

## DECRETO DEL DIRETTORE

n. 23

del 30/04/2012

Oggetto: **Bilancio d'esercizio anno 2011. Adozione**

### IL DIRETTORE

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 *novies*, comma 2, lett. c) che attribuisce al Direttore la competenza ad adottare il bilancio di esercizio;
- b) l'art. 82 *septies decies*, comma 2 che prescrive che il bilancio d'esercizio debba essere adottato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento;

Visto il Regolamento generale di organizzazione, approvato dalla Giunta regionale con propria deliberazione n. 29 del 21/01/2008;

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

Visto:

- il "*Regolamento di contabilità dell'ARS*" approvato con deliberazione Consiglio di Amministrazione (CdA) dell'Agenzia Regionale di Sanità (ARS) n. 59 del 18/12/2008;
- la deliberazione CdA n. 27 del 28/10/2010 avente ad oggetto "*Bilancio di previsione 2011 e pluriennale 2011-2013*";
- le deliberazioni CdA n. 12 del 27/04/2011 avente ad oggetto "*Bilancio d'esercizio 2010*" e n. 18 del 25/05/2011 con le quali rispettivamente si adottava il bilancio consuntivo dell'anno 2010 e si proponeva la destinazione dell'utile 2010;
- la deliberazione n. 27 del 04/04/12 del Consiglio Regionale che approva il bilancio d'esercizio 2010, stabilendo nel contempo la destinazione del relativo utile;
- la deliberazione del Comitato di Indirizzo n. 1 del 16/04/2012 avente ad oggetto "*Relazione attività anno 2011 - ex artt. 82 sexies c, 1 lett. b) L.r. 24 febbraio 2005 n. 40 (Disciplina del servizio sanitario regionale) e successive modificazioni*" – Approvazione;

Vista inoltre la legge regionale 29 dicembre 2010, n. 65 "*Legge finanziaria per l'anno 2011*", ed in specifico l'art. 4 "*Disposizioni per la redazione dei bilanci*", così come integrata dalla legge regionale 27 dicembre 2011, n. 66 "*Legge finanziaria per l'anno 2012*";

Esaminata altresì, la proposta elaborata dagli uffici competenti relativamente al bilancio di esercizio dell'anno 2011, costituita da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, in cui sono riportati anche i dati richiesti dalla citata l.r. 65/2010, art. 4, c. 1, lett. b);

Richiamata la l.r. 65/2010 ed in particolare l'art. 7, c. 5 laddove dispone che gli indirizzi per la destinazione dell'utile di esercizio degli enti che svolgono funzioni di consulenza per la Giunta e per il Consiglio siano approvati dal Consiglio Regionale;

Vista inoltre la deliberazione del Consiglio Regionale n. 26 del 11/05/2011 avente ad oggetto "*Legge regionale 29 dicembre 2010 n. 65 (Legge finanziaria per l'anno 2011), articolo 7, comma 5. Disposizioni in materia di destinazione degli utili d'esercizio degli enti dipendenti della Regione Toscana che svolgono funzioni di consulenza per la Giunta e per il Consiglio*" che stabilisce che l'utile degli esercizi dal 2010 al 2013 sia destinato o utilizzato secondo i seguenti criteri:

- il 20% dell'utile è accantonato a riserva legale per la copertura di eventuali perdite future;
- il restante 80% è destinato come segue:
  - la parte di utile derivante dallo svolgimento dell'attività istituzionale è interamente corrisposta alla Regione;
  - la parte di utile derivante dallo svolgimento di attività di natura commerciale è accantonata, in ragione delle necessità degli enti stessi, o a fondo di riserva per la realizzazione di investimenti o a finanziare le funzioni di ricerca proprie degli enti per attività scientifiche e per nuove progettualità;

Rilevato che il bilancio di esercizio 2011 presenta un utile di € 428.556,65, interamente non derivante da attività di natura commerciale, come meglio esposto e per le motivazioni riportate nella relazione del Direttore di cui all'allegato sub "1"

Tutto ciò premesso e considerato,

#### **DECRETA**

- 1) di adottare il bilancio di esercizio dell'anno 2011 costituito dai seguenti documenti, facenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
  - a. relazione del Direttore, di cui all'allegato sub "1" ;
  - b. stato patrimoniale e conto economico, di cui all'allegato sub "2";
  - c. nota integrativa, di cui all'allegato sub "3";in cui sono riportati anche i dati richiesti dalla citata l.r. 65/2010, art. 4, c. 1, lett. b);
- 2) di prendere atto che l'utile dell'esercizio 2011 è di € 428.556,65, interamente non derivante da attività di natura commerciale, per le motivazioni riportate nella relazione del Direttore di cui all'allegato sub "1";
- 3) di proporre – nel rispetto della deliberazione del Consiglio Regionale n. 26 del 11/05/2011 citata in narrativa - la destinazione dell'utile di esercizio 2011, nel seguente modo:
  - € 85.711,33 - pari al 20% dell'utile - a Riserva Straordinaria indisponibile per copertura eventuali future perdite;
  - il rimanente 80% pari a € 342.845,32, resta a disposizione della Regione in attesa da parte del Consiglio regionale della sua destinazione, così come previsto dalla l.r. 65/2010, 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 3 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 "*Trasparenza*" sul sito web dell'ARS ([www.ars.toscana.it](http://www.ars.toscana.it)).

Il Direttore  
Dott. Francesco Cipriani



## **RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2011**

### **Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2011 è il primo esercizio che riflette il riassetto organizzativo operato con la legge regionale n. 65/2010 (*Finanziaria regionale per il 2011*) e risente in modo significativo delle norme in materia di concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità interno recate dalla medesima legge regionale 65/2010.

L'anno 2011 ha rappresentato un momento cruciale del percorso istituzionale dell'ARS, con profonde trasformazioni organizzative, che si sono concluse solo negli ultimi mesi del secondo semestre. Per citare solo gli avvenimenti più significativi, ricordiamo in ordine cronologico: a febbraio, le dimissioni del coordinatore dell'Osservatorio per la Qualità e l'Equità, le cui funzioni sono passate ad interim al coordinatore dell'Osservatorio di Epidemiologia; ad aprile, le dimissioni del precedente direttore dell'ARS per raggiunti limiti di età e nomina del commissario per l'espletamento delle funzioni stesse; a luglio, decadenza del Consiglio di Amministrazione (CdA) e del Presidente dell'Agenzia per fine mandato, come da legge, e la contemporanea nomina del Comitato di indirizzo e controllo e del suo presidente; a ottobre la nomina del sottoscritto, a direttore dell'ARS, con cui si completa il quadro dei nuovi organi dell'Agenzia.

La gestione finanziaria anche quest'anno ha riguardato principalmente l'attività istituzionale, nei confronti soprattutto di Giunta e Consiglio regionale, sia per volume di lavoro che di importi finanziari gestiti; preme tuttavia sottolineare una significativa quota di risorse finanziarie gestita dall'Agenzia per progetti nazionali ed internazionali, fondi aggiuntivi, che non gravano sulle risorse regionali ma che costituiscono un incremento della competenza tecnico/scientifica maturata dagli operatori ARS.

Fondi che hanno contribuito alla produzione delle iniziative di supporto alla Regione Toscana, ma anche all'organizzazione di eventi scientifici tematici, alla predisposizione di pubblicazioni scientifiche, documenti, atti di convegni, poster, interventi in conferenze stampa e presenze sui media radiotelevisivi. Un lavoro che in questi anni ha consolidato la presenza dell'ARS nella rete regionale e nazionale dei servizi sanitari e sociali e che ha rafforzato la natura dell'Agenzia come organo di supporto tecnico alla Giunta ed al Consiglio regionale, predisponendo elaborazioni, dati, statistiche e rapporti utili per definire lo stato di salute dei toscani, la risposta assistenziale dei servizi regionali e la valutazione dell'efficacia delle politiche.

### **Attività del 2011 in sintesi**

Tra le tante attività svolte nel 2011, molte delle quali rappresentano la prosecuzione di iniziative di medio e lungo periodo, si segnalano alcune che invece caratterizzano quest'anno sia per novità che per impatto operativo. Tra queste, si ricorda: l'impegno dell'ARS per la Giunta ed il Consiglio nella produzione di indicatori per patologie con esiti invalidanti simili a quelli delle SLA; l'elaborazione per il Consiglio regionale di un rapporto tecnico sull'andamento epidemiologico del *sex-ratio* nei diversi gruppi etnici residenti in Toscana.

Nel settore ambientale un nuovo impegno è stato invece il contributo dato alla Direzione generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale per l'elaborazione di un progetto su "ambiente e salute" per poter governare in modo efficiente le criticità ambientali regionali e la produzione di dati epidemiologici per la criticità aretina legata all'impianto industriale della Chimet.

Nel settore degli stili di vita è stata significativa la consulenza fatta alla Regione Autonoma Valle d'Aosta per sviluppare una Piramide alimentare Valdostana sul modello di quella toscana prodotta dall'ARS per la Presidenza della Regione Toscana.

Nell'area dei traumatismi è stata effettuata l'indagine campionaria EDIT su 5.000 ragazzi toscani di 13-18 anni, colmando la carenza di informazioni sui comportamenti e sui rischi correlati (alcol, droghe,

alimentazione, attività fisica e sportiva, sesso, guida di veicoli, rapporti con coetanei e familiari, disagio psicologico, bullismo) di questa fascia di età.

Nel 2011 si è anche definitivamente consolidata l'attività di sorveglianza epidemiologica su tutte le malattie infettive, con l'avvio del registro dell'HIV e la prosecuzione di quello dell'AIDS, e con l'inizio delle indagini sulla diffusione delle malattie a trasmissione sessuale.

Sempre di quest'anno è l'attività di monitoraggio dell'efficacia della sanità di iniziativa, con la produzione dei primi indicatori sui cambiamenti nei livelli assistenziali correlati e la partecipazione, a livello nazionale, alla messa a punto di strumenti per monitorare i percorsi clinici delle malattie croniche. Innovativa è anche l'attività legata ad un progetto del Centro nazionale per la prevenzione ed il controllo delle malattie (CCM) del Ministero della Salute per prevenire la disabilità nell'anziano fragile.

Nell'area tra sanitario e sociale, ricordiamo la pubblicazione *Immigrazione e salute*, con informazioni originali sullo stato di salute degli immigrati e sul loro ricorso ai servizi sanitari.

Anno molto importante il 2011 anche per il settore *Evidence Based Prevention* (EBP), perché il CCM, con un decreto ministeriale, ha identificato l'ARS come uno dei poli di riferimento della neonata rete nazionale EBP, insieme all'Università di Novara e della Cattolica del Sacro Cuore di Roma, consolidando con un significativo riconoscimento il lavoro innovativo svolto su questo tema dall'Agenzia nel corso degli ultimi 10 anni.

Il 2011 è stato anche l'anno del rinnovato interesse all'area della farmaco-epidemiologia, con la valorizzazione degli archivi sanitari dell'ARS e della possibilità di identificare a bassi costi indicatori per la farmacovigilanza, oltre che per il consumo articolato per livelli geografici e socio-demografici.

Il 2011 è, infine, anche l'anno dell'avvio dell'attività del monitoraggio regionale dei percorsi clinici delle gravi cerebro-lesioni e della messa a punto, in progetti nazionali e internazionali, di metodi e strumenti per il monitoraggio dell'impatto sanitario delle diseguaglianze.

## **Il bilancio**

Il bilancio consuntivo per l'esercizio 2011 è redatto in conformità delle norme in materia di concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità recate dalla l.r. 65/2010 anche relativamente alle disposizioni per la redazione dei bilanci, come integrate dalla legge regionale 27 dicembre 2011, n. 66 "*Legge finanziaria per l'anno 2012*".

