

ESTRATTO DELLA SEDUTA DEL 27/04/2011

DELIBERAZIONE del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n. 12 del 27/04/2011

Oggetto: **Bilancio d'esercizio anno 2010. Adozione**

Presenti i consiglieri:

Giovanni Barbagli (Presidente), Allasia Gioachino, Biancalani Luigi, Biggeri Annibale, Pasquali Luciano, Persiani Niccolò, Rontani Paolo

Assenti giustificati i consiglieri:

Naldoni Simone, Palumbo Pasquale

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.: 4

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. 38 del 26/10/2009 avente ad oggetto "*Bilancio di previsione 2010 e pluriennale 2010-2012*";
- b) n. 11 del 26/04/2010 avente ad oggetto "*Bilancio d'esercizio 2009*" con la quale si adottava il bilancio consuntivo dell'anno 2009, approvato dal Consiglio Regionale con delibera n. 76 del 26/10/2010;
- c) n. 11 del 27/04/2011 avente ad oggetto "*Relazione attività anno 2010 - ex artt. 82 sexies, 82 septies, 82 novies l.r. 24 febbraio 2005 n. 40 "Disciplina del servizio sanitario regionale" e successive modificazioni - Approvazione*";

Visto inoltre la l.r. 65/2010 "*Legge finanziaria per l'anno 2011*" ed in specifico l'art. 4 "*Disposizioni per la redazione dei bilanci*" che prevede il bilancio di esercizio sia accompagnato da una relazione dell'Organo di Amministrazione con i dati indicati allo stesso art. 4, c. 1, lett. b);

Vista la relazione del Presidente relativa al bilancio di esercizio 2010 di cui all'allegato sub "1";

Esaminata altresì, la proposta relativa al bilancio di esercizio dell'anno 2010, presentata dal Direttore e costituita da:

- a) stato patrimoniale e conto economico, di cui all'allegato sub "2";
- b) nota integrativa, di cui all'allegato sub "3";
- c) relazione prevista dalla l.r. 65/2010, art. 4, c. 1, lett. b), di cui all'allegato sub "4";

Considerato altresì che dall'esame della sopra citata proposta di bilancio risulta un utile dell'esercizio 2010 per un totale di € 968.049,97 di cui € 840.891,99 derivante da attività commerciale;

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 Consiglio di Amministrazione a definire la destinazione dell'eventuale utile di esercizio;

Tenuto conto inoltre che la citata l.r. 65/100 all'art 7, c. 5 prevede che "*Per gli enti dipendenti che svolgono funzioni di consulenza sia per la Giunta che per il Consiglio , gli indirizzi per la destinazione dell'utile [...] sono approvati dal Consiglio regionale su proposta della Giunta regionale*";

Visto che la Giunta regionale, ai sensi della citata l.r. 65/100 art 7, c. 5, ha approvato con delibera n. 16 del 04/04/2011 una proposta di delibera al Consiglio regionale, la cui approvazione da parte di quest'ultimo è attualmente in corso, avente ad oggetto la definizione degli indirizzi per la destinazione degli utili di esercizio degli enti che svolgono funzioni di consulenza sia per la Giunta che per il Consiglio regionale;

Ritenuto opportuno, in relazione a quanto esposto nei paragrafi che precedono, proporre la destinazione dell'utile di € 968.049,97 di cui € 840.891,99 derivante da attività commerciale nel modo seguente:

- a) € 193.610,00 - pari al 20% dell'utile - a Riserva Straordinaria indisponibile per copertura eventuali future perdite;
- b) il rimanente 80% pari a € 774.439,97, in quanto derivante interamente da attività commerciale rimane nella disponibilità di ARS e congelato in attesa da parte del Consiglio regionale degli indirizzi per la destinazione previsti dalla citata l.r. 65/100, art 7, c. 5;

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 2010 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";
 - d. relazione prevista dalla l.r. 65/2010, art. 4, c. 1, lett. b), di cui all'allegato sub "4";
2. di prendere atto che l'utile dell'esercizio 2010 è di € 968.049,97 di cui € 840.891,99 derivante da attività commerciale;
3. di destinare l'utile di esercizio 2010, per quanto espresso in narrativa nel seguente modo:
 - a) € 193.610,00 - pari al 20% dell'utile - a Riserva Straordinaria indisponibile per copertura eventuali future perdite;
 - b) il rimanente 80% pari a € 774.439,97, in quanto derivante interamente da attività commerciale rimane nella disponibilità di ARS e congelato in attesa da parte del Consiglio regionale degli indirizzi per la destinazione previsti dalla citata l.r. 65/100, art 7, c. 5 ;
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. 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 ss.mm. e dell'art. 32 della legge n. 69/2009, la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione "Atti amministrativi" sul sito web dell'ARS (www.ars.toscana.it).

Il Direttore
D.ssa Laura Tramonti

Il Presidente
Dott. Giovanni Barbagli

Relazione al bilancio di esercizio 2010

Considerazioni generali

Il bilancio di esercizio 2010 rappresenta l'ultimo adempimento economico-finanziario di competenza di questo Consiglio di amministrazione, il cui mandato scadrà nel corso del mese di luglio, e quindi ci consente di fare una valutazione definitiva della gestione di questi cinque anni.

Cinque anni che lasciano il segno nella gestione dell'Agenzia regionale di sanità:

- Per gli assetti normativi che sono stati assunti dal Consiglio regionale e che hanno consolidato a nostro avviso la missione e l'organizzazione dell'Agenzia

- **I.r. 10 luglio 2006, n. 28** (Modifiche alla legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (Disciplina del servizio sanitario regionale). Nuova disciplina dell'Agenzia regionale di sanità)
- **I.r. 10 luglio 2006, n. 29** (Modifiche all'articolo 5 della legge regionale 10 luglio 2006, n. 28 (Modifiche alla legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 "Disciplina del servizio sanitario regionale". Nuova disciplina dell'Agenzia regionale di sanità).)
- **I.r. 24 ottobre 2008, n. 56** (Modifiche alla legge regionale 8 febbraio 2008, n. 5 (Norme in materia di nomine e designazioni e di rinnovo degli organi amministrativi di competenza della Regione). Revisione della normativa regionale in materia di nomine e designazioni ai sensi dell'articolo 20, comma 2, della L.R. n. 5/2008.)
- **I.r. 10 novembre 2008, n. 60** (Modifiche alla legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (Disciplina del servizio sanitario regionale).(introduce tra l'altro la funzione dell'equità)
- **I.r. 29 dicembre 2010, n. 65** (legge finanziaria per l'anno 2011.)

- Per i provvedimenti che hanno inciso positivamente sugli assetti organizzativi

- **I.r. 10 luglio 2006, n. 28** (Modifiche alla legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (Disciplina del servizio sanitario regionale). Nuova disciplina dell'Agenzia regionale di sanità).
- **I.r. 29 dicembre 2010, n. 65** (legge finanziaria per l'anno 2011.) Artt. 48-62.

- Per il contributo che riteniamo di avere portato come Consiglio di amministrazione allo sviluppo delle strategie dell'Agenzia che, a nostro avviso, è cresciuta in questi anni sia in termini quantitativi che qualitativi grazie anche all'impegno dei dirigenti, dei ricercatori e di tutti gli operatori.

Come Consiglio di amministrazione siamo impegnati a consegnare al Consiglio e alla Giunta regionale una relazione di fine mandato che raccoglierà le riflessioni e le valutazioni della nostra attività, ma anche in questa relazione di accompagnamento al bilancio di esercizio 2010 vorremmo tracciare una sintesi del lavoro fatto e degli ultimi adempimenti in corso.

Le direttrici con le quali ci siamo mossi in questi anni del nostro mandato di gestione sono state le seguenti:

- a)** superamento della fase critica iniziale, dovuta a contenziosi legali e ad interventi di soggetti esterni, come la Corte dei Conti, sulla gestione pregressa
- b)** allineamento della gestione economico-finanziaria ai vincoli previsti dalle finanziarie nazionali e regionali

- c) adozione delle procedure di consolidamento organizzativo (approvazione del Regolamento generale, disciplinari per il settore economico-finanziario e per quello amministrativo, affidamento delle responsabilità di coordinamento dei settori scientifici, atti di indirizzo per gli incarichi, determinazione della dotazione organica)
- d) definizione degli assetti definitivi del personale
- e) rilancio dell'Agencia sul piano della comunicazione e del consolidamento delle relazioni di sistema con gli organismi regionali e nazionali
- f) individuazione definitiva della struttura logistica per la sede di ARS presso Villa La Quiete alle Montalve

Con soddisfazione possiamo dire come CdA di lasciare questa Agencia come una struttura affidabile, ben organizzata, in grado di rispondere alla missione ed ai compiti affidati dalle leggi regionali, in grado di fronteggiare le difficoltà derivanti dai tagli contenuti nella finanziaria regionale (l.r. 65/2010) in corso con serenità, e ciò proprio in conseguenza della gestione attenta ed oculata di questi cinque anni e di una programmazione delle attività correlata alle risorse che risultavano disponibili per realizzarla.

