

DECRETO DEL DIRETTORE

n. 55

del 30/11/2015

Oggetto: **Adozione bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016 – 2018**

IL DIRETTORE

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

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

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

Rilevata la propria competenza ad adottare il bilancio preventivo economico annuale e il bilancio pluriennale, ai sensi di quanto sopra citato;

Esaminato lo schema di bilancio economico di previsione 2016 e pluriennale 2016-2018 e del relativo piano degli investimenti, come da documenti allegati;

Preso atto delle disposizioni dell'art. 2 della l.r. 77/2013 "Legge finanziaria per l'anno 2014" e ss. mm. e ii. per quanto attiene agli specifici obiettivi di risparmio per il triennio 2014-2016;

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

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

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

1. di adottare, per le motivazioni sopra esposte, il bilancio economico di previsione e il piano degli investimenti per l'anno 2016 contenuti nell'allegato "1", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di adottare il bilancio economico pluriennale di previsione e il piano degli investimenti per gli anni 2016-2018, contenuti nell'allegato "2" che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di adottare la relazione del Direttore comprendente anche le note illustrative che la accompagnano, contenuti nell'allegato "3", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

4. di adottare il prospetto SIOPE, di cui all'art. 17 comma 3 del D. Lgs 118/2011, contenuti nell'allegato "4" , che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
5. di dare atto che la spesa prevista in bilancio per il personale è stata elaborata tenendo conto dello schema del costo del personale, depositato agli atti e considerando tutti gli oneri diretti e riflessi, nonché gli oneri derivanti dal CCNL e dalla contrattazione collettiva decentrata integrativa;
6. di dare atto del rispetto delle disposizioni dell'art. 2 della l.r. 77/2013 "Legge finanziaria per l'anno 2014" e ss. mm. e ii. per quanto attiene agli specifici obiettivi di risparmio per il triennio 2014-2016;
7. di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati, al Collegio dei revisori dei conti che relazionerà in merito, secondo quanto previsto dall'art. 82-*octies*, comma 7-bis della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
8. di inviare successivamente alla Giunta regionale, ai sensi dell'art. 82-*septies decies* rubricato "*Bilancio*" della più volte citata l.r. 40/2005 e ss.mm., il presente provvedimento con i suoi allegati, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti e al programma di attività 2016-2018 approvato dal Comitato di Indirizzo e Controllo con atto n. 3 del 23/09/2015;
9. di assicurare la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione "*Amministrazione trasparente*" sul sito web dell'ARS (www.ars.toscana.it).

Il Direttore
Dott. Francesco Cipriani

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	2016	valori previsionale 2015	differenza in unità euro	differenza in %
A) valore della produzione				
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.486,00	2.781,00	36.705	1319,8
A.1 a) - ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	0,00			
A.1 b) - ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	39.486,00	2.781,00	36.705	1319,8
A.2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0	ND
A.3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0	ND
A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0,00	0,00	0	ND
A.4 a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00	0	ND
A.4 b) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dall'attività commerciale	0,00	0,00	0	ND
A.5 Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	4.621.967,00	4.133.341,00	488.626	11,8
A.5 a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.640.000,00	3.640.000,00	0	0,0
A.5 a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)	684.153,00	348.150,00	336.003	96,5
A.5 b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	202.838,00	145.191,00	57.647	39,7
A.5 c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	94.976,00	0,00	94.976	ND
A.5 d) - Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	0,00	0,00	0	ND
A.5 e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	0,00	0,00	0	ND
	0,00			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.661.453,00	4.136.122,00	525.331	12,7
B) costo della produzione				
B.6 - ACQUISTI di BENI totale	60.634,00	21.522,00	39.112	181,7
B.6 - Acquisto di BENI	12.500,00	12.000,00	500	4,2
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	48.134,00	9.522,00	38.612	405,5
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale	1.455.333,00	963.974,00	491.359	51,0
B.7 a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	80.818,00	84.050,00	-3.232	-3,8
B.7 b) Altri Servizi	489.064,00	461.208,00	27.856	6,0
B.7 b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	885.451,00	418.716,00	466.735	111,5
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale	178.619,00	171.767,00	6.852	4,0
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	166.585,00	169.386,00	-2.801	-1,7
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	12.034,00	2.381,00	9.653	405,4
B.9 - PERSONALE totale	2.615.213,00	2.632.295,00	-17.082	-0,6
B.9 - PERSONALE	2.582.342,00	2.596.532,00	-14.190	-0,5
B.9 a) Salari e stipendi	2.035.895,00	2.047.124,00	-11.229	-0,5
B.9 b) Oneri sociali	546.447,00	549.408,00	-2.961	-0,5
B.9 c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0	ND
B.9 d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0	ND
B.9 e) Altri costi	0,00	0,00	0	ND
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	32.871,00	35.763,00	-2.892	-8,1
B.9 a) Salari e stipendi	25.617,00	27.871,00	-2.254	-8,1
B.9 b) Oneri sociali	7.254,00	7.892,00	-638	-8,1
B.9 - 1 c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0	ND
B.9 - 1 d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0	ND
B.9 - 1 e) Altri costi	0,00	0,00	0	ND
B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	105.185,00	107.342,00	-2.157	-2,0
B.10 a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.609,00	10.116,00	-507	-5,0
B.10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.576,00	97.226,00	-1.650	-1,7
B.10 c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0	ND
B.10 d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0	ND
B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0	ND
B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale	0,00	0,00	0	ND
B.12 a) Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0	ND
B.12 b) Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0	ND
B.12 c) Accantonamenti per rischi su crediti	0,00	0,00	0	ND
B.12 d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0	ND
B.13 Altri accantonamenti	0,00	0,00	0	ND
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale	34.934,00	30.037,00	4.897	16,3
B.14 - ONERI diversi di GESTIONE	22.900,00	27.656,00	-4.756	-17,2
B.14 - 1 - Oneri diversi di gestione su Progetti	12.034,00	2.381,00	9.653	405,4
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	4.449.918,00	3.926.937,00	522.981	13,3
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	211.535,00	209.185,00	2.350	1,1
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
- PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0	ND
- ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0	ND
totale C)	0,00	0,00	0	ND
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0	ND
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0	ND
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D ± E)	211.535,00	209.185,00	2.350	1,1
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate				
- IMPOSTE: IRAP	-180.606,00	-181.826,00	1.220	-0,7
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-30.929,00	-27.359,00	-3.570	13,0
- IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0	ND
totale imposte	-211.535,00	-209.185,00	-2.350	1,1
UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO	0,00	0,00	0	ND