Nel suo insieme il bilancio 2011 è caratterizzato da:

1. riduzione dell'importo totale del valore della produzione, determinato oltre che dalla diminuzione del 5% del contributo ordinario regionale, principalmente da minori risorse per attività per conto terzi (ricavi per prestazioni);
2. riduzione delle spese complessive di funzionamento;
3. riduzione del costo del personale, che nelle componenti di retribuzioni, oneri contributivi ed assicurativi ed IRAP diminuisce complessivamente del 17,62% rispetto al dato 2010; tale decremento ottempera largamente alle misure di contenimento dei costi di funzionamento previste dalla legge finanziaria per l'anno 2011, ma è in grande parte correlato alla cessazione dal servizio di un dipendente di ruolo, con profilo di ricerca, e alle vicende già descritte relative al direttore e ai coordinatori degli osservatori, appartenenti al ruolo dirigenziale;
4. significativa riduzione delle risorse destinate all'esternalizzazione delle attività di ricerca, cioè accordi/convenzioni onerose con aziende sanitarie, università ed altri istituti di ricerca, contratti per l'acquisizione di servizi di ricerca, incarichi individuali di studio, ricerca e consulenza (-30,66% rispetto al dato 2010).

Per quanto attiene agli specifici obiettivi di risparmio rispetto alla spesa 2010 individuati dall'art. 2, comma 5 della l.r. 65/2010 e con riferimento ai limiti fissati con deliberazione CdA n. 13 del 27/04/2011 "*Adeguamento Bilancio preventivo 2011 agli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento ex l.r.65/2010 – Approvazione*", si evidenzia quanto di seguito descritto.

### **Riduzione del 5% della spesa per il personale**

La spesa per il personale per l'anno 2010 è stata pari ad € **3.171.112,55**, compreso IRAP e oneri riflessi e tenuto conto anche della competenza di tutte le voci che costituiscono costo del personale. Tale importo comprende tutta la spesa per il personale a tempo indeterminato della dotazione organica, per il personale a tempo determinato (anche di qualifica dirigenziale) e per i collaboratori coordinati e continuativi attivi dagli

anni precedenti al 2009 (compreso oneri riflessi e IRAP); essa comprende inoltre anche il costo per i buoni pasto. I criteri di calcolo sono indicati nella relazione allegata al bilancio di esercizio 2010 (deliberazione CdA n. 12 del 27/04/2011, approvato dal Consiglio Regionale con deliberazione n. 27 del 04/04/12): in sintesi nel rispetto delle indicazioni fornite da Regione Toscana nel costo del personale viene detratta la spesa del personale a tempo determinato su risorse comunitarie e statali e la spesa per due assunzioni obbligatorie di categorie protette ex L.68/1999.

Conseguentemente il limite di spesa per l'anno 2011 risulta fissato in € **3.012.556,92**, spesa calcolata secondo la stessa metodologia di calcolo adottata per quantificare la spesa 2010. Nel 2011 tale spesa è stata pari ad € **2.686.257,62**. La spesa in oggetto pertanto diminuisce complessivamente del **15,29%** rispetto al dato 2010.

Il costo del personale si basa però su una consistenza del personale di ruolo in servizio nel 2011 che risulta conseguente alle dinamiche accennate in premessa, caratterizzate in particolare dall'interruzione del rapporto di lavoro di un ricercatore di categoria D e dalla cessazione dal servizio del precedente direttore (per raggiunti limiti di età) e del Coordinatore dell'Osservatorio per la Qualità e l'Equità, entrambi inquadrati in qualifica dirigenziale. E' da considerare inoltre che il sottoscritto è stato nominato direttore dal presidente della Giunta regionale con decreto n. 167 del 12.10.2011 dal 25 ottobre 2011 per cinque anni, lasciando l'incarico di Coordinatore dell'Osservatorio di Epidemiologia dell'Agenzia stessa.

Tenuto conto di ciò, l'assetto del personale in servizio al 31 dicembre 2011, è di seguito rappresentato.

#### *Area della ricerca*

- n. 2 dirigenti di ricerca, di cui uno a tempo determinato
- n. 24 ricercatori e tecnici, cat. D, di cui uno a tempo determinato
- n. 2 assistenti alla ricerca, cat. C

#### *Area tecnico professionale*

- n. 3 tecnici area ICT – sistema informativo, di cui n. 2 cat. D e n. 1 cat. C
- n. 6 tecnici area comunicazione e documentazione, di cui n. 1 cat. D e n. 5 cat. C

#### *Area istituzionale – organizzativa*

- n. 2 funzionari, cat. D
- n. 3 assistenti, cat. C

#### *Area amministrativa*

- n. 1 dirigente amministrativo
- n. 1 funzionario, cat. D
- n. 6 assistenti, cat. C
- n. 2 collaboratori alla gestione, cat. B (legge 68/99)

#### **Riduzione del 50% della spesa per formazione del personale**

La spesa per formazione del personale per l'anno 2010 è pari ad € **7.646,13**. Conseguentemente il limite 2011 è stato fissato in € **3.823,07**. La spesa effettivamente sostenuta è stata pari ad € **3.741,00** operando pertanto una riduzione del **51,07%** rispetto al 2010.

Si precisa che la spesa in questione è ricompresa in quella per "Servizi e prestazioni di terzi" su specifici conti.

#### **Riduzione dell'80% delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza**

La spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza per l'anno 2010 è stata pari ad € **55.491,10**, come rilevabile oggettivamente nella deliberazione CdA n. 12 del 27/04/2011 "*Bilancio d'esercizio anno 2010. Adozione*" (somma di spese per convegni, oneri di rappresentanza e pubblicità rilevabile in dettaglio nella nota integrativa – allegato 3 al bilancio) e non € **51.686,63** come erroneamente rilevato per un banale errore di calcolo nella deliberazione CdA n. 13 del 27/04/2011 "*Adeguamento*

*Bilancio preventivo 2011 agli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento ex l.r.65/2010 – Approvazione”.*

Pertanto nel 2011 il limite per l’Agenzia in tale ambito risulta pari ad € **11.098,22**. La spesa effettivamente sostenuta è stata pari ad € **2.878,54** con una riduzione del **94,81%** rispetto al dato di bilancio 2010.

Si precisa che la spesa in questione è ricompresa in quella per “Servizi e prestazioni di terzi”, ad esclusione delle spese per pubblicità che invece rientrano nella voce “Oneri diversi di gestione”.

### **Massima riduzione delle sedi in locazione, da realizzare con il preferenziale utilizzo del patrimonio immobiliare regionale e di eventuali disponibilità immobiliari di altri enti**

Nel corso del mese di dicembre 2010 l’Agenzia ha completato il trasferimento delle due sedi presso la nuova unica sede presso il complesso immobiliare denominato “*Villa la Quiete alle Montalve*”, di proprietà della Regione Toscana. Il contratto di concessione onerosa fissato da Regione Toscana ha una durata di sei anni e preme sottolineare che tale immobile esaurisce le esigenze dell’ARS, che non ha altri immobili né in proprietà né in locazione.

Tale trasferimento ha consentito una rilevante diminuzione delle spese di locazione nel 2011, con una riduzione percentuale rispetto al dato 2010 del **42,89%**.

### **Massimo ricorso ai contratti aperti per l’acquisto di forniture e servizi di cui all’art. 53 della l.r. 38/2007 (Norme in materia di contratti pubblici e relative disposizioni sulla sicurezza e regolarità del lavoro)**

L’Agenzia opera fin dall’entrata in vigore della richiamata legge regionale facendo ricorso ampiamente all’adesione ai contratti regionali aperti in essere, a titolo di esempio: fornitura buoni pasto, assicurazioni, servizio portierato/reception, servizio di pulizia, fornitura di cancelleria, carta, toner, servizio di facchinaggio e trasloco, abbonamento a periodici, fornitura smartcard, ecc.. Si è ricorso a fornitori propri solo per alcune spese in economia al di sotto della soglia di € 20.000,00. In particolare nel 2011 sono stati utilizzati **n. 12** contratti aperti di Regione Toscana, ci si è avvalsi di **n. 2** contratti di ESTAV e **n. 9** convenzioni Consip.

### **Spese organi istituzionali**

Tale voce si riferisce alle indennità di funzione e di presenza spettanti ai componenti degli organi previste dal nuovo ordinamento dell’ARS introdotto dalla legge regionale 29/12/2010 n. 65, in modifica della l.r.40/2005 e ss.mm., nel dettaglio di seguito riportato:

#### Direttore € **26.234,59**

Indennità di funzione, determinata con deliberazione della Giunta Regionale n. 634 del 25/07/2011, comprensiva di oneri riflessi ed imposte. Come già evidenziato la nomina è stata effettuata con decreto del Presidente della Giunta regionale con decreto n. 167 del 12.10.2011 e la decorrenza è dal 25 ottobre 2011 per cinque anni; l’importo sopra indicato si riferisce pertanto al periodo 25/10/2011 al 31/12/2011.

#### Collegio dei Revisori dei conti € **14.599,58**

Il trattamento economico del collegio è stato fissato, dalla l.r. 65/2010, nella misura del 3% per il Presidente e del 2% per gli altri 2 componenti, rispetto all’indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale. E’ ricompreso anche il rimborso delle spese di viaggio, nella misura prevista per i dirigenti regionali.

La nomina dei membri all’interno del nuovo collegio è avvenuto con la deliberazione del Consiglio regionale n. 53 del 26 luglio 2011 per una durata di cinque anni.

L’importo complessivamente indicato nel bilancio 2011 si riferisce anche ai vecchi componenti del collegio dei revisori in carica fino al 25 luglio 2011.

#### Comitato di indirizzo e controllo € **1.013,82**

La citata legge regionale stabilisce che al Presidente e agli altri componenti del Comitato di indirizzo e controllo sia corrisposto, per ogni giornata di effettiva partecipazione alle sedute del comitato stesso, un gettone di presenza di euro 30,00, oltre al rimborso delle spese sostenute nella misura stabilita per i dirigenti regionali. I componenti del comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 52 del 26 luglio 2011 mentre il Presidente del comitato con il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 126 del 27 luglio 2011, per una durata coincidente con quella della legislatura regionale.

Si precisa che le spese complessive per organi istituzionali, iscritte alla voce "Organi amministrativi, scientifici e di controllo" per un totale di € 107.785,91, ricomprendono anche un importo pari ad € **65.937,92** relativo all'indennità corrisposta al Consiglio di amministrazione e al Presidente dello stesso, organi di amministrazione presenti fino al momento di decadenza degli stessi, stabilito dalla l.r. 65/2010 e cioè fino al 25 luglio 2011.

### **Analisi degli scostamenti rispetto al bilancio di previsione 2011**

Si riporta di seguito la tabella di confronto tra il bilancio consuntivo ed il previsionale 2011. Occorre evidenziare che le voci di importo presenti nel previsionale 2011 sono correlate sia al finanziamento ordinario da Regione Toscana che a finanziamenti di altri soggetti pubblici e/o privati per attività progettuali e che quindi di anno in anno possono variare notevolmente in più o in meno, in relazione appunto al numero di progetti ed all'entità della risorsa finanziata dai singoli soggetti. Il bilancio consuntivo riproduce il dato definitivo di competenza dell'anno, riflettendosi contestualmente anche sulle voci che compongono il costo della produzione, movimentate per la realizzazione delle attività progettuali.