Valutazione degli esiti dei bilanci di esercizio 2006-2010

Per quanto attiene le voci di bilancio ricomprese nelle **ATTIVITA'** si assiste ad un crescendo costante dal 2006 al 2008:

2006	4.605.649
2007	5.976.359
2008	6.388.938

con una leggera flessione nel **2009: 6.154.314**
una ripresa positiva nel **2010: 6.772.314**
ed un incremento nel **quinquennio** di: **2.166.665**

Analogo incremento nel quinquennio si è verificato nelle voci ricomprese nelle **PASSIVITA'**

Il **RISULTATO DI ESERCIZIO** vede questo andamento nel quinquennio:

2006	645.563
2007	128.787
2008	645.563
2009	109.238
2010	968.049

con un incremento nel **quinquennio** di circa **300 mila euro**

Altre voci significative dell'andamento di esercizio nel quinquennio: **PATRIMONIO NETTO**

2006	2.248.399
2007	2.271.347
2008	2.861.360
2009	2.266.046
2010	3.039.302

con una crescita di circa **1 milione di euro**

VALORE DELLA PRODUZIONE

2006	5.266.314
2007	4.928.997
2008	5.856.278
2009	5.793.313
2010	5.846.477

con un incremento nel **quinquennio** di circa **600 mila euro**

COSTI DELLA PRODUZIONE

2006	4.610.973
2007	4.753.034
2008	5.139.792
2009	5.531.420
2010	5.610.920

VALORE NETTO DELLA PRODUZIONE

2006	653.340
2007	175.963
2008	716.485
2009	261.892
2010	235.557

Commento all'esito del bilancio 2010

Il bilancio di esercizio 2010 presenta sia nelle attività che nelle passività incrementi significativi pari a:

attività	saldo attivo di 618.513,26 euro rispetto al 2009
passività	saldo pari a 618 mila euro rispetto al 2009

con:

- una crescita del valore delle **immobilizzazioni** pari a **84.603 euro**
- una crescita della voce **attivo circolante** di circa **575.975 euro**
- una crescita della voce **patrimonio netto** rispetto al 2009 di quasi **1 milione di euro**
- una leggera flessione della voce **valore netto della produzione** di circa **30 mila euro** rispetto al 2009
- una crescita del **risultato di esercizio** di quasi **800 mila euro** rispetto al 2009

In conclusione, nella redazione del bilancio di esercizio si è cercato di assicurare a chi legge: trasparenza sulle spese, attenzione agli investimenti; cautela nella copertura dei rischi e rispetto degli indirizzi emanati negli anni dalla Regione Toscana per il contenimento dei costi.

Infine, in relazione al problema ricorrente determinato dalle modalità di destinazione dell'utile di esercizio, abbiamo ritenuto di congelare questa voce in attesa dell'approvazione della proposta di delibera n. 128/2011, con la quale vengono forniti indirizzi ad ARS ed IRPET in materia di destinazione degli utili di esercizio ai sensi dell'art.7 comma 5 della L.R. n.65/2010,

attualmente all'esame del Consiglio regionale e nei confronti della quale abbiamo avanzato proposte di integrazione e di modifica alla competente 1/a Commissione del Consiglio regionale, sostenendo l'ipotesi che sia consentito agli enti di decidere la quota di destinazione degli utili destinata ad investimenti e la quota destinabile al sostegno delle attività di ricerca.

Adempimenti di fine gestione

Tra gli adempimenti che come CdA dobbiamo mettere in atto segnaliamo:

a) L'affidamento delle responsabilità di coordinamento dell'Osservatorio di Qualità ed equità conseguente alle dimissioni della titolare dr.ssa Stefania Rodella. Dopo aver provveduto a coprire queste responsabilità con l'interim al Coordinatore dell'Osservatorio di Epidemiologia, assicurando così la continuità a tutte le attività e agli impegni di questo settore, dobbiamo procedere alla definizione del bando per la selezione del nuovo coordinatore.

b) La sostituzione del Direttore dr.ssa Laura Tramonti, dimissionaria per raggiungimento dei limiti di età per pensionamento. Siamo impegnati nel provvedere a riassegnare questo incarico, per consentire di traghettare il periodo fino all'insediamento dei nuovi organismi previsti dalle norme regionali di riorganizzazione degli enti e delle agenzie.

Rinvio alla lettura analitica del bilancio di esercizio 2010

Allo scopo di fornire ulteriori informazioni sull'andamento economico-patrimoniale dell'Agenzia nel corso del 2010 si rinvia a quanto contenuto nell'allegata nota integrativa per ogni ulteriore dettaglio analitico del bilancio di esercizio 2010.

Firenze lì, 27/04/2011

Il Presidente
Dott. Giovanni Barbagli

Bilancio secondo la direttiva Cee Allegato 2 Delibera n.12 del 27/04/2011

Voci di bilancio	2010	2009	Differenza	%
ATTIVITA'				
A) IMMOBILIZZAZIONI	275.267,25	190.663,94	84.603,31	44,37
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	37.265,20	28.618,56	8.646,64	30,21
3. Diritti brevetto, utilizzo opere ingegno	36.142,92	24.657,87	11.485,05	46,58
4. Costi manutenz. pluriennali	0,02	2.277,28	-2.277,26	-100,00
6. Altre immobilizzazioni immateriali	1.122,26	1.683,41	-561,15	-33,33
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	237.390,00	161.433,33	75.956,67	47,05
2. Impianti generici	21.208,15	1.051,67	20.156,48	1916,62
3. Attrezzatura varia	19.000,51	23.459,75	-4.459,24	-19,01
4. Mobili ed arredi d'ufficio	85.460,45	34.632,46	50.827,99	146,76
5. Macchine e sistemi elettronici	111.720,89	100.189,45	11.531,44	11,51
6. Automezzi	0,00	2.100,00	-2.100,00	-100,00
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) ATTIVO CIRCOLANTE	6.465.815,44	5.889.839,79	575.975,65	9,78
II. CREDITI	3.748.569,99	1.944.426,79	1.804.143,20	92,79
1. Crediti Regione Toscana (fondo sanitario)	2.100.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	100,00
2. Crediti verso clienti	86.343,35	179.963,89	-93.620,54	-52,02
3. Crediti verso Erario	94.035,69	63.029,06	31.006,63	49,19
4. Altri crediti	1.504.891,11	680.359,63	824.531,48	121,19
5. F.do acc.to rischi su crediti (-)	-36.700,16	-28.925,79	-7.774,37	26,88
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.717.245,45	3.945.413,00	-1.228.167,55	-31,13
1. Cassa economale	1.059,93	2.623,69	-1.563,76	-59,60
2. Istituto cassiere	2.713.732,02	3.940.263,17	-1.226.531,15	-31,13
3. Conto corrente postale	2.024,01	2.208,75	-184,74	-8,36
4. Valori in cassa	429,49	317,39	112,10	35,32

C) RATEI E RISCONTI	31.745,18	73.810,88	-42.065,70	-56,99
1. Ratei e risconti attivi	31.745,18	73.810,88	-42.065,70	-56,99
TOTALE ATTIVITA'	6.772.827,87	6.154.314,61	618.513,26	10,05
PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO	3.039.302,23	2.266.046,62	773.255,61	34,12
I. FONDO DOTAZIONE	2.398.686,46	1.682.471,24	716.215,22	42,57
1. F.do dotazione indisponibile	500.000,00	500.000,00	0,00	
2. Risorse Programmi Attività speciale	193.807,57	358.252,17	-164.444,60	-45,90
4. Utile/Perdita d'esercizio	968.049,97	109.236,44	858.813,53	786,20
6. Riserva straordinaria indisponibile	736.828,92	714.982,63	21.846,29	3,06
II. CONTRIBUTI C/ CAPITALE	640.615,77	583.575,38	57.040,39	9,77
3. Risorse in conto capitale per investimenti	640.615,77	583.575,38	57.040,39	9,77
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	337.140,51	1.290.187,24	-953.046,73	-73,87
1. F.do imposte e tasse	25.409,47	20.116,17	5.293,30	26,31
4. F.do acc.to rinnovo CCNL personale dip.	0,00	31.493,75	-31.493,75	-100,00
7. Altri	311.731,04	1.238.577,32	-926.846,28	-74,83
D) DEBITI	1.903.865,91	1.399.805,29	504.060,62	36,01
3. Fornitori	390.596,82	246.208,60	144.388,22	58,64
5. Tributari	68.935,94	89.161,45	-20.225,51	-22,68
6. Istituti previdenziali	215.680,00	177.019,05	38.660,95	21,84
7. Altri	1.228.653,15	887.416,19	341.236,96	38,45
E) RATEI E RISCONTI	1.492.519,22	1.198.275,46	294.243,76	24,56
1. Ratei e risconti passivi	1.492.519,22	1.198.275,46	294.243,76	24,56
TOTALE PASSIVITA'	6.772.827,87	6.154.314,61	618.513,26	10,05
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.846.477,75	5.793.313,32	53.164,43	0,92

