anche tutti gli oneri afferenti agli organi istituzionali dell'Agenzia (Cda, Collegio dei revisori), compensi, oneri riflessi a carico di ARS. Per questi è stata calcolata una riduzione del 10% così come previsto dalla L.122/2010, art. 6.

"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 auto), locazione immobili ed altri servizi di noleggio per la gestione dell'Agenzia .

Per gli oneri relativi a godimento beni di terzi inerenti alla gestione ordinaria si ipotizza un aumento medio del 1,00% rispetto al 2011 e cioè rispetto al primo anno di previsione.

" Personale"

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata.

Attualmente il personale effettivamente in servizio è composto da:

- n. 50 unità assunte a tempo indeterminato (48 personale delle categorie e 2 Dirigenti)
- n. 4 dirigenti a tempo determinato con contratto di diritto privato (in questo numero è compreso il Direttore, 2 Coordinatori degli Osservatori - che per disposto legislativo regionale hanno un contratto di diritto privato – ed 1 dirigente)

Di fatto in relazione alle disposizioni della L.122/2010, art. 9 il costo del personale è calcolato con riferimento al personale ad oggi in servizio con la sola aggiunta dell'Indennità di Vacanza Contrattuale 2010-2012 la cui erogazione peraltro è già iniziata sul 2010.

La suddivisione nelle varie qualifiche è la seguente:

| QUALIFICHE | Unità |
|------------|-------|
|------------|-------|

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| DIRIGENTI | 5 |
| CATEGORIA D | 29 |
| CATEGORIA C | 17 |
| CATEGORIA B | 2 |
| TOTALE | 53 |
| a cui si aggiunge il Direttore | 1 |

Si sottolinea nuovamente che gli oneri relativi al personale a Tempo Determinato su Progetti e Attività Commerciale sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica di sostenibilità con i finanziamenti da progetti ad oggi in essere ed in relazione alle disposizioni di cui alla delibera GRT n. 34 del 26/01/2009.

“ 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 sia per l'attività degli osservatori che per la struttura di servizio generale.

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

| <i>Beni strumentali acquisiti</i> | <i>Valore di acquisto al netto delle dismissioni</i> | <i>Quote Ammortamento per l'anno di competenza 2012</i> |
|--|--|---|
| | | €uro |
| Acquisti dal 1999 al 31/12/2009-dati bilancio 2009- | 1.493.224,28 | 47.726,00 |
| Acquisti dal 01/01/2010 al 18/10/2010- dati definitivi contabilizzati- | 17.221,09 | |
| Acquisti dal 19/10/2010 al 31/12/2010- dati presunti- | 125.000,00 | 18.100,00 |
| Acquisti 2011 -dati presunti- | 150.000,00 | 23.850,00 |
| Acquisti 2012 -dati presunti | 93.000,00 | 18.975,00 |
| Totale | 1.878.445,37 | 108.651,00 |

Per questo esercizio si prevede l'acquisizione in minima parte di attrezzatura varia e arredi e soprattutto di macchine elettromeccaniche da ufficio e del relativo software a completamento e potenziamento di quelle già acquistate nel corso degli esercizi precedenti oltre che alla sostituzione di quelle obsolete. Al proposito si veda anche il piano investimenti dove si prevedono in particolare acquisizioni per l'innovazione tecnologica a vantaggio dell'attività degli Osservatori.

Sulla base delle acquisizioni previste nel piano investimenti sono state calcolate conseguentemente le quote di ammortamento come sopra esposte.

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 (15%)
 - attrezzatura varia (15%)
 - mobili ed arredi (12%)
 - macchine e sistemi elettromeccanici (20%)
 - automezzi (25%)
 - attrezzature varie di limitato valore (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.

Per gli oneri relativi a "Oneri diversi di Gestione" inerenti alla gestione ordinaria si ipotizza un aumento medio del 0,50% rispetto al 2011 e cioè rispetto al primo anno di previsione.

- **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.