| <b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>              | Bilancio preventivo 2011 | Bilancio consuntivo 2011 | DIFFERENZA                     |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| <b>A) valore della produzione</b>          |                          |                          |                                |
| 1. Contributi e finanziamenti c/ esercizio | 3.990.000,00             | 3.990.000,00             | 0,00                           |
| 2. Ricavi per prestazioni                  | 0,00                     | 61,70                    | 61,70                          |
| 3. Altri contributi da progetti            | 1.070.066,00             | 1.111.639,12             | 41.573,12                      |
| 4-5-7 Utilizzo accantonamenti e varie      | 277.500,00               | 56.012,22                | -221.487,78                    |
| totali                                     | <b>5.337.566,00</b>      | <b>5.157.713,04</b>      | <b>-179.852,96</b>             |
| <b>B) costo della produzione</b>           |                          |                          |                                |
| 1. Acquisto beni                           | 203.696,00               | 37.930,29                | -165.765,71                    |
| 2. Servizi e prestazioni di terzi          | 1.440.411,00             | 1.531.924,14             | 91.513,14                      |
| 3. Godimento beni di terzi                 | 221.259,00               | 180.507,21               | -40.751,79                     |
| 4. Personale                               | 3.044.367,00             | 2.615.791,97             | -428.575,03                    |
| 5. Ammortamenti                            | 112.781,00               | 121.957,54               | 9.176,54                       |
| 6. Accantonamenti                          |                          | 31.051,96                | 31.051,96                      |
| 8. Oneri diversi di gestione               | 105.016,00               | 66.890,75                | -38.125,25                     |
| totali                                     | <b>5.127.530,00</b>      | <b>4.586.053,86</b>      | <b>-541.476,14</b>             |
| <b>C) proventi ed oneri finanziari</b>     | 10.000,00                | 21.711,14                | 11.711,14                      |
| <b>E) proventi e oneri straordinari</b>    | 0                        | -316,64                  | -316,64                        |
| <b>F) imposte</b>                          | -220.036,00              | -164.497,03              | 55.538,97                      |
| <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>              | <b>0,00</b>              | <b>428.556,65</b>        | <b>428.556,65</b>              |
| <b><u>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</u></b>     | Bilancio preventivo 2011 | Bilancio consuntivo 2011 | DIFFERENZA in migliaia di euro |
| IMMATERIALI.                               | 41.300,00                | 24.654,93                | -16.645,07                     |
| MATERIALI.                                 | 110.000,00               | 125.605,78               | 15.605,78                      |
| totali                                     | 151.300,00               | 150.260,71               | 1.039,29                       |

Per quanto riguarda gli scostamenti più significativi si evidenzia che:

nel Valore della produzione:

- a) la voce "4-5-7 - Utilizzo accantonamenti e varie", si riferisce ad un minor utilizzo di fondi accantonati in anni precedenti e destinati anche a Programmi di attività ARS (che si ricorda in scadenza al 31/12/2012); la previsione di utilizzo al momento della redazione del bilancio di previsione per questa voce è sempre molto indicativa;
- b) la voce "3 - Altri contributi da progetti" si riferisce alle risorse finanziarie provenienti da altri soggetti per lo svolgimento di specifiche attività progettuali; esse, come sopra già detto, sono rilevate per competenza e dunque la loro rilevazione è collegata all'effettivo utilizzo negli anni rispetto alla durata, generalmente pluriennale, dei progetti stessi;

nel Costo della produzione:

- c) la voce "1 - Acquisto di beni" subisce un forte decremento dovuto principalmente a quanto detto in premessa e cioè ad una riduzione nel "valore della produzione" di risorse per lo svolgimento di Programmi di Attività e attività progettuale; per quest'ultima la previsione di utilizzo suddivisa fra le diverse voci di costo (beni, servizi, etc.) rispetto ai piani finanziari interni dei progetti è particolarmente difficile ed in diversi casi artificiosa (in alcuni casi i progetti non prevedono una suddivisione contabile in senso stretto ma solo in relazione alle finalità del progetto stesso); in quest'anno infatti come si vede la riduzione delle risorse per Beni è stata in gran parte compensata dall'incremento della voce Servizi, sempre per progetti;
- d) per l'incremento della voce "2 - Servizi e prestazioni di terzi" vedi quanto detto al punto precedente; si ricorda se mai necessario che i progetti finanziati da terzi vengono gestiti nella loro risorsa complessiva "a partita di giro" nel senso che - detratto la quota per spese generali - non può uscire più di quanto entra;
- e) la voce "4 - Personale" (e correlata voce "F - Imposte IRAP) ha il decremento più significativo per i motivi già descritti e cioè le vicende legate alla mancata sostituzione per gran parte del 2011 delle figure infungibili presenti nella nostra legge istitutiva e cioè i coordinatori degli osservatori e del precedente direttore;
- f) la voce "C - Proventi finanziari" (e correlata voce "F - Imposte: ritenuta fiscale su proventi finanziari") ha un incremento legato all'andamento effettivo durante il 2011 degli interessi attivi che prudenzialmente erano stati previsti in maniera molto contenuta;

In relazione alle voci del "Piano degli investimenti" si rileva innanzitutto che l'importo previsto nel bilancio previsionale per immobilizzazioni immateriali ha subito un incremento di € 1.300,00, con decreto direttore n. 23 del 01/12/2011, per permettere una migliore realizzazione delle attività programmate.

Si evidenzia quindi che il totale degli investimenti presenta una leggera differenza positiva nel complesso; la discrepanza è solo all'interno della tipologia di investimenti (materiali ed immateriali).

Nello specifico lo scostamento è dovuto ad una maggiore spesa per macchine e sistemi elettronici, mobili ed arredi, attrezzatura varia, ecc. (ricomprese tra le immobilizzazioni materiali) al fine di implementare ed aggiornare la dotazione strumentale necessaria allo svolgimento delle funzioni istituzionali dell'Agenzia e per completare l'acquisto di arredi e attrezzature conseguenti al trasferimento nella sede unica di Villa La Quiete alle Montalve. Conseguentemente si sono ridotte le spese per beni immateriali (software, costi di manutenzione pluriennale, ecc..) al fine di rispettare il piano investimenti complessivamente preventivato.

Per ciò che attiene le fonti di finanziamento del piano in oggetto, si evidenzia che il costo è stato sostenuto e finanziato - come indicato nel bilancio previsionale 2011, prevalentemente con la quota di ammortamento ed in piccola parte ricorrendo all'utilizzo del fondo "Risorse in conto capitale per investimenti", che presentava la necessaria capienza - destinato proprio a tale scopo dal Consiglio di Amministrazione con deliberazioni degli anni precedenti. Questo ha assicurato il totale finanziamento del piano degli investimenti.

Si rinvia a quanto contenuto nell'allegata nota integrativa per ogni ulteriore dettaglio sull'andamento economico-patrimoniale dell'Agenzia nell'esercizio 2011.

Si è ritenuto fornire con la presente relazione i principali elementi conoscitivi sull'andamento della gestione amministrativa e finanziaria dell'ARS, confermando un giudizio più che positivo in ordine alla regolarità amministrativa e contabile dell'ente.

Avendo a riferimento i compiti affidati all'ARS si è riscontrato un sostanziale consolidamento di alcune attività programmatiche, di studio e ricerca, configurando numerosi aspetti di stabilità dell'Agenzia.

Si è trattato, in conclusione, di un anno con molti cambiamenti organizzativi, ma anche con molte nuove iniziative che gettano le basi per un 2012 che si preannuncia all'insegna del rigore e dell'innovazione.

Il ruolo che l'Agenzia si è saputa conquistare, grazie alle sue potenzialità oggettive, a livello regionale, nazionale ed internazionale, può davvero rappresentare un valore aggiunto al fine di realizzare il miglioramento quantitativo e qualitativo della salute della popolazione della Toscana.

Il Direttore  
Dott. Francesco Cipriani

## BILANCIO SECONDO LA DIRETTIVA CEE

| Voci di Bilancio                              | 2011         | 2010         | Differenza   | %       |
|---|--------------|--------------|--------------|---------|
| <b>- ATTIVITA'</b>                            |              |              |              |         |
| <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>                    | 317.231,32   | 275.267,25   | 41.964,07    | 15,24   |
| <b>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>        | 41.263,90    | 37.265,20    | 3.998,70     | 10,73   |
| 3. Diritti brevetto, utilizzo opere ingegno   | 39.980,01    | 36.142,92    | 3.837,09     | 10,62   |
| 4. Costi manutenz. pluriennali                | 0,00         | 0,02         | -0,02        | -100,00 |
| 6. Altre immobilizzazioni immateriali         | 1.283,89     | 1.122,26     | 161,63       | 14,40   |
| <b>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>         | 275.355,37   | 237.390,00   | 37.965,37    | 15,99   |
| 2. Impianti generici                          | 17.702,97    | 21.208,15    | -3.505,18    | -16,53  |
| 3. Attrezzatura varia                         | 12.941,00    | 19.000,51    | -6.059,51    | -31,89  |
| 4. Mobili ed arredi d'ufficio                 | 97.413,05    | 85.460,45    | 11.952,60    | 13,99   |
| 5. Macchine e sistemi elettronici             | 145.592,10   | 111.720,89   | 33.871,21    | 30,32   |
| 6. Automezzi                                  | 1.706,25     | 0,00         | 1.706,25     | N. D.   |
| 7. Beni strumentali inferiori a € 516,46      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | N. D.   |
| <b>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>      | 612,05       | 612,05       | 0,00         | 0,00    |
| 3. Depositi cauzionali                        | 612,05       | 612,05       | 0,00         | 0,00    |
| <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                   | 6.037.470,12 | 6.465.815,44 | -428.345,32  | -6,62   |
| <b>II. CREDITI</b>                            | 3.192.368,55 | 3.748.569,99 | -556.201,44  | -14,84  |
| 1. Crediti Regione Toscana (fondo sanitario)  | 1.995.000,00 | 2.100.000,00 | -105.000,00  | -5,00   |
| 2. Crediti verso clienti                      | 109,76       | 86.343,35    | -86.233,59   | -99,87  |
| 3. Crediti verso Erario                       | 19.303,32    | 94.035,69    | -74.732,37   | -79,47  |
| 4. Altri crediti                              | 1.220.544,12 | 1.504.891,11 | -284.346,99  | -18,89  |
| 5. F.do acc.to rischi su crediti (-)          | -42.588,65   | -36.700,16   | -5.888,49    | 16,04   |
| <b>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>             | 2.845.101,57 | 2.717.245,45 | 127.856,12   | 4,71    |
| 1. Cassa economale                            | 1.721,05     | 1.059,93     | 661,12       | 62,37   |
| 2. Istituto cassiere                          | 2.841.175,00 | 2.713.732,02 | 127.442,98   | 4,70    |
| 3. Conto corrente postale                     | 2.002,29     | 2.024,01     | -21,72       | -1,07   |
| 4. Valori in cassa                            | 203,23       | 429,49       | -226,26      | -52,68  |
| <b>C) RATEI E RISCONTI</b>                    | 30.324,33    | 31.745,18    | -1.420,85    | -4,48   |
| 1. Ratei e risconti attivi                    | 30.324,33    | 31.745,18    | -1.420,85    | -4,48   |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>                       | 6.385.025,77 | 6.772.827,87 | -387.802,10  | -5,73   |
| <b>- PASSIVITA'</b>                           |              |              |              |         |
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                    | 3.542.721,56 | 3.039.302,23 | 503.419,33   | 16,56   |
| <b>I. FONDO DOTAZIONE</b>                     | 2.902.105,79 | 2.398.686,46 | 503.419,33   | 20,99   |
| 1. F.do dotazione indisponibile               | 500.000,00   | 500.000,00   | 0,00         | 0,00    |
| 2. Risorse Programmi Attività speciale        | 193.807,57   | 193.807,57   | 0,00         | 0,00    |
| 3. Risultati d'esercizi precedenti            | 1.042.912,65 | 0,00         | 1.042.912,65 | N. D.   |
| 4. Utile/Perdita d'esercizio                  | 428.556,65   | 968.049,97   | -539.493,32  | -55,73  |
| 6. Riserva straordinaria indisponibile        | 736.828,92   | 736.828,92   | 0,00         | 0,00    |
| <b>II. CONTRIBUTI C/ CAPITALE</b>             | 640.615,77   | 640.615,77   | 0,00         | 0,00    |
| 3. Risorse in conto capitale per investimenti | 640.615,77   | 640.615,77   | 0,00         | 0,00    |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>            | 145.078,44   | 337.140,51   | -192.062,07  | -56,97  |
| 1. F.do imposte e tasse                       | 21.464,98    | 25.409,47    | -3.944,49    | -15,52  |
| 7. Altri                                      | 123.613,46   | 311.731,04   | -188.117,58  | -60,35  |
| <b>D) DEBITI</b>                              | 1.622.598,54 | 1.903.865,91 | -281.267,37  | -14,77  |
| 3. Fornitori                                  | 374.041,63   | 390.596,82   | -16.555,19   | -4,24   |
| 5. Tributari                                  | 68.793,20    | 68.935,94    | -142,74      | -0,21   |
| 6. Istituti previdenziali                     | 169.892,16   | 215.680,00   | -45.787,84   | -21,23  |
| 7. Altri                                      | 1.009.871,55 | 1.228.653,15 | -218.781,60  | -17,81  |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                    | 1.074.627,23 | 1.492.519,22 | -417.891,99  | -28,00  |
| 1. Ratei e risconti passivi                   | 1.074.627,23 | 1.492.519,22 | -417.891,99  | -28,00  |
| <b>TOTALE PASSIVITA'</b>                      | 6.385.025,77 | 6.772.827,87 | -387.802,10  | -5,73   |