<i>Voci di bilancio</i>	2010	2009	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
1. Contributi e finanziamenti c/ esercizio	4.200.000,00	4.200.000,00	0,00	
2. Ricavi per prestazioni	389.224,51	611.830,43	-222.605,92	-36,38
3. Altri contributi	1.063.002,71	863.620,23	199.382,48	23,09
4. Recuperi e rimborsi	249,81	689,12	-439,31	-63,75
5. Utilizzo accantonamenti	193.205,61	117.072,75	76.132,86	65,03
7. Proventi diversi	795,11	100,79	694,32	688,88
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	5.610.920,26	5.531.420,41	79.499,85	1,44
1. Acquisto beni	34.320,80	44.238,67	-9.917,87	-22,42
2. Servizi e prestazioni di terzi	2.209.260,06	2.039.092,18	170.167,88	8,35
3. Godimento beni di terzi	292.394,22	286.717,30	5.676,92	1,98
4. Personale	2.852.982,85	2.446.347,41	406.635,44	16,62
5. Ammortamenti	121.444,35	121.404,21	40,14	0,03
a) Ammortamenti immob. immateriali	28.030,02	27.982,00	48,02	0,17
b) Ammortamenti immob. materiali	93.414,33	93.422,21	-7,88	-0,01
6. Accantonamenti	36.693,16	532.380,46	-495.687,30	-93,11
8. Oneri diversi di gestione	63.824,82	61.240,18	2.584,64	4,22
VALORE NETTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	235.557,49	261.892,91	-26.335,42	-10,06
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	55.125,94	442,50	54.683,44	12357,84
1. Proventi finanziari	60.638,79	29.685,57	30.953,22	104,27
2. Oneri finanziari	-5.512,85	-29.243,07	23.730,22	-81,15
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	895.010,94	41.385,79	853.625,15	2062,60
1. Proventi straordinari	906.336,60	56.929,12	849.407,48	1492,04
2. Oneri straordinari	-11.325,66	-15.543,33	4.217,67	-27,13
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	1.185.694,37	303.721,20	881.973,17	290,39
F) IMPOSTE	-217.644,40	-194.484,76	-23.159,64	11,91
2. IRAP	-205.409,39	-179.534,03	-25.875,36	14,41
4. Imposte differite	-7.907,98	-6.939,90	-968,08	13,95
5. Ritenute fiscali interessi attivi	-4.327,03	-8.010,83	3.683,80	-45,99
RISULTATO D'ESERCIZIO	968.049,97	109.236,44	858.813,53	786,20



NOTA INTEGRATIVA

al bilancio di esercizio 2010

PREMESSA

Il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2010 rappresenta le risultanze patrimoniali, finanziarie ed economiche dell'Agenzia relative all'esercizio 2010.

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 2010 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.

Immobilizzazioni	<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>
Crediti	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.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino	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.
Titoli a reddito fisso	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.
Fondi per rischi e oneri	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.
Imposte sul reddito	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.
Ricavi e costi	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 31/12/2009</i>	<i>al 31/12/2010</i>	<i>Variazioni</i>
Personale dipendente a tempo indeterminato	50	51	+1
Personale dipendente a tempo determinato (compreso Direttore e Coordinatori)	8	14	+6
Totali	58	65	+7

Il personale a *TEMPO INDETERMINATO* al 31/12/2010 è composto da:

- 30 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 31/12/2010 è composto da:

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

In dettaglio per il personale dipendente, nel periodo dal 31/12/2009 al 31/12/2010, si sono verificati i seguenti movimenti di entrata/uscita del personale:

Tipologia rapporto	Uscita	Entrata
Tempo indeterminato	0	+1
Tempo determinato	-4	+10

COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI

Il dato riferito al 31/12/2010 evidenzia che non è in essere alcun contratto di collaborazione coordinata e continuativa essendo arrivati a scadenza quelli attivati negli anni precedenti (vedi deliberazione GR n. 34 del 26-01/2009 e ss.mm.).

	<i>al 31/12/2009</i>	<i>al 31/12/2010</i>	<i>Variazioni</i>
<i>Collaboratori Coordinati e continuativi</i>	<i>8</i>	<i>0</i>	<i>-8</i>

Si riportano inoltre i dati relativi alle borse di studio:

	<i>al 31/12/2009</i>	<i>al 31/12/2010</i>	<i>Variazioni</i>
<i>Borse di Studio</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>0</i>

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 31/12/2010 al netto dei relativi fondi di ammortamento ammontano a Euro 37.265,20

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 31/12/2009	<i>Euro</i>	28.618,56
Valore netto contabile al 31/12/2010	<i>Euro</i>	37.265,20
<i>Variazioni</i>	<i>Euro</i>	8.646,64

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

Variazioni intervenute nell'attivo				
Categoria immobilizzazioni	AI 31/12/2009	Incrementi dal 01/01/2010 al 31/12/2010	Decrementi dal 01/01/10 al 31/12/10	AI 31/12/2010
Diritti brevetti opere ingegno <i>Euro</i>	273.832,30	43.460,34	-	317.292,64
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
Totale	446.835,42	43.460,34	-	490.295,76

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

- a) € 9.541,90 ad acquisti effettivi di software ;
- b) € 33.918,44 conseguenti al riallineamento dati a seguito delle osservazioni sul Bilancio d'esercizio 2009 su cui era stato operato un decremento; in pratica si è proceduto nel 2010 a reintegrare tale valore nell'attivo come correzione necessaria per quanto oggetto di osservazione da parte di regione Toscana nell'esercizio 2009, così come già indicato nella ns. nota prot.2127 del 02/08/2010 di risposta a dette osservazioni.

Variazioni intervenute nel passivo				
Categoria immobilizzazioni	Fondo amm. al 31/12/2009	Ammortamento 2010	Diminuzione f.do amm.to 2010 (Variazione+/-)	Fondo amm. al 31/12/2010
Diritti brevetti opere ingegno <i>Euro</i>	249.174,43	25.191,61	6.783,68	281.149,72
Costi di manutenzione pluriennale <i>Euro</i>	167.920,13	2.277,26	-	170.197,39
Altre immobilizzazioni immateriali <i>Euro</i>	1.122,30	561,15	-	1.683,45
Totale	418.216,86	28.030,02	6.783,68	453.030,56

Analogamente e per le stesse motivazioni di cui al precedente punto b) si è proceduto all'incremento dei valori del passivo per allineamento dati.

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 31/12/2010 al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano a Euro 237.390,00.

Valore netto contabile al 31/12/2009	<i>Euro</i>	161.433,35
Valore netto contabile al 31/12/2010	<i>Euro</i>	237.390,00
<i>Variazioni</i>	<i>Euro</i>	75.956,67

Il dettaglio dei movimenti intercorsi nell'anno 2010 per le singole categorie di cespiti è il seguente:

Variazioni intervenute nell'attivo				
Categoria immobilizzazioni	AI 31/12/2009	Incrementi dal 01/01/10 al 31/12/10	Decrementi dal 01/01/2010 al 31/12/2010	AI 31/12/2010
Impianti generici	4.455,74	22.010,84	-	26.466,58
Attrezzatura varia	93.675,69	2.916,22	-	96.591,81
Mobili e arredi d'ufficio	147.427,55	69.212,96	- 6.739,47	209.901,04
Macchine e sistemi elettronici	750.893,37	77.566,33	-62.688,99	765.770,66
Automezzi	10.500,00	-	-10.500,00	0,00
Beni strumentali inferiori a €516,46	39.436,52	16.005,62	-195,82	55.246,31
Totale	1.046.388,87	187.711,97	-80.124,28	1.153.976,48

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

Anche per le immobilizzazioni materiali si procede analogamente a quanto effettuato per le immobilizzazioni immateriali conseguenti al riallineamento dati a seguito delle osservazioni sul Bilancio d'esercizio 2009 su cui era stato operato un decremento; in pratica si è proceduto nel 2010 a reintegrare tale valore nell'attivo come correzione necessaria per quanto oggetto di osservazione da parte di regione Toscana nell'esercizio 2009, così come già indicato nella ns. nota prot.2127 del 02/08/2010 di risposta a dette osservazioni. Di seguito tabella in cui si evidenziano gli acquisti effettivi e i valori di correzione:

Categoria immobilizzazioni	Acquisti effettivi	Valori di correzione
Impianti generici	22.010,84	0
Attrezzatura varia	2.092,92	823,20
Mobili e arredi d'ufficio	67.595,96	1.617,00
Macchine e sistemi elettronici	28.841,19	48.725,14
Automezzi	0	0
Beni strumentali inferiori a €516,46	6.263,59	9.742,03
Totale	126.804,50	60.907,37

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

Variazioni intervenute nel passivo				
Categoria immobilizzazioni	AI 31/12/2009	Ammortamento 2010	Diminuzione f.do amm.to 2010 Variazione+/-	AI 31/12/2010
Impianti generici	3.404,07	1.854,36	-	5.258,43
Attrezzatura varia	70.215,94	7.313,62	+61,74	77.591,30
Mobili e arredi d'ufficio	112.795,09	16.833,71	-5.188,21	124.440,59
Macchine e sistemi elettronici	650.703,92	61.149,03	-57.803,18	654.049,77
Automezzi	8.400,00	-	-8.400,00	0,00
Beni strumentali inferiori a €516,46	39.436,51	6.263,61	+9.546,19	55.246,31
Totale	884.955,53	93.414,33	-61.783,46	916.586,40

Analogamente e per le stesse motivazioni indicate per le variazioni dell'attivo si è proceduto all'incremento dei valori del passivo per allineamento dati.

Categoria immobilizzazioni	Diminuzione f.do amm.to 2010	Valori di correzione
Impianti generici	0	0
Attrezzatura varia	0	+61,74
Mobili e arredi d'ufficio	-5.285,23	+97,02

Macchine e sistemi elettronici	-62.688,99	+4.885,81
Automezzi	-8.400,00	0
Beni strumentali inferiori a €516,46	-195,82	9.742,01
Totale	-76.570,04	14.786,58

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 e telepass autostrade. L'Agenzia non detiene azioni, quote o partecipazioni in società, enti e consorzi.

Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	612,05
Saldo al 31/12/2010	<i>Euro</i>	612,05
Variazioni	<i>Euro</i>	0

B) Attivo circolante

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

Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	1.944.426,79
Saldo al 31/12/2010	<i>Euro</i>	3.748.569,99
Variazioni	<i>Euro</i>	1.804.143,20

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>	2.100.000,00	0	0	2.100.000,00
Verso Clienti <i>Euro</i>	86.343,35	0	0	86.343,35
Verso Erario <i>Euro</i>	94.035,69	0	0	94.035,69
Altri crediti <i>Euro</i>	36.360,79	1.468.530,32	0	1.504.891,11

Fondo accantonamento rischi su crediti <i>Euro</i>	-36.700,16	0	0	-36.700,16
Totale <i>Euro</i>	2.280.039,67	1.468.530,32	0	3.748.569,99

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 € 86.343,35;

I "Crediti verso Erario" sono relativi:

- al credito annuale IVA anno 2010 per € 86.116,76
- 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 2010 e non ancora incassati alla chiusura dell'esercizio per € 3.878,96;
- conguaglio utenze condominiali con A.P.E.T. per € 13.020,92;
- note di credito da pervenire da fornitori per errata fatturazione per € 7.349,91;
- crediti per progetti conclusi al 31.12.2010 o negli esercizi precedenti e che presumibilmente verranno incassati durante il 2011:

importo € al 31/12/2010	importo € al 31/12/2009	Denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
641,77	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
21.000,00	21.000,00	Progetto "30 - Progetto cuore - epidemiologia e prevenzione delle malattie cardiovascolari	dal 17/09/2007 al 20/10/2010	Istituto Superiore Sanità

18.461,60	18.461,60	Progetto "34 – Percorso integrato per la prevenzione e il trattamento dell'obesità	dal 12/11/2007 al 11/11/2010	Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana
28.678,20	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	2.000,00	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
6.000,00	0,00	Progetto "50 – Qualità, sicurezza ed equità in RSA	dal 16/04/2010 al 31/12/2010	Regione Toscana
10.000,00	0,00	Progetto "51 – Ricognizione e coordinamento dei progetti e programmi inerenti la prevenzione	dal 01/05/210 al 30/09/2010	Regione Toscana

- crediti per progetti non ancora conclusi al 31.12.2010 che verranno presumibilmente incassati oltre i 12 mesi:

importo € al 31/12/2010	importo € al 31/12/2009	denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
90.000,00	0,00	Progetto "11 – Registro Regionale AIDS	dal 21/06/2004 al 31/12/2012	Regione Toscana
12.000,00	52.000,00	Progetto "24 - Osservatorio epidemiologico sulle demenze	dal 01/11/2006 al 31/12/2011	Regione Toscana
57.750,00	57.750,00	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 04/07/2011	Agenzia Italiana del Farmaco
25.736,10	28.221,08	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
30.000,00	30.000,00	Progetto " 35- Evidence Based Prevention"	dal 04/04/2008 al 03/04/2011	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria
18.199,65	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	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 31/12/2012	Regione Toscana
40.000,00	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 12/03/2011	Regione Toscana
6.000,00	0,00	Progetto "43 – Studio per l'ampliamento dell'implementazione di un flusso informativo in tema di protesi d'anca e linkage al repertorio dei dispositivi medici"	dal 28/12/2009 al 30/04/2011	Istituto Superiore Sanità
28.000,00	0,00	Progetto "44 – La medicina di genere come obiettivo strategico per la sanità pubblica"	dal 11/02/2010 al 30/06/2011	Università degli Studi di Messina
192.000,00	0,00	Progetto "46 – Prevenzione della disabilità negli anziani ad alto rischio di declino funzionale: definizione e sperimentazione di strumenti ed interventi"	dal 09/03/2010 al 08/03/2012	Regione Toscana
14.000,00	0,00	Progetto "47 – Costruzione di capacità di controllo delle disuguaglianze di salute in Italia"	dal 22/03/2010 al 30/04/2011	Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti ed il contrasto delle malattie della Povertà
21.001,50	0,00	Progetto "48 – La valutazione dei nuovi modelli organizzativi della Medicina Generale"	dal 21/01/2010 al 31/07/2011	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali
60.000,00	0,00	Progetto "49 – Servizi socio sanitari: un sistema di qualità volontario"	dal 01/01/2010 al 18/06/2011	ANPAS Comitato regionale Toscana
11.500,00	0,00	Progetto "52 – Sistema di sorveglianza delle infezioni da HIV in toscana"	dal 05/05/2010 al 31/07/2011	Regione Toscana
20.000,00	0,00	Progetto "53 – Studio di popolazione nei Comuni di Civitella della Chiana e Arezzo in relazione all'esposizione a fattori di inquinamento ambientale	dal 12/04/2010 al 31/12/2011	Azienda USL 8 di Arezzo
470.500,00	0,00	Progetto "54 – Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA"	dal 14/09/2010 al 13/09/2012	Ministero della Salute

19.801,50	0,00	Progetto "55 – Back to Beveridge: the introduction of new technologies and its impact on equity of access to healthcare"	dal 01/01/2010 al 19/11/2011	Age.na.s.
10.550,00	0,00	Progetto "56 – Presa in carico precoce nel primo anno di vita dei bambini con età gestazionale alla nascita estremamente bassa, inferiore alle 28 settimane"	dal 29/11/2010 al 31/03/2012	Agenzia di Sanità Pubblica della Regione Lazio
38.000,00	0,00	Progetto "57 – Valutazione dell'efficacia e dell'equità di modelli organizzativi territoriali per l'accesso e la presa in carico di persone con bisogni sociosanitari complessi"	dal 11/11/2010 al 01/03/2012	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali

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 € 7.774,37 (pari al 0,5% calcolato su "crediti v/clienti" pari a € 86.343,35 e "altri crediti" per la parte relativa ai crediti da progetti pari a € 1.468.530,32).

Il totale del "fondo accantonamento rischi su crediti" è stato adeguato a € 36.700,16 con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 7.774,37 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 31/12/2009	<i>Euro</i>	3.945.413,00
Saldo al 31/12/2010	<i>Euro</i>	2.717.245,45
Variazioni	<i>Euro</i>	-1.228.167,55

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>31/12/2009</i>	<i>31/12/2010</i>
Depositi postali <i>Euro</i>	2.208,75	2.024,01
Istituto cassiere <i>Euro</i>	3.940.263,17	2.713.732,02
Denaro in cassa <i>Euro</i>	2.623,69	1.059,93

Cassa valori bollati <i>Euro</i>	317,39	429,49
Cassa tagliandi di trasporto e biglietti viaggio <i>Euro</i>	0	0
Totale <i>Euro</i>	3.945.413,00	2.717.245,45

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.

C – Ratei e risconti Attivi (art.2427 n.7 c.c.)
--

Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	73.810,88
Saldo al 31/12/2010	<i>Euro</i>	<u>31.745,18</u>
Variazioni	<i>Euro</i>	<u>-42.065,70</u>

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 31/12/2009	<i>Euro</i>	2.266.046,62
Saldo al 31/12/2010	<i>Euro</i>	3.039.302,23
Variazioni	<i>Euro</i>	773.255,61

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2009</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2010</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>	583.575,38	94.825,81	-37.785,42	640.615,77
Risultato anno precedente <i>Euro</i> <i>Euro</i>	0	0	0	0
Utile esercizio 2010 <i>Euro</i>	109.236,44	858.813,53	0	968.049,97
Risorse vincolate Programmi di Attività <i>Euro</i>	358.252,17	10.600,00	-175.044,60	193.807,57
Riserve di utili indisponibili <i>Euro</i>	0	0	0	0
Riserva straordinaria indisponibile <i>Euro</i>	714.982,63	21.846,29	0	736.828,92
Totale <i>Euro</i>	2.266.046,62	986.085,63	-212.830,02	3.039.302,23

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 2009 con deliberazione C.R. n.76 del 26/10/2010.

L'utile dell'esercizio 2010 pari a euro 968.049,97 (di cui € 840.891,99 derivante da attività commerciale) è così destinato:

- accantonamento del 20% a riserva straordinaria per euro 193.610,00;
- il valore così rimanente € 774.439,97, in quanto derivante interamente da attività commerciale rimane nella disponibilità di ARS e congelato in attesa degli indirizzi da parte di Regione Toscana ai sensi di quanto disposto L.R. 65/2010 art.7, c. 5

➤ Risorse vincolate per Programmi di Attività Speciale::

- il decremento di euro 175.044,60 deriva nell'esercizio 2010 dall'utilizzo nel corso del 2010 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);
 - l'incremento di € 10.600,00 risulta da specifico finanziamento da terzi per Programma di Attività (Delibera C.d.A. n.13 del 17/05/2010 e n. 17 del 23/06/2010)
- 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 2010 non ha subito variazioni.
- Le risorse in conto capitale per investimenti per le operazioni di riallineamento dei dati a seguito delle osservazioni sul bilancio d'esercizio 2009 (vedi prima quanto già esposto per variazioni intervenute nell'attivo e nel passivo sulle immobilizzazioni materiali e immateriali) sono state incrementate per un importo di € 94.825,81 (e cioè del valore acquisti 2009 che erano stati decrementati da questa voce) e decrementati per la corrispondente quota 2009 di sterilizzazione degli ammortamenti pari a € 21.570,26. Inoltre si evidenzia – in conseguenza sempre delle osservazioni indicate per l'esercizio 2009 - che questa voce è stata suddivisa in due conti in modo da distinguere le risorse c/capitale da utile (€ 460.579,84) e quelle in c/capitale per investimenti derivanti da accantonamenti da anni precedenti e quindi utilizzabili per la sterilizzazione degli ammortamenti (€ 180.035,93). Inoltre subisce il decremento di € 16.215,16 per l'utilizzo ai fini della sterilizzazione ammortamenti relativa agli acquisti 2009.