- **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, Attività commerciale e Programmi di Attività sono calcolati in relazione alle relative voci di spesa di cui sopra ed esposti separatamente.

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

Al momento non ci sono contratti in essere per questo tipo di ricavi e pertanto la previsione di ricavi è pari a zero.

"Utilizzo fondi accantonamento"

Costituisce l'ipotesi di utilizzo di fondi accantonati in anni precedenti destinati a Programmi di Attività come disposto dal Consiglio di Amministrazione.

La previsione per questo esercizio - tenuto conto dei Programmi di Attività fino ad oggi disposti dal Consiglio di Amministrazione - equivale ad un importo pari a zero in quanto ad oggi il loro termine presunto sarebbe al 31/12/2011.

• **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di esporre in modo evidente quanto previsto per l'attività istituzionale/ordinaria dell'Agenzia (finanziata dalla Regione Toscana) e per quanto invece previsto per la realizzazione di specifiche attività progettuali o commerciali.

Pertanto si evidenzia che:

- gli oneri relativi ai vari acquisti ("Beni", "Prestazioni di Servizi", "Godimento di Beni di Terzi", "Oneri Diversi di Gestione") su Progetti, Programmi di Attività e Attività Commerciale sono esposti separatamente e si ipotizzano in percentuale sui ricavi direttamente imputabili ai "Proventi Osservatori ed utilizzo accantonamenti", al netto delle spese per il personale a tempo determinato e borse di studio.
- Gli oneri relativi al personale a Tempo Determinato su Progetti e Attività Commerciale sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica di sostenibilità con i finanziamenti da progetti ad oggi in essere.

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 tecnico Amministrativa dell'Agenzia. Si rimanda al contenuto del bilancio per l'analisi delle singole poste ritenendo di per sé sufficientemente chiara l'esposizione fatta nel documento.

In generale per la stima dei costi si è tenuto conto anche dell'andamento effettivo delle spese già sostenute durante l'anno 2010 e del loro trend per la parte di anno a cui consegue una quota di costi ancora da sostenere.

In proposito si può aggiungere quanto segue:

"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 – cancelleria, toner, materiali informatici -, carburanti auto aziendale, ecc.).

Per gli oneri relativi ad acquisto beni inerenti alla gestione ordinaria si ipotizza un aumento medio del 2,00% rispetto al 2011 e cioè rispetto al primo anno di previsione (1% rispetto all'anno precedente).

"Servizi e prestazioni di terzi"

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

Per gli oneri relativi alle prestazioni di servizi inerenti alla gestione ordinaria si ipotizza un aumento medio del 1,00% rispetto al 2011 e cioè rispetto al primo anno di previsione (0,50% rispetto all'anno precedente).

Sempre con riferimento a Progetti, Programmi di Attività e Attività Commerciale si è ritenuto opportuno quotare separatamente in specifico i costi per borse di studio, correttamente comprese fra i "Servizi e prestazioni di terzi".

Nei servizi e prestazioni di terzi sono inoltre esposti sempre separatamente anche tutti gli oneri afferenti agli organi istituzionali dell'Agenzia (Cda, Collegio dei revisori), compensi, oneri riflessi a carico di ARS. Per questi è stata calcolata una riduzione del 10% così come previsto dalla L.122/2010, art. 6.

" 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 auto), locazione immobili ed altri servizi di noleggio per la gestione dell'Agenzia .

Per gli oneri relativi a godimento beni di terzi inerenti alla gestione ordinaria si ipotizza un aumento medio del 1,00% rispetto al 2011 e cioè rispetto al primo anno di previsione (0,50% rispetto all'anno precedente).

" Personale"

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata.

Attualmente il personale effettivamente in servizio è composto da:

- n. 50 unità assunte a tempo indeterminato (48 personale delle categorie e 2 Dirigenti)
- n. 4 dirigenti a tempo determinato con contratto di diritto privato (in questo numero è compreso il Direttore, 2 Coordinatori degli Osservatori - che per disposto legislativo regionale hanno un contratto di diritto privato – ed 1 dirigente)

Di fatto in relazione alle disposizioni della L.122/2010, art. 9 il costo del personale è calcolato con riferimento al personale ad oggi in servizio con la sola aggiunta dell'Indennità di Vacanza Contrattuale 2010-2012 la cui erogazione peraltro è già iniziata sul 2010.