**CONTI ECONOMICI**

|  |              |              |               |         |
|--|--------------|--------------|---------------|---------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                      | 5.157.713,04 | 5.846.477,75 | -688.764,71   | -11,78  |
| – 1. Contributi e finanziamenti c/ esercizio           | 3.990.000,00 | 4.200.000,00 | -210.000,00   | -5,00   |
| – 2. Ricavi per prestazioni                            | 61,70        | 389.224,51   | -389.162,81   | -99,98  |
| – 3. Altri contributi                                  | 1.111.639,12 | 1.063.002,71 | 48.636,41     | 4,58    |
| – 4. Recupero e rimborsi                               | 213,87       | 249,81       | -35,94        | -14,39  |
| – 5. Utilizzo accantonamenti                           | 55.798,35    | 193.205,61   | -137.407,26   | -71,12  |
| – 7. Proventi diversi                                  | 0,00         | 795,11       | -795,11       | -100,00 |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                       | 4.586.053,86 | 5.610.920,26 | -1.024.866,40 | -18,27  |
| – 1. Acquisto beni                                     | 37.930,29    | 34.320,80    | 3.609,49      | 10,52   |
| – 2. Servizi e prestazioni di terzi                    | 1.531.924,14 | 2.209.260,06 | -677.335,92   | -30,66  |
| – 3. Godimento beni di terzi                           | 180.507,21   | 292.394,22   | -111.887,01   | -38,27  |
| – 4. Personale   | 2.615.791,97 | 2.852.982,85 | -237.190,88   | -8,31   |
| – 5. Ammortamenti                                      | 121.957,54   | 121.444,35   | 513,19        | 0,42    |
| – a) Ammortamenti immob. immateriali                   | 20.656,21    | 28.030,02    | -7.373,81     | -26,31  |
| – b) Ammortamenti immob. materiali                     | 101.301,33   | 93.414,33    | 7.887,00      | 8,44    |
| – 6. Accantonamenti                                    | 31.051,96    | 36.693,16    | -5.641,20     | -15,37  |
| – 8. Oneri diversi di gestione                         | 66.890,75    | 63.824,82    | 3.065,93      | 4,80    |
| <b>VALORE NETTO DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>             | 571.659,18   | 235.557,49   | 336.101,69    | 142,68  |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                  | 21.711,14    | 55.125,94    | -33.414,80    | -60,62  |
| – 1. Proventi finanziari                               | 24.126,39    | 60.638,79    | -36.512,40    | -60,21  |
| – 2. Oneri finanziari                                  | -2.415,25    | -5.512,85    | 3.097,60      | -56,19  |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>               | -316,64      | 895.010,94   | -895.327,58   | -100,04 |
| – 1. Proventi straordinari                             | 9.747,00     | 906.336,60   | -896.589,60   | -98,92  |
| – 2. Oneri straordinari                                | -10.063,64   | -11.325,66   | 1.262,02      | -11,14  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b> | 593.053,68   | 1.185.694,37 | -592.640,69   | -49,98  |
| <b>F) IMPOSTE</b>                                      | -164.497,03  | -217.644,40  | 53.147,37     | -24,42  |
| – 2. IRAP  | -186.280,04  | -205.409,39  | 19.129,35     | -9,31   |
| – 4. Imposte differite                                 | 28.297,14    | -7.907,98    | 36.205,12     | -457,83 |
| – 5. Ritenute fiscali interessi attivi                 | -6.514,13    | -4.327,03    | -2.187,10     | 50,55   |
| <b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>                           | 428.556,65   | 968.049,97   | -539.493,32   | -55,73  |



## NOTA INTEGRATIVA

### al bilancio di esercizio 2011

#### **PREMESSA**

Il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2011 rappresenta le risultanze patrimoniali, finanziarie ed economiche dell'Agenzia relative all'esercizio 2011.

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 2011 saranno utilizzati anche negli esercizi successivi in base al principio della continuità dei criteri di valutazione delle poste di bilancio.

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

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

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

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

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| <b>Immobilizzazioni</b>         | <p><i>Immateriali</i><br/>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><br/>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><br/>Sono iscritte al costo di acquisto</p> |
| <b>Crediti</b>                  | Sono esposti al loro presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.  |
| <b>Debiti</b>                   | Sono rilevati al loro valore nominale.   |
| <b>Ratei e risconti</b>         | Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.   |
| <b>Fondi per rischi e oneri</b> | Sono stanziati per coprire perdite, oneri o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'esatto ammontare o la data di sopravvenienza.   |
| <b>Imposte sul reddito</b>      | Le imposte correnti sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto delle ipotesi di esenzione e/o di applicazione speciale.   |

|                       |   |
|-----------------------|---|
| <b>Ricavi e costi</b> | I ricavi ed i costi sono rilevati secondo il principio della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti. |
|-----------------------|---|

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

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

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

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

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

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

| <i>Organico</i>   | <i>al 31/12/2010</i> | <i>al 31/12/2011</i> | <i>Variazioni</i> |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Personale dipendente a tempo indeterminato                      | 51                   | 50                   | -1                |
| Personale dipendente a tempo determinato, compreso Coordinatori | 13                   | 2                    | -11               |
| <b>Direttore</b>  | 1                    | 0                    | -1                |
| <b>Totali</b>   | <b>65</b>            | <b>52</b>            | <b>-13</b>        |

L'assetto dell'Agenzia è stato rivisto dalla legge regionale n. 65/2010 (*Finanziaria regionale per il 2011*), che ne ha ridefinito l'organizzazione. Il nuovo assetto ha previsto tre organi, tra cui il Direttore. Quest'ultima figura pertanto, già fuori dalla dotazione organica, è inserito nell'ambito degli “*Organi di amministrazione e di controllo*”.

Il personale a *TEMPO INDETERMINATO* al 31/12/2011 è composto da:

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

Il personale a *TEMPO DETERMINATO* al 31/12/2011 è composto da:

- 1 Dirigente
- 1 personale dei livelli [cat. D]

In dettaglio per il personale dipendente, nel periodo dal 31/12/2010 al 31/12/2011, si sono verificati i seguenti movimenti di entrata/uscita del personale:

| Tipologia rapporto  | Uscita | Entrata |
|---------------------|--------|---------|
| Tempo indeterminato | 1      | 0       |
| Tempo determinato   | 12     | 0       |

#### **COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI**

Al 31/12/2011 non è in essere alcun contratto di collaborazione coordinata e continuativa.

Si riportano inoltre i dati relativi alle borse di studio:

|                        | <i>al 31/12/2010</i> | <i>al 31/12/2011</i> | <i>Variazioni</i> |
|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| <i>Borse di Studio</i> | 2                    | 0                    | -2                |

**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 31/12/2011 al netto dei relativi fondi di ammortamento ammontano a Euro 41.263,88

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<br>31/12/2010 | <i>Euro</i> | <u>37.265,20</u> |
| Valore netto contabile al<br>31/12/2011 | <i>Euro</i> | <u>41.263,88</u> |
| <i>Variazioni</i>                       | <i>Euro</i> | <u>3.998,68</u>  |

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

| <b>Variazioni intervenute nell'attivo</b>         |                      |  |  |                      |
|---|----------------------|--|--|----------------------|
| <b>Categoria immobilizzazioni</b>                 | <b>Al 31/12/2010</b> | <b>Incrementi dal 01/01/2011 al 31/12/2011</b> | <b>Decrementi dal 01/01/11 al 31/12/11</b> | <b>Al 31/12/2011</b> |
| Diritti brevetti opere ingegno<br><i>Euro</i>     | 317.292,64           | 23.751,45                                      | -  | 341.044,09           |
| Costi di manutenzione pluriennale<br><i>Euro</i>  | 170.197,41           | -  | - 170.197,41                               | -                    |
| Altre immobilizzazioni immateriali<br><i>Euro</i> | 2.805,71             | 903,48   | -  | 3.709,19             |
| <b>Totale</b>                                     | <b>490.295,76</b>    | <b>24.654,93</b>                               | <b>- 170.197,41</b>                        | <b>344.753,28</b>    |

L'incremento per € 23.751,45 dell'esercizio per "Diritti brevetti opere dell'ingegno" si riferisce all'acquisto di software (e cioè di programmi necessari per integrare ed aggiornare le funzionalità del sistema informatico)

| <b>Variazioni intervenute nel passivo</b>         |                                 |                          |                                     |                                 |
|---|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Categoria immobilizzazioni</b>                 | <b>Fondo amm. al 31/12/2010</b> | <b>Ammortamento 2011</b> | <b>Diminuzione f.do amm.to 2011</b> | <b>Fondo amm. al 31/12/2011</b> |
| Diritti brevetti opere ingegno<br><i>Euro</i>     | 281.149,72                      | 19.914,36                | -                                   | 301.064,08                      |
| Costi di manutenzione pluriennale<br><i>Euro</i>  | 170.197,39                      | -                        | - 170.197,39                        | -                               |
| Altre immobilizzazioni immateriali<br><i>Euro</i> | 1.683,45                        | 741,85                   | -                                   | 2.425,30                        |
| <b>Totale</b>                                     | <b>453.030,56</b>               | <b>20.656,23</b>         | <b>- 170.197,39</b>                 | <b>303.489, 38</b>              |

## 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 31/12/2011 al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano a Euro 275.355,37.

|                                      |             |                         |
|--------------------------------------|-------------|-------------------------|
| Valore netto contabile al 31/12/2010 | Euro        | <u>237.390,00</u>       |
| Valore netto contabile al 31/12/2011 | Euro        | <u>275.355,37</u>       |
| <i>Variazioni</i>                    | <i>Euro</i> | <u><u>37.965,37</u></u> |

Il dettaglio dei movimenti intercorsi nell'anno 2011 per le singole categorie di cespiti è il seguente:

| <b>Variazioni intervenute nell'attivo</b> |                      |  |  |                      |
|---|----------------------|--|--|----------------------|
| <b>Categoria immobilizzazioni</b>         | <b>Al 31/12/2010</b> | <b>Incrementi dal 01/01/11 al 31/12/11</b> | <b>Decrementi dal 01/01/2011 al 31/12/2011</b> | <b>Al 31/12/2011</b> |
| Impianti generici                         | 26.466,58            | -  | -  | 26.466,58            |
| Attrezzatura varia                        | 96.591,81            | 1.024,87                                   | - 4.582,07                                     | 93.034,61            |
| Mobili e arredi d'ufficio                 | 209.901,04           | 30.610,35                                  | - 4.105,02                                     | 236.406,37           |
| Macchine e sistemi elettronici            | 765.770,66           | 85.131,74                                  | - 24.725,87                                    | 826.176,53           |
| Automezzi/Ciclomotori                     | 0,00                 | 1.950,00                                   |  | 1.950,00             |
| Beni strumentali inferiori a €516,46      | 55.246,31            | 21.423,40                                  | - 5.912,48                                     | 70.757,23            |
| <b>Totale</b>                             | <b>1.153.976,48</b>  | <b>140.140,36</b>                          | <b>- 39.325,44</b>                             | <b>1.254.791,40</b>  |

L'incremento dell'esercizio si riferisce principalmente alle acquisizioni di apparecchiature elettroniche per gli uffici dell'Agenzia ed al rinnovo dei mobili e arredi per la nuova sede di Villa la Quiete.