B) Fondi per rischi e oneri (art.2427 n4 c.c.)

Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	1.290.187,24
Saldo al 31/12/2010	<i>Euro</i>	337.140,51
Variazioni	<i>Euro</i>	-953.046,73

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 (IRAP) relative a prestazioni occasionali per imposte differite. E' stato impiegato per € 18.033,49 in relazione all'Irap accantonata su costi di competenza di esercizi precedenti e pagata nel corso dell'esercizio 2010. Il fondo è stato incrementato di € 23.326,79.
- "Fondo acc.to rinnovo CCNL dei "Dirigenti" e del "Personale Livelli":
 - "Dirigenti": non viene effettuato alcun accantonamento per rinnovo CCNL personale dei livelli al 31/12/2010 in adempimento di quanto disposto dall'art.9 c.17 del DL 31/05/2010 n. 78 convertito in Legge 122/2010 poichè " *non si dà luogo, senza possibilità di recupero, alle procedure contrattuali e negoziali realtive al triennio 2010-2012 [...]. E' fatta salva l'erogazione di vacanza*

contrattuale nelle misure previste a decorrere dall'anno 2010". Quest'ultima è già stata corrisposta nell'anno e quindi nei costi del personale;

- "Personale Livelli": non viene effettuato alcun accantonamento per rinnovo CCNL personale dei livelli al 31/12/2010 in adempimento di quanto disposto dall'art.9 c.17 del DL 31/05/2010 n. 78 convertito in Legge 122/2010 poichè "*non si dà luogo, senza possibilità di recupero, alle procedure contrattuali e negoziali reattive al triennio 2010-2012 [...]. E' fatta salva l'erogazione di vacanza contrattuale nelle misure previste a decorrere dall'anno 2010*". Quest'ultima è già stata corrisposta nell'anno e quindi nei costi del personale;
- "Altri fondi" riguardano:
 - a) "Fondo acc.to risorse decentrate Dirigenti": accoglie il finanziamento della retribuzione di risultato del personale Dirigente. Il fondo è stato interamente utilizzato (€ 34.152,01 al 31/12/2009); non viene effettuato alcun accantonamento in quanto il costo di competenza dell'anno 2010 è stato imputato tra i costi del personale (voce B.4 del conto economico) e inserito nelle passività tra gli altri debiti;
 - 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 € 172.408,38 (€ 152.882,41 al 31/12/2009) ha avuto un incremento di € 26.113,56 ed è stato impiegato per € 6.587,59. 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.
 - c) "Fondo acc.to retribuzione di risultato per Direttore e Coordinatori" è stato interamente utilizzato durante l'esercizio 2010 (€ 65.841,16 al 31/12/2009); non viene effettuato alcun accantonamento in quanto il costo di competenza dell'anno 2010 è stato imputato tra i costi del personale (voce B.4 del conto economico) e inserito nelle passività tra gli altri debiti;
 - d) "Fondo acc.to per ulteriore risultato Dirigenti" (€1.364,00 al 31/12/2009). Il Fondo che si riferiva a quanto previsto dall'art. 18 comma 4) del CCNL 22/02/2010 quadriennio normativo 2006-2009 e biennio economico 2006-2007 è stato azzerato in conseguenza della delibera di Giunta Regionale 648 del 12/07/2010, secondo la quale è stato fatto divieto agli enti dipendenti di incrementare le risorse di posizione e di risultato del personale dirigente, ai sensi del suddetto art. 18
 - 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 € 333,67 (€ 379,27 al 31/12/2009) è stato impiegato per 45,60 relativo a fatture dell'esercizio 2005 non ancora pervenute decadute per prescrizione;
 - f) "Fondo oneri pluriennali" che accoglieva 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) è pari a € 136.183,76 (€ 983.958,47 al 31/12/2009) è stato mantenuto ed adeguato anche se l'attività commerciale è terminata il 30/11/2010. Il residuo è riferito all'ordinativo di materiale emesso dall'ARS entro i termini contrattuali che verrà utilizzato alla consegna della merce. l'accantonamento è stato effettuato al fine di garantire una giusta correlazione tra i ricavi dell'attività maturati nello stesso anno e tutti i suoi costi diretti.

- g) "fondo oneri futuri progetti": analogamente si è creato questo fondo pari a € 2.805,23 in relazione al progetto SIAN (rif. PRG 25) la cui attività è terminata il 30/11/2010. Il residuo è riferito all'ordinativo di materiale emesso dall'ARS entro i termini contrattuali che verrà utilizzato alla consegna della merce. l'accantonamento è stato effettuato al fine di garantire una giusta correlazione tra i ricavi dell'attività maturati nello stesso anno e tutti i suoi costi diretti.

Descrizione	31/12/2009	Variazioni del periodo		31/12/2010
		Utilizzo	accantonamenti	
Fondo imposte e tasse <i>Euro</i>	20.116,17	18.033,49	23.326,79	25.409,47
Fondo acc.to rinnovo CCNL Dirigenti e personale Livelli <i>Euro</i>	31.493,75	31.493,75	0	0
Altri fondi <i>Euro</i>	1.238.577,32	1.097.972,09	171.125,81	311.731,04
Totale <i>Euro</i>	1.290.187,24	1.147.499,33	194.452,60	337.140,51

D) Debiti

Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	1.399.616,55
Saldo al 31/12/2010	<i>Euro</i>	1.903.865,91
Variazioni	<i>Euro</i>	504.060,62

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 <i>Euro</i>	0	0	0	0
Regione <i>Euro</i>	0	0	0	0
Fornitori <i>Euro</i>	390.596,82	0	0	390.596,82
Istituto cassiere <i>Euro</i>	0	0	0	0
Tributari <i>Euro</i>	68.935,95	0	0	68.935,95
Istituti previdenziali <i>Euro</i>	215.680,00	0	0	215.680,00

Altri debiti <i>Euro</i>	1.228.653,15	0	0	1.228.653,13
Totale <i>Euro</i>	1.903.865,91	0	0	1.903.865,91

Debiti fornitori

Sono relativi a fatture pervenute ed ancora non pagate al 31.12.2010

Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 66.958,63 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 2011;
- debito IRAP annuale per € 1.529,30.

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 2011- sono:

- INPDAP per € 211.252,89
- INPS per € 3.752,21
- INAIL per € 674,90

Altri Debiti

Sono relativi a:

Debiti per fatture da pervenire	806.442,51
Debiti verso organizzazioni sindacali trattenuti sugli emolumenti nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio 2011	166,61
Debiti v/ APET per conguaglio utenze acqua e energia elettrica	7.446,76
Debiti personale dipendente (emolumenti di produttività dei livelli e dei T.D., Risultato dei Dirigenti, del Direttore e dei Coordinatori) di competenza 2010 erogati successivamente; comprende anche il debito ore di straordinario e ferie residue dell'esercizio 2010, ancora non usufruite al 31/12/2010)	313.337,88
Debiti verso INPDAP per rata prestito personale dipendenti	709,90
Debiti verso Prestitalia per cessione quinto dello stipendio dipendenti	192,00
Debiti per visite fiscali da fatturare delibera Corte dei Conti 62/10	860,00
Debiti verso Regione Toscana per destinazione utile (restituzione a RT)	12.527,47
Attività straordinaria per destinazione utile (congelata in attesa di indicazioni da parte di Regione Toscana)	74.862,68
Debiti vari	11.642,52
Debiti v/erario L. 662/96	464,82
Totale	1.228.653,15

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

Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	1.198.275,46
Saldo al 31/12/2010	<i>Euro</i>	1.492.519,22

Variazioni

Euro

294.243,76

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
52.853,34	Progetto "11 – Registro Regionale AIDS	dal 21/06/2004 al 31/12/2012	Regione Toscana
8.567,15	Progetto "20 - Sperimentazione raccolta dati relativi agli infortuni domestici"	dal 01/03/2006 al 28/02/2011	Regione Toscana
10.632,70	Progetto "24 - Osservatorio epidemiologico sulle demenze	dal 01/11/2006 al 31/12/2011	Regione Toscana
155.712,42	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 04/07/2011	Agenzia Italiana del Farmaco
70.850,27	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
35.556,77	Progetto "35- Evidence Based Prevention"	dal 04/04/2008 al 03/04/2011	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria
61.886,02	Progetto "40 – Alcohol Measures for Public Health Research Alliance (AMPHORA)"	dal 01/01/2009 al 31/12/2012	Hospital Clinic Provincial de Barcelona
210.959,05	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 31/12/2012	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 12/03/2011	Regione Toscana