La suddivisione nelle varie qualifiche è la seguente:

| QUALIFICHE | Unità |
|---------------------------------------|--------------|
| DIRIGENTI | 5 |
| CATEGORIA D | 29 |
| CATEGORIA C | 17 |
| CATEGORIA B | 2 |
| TOTALE | 53 |
| a cui si aggiunge il Direttore | 1 |

Si sottolinea nuovamente che gli oneri relativi al personale a Tempo Determinato su Progetti e Attività Commerciale sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica di

sostenibilità con i finanziamenti da progetti ad oggi in essere ed in relazione alle disposizioni di cui alla delibera GRT n. 34 del 26/01/2009.

" 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 sia per l'attività degli osservatori che per la struttura di servizio generale.

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

| <i>Beni strumentali acquisiti</i> | <i>Valore di acquisto al netto delle dismissioni</i> | <i>Quote Ammortamento per l'anno di competenza 2013</i> |
|--|--|---|
| | | €uro |
| Acquisti dal 1999 al 31/12/2009-dati bilancio 2009- | 1.493.224,28 | 35.509,00 |
| Acquisti dal 01/01/2010 al 18/10/2010- dati definitivi contabilizzati- | 17.221,09 | |
| Acquisti dal 19/10/2010 al 31/12/2010- dati presunti- | 125.000,00 | 18.100,00 |
| Acquisti 2011 -dati presunti- | 150.000,00 | 23.850,00 |
| Acquisti 2012 -dati presunti | 93.000,00 | 15.950,00 |
| Acquisti 2013 -dati presunti | 72.000,00 | 10.675,00 |
| Totale | 1.950.445,37 | 104.084,00 |

Per questo esercizio si prevede l'acquisizione in minima parte di attrezzatura varia e arredi e soprattutto di macchine elettromeccaniche da ufficio e del relativo software a completamento e potenziamento di quelle già acquistate nel corso degli esercizi precedenti oltre che alla sostituzione di quelle obsolete. Al proposito si veda anche il piano investimenti dove si prevedono in particolare acquisizioni per l'innovazione tecnologica a vantaggio dell'attività degli Osservatori.

Sulla base delle acquisizioni previste nel piano investimenti sono state calcolate conseguentemente le quote di ammortamento come sopra esposte.

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 (15%)
- attrezzatura varia (15%)
- mobili ed arredi (12%)
- macchine e sistemi elettromeccanici (20%)
- automezzi (25%)
- attrezzature varie di limitato valore (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.

Per gli oneri relativi a "Oneri diversi di Gestione" inerenti alla gestione ordinaria si ipotizza un aumento medio del 1,00% rispetto al 2011 e cioè rispetto al primo anno di previsione (0,50% rispetto all'anno precedente).

• **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 in quanto è praticamente a zero.

"Proventi finanziari"

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

• **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, Attività commerciale e Programmi di Attività sono calcolati in relazione alle relative voci di spesa di cui sopra ed esposti separatamente.

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

Il Piano degli investimenti 2013

Il piano degli investimenti ipotizzato è stato redatto tenendo conto della necessità di acquisizione di beni immateriali (software, costi di manutenzione pluriennale, ecc..) e beni materiali (macchine e sistemi elettronici, mobili ed arredi, attrezzatura varia, ecc..) per implementare la dotazione necessaria allo svolgimento delle proprie funzioni.