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

| <b>Variazioni intervenute nel passivo</b> |                      |                          |                                     |                      |
|---|----------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| <b>Categoria immobilizzazioni</b>         | <b>Al 31/12/2010</b> | <b>Ammortamento 2011</b> | <b>Diminuzione f.do amm.to 2011</b> | <b>Al 31/12/2011</b> |
| Impianti generici                         | 5.258,43             | 3.505,18                 | -                                   | 8.763,61             |
| Attrezzatura varia                        | 77.591,30            | 7.084,38                 | - 4.582,07                          | 80.093,61            |
| Mobili e arredi d'ufficio                 | 124.440,59           | 18.296,44                | - 3.743,71                          | 138.993,32           |
| Macchine e sistemi elettronici            | 654.049,77           | 50.748,18                | - 24.213,52                         | 680.584,43           |
| Automezzi/Ciclomotori                     | 0,00                 | 243,75                   | -                                   | 243,75               |
| Beni strumentali inferiori a €516,46      | 55.246,31            | 21.423,40                | - 5.912,48                          | 70.757,23            |
| <b>Totale</b>                             | <b>916.586,40</b>    | <b>101.301,33</b>        | <b>-38.451,78</b>                   | <b>979.435,95</b>    |

**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 31/12/2010 | <i>Euro</i> | 612,05   |
| Saldo al 31/12/2011 | <i>Euro</i> | 612,05   |
| Variazioni          | <i>Euro</i> | <b>0</b> |

**B) Attivo circolante**

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

|                     |             |                    |
|---------------------|-------------|--------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | <i>Euro</i> | 3.748.569,99       |
| Saldo al 31/12/2011 | <i>Euro</i> | 3.192.368,55       |
| Variazioni          | <i>Euro</i> | <b>-556.201,44</b> |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| <i>Descrizione</i>                                    | <i>Entro<br/>12 mesi</i> | <i>Oltre<br/>12 mesi</i> | <i>Oltre<br/>5 anni</i> | <i>Totale</i>       |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|
| Verso Regione Toscana<br><i>Euro</i>                  | 1.995.000,00             | -                        | -                       | 1.995.000,00        |
| Verso Clienti<br><i>Euro</i>                          | 109,76                   | -                        | -                       | 109,76              |
| Verso Erario<br><i>Euro</i>                           | 19.303,32                | -                        | -                       | 19.303,32           |
| Altri crediti<br><i>Euro</i>                          | 271.574,47               | 948.969,65               | -                       | 1.220.544,12        |
| Fondo accantonamento rischi su crediti<br><i>Euro</i> | -42.588,65               | -                        | -                       | -42.588,65          |
| <b>Totale</b><br><i>Euro</i>                          | <b>2.243.398,90</b>      | <b>948.969,65</b>        | -                       | <b>3.192.368,55</b> |

I "Crediti verso Clienti" sono relativi a fatture emesse nei confronti di Francoangeli s.r.l. per diritti d'autore dell'Agenzia.

I “Crediti verso Erario” sono relativi:

- al credito IVA anni precedenti da utilizzare in compensazione per € 11.384,38;
- al credito per IRAP anni precedenti per € 7.918,65.

“Altri crediti”:

- conguaglio utenze condominiali con IRPET per € 35.067,65;
- proventi maturati sulle giacenze del conto corrente bancario presso l’Istituto cassiere, riferito al quarto trimestre 2011 e non ancora incassati alla chiusura dell’esercizio per € 5.124,96;
- anticipi a fornitori e dipendenti per € 2.764,00;
- crediti per progetti conclusi al 31.12.2011 o negli esercizi precedenti e che presumibilmente verranno incassati durante il 2012:

| importo € al 31/12/2011 | importo € al 31/12/2010 | Denominazione   | data inizio e termine        | Atto che dispone il contributo      | 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 | Convenzione del 22/07/2004          | 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 | Protocollo d’intesa dell’11/01/2006 | Ospedale pediatrico Bambin Gesù di Roma                           |
| 12.000,00               | 12.000,00               | Progetto “24 - Osservatorio epidemiologico sulle demenze  | dal 01/11/2006 al 31/12/2011 | DD n. 891/2009                      | Regione Toscana   |
| 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 | Convenzione del 22/07/2007          | 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 | Convenzione del 7/09/ 2007          | Istituto Superiore Sanità   |
| 25.736,10               | 25.736,10               | 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 | Consortium Agreement del 12/11/2007 | Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam                    |
| 18.461,60               | 18.461,60               | Progetto ”34 – Percorso integrato per la prevenzione e il trattamento dell’obesità  | dal 12/11/2007 al 11/11/2010 | Protocollo d’intesa del 3/03/2008   | Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana                          |
| 26.598,11               | 30.000,00               | Progetto “ 35- Evidence Based Prevention”   | dal 04/04/2008 al 03/04/2011 | Convenzione del 21/12/2007          | Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria |

|                   |                   |   |                                    |  |  |
|-------------------|-------------------|---|------------------------------------|--|--|
| 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<br>02/12/2008 al<br>02/03/2010 | Convenzione del<br>2/12/2008             | Istituto<br>Superiore di<br>Sanità   |
| 307,90            | 6.000,00          | 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<br>28/12/2009 al<br>30/04/2011 | Convenzione del<br>28/12/2009            | Istituto<br>Superiore<br>Sanità  |
| 1.785,36          | 14.000,00         | Progetto "47 – Costruzione di capacità di controllo delle diseguaglianze di salute in Italia"   | dal<br>22/03/2010 al<br>30/04/2011 | Convenzione del<br>22/03/2010            | Istituto<br>Nazionale per<br>la promozione<br>della salute<br>delle<br>popolazioni<br>Migranti ed il<br>contrasto delle<br>malattie della<br>Povertà |
| 1.307,75          | 21.001,50         | Progetto "48 – La valutazione dei nuovi modelli organizzativi della Medicina Generale"  | dal<br>21/01/2010 al<br>31/07/2011 | Convenzione del<br>14/04/2010            | Agenzia<br>Nazionale per i<br>Servizi Sanitari<br>Regionali  |
| 25.000,00         | 60.000,00         | Progetto "49 – Servizi socio sanitari: un sistema di qualità volontario"  | dal<br>01/01/2010 al<br>18/10/2011 | Convenzione del<br>01/04/2010            | ANPAS<br>Comitato<br>regionale<br>Toscana  |
| 20.000,00         | 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<br>12/04/2010 al<br>31/12/2011 | Protocollo<br>d'intesa del<br>12/04/2010 | Azienda USL 8<br>di Arezzo   |
| 18.754,27         | 19.801,50         | Progetto "55 – Back to Beveridge: the introduction of new technologies and its impact on equity of access to healthcare"  | dal<br>01/01/2010 al<br>19/11/2011 | Convenzione del<br>06/09/2010            | Agenzia<br>Nazionale per i<br>Servizi Sanitari<br>Regionali  |
| 43.065,00         | 86.130,00         | Progetto "58 – Monitoraggio Piano Regionale di Prevenzione"   | dal<br>01/01/2011 al<br>31/12/2011 | DD n.<br>6681/2010<br>DD n.<br>6432/2010 | Regione<br>Toscana   |
| 5.250,00          | -                 | Progetto "59 – VAESCO Study_PIV-Narcolepsy- Influenza, Influenza Vaccination and Narcolepsy: Background rates and case-control study"                           | dal<br>15/02/2011 al<br>14/08/2011 | Convenzione del<br>15/02/2011            | Agenzia<br>Italiana del<br>Farmaco   |
| <b>228.617,86</b> | <b>343.482,47</b> | <b>totale</b>   |                                    |  |  |

- crediti per progetti non ancora conclusi al 31.12.2011 che verranno presumibilmente incassati oltre i 12 mesi:

| <b>importo € al 31/12/2011</b> | <b>importo € al 31/12/2010</b> | <b>denominazione</b>  | <b>data inizio e termine</b> | <b>Atto che dispone il contributo</b>   | <b>ente finanziatore</b>                       |
|--------------------------------|--------------------------------|---|------------------------------|---|--|
| 60.000,00                      | 90.000,00                      | Progetto "11 – Registro Regionale AIDS"   | dal 21/06/2004 al 31/12/2012 | DD n. 6437/2010                         | 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 04/03/2012 | Convenzione del 05/11/2007              | Agenzia Italiana del Farmaco                   |
| 18.199,65                      | 18.199,65                      | Progetto "40- Alcohol Measures for Public Health Research Alliance (AMPHORA)"   | dal 01/01/2009 al 31/12/2012 | Grant Agreement n.223059 del 05/05/2009 | Hospital Clinic I Provincial de Barcelona      |
| 200.000,00                     | 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 | DD n. 6175/2010                         | Regione Toscana                                |
| 28.000,00                      | 28.000,00                      | Progetto "44 – La medicina di genere come obiettivo strategico per la sanità pubblica"  | dal 11/02/2010 al 09/01/2012 | Convenzione del 11/02/2011              | Università degli Studi di Messina              |
| 48.000,00                      | 192.000,00                     | 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 08/03/2013 | Convenzione del 18/12/2009              | Ministero della Salute                         |
| 188.200,00                     | 470.500,00                     | Progetto "54 – Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA"  | dal 14/09/2010 al 13/09/2012 | Convenzione del 19/07/2010              | Ministero della Salute                         |
| 4.220,00                       | 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 | Convenzione del 29/11/2010              | Agenzia di Sanità Pubblica della Regione Lazio |

|                   |                     |   |                              |                            |  |
|-------------------|---------------------|---|------------------------------|----------------------------|--|
| 26.600,00         | 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 | Convenzione del 07/12/2010 | Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali |
| 5.000,00          | -                   | Progetto “60 – Sorveglianza epidemiologica in aree interessate da inquinamento ambientale da arsenico di origine naturale o antropica”  | dal 30/03/2011 al 13/09/2012 | Convenzione del 30/03/2011 | Istituto di fisiologia Clinica del CNR             |
| 60.000,00         | -                   | Progetto “61 – Programma Mattoni del SSN – “Progetto Matrice” Integrazione dei contenuti informativi per la gestione sul territorio di pazienti con patologie complesse o con patologie croniche”               | dal 12/05/2011 al 06/02/2013 | Convenzione del 12/05/2011 | Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali |
| 3.000,00          | -                   | Progetto “62 – Piramide Alimentare Valdostana”  | dal 15/04/2011 al 15/03/2012 | Del. GR VdA n. 868/2011    | Regione Autonoma Valle d’Aosta                     |
| 60.000,00         | -                   | Progetto “64 – Geotermia e salute – fase II : Approfondimenti ed attività epidemiologiche a seguito dei risultati dello studio sullo stato di salute della popolazione residente nei comuni geotermici toscani” | dal 31/12/2011 al 31/12/2012 | DD n. 5134/2011            | Regione Toscana                                    |
| 40.000,00         | -                   | Progetto “69 - Osservatorio epidemiologico sulle demenze II”  | dal 31/12/2011 al 31/12/2013 | DD n. 607/2010             | Regione Toscana                                    |
| 150.000,00        | -                   | Progetto “70 - Geotermia e salute – fase III”   | dal 31/12/2011 al 31/12/2013 | DD n. 6454/2011            | Regione Toscana                                    |
| <b>948.969,65</b> | <b>1.054.999,65</b> | <b>totale</b>   |                              |                            |  |

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 € 5.888,49 (pari al 0,5% calcolato su “crediti v/clienti” pari a € 109,76 e “altri crediti” per la parte relativa ai crediti da progetti pari a € 1.177.587,51).