4.248,38	Progetto "43 – Studio per l'ampliamento dell'implementazione di un flusso informativo in tema di protesi d'anca e linkage al repertorio dei dispositivi medici"	dal 28/12/2009 al 30/04/2011	Istituto Superiore Sanità
33.080,00	Progetto "44 – La medicina di genere come obiettivo strategico per la sanità pubblica"	dal 11/02/2010 al 30/06/2011	Università degli Studi di Messina
4.300,00	Progetto "45 – Organizzazione corso di omeopatia per farmacisti"	dal 11/01/2010 al 18/07/2011	Regione Toscana
166.829,71	Progetto "46 – Prevenzione della disabilità negli anziani ad alto rischio di declino funzionale: definizione e sperimentazione di strumenti ed interventi"	dal 09/03/2010 al 08/03/2012	Regione Toscana
15.031,24	Progetto "47 – Costruzione di capacità di controllo delle disuguaglianze di salute in Italia"	dal 22/03/2010 al 30/04/2011	Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti ed il contrasto delle malattie della Povertà
22.827,69	Progetto "48 – La valutazione dei nuovi modelli organizzativi della Medicina Generale"	dal 21/01/2010 al 31/07/2011	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali
40.363,65	Progetto "49 – Servizi socio sanitari: un sistema di qualità volontario"	dal 01/01/2010 al 18/06/2011	ANPAS Comitato regionale Toscana
11.095,20	Progetto "52 – Sistema di sorveglianza delle infezioni da HIV in toscana"	dal 05/05/2010 al 31/07/2011	Regione Toscana
470.500,00	Progetto "54 – Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA"	dal 14/09/2010 al 13/09/2012	Ministero della Salute
15.977,60	Progetto "55 – Back to Beveridge: the introduction of new technologies and its impact on equity of access to healthcare"	dal 01/01/2010 al 19/11/2011	Age.na.s.
10.550,00	Progetto "56 – Presa in carico precoce nel primo anno di vita dei bambini con età gestazionale alla nascita estremamente bassa, inferiore alle 28 settimane"	dal 29/11/2010 al 31/03/2012	Agenzia di Sanità Pubblica della Regione Lazio
38.000,00	Progetto "57 – Valutazione dell'efficacia e dell'equità di modelli organizzativi territoriali per l'accesso e la presa in carico di persone con bisogni sociosanitari complessi"	dal 11/11/2010 al 01/03/2012	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali

- € 2.602,38 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 € 174,73 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 31/12/2009	Euro	5.793.313,32
Saldo al 31/12/2010	Euro	5.846.477,75
Variazioni	Euro	53.164,43

Descrizione	31/12/2009	31/12/2010	Variazioni
Contributi e finanziamenti in c/esercizio (Regione Toscana) <i>Euro</i>	4.200.000,00	4.200.000,00	0
Ricavi per prestazioni <i>Euro</i>	611.830,43	389.224,51	-222.605,92
Altri contributi <i>Euro</i>	863.620,23	1.063.002,71	199.382,48
Recuperi e rimborsi <i>Euro</i>	689,12	249,81	-439,31
Utilizzo accantonamenti <i>Euro</i>	117.072,75	193.205,61	76.132,86
Proventi diversi <i>Euro</i>	100,79	795,11	694,32
TOTALE <i>Euro</i>	5.793.313,32	5.846.477,75	53.164,43

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
389.224,51	Attività commerciale "01 - Studio InChianti	dal 01/12/2004 al 30/11/2010	NIH (USA)

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
37.146,66	Progetto "11 - Registro Regionale AIDS"	dal 21/06/2004 al 31/12/2012	Regione Toscana
40.463,32	Progetto "20 - Sperimentazione raccolta dati relativi agli infortuni domestici"	dal 01/03/2006 al 28/02/2011	Regione Toscana

18.268,40	Progetto "24 – Osservatorio epidemiologico sulle demenze"	dal 01/11/2006 al 31/12/2011	Regione Toscana
16.593,75	Progetto "25 – Programmi efficaci per la prevenzione dell'obesità: il contributo dei SIAN"	dal 01/12/2006 al 30/11/2010	Ministero della Salute
13.130,69	Progetto "30 – Progetto "Cuore - epidemiologia e prevenzione delle malattie cardiovascolari"	dal 17/09/2007 al 20/04/2010	Istituto Superiore di Sanità
136.454,34	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 04/07/2011	Agenzia Italiana del Farmaco
52.242,18	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)
46.154,00	Progetto "34 – Percorso integrato per la prevenzione e il trattamento dell'obesità"	dal 12/11/2007 al 11/11/2010	Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana
68.397,56	Progetto "35 - "Evidence Based Prevention"	dal 04/04/2008 al 03/04/2011	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
18.000,00	Progetto "37 - Progetto 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
42.308,30	Progetto "40 – Alcohol Measures for Public Health Research Alliance (AMPHORA)"	dal 01/01/2009 al 31/12/2012	Hospital Clinic Provincial de Barcelona
76.983,58	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
5.751,62	Progetto "43 – Studio per l'ampliamento dell'implementazione di un flusso informativo in tema di protesi d'anca e linkage al repertorio dei dispositivi medici"	dal 28/12/2009 al 30/04/2011	Istituto Superiore Sanità
36.920,00	Progetto "44 – La medicina di genere come obiettivo strategico per la sanità pubblica"	dal 11/02/2010 al 30/06/2011	Università degli Studi di Messina

7.700,00	Progetto "45 – Organizzazione corso di omeopatia per farmacisti"	dal 11/01/2010 al 18/07/2011	Regione Toscana
313.170,29	Progetto "46 – Prevenzione della disabilità negli anziani ad alto rischio di declino funzionale: definizione e sperimentazione di strumenti ed interventi"	dal 09/03/2010 al 08/03/2012	Regione Toscana
9.968,76	Progetto "47 – Costruzione di capacità di controllo delle disuguaglianze di salute in Italia"	dal 22/03/2010 al 30/04/2011	Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti ed il contrasto delle malattie della Povertà
7.172,31	Progetto "48 – La valutazione dei nuovi modelli organizzativi della Medicina Generale"	dal 21/01/2010 al 31/07/2011	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali
19.636,35	Progetto "49 – Servizi socio sanitari: un sistema di qualità volontario"	dal 01/01/2010 al 18/06/2011	ANPAS Comitato regionale Toscana
20.000,00	Progetto "50 – Qualità, sicurezza ed equità in RSA"	dal 16/04/2010 al 31/12/2010	Regione Toscana
20.000,00	Progetto "51 – Ricognizione e coordinamento dei progetti e programmi inerenti la prevenzione"	dal 01/05/2010 al 30/09/2010	Regione Toscana
11.904,80	Progetto "52 – Sistema di sorveglianza delle infezioni da HIV in toscana"	dal 05/05/2010 al 31/07/2011	Regione Toscana
20.000,00	Progetto "53 – Studio di popolazione nei Comuni di Civitella della Chiana e Arezzo in relazione all'esposizione a fattori di inquinamento ambientale"	dal 12/04/2010 al 31/12/2010	Azienda USL 8 di Arezzo
17.022,40	Progetto "55 – Back to Beveridge: the introduction of new technologies and its impact on equity of access to healthcare"	dal 01/01/2010 al 19/11/2011	Age.n.a.s.

Pertanto il totale di € 1.062.916,31 è riferito per € 566.164,05 a contributi da Regione Toscana e per € 496.752,26 contributi da altri Enti.

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

La voce "Recuperi e rimborsi" di euro 249,81 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 € 175.044,60 relativi a Programmi di Attività Speciali disposti con Deliberazione CdA n. 16 del 30/04/2009 ;
- Utilizzo contributi per acquisti in conto impianti erogati per lo "Studio InChianti" dal NIH (USA) per € 1.945,85. Tale cifra corrisponde alla quota di ammortamento imputata sull'esercizio 2010 dei beni acquistati per l'espletamento di tale attività commerciale.
- Utilizzo accantonamenti per € 16.215,16 per sterilizzazione ammortamenti relativi agli acquisti 2009 per immobilizzazioni, per la quota di competenza che producono nel 2010.

La sterilizzazione complessiva sugli ammortamenti è pari a € 18.247,41.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2009	Euro	5.531.231,67
Saldo al 31/12/2010	Euro	5.610.920,26
Variations	Euro	79.499,85

Descrizione	31/12/2009	31/12/2010	Variations
Acquisti di beni Euro	44.238,67	34.320,80	-9.917,87
Servizi e prestazioni di terzi Euro	2.039.092,18	2.209.260,06	170.167,88
Godimento beni di terzi Euro	286.717,30	292.394,22	5.676,92
Personale Euro	2.446.347,41	2.852.982,85	406.635,44
Ammortamenti Euro	121.404,21	121.444,35	40,14
Accantonamenti Euro	532.380,46	36.693,16	-495.687,30
Oneri diversi di gestione Euro	61.240,18	63.824,82	2.584,64
Totale Euro	5.531.420,41	5.610.920,26	79.499,85

"Acquisto di beni":

Ammontano a € 34.320,60 ed includono acquisti di materiale di consumo, carburanti e materiale vario.