In assenza di utili d'esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento da parte dalla Regione Toscana per investimenti , gli investimenti – in previsione pari a € 72.000,00 - vengono finanziati interamente con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 104.084,00 (vedi precedente paragrafo relativo alla voce "Ammortamenti");. Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011 E PLURIENNALE 2011-2013

Nel predisporre il bilancio di previsione 2011 e pluriennale 2011/2013 in base agli adempimenti previsti dalla legge regionale 40/2005, corre l'obbligo di segnalare per correttezza i criteri che abbiamo seguito per presentare le poste in entrate ed in uscita in un momento particolare caratterizzato dalle indicazioni generali contenute nella legge finanziaria nazionale (D.L. 78/2010 modificato ed integrato dalla legge 30.7.2010 n.122) e dalle prime anticipazioni regionali contenute nell'allegato alla deliberazione della Giunta Regionale n. 17 del 27.09.2010.

Sulla base di questi indirizzi e di queste prime indicazioni è stato predisposto un Bilancio di previsione che conferma da parte di ARS l'adesione al patto di stabilità e agli obiettivi già indicati nella L.R.T. 23 aprile 2007 n.24 per quanto attiene al pareggio di bilancio e al contenimento dei costi di funzionamento.

Su questi due obiettivi si muove la strategia economica finanziaria del Bilancio previsionale 2011 e pluriennale 2011-2013, unitamente alle indicazioni provenienti dai competenti uffici regionali per quanto attiene alla riduzione dei contributi in c/ esercizio assegnati dal Piano Sanitario Regionale attraverso il Fondo sanitario che abbiamo ragione di credere sia dell'ordine di 210 mila euro.

Non possiamo nascondere la nostra preoccupazione sugli effetti dei tagli che in generale si abbattono per effetto della manovra nazionale sulla Pubblica Amministrazione, sulla Regione e sul sistema delle autonomie locali. Come ARS riteniamo che l'impegno debba essere rivolto non solo alla conferma dei vincoli posti dal patto di stabilità, ma soprattutto verso una qualificazione della nostra spesa e allo stesso tempo verso quei risparmi che si rendono comunque necessari per il buon funzionamento delle attività nelle quali siamo impegnati sia a livello regionale che a livello nazionale.

Per responsabilità abbiamo sottoposto al Consiglio Regionale ed alla stessa Giunta la proposta di confermare ad ARS il carattere di organismo equiparato alle Università ed agli enti di ricerca, come previsto dal comma 7 dell'art. 6 della normativa di cui al D.L. 78/2010 modificato ed integrato dall'art. 1 della L. 122/2010, e quindi di poter essere esclusi dalla applicazione delle medesime norme per quanto attiene la riduzione di spesa per convegni ed incarichi, ma anche per le previsioni contenute negli art.li 9 e 14 delle stessi leggi in materia di formazione e di spese relative al personale a tempo determinato.

In attesa di conoscere l'esito di questa proposta il bilancio in via prudenziale tiene conto :

- a – della prorogatio del Piano Sanitario Regionale rilevabile sia dalla L.R. 40/2005, sia dal documento allegato alla deliberazione GR 17/2010 che sposta al 31.12.2011 tutti i piani e programmi regionali;
- b – della legge finanziaria come sopra citato ed illustrato;
- c – della carenza di indicazioni regionali per tutte quelle parti della legge finanziaria che costituiscono principio per le Regioni ma che necessitano di una traduzione indicativa per gli enti (blocco delle assunzioni, tetti per incarichi, assunzione personale a tempo determinato, trasferte, convegni, etc.);
- d – della valutazione oggettiva in proiezione dei progetti in essere;
- e – delle economie di bilancio per effetto di tagli al lavoro straordinario del personale, agli acquisti di beni e servizi e agli affitti;

Facendo ricorso per circa 37 mila euro ai fondi all'uopo accantonati, saremo in grado con il bilancio di previsione 2011 e pluriennale 2011-2013 di assicurare un realistico piano di investimenti nell'ordine complessivo di euro 150.000-93.000-72.000.

Qualora emergano indirizzi regionali ulteriori e diversi da quelli conosciuti al momento dell'adozione dei medesimi bilanci, saranno oggetto di recepimento immediato tramite strumento budgetario.

Il Presidente
Giovanni dr. Barbagli