Il totale del “fondo accantonamento rischi su crediti” è stato adeguato a € 42.588,65 con una variazione rispetto all’esercizio precedente di € 5.888,49 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 31/12/2010 | <i>Euro</i> | 2.717.245,45             |
| Saldo al 31/12/2011 | <i>Euro</i> | <u>2.845.101,57</u>      |
| Variazioni          | <i>Euro</i> | <u><u>127.856,12</u></u> |

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>31/12/2011</i>   | <i>31/12/2010</i>   |
|---|---------------------|---------------------|
| Depositi postali<br><i>Euro</i>                                 | 2.002,29            | 2.024,01            |
| Istituto cassiere<br><i>Euro</i>                                | 2.841.175,00        | 2.713.732,02        |
| Denaro in cassa<br><i>Euro</i>                                  | 1.721,05            | 1.059,93            |
| Cassa valori bollati<br><i>Euro</i>                             | 203,23              | 429,49              |
| Cassa tagliandi di trasporto e biglietti viaggio<br><i>Euro</i> | -                   | -                   |
| <b>Totale</b><br><i>Euro</i>                                    | <b>2.845.101,57</b> | <b>2.717.245,45</b> |

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

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

|                     |             |                         |
|---------------------|-------------|-------------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | <i>Euro</i> | 31.745,18               |
| Saldo al 31/12/2011 | <i>Euro</i> | <u>30.324,33</u>        |
| Variazioni          | <i>Euro</i> | <u><u>-1.420,85</u></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 31/12/2010 | Euro        | (**) 3.039.302,23 |
| Saldo al 31/12/2011 | Euro        | 3.542.721,56      |
| <b>Variazioni</b>   | <b>Euro</b> | <b>503.419,33</b> |

| Descrizione   | 31/12/2010                                 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011          |
|---|--|------------|------------|---------------------|
| Dotazione indisponibile<br><i>Euro</i>                    | 500.000,00                                 | -          | -          | 500.000,00          |
| Contributi c/capitale regione<br><i>Euro</i>              | -  | -          | -          | -                   |
| Contributi c/capitale altri<br><i>Euro</i>                | -  | -          | -          | -                   |
| Risorse in conto capitale per investimenti<br><i>Euro</i> | 640.615,77                                 | -          | -          | 640.615,77          |
| Risultati anni precedenti (2009 – 2010)<br><i>Euro</i>    | 968.049,97 (2010)<br>74.862,68 (2009) (**) | -          | -          | 1.042.912,65        |
| Utile esercizio<br><i>Euro</i>                            | -  | -          | -          | 428.556,65          |
| Risorse vincolate Programmi di Attività<br><i>Euro</i>    | 193.807,57                                 | -          | -          | 193.807,57          |
| Riserve di utili indisponibili<br><i>Euro</i>             | -  | -          | -          | -                   |
| Riserva straordinaria indisponibile<br><i>Euro</i>        | 736.828,92                                 | -          | -          | 736.828,92          |
| <b>Totale</b><br><i>Euro</i>                              | <b>3.114.164,91 (**)</b>                   | -          | -          | <b>3.542.721,56</b> |

(\*\*) il valore di € 74.862,68 (2009) al 31/12/2010 era inserito nella voce debiti: a seguito di indicazione da parte di Regione Toscana è stato riclassificato in questa voce del Patrimonio Netto

L'utile dell'esercizio 2011 è pari a € 428.556,65.

Si propone la seguente destinazione:

- a) accantonamento del 20% a riserva straordinaria per euro 85.711,33;
  - b) il valore così rimanente € 342.845,32, in quanto derivante interamente da attività istituzionale, rimane congelato e a disposizione della Regione in attesa da parte del Consiglio Regionale della sua destinazione, così come previsto dalla l.r. 65/2010, art 7, c. 5.
- La posta “Risultati anni precedenti” è costituita dall'utile 2010 (€ 968.049,97) e la parte di utile 2009 (€ 74.862,68): tali importi restano congelati in quanto al 31/12/2011 si è ancora in attesa di approvazione della loro destinazione da parte del Consiglio regionale, così come previsto dalla l.r. 65/2010, art 7, c. 5.

- Le risorse in conto capitale per investimenti si distinguono in 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). Non subiscono nessuna variazione nell'anno 2011.
- Risorse vincolate per Programmi di Attività Speciale che 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) Non subiscono nessuna variazione nell'anno 2011.
- 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 2011 non ha subito variazioni.

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

|                     |                    |                    |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | <i>Euro</i>        | 337.140,51         |
| Saldo al 31/12/2011 | <i>Euro</i>        | 145.078,44         |
| <b>Variazioni</b>   | <b><i>Euro</i></b> | <b>-192.062,07</b> |

Sono iscritti in bilancio in base alla migliore stima, tenuto conto degli elementi conoscitivi a disposizione, delle passività e degli oneri specifici di esistenza certa o probabile, per i quali tuttavia non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Sono rappresentati da:

- “Fondo imposte e tasse” accoglie le passività per imposte (IRAP): (€ 25.409,47 al 31/12/2010) è stato impiegato per € 23.768,79 in relazione all'Irap accantonata su costi di competenza di esercizi precedenti e pagata nel corso dell'esercizio 2011. Il fondo è stato incrementato di € 19.824,30 per l'IRAP calcolata su notule di collaboratori occasionali pervenute in dicembre 2011 e sulle altre competenze del personale che verranno liquidate nel corso del 2012;
- “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 poiché “ *non si dà luogo, senza possibilità di recupero, alle procedure contrattuali e negoziali relative 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 poiché “ *non si dà luogo, senza possibilità di recupero, alle procedure contrattuali e negoziali relative 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. Non viene effettuato alcun accantonamento in quanto il costo di competenza dell'anno 2011 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 € 118.272,37 (€ 172.408,38 al 31/12/2010) è stato impiegato per € 54.136,01 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" (€ 0,00 al 31/12/2010) accoglie il finanziamento della retribuzione di risultato del Direttore e dei Coordinatori, il fondo al 31/12/2011 è pari a € 5.341,09;
- d) "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 stato interamente utilizzato nell'anno 2011 per gli adempimenti previsti (€ 136.183,76 al 31/12/2010).
- e) "Fondo oneri futuri progetti": che accoglieva i residui relativi ad attività concluse è stato interamente utilizzato nell'anno 2011 per gli adempimenti previsti (€ 2.805,23 al 31/12/2010);
- f) "Fondo INPS art. 44 L. 326/2004" (€ 333,67 al 31/12/2010) per contributi INPS su prestazioni occasionali di competenza degli esercizi precedenti che si renderanno esigibili in esercizi futuri; il fondo pari a € (€ 333,67 al 31/12/2010) è stato impiegato per € 333,67 relativo a fatture dell'esercizio 2006 non ancora pervenute e decadute per prescrizione;

| Descrizione  | 31/12/2010        | Variazioni del periodo |                  | 31/12/2011        |
|--|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|
|  |                   | Utilizzo               | accantonamenti   |                   |
| Fondo imposte e tasse<br><i>Euro</i>                                   | 25.409,47         | 23.768,79              | 19.824,30        | 21.464,98         |
| Fondo acc.to rinnovo CCNL Dirigenti e personale Livelli<br><i>Euro</i> | -                 | -                      | -                | -                 |
| Altri fondi<br><i>Euro</i>   | 311.731,04        | 193.458,67             | 5.341,09         | 123.613,46        |
| <b>Totale</b><br><i>Euro</i>   | <b>337.140,51</b> | <b>217.227,46</b>      | <b>25.165,39</b> | <b>145.078,44</b> |

**D) Debiti**

|                     |             |                     |
|---------------------|-------------|---------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | <i>Euro</i> | 1.903.865,91        |
| Saldo al 31/12/2011 | <i>Euro</i> | 1.622.598,54        |
| Variazioni          | <i>Euro</i> | <b>- 281.267,37</b> |

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<br>12 mesi    | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale              |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| Mutui e finanziamenti<br><i>Euro</i>  | -                   | -                | -               | -                   |
| Regione<br><i>Euro</i>                | -                   | -                | -               | -                   |
| Fornitori<br><i>Euro</i>              | 374.041,63          | -                | -               | 374.041,63          |
| Istituto cassiere<br><i>Euro</i>      | -                   | -                | -               | -                   |
| Tributari<br><i>Euro</i>              | 68.793,20           | -                | -               | 68.793,20           |
| Istituti previdenziali<br><i>Euro</i> | 169.892,16          | -                | -               | 169.892,16          |
| Altri debiti<br><i>Euro</i>           | 1.009.871,55        | -                | -               | 1.009.871,55        |
| <b>Totale</b><br><i>Euro</i>          | <b>1.622.598,54</b> | -                | -               | <b>1.622.598,54</b> |

#### Debiti fornitori

Sono relativi a fatture pervenute ed ancora non pagate al 31.12.2011

#### Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 46.831,68 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 2012;
- debito IRAP relativo al mese di dicembre per € 21.961,52.

#### 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 2012- sono:

- INPDAP per € 165.397,99
- INPS per € 2.189,36
- INAIL per € 2.304,81

#### Altri Debiti

Sono relativi a:

|   |                     |
|---|---------------------|
| Debiti per fatture da pervenire   | 746.760,18          |
| Debiti verso organizzazioni sindacali trattenuti sugli emolumenti nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio 2012   | 178,44              |
| Debiti v/ IRPET per conguaglio utenze sede di Villa La Quiete   | 12.257,27           |
| Debiti personale dipendente (emolumenti di produttività dei livelli e dei T.D., premio di risultato Dirigenti) di competenza 2011 erogati successivamente; comprende anche il debito ore di straordinario e ferie residue dell'esercizio 2011, ancora non usufuite al 31/12/2011) | 236.450,64          |
| Debiti verso INPDAP per rata prestito personale dipendenti  | 819,42              |
| Debiti verso Prestitalia per cessione quinto dello stipendio dipendenti   | 192,00              |
| Debiti vari (debito v/Ministero della Salute per restituzione somme)  | 11.642,52           |
| Debiti v/ Comitato di Indirizzo   | 391,59              |
| Debiti v/ organo di controllo   | 1.199,49            |
| <b>Totale</b>   | <b>1.009.891,55</b> |

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

|                     |             |                    |
|---------------------|-------------|--------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | <i>Euro</i> | 1.492.519,22       |
| Saldo al 31/12/2011 | <i>Euro</i> | 1.074.627,23       |
| Variazioni          | <i>Euro</i> | <b>-417.891,99</b> |

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

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

| <b>importo €</b> | <b>Atto che dispone il contributo</b>      | <b>denominazione</b>  | <b>data inizio e termine</b>    | <b>ente finanziatore</b>                |
|------------------|--|---|---------------------------------|---|
| 12.413,92        | DD n.<br>6437/2010                         | Progetto “11 – Registro Regionale AIDS”   | dal 21/06/2004<br>al 31/12/2012 | Regione Toscana                         |
| 75.910,31        | Convenzione del<br>5/11/2007               | 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<br>al 04/03/2012 | Agenzia Italiana del Farmaco            |
| 16.210,24        | Grant Agreement n.<br>223059 del 5/05/2009 | Progetto “40 – Alcohol Measures for Public Health Research Alliance (AMPHORA)”  | dal 01/01/2009<br>al 31/12/2012 | Hospital Clinic Provincial de Barcelona |
| 267.708,94       | DD n.<br>6175/2010                         | Progetto “41 - Osservatorio Regionale sulla qualità nella formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento del provider ECM”  | dal 01/07/2009<br>al 31/12/2012 | Regione Toscana                         |
| 22.307,46        | Convenzione del<br>11/02/2010              | Progetto “44 – La medicina di genere come obiettivo strategico per la sanità pubblica”  | dal 11/02/2010<br>al 09/01/2012 | Università degli Studi di Messina       |
| 71.774,70        | Convenzione del<br>18/12/2009              | Progetto “46 – Prevenzione della disabilità negli anziani ad alto rischio di declino funzionale: definizione e sperimentazione di strumenti ed interventi”  | dal 09/03/2010<br>al 08/03/2013 | Regione Toscana                         |
| 192.816,75       | Convenzione del<br>19/07/2010              | Progetto “54 – Il monitoraggio della qualità dell’assistenza in RSA”  | dal 14/09/2010<br>al 13/09/2012 | Ministero della Salute                  |