"Servizi e prestazioni di terzi":

Ammontano a un complessivo di € 2.209.260,06. In dettaglio:

	2009	2010
Spese per pubblicazioni	38.193,18	0,00
Servizi Vari	120.911,03	(*) 225.619,19
Energia elettrica	35.086,78	29.099,39
Riscaldamento	15.148,63	9.953,99
Acqua	832,98	1.021,38
Riparazioni ordinarie	6.643,00	16.078,65
Spese di trasporto	11.140,73	6.420,73
Servizi e incarichi amm.vo contabili	26.154,25	24.573,11
Servizi e incarichi informatici	32.088,32	71.598,36
Incarichi per consulenze tecnico - scientifiche	359.337,45	608.694,91

Servizi in appalto	136.920,25	135.023,85
Incarichi per consulenze varie	6.825,70	20.945,63
Visite fiscali da az. sanitarie regionali	0,00	860,00
Servizi di documentazione e ricerca	10.875,86	34.563,60
Spese di ospitalità e missione terzi	13.050,15	3.836,33
Manutenzioni contrattuali	58.097,59	59.614,69
Servizio mensa	46.596,46	47.870,21
Assicurazioni	5.833,97	4.656,96
Telefoniche	32.153,82	25.358,95
Servizi ed incarichi giornalistici	0,00	871,08
Oneri di rappresentanza	1.629,69	1.368,09
Spese seminari, convegni	68.936,51	54.123,01
Servizi tipografici	72.111,06	26.923,97
Costi per trasferte personale livelli	20.654,83	17.023,75
Rimborsi territorio comunale personale livelli	168,55	577,45
Corsi formazione personale livelli	28.519,92	6.816,13
Costi per trasferte dirigenti	6.474,12	7.915,10
Rimborsi territorio comunale dirigenti	45,80	0,00
Corsi formazione dirigenti	492,00	830,00
Partecipazione a convegni	3.994,80	8.935,73
Attività fuori sede collaborazioni	1.553,89	42,16
Rimborsi territorio comunale collaboratori	0	0
Incarichi per reclutamento personale livelli (partecipazione a Commissione)	0	0
Incarichi reclutamento dirigenti (partecipazione a Commissione)	0	0
Trasferimenti ad altre istituzioni per progetti ricerca	445.173,48	437.493,06
Rimborsi vari al personale	0,00	821,51
Tariffa Igiene Ambientale	13.658,86	13.697,39
ORGANI AMM.VI E DI CONTROLLO	127.326,45	131.786,64
Compensi Co.co.co.	275.244,07	127.970,64
Compensi Co.Co.Co. con borsa di studio	17.416,63	46.274,10

(*) Si evidenzia che in questa voce sono compresi € 154.795,94 ascrivibili a servizi relativi all'attività commerciale "Studio InChianti", servizi che per la loro specificità non rientrano nelle altre voci del piano dei conti standard dell'agenzia;

La voce "Servizi e prestazioni di terzi" comprende anche i compensi relativi alle Collaborazioni Coordinate e Continuative per euro 127.970,64.

Dettaglio dei costi relativi a Co.Co.Co.

	2009	2010
Compensi collaborazioni coordinate e cont.	235.972,42	109.486,80
Contributi INPS collaborazioni coordinate e cont.	38.659,27	18.209,23
Premi INAIL collaborazioni coordinate e cont.	612,38	274,61
Compensi Co.Co.Co. con borsa di studio	17.416,63	46.274,10
Totale euro	292.660,70	174.244,74

Dettaglio dei costi relativi agli organi amministrativo e di controllo;

	2009	2010
Compensi organo amministrativo	97.780,12	104.178,72
Contributi INPS organo amm.vo	9.710,65	9.765,75
Premi INAIL organo amm.vo	70,16	71,64
Trasferte organo amm.vo	1.790,96	492,95
Spese varie organo amm.vo	1.332,72	0,00
Subtotale organo amm.vo	110.684,61	114.509,06
Compensi organo di controllo (compreso spese di viaggio per membri organo di controllo residenti fuori dal comune)	16.641,84	17.277,58
Contributi INPS organo di controllo	0,00	0,00
Premi INAIL organo di controllo	0,00	0,00
Trasferte organo di controllo	0	0
Subtotale organo di controllo	16.641,84	17.277,58

"Godimento beni di terzi":

Ammontano a € 292.394,22 e comprende i costi sostenuti per il noleggio di beni mobili pari a € 22.713,96 e di affitti passivi ed in particolare € 61.540,82 per la sede legale di Villa Fabbricotti ed € 201.131,43 per la sede operativa di viale Milton, e altri servizi di noleggio pari a € 7.008,01

L'Agenzia non detiene beni in leasing.

	2009	2010
Noleggio beni mobili	16.692,25	22.713,96
Locazione immobili	261.382,12	262.672,25
Altri servizi di noleggio	8.642,93	7.008,01
Totale Godimento beni di terzi	286.717,30	292.394,22

"Personale":

Il costo del personale è così ripartito:

- Dirigenti: (compreso Direttore e Coordinatori Osservatori)

	2009	2010
Retribuzioni area dirigenza	466.052,54	597.949,01
Contributi INPDAP area dirigenza	134.843,12	168.819,28
Contributi INPS area dirigenza	1.154,61	1.601,94
Premi INAIL area dirigenza	704,68	2.471,21

- Personale dei livelli:

	2009	2010
Retribuzioni personale livelli	1.437.114,01	1.615.015,15
Contributi INPDAP personale livelli	399.362,03	458.146,74
Contributi INPS personale livelli	949,37	2.543,54
Premi INAIL personale livelli	5.342,05	6.435,98
Reclutamento personale livelli	825,00	0,00

Sono qui compresi anche i costi per ore di straordinario e ferie residue dell'esercizio 2010 (e relativi oneri riflessi), ancora non usufruite al 31/12/2010.

"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 € 63.824,82. In dettaglio:

	2009	2010
Postali	5.749,85	3.474,34
Valori bollati	1.564,42	1.239,04
Tasse e concessioni governative	1.844,94	2.163,01
Libri, abbonamenti, riviste	45.014,32	42.754,94
Oneri bancari	66,08	95,75
Oneri vari e generali	4.101,15	4.217,66
Abbuoni passivi	0	0
Sanzioni, multe, ammende	635,10	130,02
Quote associative	1.982,09	1.748,47
Perdite su crediti	2.205,76	2.927,23
IVA indetraibile su acquisti promiscui - conguaglio	282,23	5.072,55

"Accantonamenti":

Pari a € 36.693,16 di cui di seguito il dettaglio:

- 1) "Accantonamento rischi su crediti" per € 7.774,37.
- 2) "Accantonamento risorse decentrate livelli" (compreso oneri riflessi, IRAP e INAIL) per € 26.113,56.
- 3) Accantonamento per € 2.805,23 in relazione al progetto SIAN (rif. PRG 25) la cui attività è terminata il 30/11/2010. Il residuo è riferito all'ordinativo di materiale emesso dall'ARS entro i termini contrattuali che verrà utilizzato alla consegna della merce. l'accantonamento è stato effettuato al fine di garantire una giusta correlazione tra i ricavi dell'attività maturati nello stesso anno e tutti i suoi costi diretti.

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

Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	442,50
Saldo al 31/12/2010	<i>Euro</i>	55.125,94
Variazioni	<i>Euro</i>	54.683,44

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2009</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>Variazioni</i>
Proventi finanziari <i>Euro</i>	29.685,57	60.638,79	30.953,22
Oneri finanziari <i>Euro</i>	-29.243,07	-5.512,85	23.730,22
Totale <i>Euro</i>	442,50	55.125,94	54.683,44

Nei proventi finanziari sono compresi:

- Proventi finanziari da disponibilità liquide per € 16.026,04 (interessi attivi bancari) al lordo delle ritenute fiscali;
- Utili su cambi €44.612,75.

Gli oneri finanziari sono così composti:

- Perdite su cambi per € 5.512,85 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 31/12/2009	<i>Euro</i>	41.385,79
Saldo al 31/12/2010	<i>Euro</i>	895.010,94
Variazioni	<i>Euro</i>	853.625,15

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2009</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>Variazioni</i>
a. Minusvalenze patrimoniali <i>Euro</i>	0	-430,40	-430,40
b. Plusvalenze patrimoniali <i>Euro</i>	0	900,00	900,00
c. Svalutazioni patrimoniali <i>Euro</i>	0	0	0
d. Rivalutazioni patrimoniali <i>Euro</i>	0	0	0

e. Sopravvenienze passive <i>Euro</i>	-15.543,33	-10.895,26	4.648,07
f. Sopravvenienze attive <i>Euro</i>	56.929,12	905.436,60	848.507,48
Totale (-a+b-c+d-e+f) <i>Euro</i>	41.385,79	895.010,94	853.625,15

Le sopravvenienze passive sono relative a debiti non previsti in occasione della chiusura degli esercizi precedenti. Il totale pari a euro 10.895,26 è così composto:

- € 118,84 per dismissione cespiti dichiarati fuori uso.
- € 7.258,12 relativi all'adeguamento percentuali premi INAIL anni 2005-2009 (la comunicazione è pervenuta nel 2010)
- € 184,97 relativi ad un premio RC non imputato al bilancio di esercizio 2009
- € 343,50 per ravvedimento saldo irap commerciale relativa all'esercizio 2009
- € 1.546,02 per fatture pervenute nell'anno 2010 non imputate in bilancio di competenza 2009.
- € 1.443,81 per rettifiche di registrazioni relative ad esercizi precedenti.

Le sopravvenienze attive ammontano a euro 905.436,60 e si riferiscono a:

- € 847.774,71 per chiusura (salvo quanto indicato al precedente in Passività, B) "Fondi per rischi e oneri", "altri fondi", lettera f) del Fondo oneri pluriennali dell'attività commerciale intrattenuta con il N.I.H (USA) per lo "Studio InChianti" terminata il 30/11/2010;
- per due fatture della Azienda USL 5 di Pisa pervenute per un importo inferiore.
- € 22.138,00 per debito v/Regione Veneto (fatture da pervenire) in quanto è stato rilevato che tali poste non sono più dovute;
- € 12.524,80 per debiti (fatture da pervenire) che si ritengono prescritti in quanto ultraquinquennali ai sensi dell'art. 2934 del codice civile.
- € 7.134,96 per chiusura "Fondo acc.to rinnovo CCNL Dirigenti " in quanto è stato rilevato che tali poste non sono più dovute;
- € 6.476,77 per chiusura "Fondo acc.to risultato Dir./Coord. " in quanto è stato rilevato che tali poste non sono più dovute
- € 1.364,00 per chiusura "Fondo acc.to ulteriore risultato Dirigenti " in quanto è stato rilevato che tali poste non sono più dovute
- € 4.065,61 per chiusura "Fondo acc.to risorse decentrate Dirigenti " in quanto è stato rilevato che tali poste non sono più dovute
- € 1.920,00 per rimborso di spese riparazione a carico del locatore Viale Milton anticipate da ARS
- € 658,16 per regolazione premi relativi all' autoliquidazione INAIL anno 2009
- € 1.379,59 per rettifiche di registrazioni relative ad esercizi precedenti.