|                     |                                      |   |                                 |  |
|---------------------|--------------------------------------|---|---------------------------------|--|
| 1.978,00            | Convenzione del<br>29/11/2010        | 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<br>al 31/03/2012 | Agenzia di Sanità<br>Pubblica della<br>Regione Lazio   |
| 24.293,01           | Convenzione del<br>7/12/2010         | 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<br>al 01/03/2012 | Agenzia<br>Nazionale per i<br>Servizi Sanitari<br>Regionali                                    |
| 9.423,84            | Convenzione del<br>30/03/2011        | Progetto “60 – Sorveglianza epidemiologica in aree interessate da inquinamento ambientale da arsenico di origine naturale o antropica”  | dal 30/03/2011<br>al 13/09/2012 | Istituto di<br>Fisiologia Clinica<br>del Consiglio<br>Nazionale delle<br>Ricerche (IFC<br>CNR) |
| 55.846,99           | Convenzione del<br>12/05/2011        | Progetto “61 - Programma Mattoni del SSN – “Progetto Matrice” Integrazione dei contenuti informativi per la gestione sul territorio di pazienti con patologie complesse o con patologie croniche”   | dal 12/05/2011<br>al 06/02/2013 | Agenzia<br>Nazionale per i<br>Servizi Sanitari<br>Regionali                                    |
| 2.914,70            | Del. GR VdA n. 868<br>del 15/04/2011 | Progetto “62 - Piramide Alimentare Valdostana”  | dal 15/04/2011<br>al 15/03/2012 | Regione<br>Autonoma Valle<br>d’Aosta   |
| 10.000,00           | DD n.<br>5020/2011                   | Progetto “63 - Valutazione nell’ambito del Progetto europeo “Clinical Leading Environment for the Assessment and validation of Rehabilitation protocols for home care” (CLEAR)”   | dal 01/12/2011<br>al 28/02/2012 | Regione Toscana  |
| 60.000,00           | DD n.<br>5134/2011                   | Progetto “64 - Geotermia e salute – fase II : Approfondimenti ed attività epidemiologiche a seguito dei risultati dello studio sullo stato di salute della popolazione residente nei comuni geotermici toscani”   | dal 31/12/2011<br>al 31/12/2012 | Regione Toscana  |
| 60.000,00           | DD n.<br>4923/2011                   | Progetto “65 - Sperimentazione di un sistema di monitoraggio della appropriatezza nei percorsi assistenziali per le persone con gravi cerebrolesioni acquisite e per le persone in stato vegetativo o di minima coscienza al fine di strutturare specifiche offerte di cura e assistenza” | dal 14/12/2011<br>al 31/12/2013 | Regione Toscana  |
| 40.000,00           | DD n.<br>607/2010                    | Progetto “69 - Osservatorio epidemiologico sulle demenze II”  | dal 31/12/2011<br>al 31/12/2013 | Regione Toscana  |
| 150.000,00          | DD n.<br>6454/2011                   | Progetto “70 - Geotermia e salute – fase III”   | dal 31/12/2011<br>al 31/12/2013 | Regione Toscana  |
| <b>1.073.598,86</b> | <b>TOTALE</b>                        |   |                                 |  |

- € 940,04 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 € 88,33 su una donazione di mobili 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 31/12/2010 | Euro | <b>5.846.477,75</b> |
| Saldo al 31/12/2011 | Euro | <b>5.157.713,04</b> |
| Variazioni          | Euro | <b>-688.764,71</b>  |

| Descrizione   | 31/12/2011          | 31/12/2010          | Variazioni         |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| Contributi e finanziamenti in c/esercizio<br>(Regione Toscana)<br><i>Euro</i> | 3.990.000,00        | 4.200.000,00        | -210.000,00        |
| Ricavi per prestazioni<br><i>Euro</i>   | 61,70               | 389.224,51          | -389.162,81        |
| Altri contributi<br><i>Euro</i>   | 1.111.639,12        | 1.063.002,71        | 48.636,41          |
| Recuperi e rimborsi<br><i>Euro</i>  | 213,87              | 249,81              | -35,94             |
| Utilizzo accantonamenti<br><i>Euro</i>  | 55.798,35           | 193.205,61          | -137.407,26        |
| Proventi diversi<br><i>Euro</i>   | -                   | 795,11              | -795,11            |
| <b>TOTALE</b><br><i>Euro</i>  | <b>5.157.713,04</b> | <b>5.846.477,75</b> | <b>-688.764,71</b> |

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

I "Ricavi per prestazioni", rappresentano i proventi percepiti a titolo definitivo relativi a prestazioni di servizi fornite dall'ARS nell'ambito delle attività commerciali. Nell'anno 2011 sono pari a € 61,70 per diritti d'autore fatturati nei confronti di Francoangeli srl.

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

| importo € | Atto che dispone il contributo | denominazione   | data inizio e termine           | ente finanziatore |
|-----------|--------------------------------|---|---------------------------------|-------------------|
| 40.439,42 | DD n.<br>6437/ 2010            | Progetto "11 - Registro Regionale AIDS"                                       | dal 21/06/2004<br>al 31/12/2012 | Regione Toscana   |
| 8.567,15  | DD n.<br>7358/2005             | Progetto "20 Sperimentazione raccolta dati relativi agli infortuni domestici" | dal 23/12/2005<br>al 28/02/2011 | Regione Toscana   |
| 10.632,70 | DD n.<br>891/2009              | Progetto "24 - Osservatorio epidemiologico sulle demenze"                     | dal 01/11/2006<br>al 31/12/2011 | Regione Toscana   |

|            |  |   |                              |   |
|------------|--|---|------------------------------|---|
| 79.802,11  | Convenzione del 5/11/2007                | 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 04/03/2012 | Agenzia Italiana del Farmaco  |
| 70.850,27  | Consortium Agreement del 12/11/2007      | 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) |
| 32.154,88  | Convenzione del 21/12/2007               | Progetto “35 - “Evidence Based Prevention”  | dal 04/04/2008 al 03/04/2011 | Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria               |
| 45.675,78  | Grant Agreement n. 223059 del 5/05/2009  | Progetto “40 – Alcohol Measures for Public Health Research Alliance (AMPHORA)”  | dal 01/01/2009 al 31/12/2012 | Hospital Clinic Provincial de Barcelona   |
| 193.250,11 | DD n. 6175/2010                          | 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  | Convenzione (RT e AUSL 7) del 04/11/2009 | Progetto “42 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   |
| 1.556,28   | Convenzione del 28/12/2009               | 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   |
| 10.772,54  | Convenzione del 11/02/2010               | Progetto “44 – La medicina di genere come obiettivo strategico per la sanità pubblica”  | dal 11/02/2010 al 09/01/2012 | Università degli Studi di Messina   |
| 4.300,00   | DD n. 6960/2009                          | Progetto “45 – Organizzazione corso di omeopatia per farmacisti”  | dal 11/01/2010 al 18/07/2011 | Regione Toscana   |
| 95.055,01  | Convenzione del 18/12/2009               | 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 08/03/2013 | Ministero della Salute  |

|            |                                    |   |                              |   |
|------------|------------------------------------|---|------------------------------|---|
| 12.816,60  | Convenzione del 22/03/2010         | 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 |
| 3.133,94   | Convenzione del 14/04/2010         | 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  | Convenzione del 01/04/2010         | Progetto “49 – Servizi socio sanitari: un sistema di qualità volontario”  | dal 01/01/2010 al 18/10/2011 | ANPAS Comitato regionale Toscana  |
| 11.095,20  | DD n. 2421/2010                    | Progetto “52 – Sistema di sorveglianza delle infezioni da HIV in toscana”   | dal 05/05/2010 al 31/07/2011 | Regione Toscana   |
| 277.683,25 | Convenzione del 19/07/2010         | Progetto “54 – Il monitoraggio della qualità dell’assistenza in RSA”  | dal 14/09/2010 al 13/09/2012 | Ministero della Salute  |
| 14.930,37  | Convenzione del 06/09/2010         | 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 | Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali  |
| 8.572,00   | Convenzione del 29/11/2010         | 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  |
| 13.706,99  | Convenzione del 07/12/2010         | 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  |
| 86.130,00  | DD n. 6432/2010<br>DD n. 6681/2010 | Progetto “58 – Monitoraggio Piano Regionale di Prevenzione”   | dal 01/01/2011 al 31/12/2011 | Regione Toscana   |
| 5.250,00   | Convenzione del 15/02/2011         | Progetto “59 – VAESCO Study_PIV-Narcolepsy-Influenza, Influenza Vaccination and Narcolepsy: Background rates and case-control study”  | dal 15/02/2011 al 14/08/2011 | Agenzia Italiana del Farmaco  |
| 576,16     | Convenzione del 30/03/2011         | Progetto “60 – Sorveglianza epidemiologica in aree interessate da inquinamento ambientale da arsenico di origine naturale o antropica”  | dal 30/03/2011 al 13/09/2012 | Istituto di Fisiologia Clinica del Consiglio Nazionale delle Ricerche (IFC CNR)   |
| 4.153,01   | Convenzione del 12/05/2011         | Progetto “61 – Programma Mattoni del SSN – “Progetto Matrice” Integrazione dei contenuti informativi per la gestione sul territorio di pazienti con patologie complesse o con patologie croniche” | dal 12/05/2011 al 06/02/2013 | Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali  |

|                     |                                 |  |                              |                                |
|---------------------|---------------------------------|--|------------------------------|--------------------------------|
| 85,30               | Del GR VdA n.868 del 15/04/2011 | Progetto "62 – Piramide Alimentare Valdostana" | dal 15/04/2011 al 15/03/2012 | Regione Autonoma Valle d'Aosta |
| <b>1.111.552,72</b> | <b>TOTALE</b>                   |  |                              |                                |

Pertanto il totale di € 1.111.552,72 è riferito per € 238.817,31 a contributi da Regione Toscana e per € 872.735,41 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 € 213,87 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 contributi per acquisti in conto impianti erogati per lo "Studio InChianti" dal NIH (USA) per € 1.662,34. Tale cifra corrisponde alla quota di ammortamento imputata sull'esercizio 2011 dei beni acquistati negli anni precedenti per l'espletamento di tale attività commerciale.
- Utilizzo del Fondo acc.to risorse decentrate personale livelli per € 54.136,01.

**B) Costi della produzione**

|                     |             |                      |
|---------------------|-------------|----------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | <i>Euro</i> | 5.610.920,26         |
| Saldo al 31/12/2011 | <i>Euro</i> | 4.586.053,86         |
| Variazioni          | <i>Euro</i> | <b>-1.024.866,40</b> |

| <i>Descrizione</i>                            | <i>31/12/2011</i>   | <i>31/12/2010</i>   | <i>Variazioni</i>    |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|
| Acquisti di beni<br><i>Euro</i>               | 37.930,29           | 34.320,80           | 3.609,49             |
| Servizi e prestazioni di terzi<br><i>Euro</i> | 1.531.924,14        | 2.209.260,06        | -677.335,92          |
| Godimento beni di terzi<br><i>Euro</i>        | 180.507,21          | 292.394,22          | -111.887,01          |
| Personale<br><i>Euro</i>                      | 2.615.791,97        | 2.852.982,85        | -237.190,88          |
| Ammortamenti<br><i>Euro</i>                   | 121.957,54          | 121.444,35          | 513,19               |
| Accantonamenti<br><i>Euro</i>                 | 31.051,96           | 36.693,16           | -5.641,20            |
| Oneri diversi di gestione<br><i>Euro</i>      | 66.890,75           | 63.824,82           | 3.065,93             |
| <b>Totale</b><br><i>Euro</i>                  | <b>4.586.053,86</b> | <b>5.610.920,26</b> | <b>-1.024.866,40</b> |

"Acquisto di beni":

Ammontano a € 37.930,29 ed includono acquisti di materiale di consumo, carburanti e materiale vario.