F) Imposte

Saldo al 31/12/2009	<i>Euro</i>	-194.484,76
Saldo al 31/12/2010	<i>Euro</i>	-217.644,40
Variazioni	<i>Euro</i>	+ 23.159,64



Relazione art.4 comma 1, lett.b) legge regionale n. 65/2010 al bilancio di esercizio 2010

1. I rapporti fra gli eventi economici e patrimoniali e le attività poste in essere

In proposito si rinvia alla Relazione di attività 2010, che rappresenta la somma di tutte le attività poste in essere dall'Agenzia nell'anno di riferimento e che sarà inviata unitamente al bilancio di esercizio.

Si evidenzia che alcune attività progettuali (elencate nella tabella seguente) sono state oggetto nel 2010 di proroghe che hanno necessariamente obbligato a spalmare le attività su periodi più ampi, fermo restando il totale del ricavo totale e quindi anche dei costi totali.

rif. PRO	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	Termine precedente	Termine aggiornato a seguito di proroga
20	Sperimentazione raccolta dati relativi agli infortuni domestici	Regione Toscana	1-mar-06	31/12/2009	28-feb-11
24	Osservatorio epidemiologico sulle demenze	Regione Toscana	1-nov-06	31/12/2010	31-dic-11
25	Realizzazione del progetto "Programmi efficaci per la prevenzione dell'obesità: il contributo dei SIAN"	Ministero della Salute - Direzione Generale della Prevenzione sanitaria	1-dic-06	30/11/2009	30-nov-10
30	Progetto "cuore - epidemiologia e prevenzione delle malattie cardiovascolari"	Istituto Superiore Sanità	17-set-07	20/04/2010	20-ott-10
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"	Agenzia Italiana del Farmaco	5-nov-07	04/07/2010	4-lug-11
35	Progetto "Evidence Based Prevention"	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria	4-apr-08	03/04/2010	3-apr-11

41	Osservatorio Regionale sulla qualità della formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento dei provider ECM	Regione Toscana	1-lug-09	31/12/2011	31-dic-12
42	Progetto CCM: "Individuazione ed implementazione di un sistema di accesso unitario alla rete dei servizi sociosanitari integrati della persona con disabilità"	Regione Toscana	4-nov-09	13/03/2010	12-mar-11
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-mar-10	31/10/2010	30-apr-11
52	Sistema di sorveglianza delle infezioni da HIV in Toscana	Regione Toscana	5-mag-10	31/12/2010	31-lug-11
55	Back to Beveridge? The introduction of new technologies and its impact on equity of access to healthcare (the Beveridge Project)	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali (Age.na.s)	1-gen-10	19/11/2010	19-nov-11

Come si rileva dalla nota integrativa (pag. 24) la sterilizzazione degli ammortamenti dei cespiti è stata effettuata per euro 18.247,41.

Il Piano degli investimenti previsto per l'anno 2010 era di complessivi euro 233.000,00, di cui indicativamente:

Euro 20.000,00 immateriali

Euro 213.000,00 materiali

Tale previsione teneva conto del trasferimento nella nuova sede di Villa la Quiete alle Montalve, nel mese di settembre 2010, come da indicazioni della Regione Toscana, proprietaria dell'immobile. Per questo motivo, si è previsto di sostenere tutti i costi sul 2010.

Il trasferimento è in realtà avvenuto fra i mesi di novembre e dicembre, per cui una serie di spese sono state necessariamente rinviate all'esercizio successivo.

Le spese effettivamente sostenute per acquisizione di cespiti sono state di:

euro 9.541,90 per immateriali

euro 126.804,50 per materiali

Si rinvia per il dettaglio alle pagg.5, 6 e 7 della nota integrativa.

Quanto sopra ha ovviamente determinato di conseguenza un minor valore degli ammortamenti, che dai previsti euro 141.614 sono scesi a euro 121.444,35.

2. I costi imputati all'attività svolta a favore della Regione ed i costi imputati alle attività svolte a favore degli altri soggetti pubblici e privati

Dalla contabilità analitica si rileva la seguente ripartizione di costi 2010:

per Regione Toscana a valere sul Fondo Ordinario di finanziamento	€ 4.026.625,73
Per Regione Toscana su progetti con specifico finanziamento	€ 523.637,05
Per progetti /attività commerciale finanziato da altri soggetti,	€ 904.439,93
Programmi di Attività ex PSR	€ 175.044,66

Si deve tener conto inoltre che a bilancio si aggiungono i costi per ammortamenti, sopravvenienze passive, perdite su crediti, etc.

3. Gli effetti economici generati da eventuali attività svolte a favore della Regione, aggiuntive o modificative rispetto a quelle inizialmente previste in bilancio

Rispetto alla predisposizione del bilancio di previsione 2010 (ottobre 2009) si segnalano di seguito le attività progettuali i cui atti di riferimento sono intervenuti successivamente.

Rif. PRO	denominazione Progetto	finanziato da	Data di inizio	data termine	Finanziamento complessivo
42	Progetto CCM: "Individuazione ed implementazione di un sistema di accesso unitario alla rete dei servizi sociosanitari integrati della persona con disabilità"	Regione Toscana	4-nov-09	12-mar-11	40.000,00
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-dic-09	30-apr-11	10.000,00
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-feb-10	30-giu-11	70.000,00
45	Organizzazione corso di omeopatia per farmacisti	Regione Toscana	11-gen-10	18-lug-11	12.000,00
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	9-mar-10	8-mar-12	480.000,00
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-mar-10	30-apr-11	25.000,00
48	La valutazione dei nuovi modelli organizzativi della Medicina Generale (VALORE)	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali	21-gen-10	31-gen-11	30.000,00
49	Servizi socio sanitari: Un Sistema di qualità volontario (PROGRESS)	ANPAS Comitato regionale Toscana	1-gen-10	18-giu-11	60.000,00
50	Qualità, sicurezza ed equità in RSA	Regione Toscana	16-apr-10	31-dic-10	20.000,00
51	Ricognizione e coordinamento dei progetti e programmi inerenti la prevenzione	Regione Toscana	1-mag-10	30-set-10	20.000,00
52	Sistema di sorveglianza delle infezioni da HIV in Toscana	Regione Toscana	5-mag-10	31-lug-11	23.000,00
53	Studio di Popolazione nei Comuni di Civitella della Chiana e Arezzo in relazione all'esposizione a fattori di inquinamento ambientale	Azienda USL 8 di Arezzo	12-apr-10	31-dic-10	20.000,00

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-set-10	13-set-12	470.500,00
55	Back to Beveridge? The introduction of new technologies and its impact on equity of access to healthcare (the Beveridge Project)	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali (Age.na.s)	1-gen-10	19-nov-11	33.000,00
56	Presa in carico precoce nel primo anno di vita di bambini con età gestazionale alla nascita estremamente bassa, inferiore alle 28 settimane	Laziosanità – Agenzia di Sanità Pubblica della Regione Lazio	29-nov-10	22-dic-11	10.550,00
57	Valutazione dell'efficacia e dell'equità di modelli organizzativi territoriali per l'accesso e la presa in carico di persone con bisogni sociosanitari complessi	Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali	11-nov-10	1-mar-12	38.000,00

4. Le misure individuate per il graduale contenimento dei costi di funzionamento ed il raggiungimento del pareggio di bilancio da conseguire entro il triennio successivo nel caso in cui il bilancio di esercizio o rendiconto evidenzino un risultato di esercizio negativo

Il bilancio di esercizio 2010 evidenzia un utile abbastanza rilevante derivante principalmente da una attività commerciale conclusasi il 30 novembre 2010.

Per quanto attiene le misure finalizzate al graduale contenimento dei costi di funzionamento, si rinvia a quanto esposto nella relazione integrativa al Bilancio preventivo 2011.

Individuazione voci di spesa 2010 che costituiranno la base per il calcolo per i tagli vigenti nel 2011

Con riferimento alle indicazioni contenute nella Circolare AOO-GRT n. 0092492 / B.120.020 del 12/04/2011 "l.r. 65/2010: disposizioni applicative per gli enti dipendenti della Regione Toscana" di seguito si indicano i valori di riferimento 2010

spesa del personale

Per le categorie da tenere in considerazione per la definizione della base di calcolo, si è fatto riferimento – come indicato nella citata circolare della Regione – dell'atto n. 11 del 10/02/2011 della Conferenza delle regioni e province autonome

Per le specificità connesse alla gestione in contabilità economica, si è inoltre tenuto conto dell'accantonamento risorse decentrate personale livelli previsto dall'art. 17 comma 5 del CCNL 01/04/1999 comparto Regioni e Autonomie locali – Personale non dirigente in quanto rappresenta un costo 2010.

costi di competenza 2010	Totale costi compreso oneri riflessi e IRAP	Note
Spesa personale	3.200.657,20	
DETRAZIONE spesa categorie protette: n. 2 unità cat. B	-47.857,22	
DETRAZIONE spesa personale T.D. con risorse comunitarie e statali	-29.557,64	si evidenzia che prudenzialmente sono stati detratti anche i costi del personale a T.D. con risorse comunitarie e statali.