"Servizi e prestazioni di terzi":

Ammontano a un complessivo di € 1.531.924,14. In dettaglio:

|   | 2011       | 2010           |
|---|------------|----------------|
| Spese per pubblicazioni   | 15.088,30  | -              |
| Servizi Vari  | 23.009,06  | (*) 225.619,19 |
| Energia elettrica   | 18.755,46  | 29.099,39      |
| Riscaldamento   | 9.572,91   | 9.953,99       |
| Acqua   | 210,11     | 1.021,38       |
| Riparazioni ordinarie   | 5.094,89   | 16.078,65      |
| Spese di trasporto  | 2.837,88   | 6.420,73       |
| Servizi e incarichi amm.vo contabili  | 27.427,23  | 24.573,11      |
| Servizi e incarichi informatici   | 54.389,64  | 71.598,36      |
| Incarichi per consulenze tecnico - scientifiche                             | 389.805,95 | 608.694,91     |
| Servizi in appalto  | 114.540,66 | 135.023,85     |
| Incarichi per consulenze varie  | 5.455,94   | 20.945,63      |
| Visite fiscali da az. sanitarie regionali                                   | 437,54     | 860,00         |
| Servizi di documentazione e ricerca   | 39.086,50  | 34.563,60      |
| Spese di ospitalità e missione terzi  | 1.769,68   | 3.836,33       |
| Manutenzioni contrattuali   | 63.093,67  | 59.614,69      |
| Servizio mensa  | 43.072,33  | 47.870,21      |
| Assicurazioni   | 8.556,48   | 4.656,96       |
| Telefoniche   | 19.129,71  | 25.358,95      |
| Servizi ed incarichi giornalistici  | -          | 871,08         |
| Oneri di rappresentanza   | 583,15     | 1.368,09       |
| Spese seminari, convegni  | 2.295,39   | 54.123,01      |
| Servizi tipografici   | 54.138,16  | 26.923,97      |
| Costi per trasferte personale livelli                                       | 19.741,33  | 17.023,75      |
| Rimborsi territorio comunale personale livelli                              | 157,70     | 577,45         |
| Corsi formazione personale livelli  | 3.300,00   | 6.816,13       |
| Costi per trasferte dirigenti   | 5.253,07   | 7.915,10       |
| Rimborsi territorio comunale dirigenti                                      | 22,80      | -              |
| Corsi formazione dirigenti  | 441,00     | 830,00         |
| Partecipazione a convegni   | 5.408,79   | 8.935,73       |
| Attività fuori sede collaborazioni  | -          | 42,16          |
| Rimborsi territorio comunale collaboratori                                  | -          | -              |
| Incarichi per reclutamento personale livelli (partecipazione a Commissione) | -          | -              |
| Incarichi reclutamento dirigenti (partecipazione a Commissione)             | -          | -              |
| Trasferimenti ad altre istituzioni per progetti ricerca                     | 438.600,69 | 437.493,06     |
| Rimborsi vari al personale  | 374,94     | 821,51         |
| Tariffa Igiene Ambientale   | 12.755,85  | 13.697,39      |
| Spese organizzazioni gruppi di lavoro                                       | 10.807,05  | -              |
| Eventi ECM (accreditati da Regione Toscana)                                 | 10.325,60  | -              |
| Eventi pubblici per progetti ricerca (finanziati da altri soggetti)         | 3.375,00   | -              |
| Pedaggi autostradali  | 182,14     | -              |

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| Organi amm.vi scientifici e di controllo | 107.785,91 | 131.786,64 |
| Compensi Co.Co.Co. con borsa di studio   | 15.041,63  | 46.274,10  |

(\*) Si evidenzia che in questa voce per l'esercizio 2010 sono compresi € 154.795,94 ascrivibili a servizi relativi all'attività commerciale "Studio InChianti", servizi che per la loro specificità non rientravano nelle altre voci del piano dei conti standard dell'Agenzia;

La voce "Servizi e prestazioni di terzi" comprende anche i compensi relativi alle Borse di studio inquadrabili come Collaborazioni Coordinate e Continuate per € 15.041,63.

Per quanto attiene i Compensi per organo di amministrazione, collegio revisori e comitato di indirizzo e controllo (così come individuato dalla l.r. 65/2010 in modifica della l.r.40/2005 e ss.mm.) si evidenzia quanto segue:

|  | 2011             | 2010              |
|--|------------------|-------------------|
| Compensi organo amministrativo<br>(in carica dal 01/01/2011 al 26/07/2011)   | 59.808,28        | 104.178,72        |
| Contributi INPS organo amm.vo  | 5.599,71         | 9.765,75          |
| Premi INAIL organo amm.vo  | 49,33            | 71,64             |
| Trasferte organo amm.vo  | 480,60           | 492,95            |
| Spese varie organo amm.vo  | -                | -                 |
| <b>Subtotale organo amm.vo</b>   | <b>65.937,92</b> | <b>114.509,06</b> |
| Compensi organo di controllo (compreso<br>spese di viaggio per membri organo di<br>controllo residenti fuori dal comune) | 14.449,02        | 17.277,58         |
| Contributi INPS organo di controllo  | 131,36           | -                 |
| Premi INAIL organo di controllo  | -                | -                 |
| Trasferte e Rimborsi organo di controllo   | 19,20            | -                 |
| <b>Subtotale organo di controllo</b>   | <b>14.599,58</b> | <b>17.277,58</b>  |
| Compenso Comitato di Indirizzo e<br>controllo (n. 9 componenti)  | 540,00           | -                 |
| Contributi INPS Comitato di Indirizzo e<br>Controllo   | 64,60            | -                 |
| Rimborsi Comitati di Indirizzo e<br>Controllo  | 409,22           | -                 |
| <b>Subtotale Comitato di indirizzo e<br/>controllo</b>   | <b>1.013,82</b>  | -                 |
| Compenso Direttore- organo (in carica<br>dal 25/10/2011)   | 19.771,45        | -                 |
| Contributi INPDAP  | 6.232,18         | -                 |
| Premi INAIL  | 203,36           | -                 |
| Trasferte Direttore  | 27,60            | -                 |
| <b>Subtotale Direttore-Organ</b>   | <b>26.234,59</b> | -                 |

"Godimento beni di terzi":

Ammontano a € 180.507,21 e comprende i costi sostenuti per il noleggio di beni mobili pari a € 23.980,61, di affitti passivi per la sede di Villa La Quiete alle Montalve per € 150.000,00 e altri servizi di noleggio pari a € 6.526,60.

L'Agenzia non detiene beni in leasing.

|                                       | 2011              | 2010              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Noleggio beni mobili                  | 23.980,61         | 22.713,96         |
| Locazione immobili                    | 150.000,00        | 262.672,25        |
| Altri servizi di noleggio             | 6.526,60          | 7.008,01          |
| <b>Totale Godimento beni di terzi</b> | <b>180.507,21</b> | <b>292.394,22</b> |

"Personale":

Il costo del personale pari a € 2.615.791,97 è così ripartito:

- Dirigenti: (compreso i Coordinatori degli Osservatori)

|                                  | 2011       | 2010       |
|----------------------------------|------------|------------|
| Retribuzioni area dirigenza      | 389.985,05 | 597.949,01 |
| Contributi INPDAP area dirigenza | 108.685,07 | 168.819,28 |
| Contributi INPS area dirigenza   | 1.381,00   | 1.601,94   |
| Premi INAIL area dirigenza       | 2.264,39   | 2.471,21   |

- Personale dei livelli:

|                                     | 2011         | 2010         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Retribuzioni personale livelli      | 1.642.976,27 | 1.615.015,15 |
| Contributi INPDAP personale livelli | 459.868,08   | 458.146,74   |
| Contributi INPS personale livelli   | 1.485,85     | 2.543,54     |
| Premi INAIL personale livelli       | 9.146,26     | 6.435,98     |

Sono qui compresi anche i costi per ferie residue dell'esercizio 2011 (e relativi oneri riflessi), ancora non usufruite al 31/12/2011.

"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 € 66.890,75. In dettaglio:

|                                 | 2011          | 2010      |
|---------------------------------|---------------|-----------|
| Postali                         | (*) 27.269,67 | 3.474,34  |
| Valori bollati                  | 530,63        | 1.239,04  |
| Tasse e concessioni governative | 2.927,76      | 2.163,01  |
| Libri, abbonamenti, riviste     | 32.190,79     | 42.754,94 |
| Oneri bancari                   | 45,39         | 95,75     |
| Oneri vari e generali           | 3.502,46      | 4.217,66  |

|   |        |          |
|---|--------|----------|
| Abbuoni passivi                                     | -      | -        |
| Sanzioni, multe, ammende                            | 354,53 | 130,02   |
| Quote associative                                   | 69,52  | 1.748,47 |
| Perdite su crediti                                  | -      | 2.927,23 |
| IVA indetraibile su acquisti promiscui - conguaglio | -      | 5.072,55 |

(\*) L'incremento si riferisce alla grossa spedizione di materiale informativo relativo alla Piramide Alimentare Toscana.

**“Accantonamenti”:**

Pari a € 31.051,96 di cui di seguito il dettaglio:

- 1) “Accantonamento rischi su crediti” per € 5.888,49.
- 2) “Accantonamento retribuzione risultato Direttore” per € 5.341,09 (compreso oneri riflessi, IRAP e INAIL) per la parte di competenza dell’anno 2011 e cioè decorrente dal 25/10/2011 al 31/12/2011.
- 3) Accantonamento per imposte al 31/12/2011 di € 19.822,38 in relazione all’IRAP calcolata su notule di collaboratori occasionali pervenute in dicembre 2011 e sulle altre competenze del personale che verranno liquidate nel corso del 2012; per una più corretta esposizione si è ritenuto opportuno contabilizzare tali poste in questa voce piuttosto che nella *Sezione F) Imposte voce 4. Imposte differite* come avveniva negli anni precedenti.

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

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

|                     |                    |                   |
|---------------------|--------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | <i>Euro</i>        | 55.125,94         |
| Saldo al 31/12/2011 | <i>Euro</i>        | 21.711,14         |
| <b>Variazioni</b>   | <b><i>Euro</i></b> | <b>-33.414,80</b> |

| <i>Descrizione</i>                 | <i>31/12/2011</i> | <i>31/12/2010</i> | <i>Variazioni</i> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Proventi finanziari<br><i>Euro</i> | 24.126,39         | 60.638,79         | -36.512,40        |
| Oneri finanziari<br><i>Euro</i>    | -2.415,25         | -5.512,85         | 3.097,60          |
| <b>Totale</b><br><i>Euro</i>       | 21.711,14         | 55.125,94         | <b>-33.414,80</b> |

Nei proventi finanziari sono compresi:

- Proventi finanziari da disponibilità liquide per € 24.126,39 (interessi attivi bancari) al lordo delle ritenute fiscali;

Gli oneri finanziari sono così composti:

- Perdite su cambi per € 2.400,73 relativi all’incasso nell’anno 2011 di una fattura emessa nell’anno 2010 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 31/12/2010 | <i>Euro</i>        | 895.010,94         |
| Saldo al 31/12/2011 | <i>Euro</i>        | -316,64            |
| <b>Variazioni</b>   | <b><i>Euro</i></b> | <b>-895.327,58</b> |

| <i>Descrizione</i>                           | <i>31/12/2011</i> | <i>31/12/2010</i> | <i>Variazioni</i>  |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| a. Minusvalenze patrimoniali<br><i>Euro</i>  | -                 | -430,40           | 430,40             |
| b. Plusvalenze patrimoniali<br><i>Euro</i>   | 55,81             | 900,00            | -844,19            |
| c. Svalutazioni patrimoniali<br><i>Euro</i>  | -                 | -                 | -                  |
| d. Rivalutazioni patrimoniali<br><i>Euro</i> | -                 | -                 | -                  |
| e. Sopravvenienze passive<br><i>Euro</i>     | -10.063,64        | -10.895,26        | 831,62             |
| f. Sopravvenienze attive<br><i>Euro</i>      | 9.691,19          | 905.436,60        | -895.745,41        |
| <b>Totale (-a+b-c+d-e+f)</b><br><i>Euro</i>  | <b>-316,64</b>    | <b>895.010,94</b> | <b>-895.327,58</b> |

Le sopravvenienze passive sono relative a debiti non previsti in occasione della chiusura degli esercizi precedenti. Il totale pari a € 10.063,64 è così composto:

- € 566,13 per dismissione cespiti dichiarati fuori uso.
- € 2.423,74 per rettifiche di registrazioni relative ad esercizi precedenti.
- € 296,63 relativi ad un avviso bonario Inpdap.
- € 122,10 per conguaglio premi assicurativi.
- € 5.753,83 per riaddebito IVA su acquisti di cespiti promiscui e commerciali.

Le sopravvenienze attive ammontano a € 9.691,19 e si riferiscono a:

- € 3.222,09 (fatture da pervenire) per fatture pervenute per un importo inferiore in quanto è stato rilevato che tali poste non sono più dovute;
- € 6.231,10 per debiti (fatture da pervenire) che si ritengono prescritti in quanto ultraquinquennali ai sensi dell'art. 2934 del codice civile.
- € 238,00 per rettifiche di registrazioni relative ad esercizi precedenti.

F) Imposte

|                     |             |                  |
|---------------------|-------------|------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | <i>Euro</i> | -217.644,40      |
| Saldo al 31/12/2011 | <i>Euro</i> | -164.497,03      |
| Variazioni          | <i>Euro</i> | <b>53.147,37</b> |