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALE

	2016	valori previsionale 2015	differenza in unità euro	differenza in %
IMMATERIALI	12.000,00	3.000,00	9.000	300,0
MATERIALI	90.000,00	104.000,00	-14.000	-13,5
FINANZIARIE	0,00	0,00	0	ND
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	102.000,00	107.000,00	-5.000	-4,7

Finanziamento Piano Investimenti	
quota parte da Ammortamenti	102.000,00
utilizzo altre risorse per investimenti	0,00
totale	102.000,00

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO pluriennale

2016 - 2017 - 2018

CONTO ECONOMICO

	2016	2017	2018
A) valore della produzione			
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.486,00	0,00	0,00
A.1.a) - ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	0,00	0,00	0,00
A.1.b) - ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	39.486,00	0,00	0,00
A.2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
A.3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0,00	0,00	0,00
A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00	0,00
A.4.b) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dall'attività commerciale	0,00	0,00	0,00
A.5 Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	4.621.967,00	4.226.893,00	3.640.955,00
A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.640.000,00	3.640.000,00	3.640.000,00
A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)	684.153,00	399.658,00	0,00
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	202.838,00	88.062,00	0,00
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	94.976,00	99.173,00	955,00
A.5.d) - Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	0,00	0,00	0,00
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	0,00	0,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.661.453,00	4.226.893,00	3.640.955,00
B) costo della produzione			
B.6 - ACQUISTI di BENI totale	60.634,00	37.068,00	12.701,00
B.6 - Acquisto di BENI	12.500,00	12.563,00	12.625,00
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	48.134,00	24.505,00	76,00
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale	1.455.333,00	1.068.173,00	581.240,00
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	80.818,00	80.635,00	84.688,00
B.7.b) Altri Servizi	489.064,00	490.493,00	495.712,00
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	885.451,00	497.045,00	840,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale	178.619,00	173.544,00	168.270,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	166.585,00	167.418,00	168.251,00
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	12.034,00	6.126,00	19,00
B.9 - PERSONALE totale	2.615.213,00	2.615.213,00	2.582.342,00
B.9 - PERSONALE	2.582.342,00	2.582.342,00	2.582.342,00
B.9.a) Salari e stipendi	2.035.895,00	2.035.895,00	2.035.895,00
B.9.b) Oneri sociali	546.447,00	546.447,00	546.447,00
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
B.9.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
B.9.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	32.871,00	32.871,00	0,00
B.9.a) Salari e stipendi	25.617,00	25.617,00	0,00
B.9.b) Oneri sociali	7.254,00	7.254,00	0,00
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
B.9 - 1.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
B.9 - 1.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00
B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	105.185,00	102.928,00	92.647,00
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.609,00	8.847,00	9.396,00
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.576,00	94.081,00	83.251,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale	0,00	0,00	0,00
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0,00
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0,00
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	0,00	0,00	0,00
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00
B.13 Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale	34.934,00	29.142,00	23.149,00
B.14 - ONERI diversi di GESTIONE	22.900,00	23.015,00	23.129,00
B.14 - 1 - Oneri diversi di gestione su Progetti	12.034,00	6.127,00	20,00
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	4.449.918,00	4.026.068,00	3.460.349,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	211.535,00	200.825,00	180.606,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
- PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
- ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
totale C)	0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D ± E)	211.535,00	200.825,00	180.606,00
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate			
- IMPOSTE: IRAP	-180.606,00	-180.606,00	-180.606,00
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-30.929,00	-20.219,00	0,00
- IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
totale imposte	-211.535,00	-200.825,00	-180.606,00
UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALE

2016 - 2017 - 2018

	2016	2017	2018
IMMATERIALI	12.000,00	10.000,00	10.000,00
MATERIALI	90.000,00	80.000,00	71.000,00
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	102.000,00	90.000,00	81.000,00
Finanziamento Piano Investimenti			
quota parte da Ammortamenti	102.000,00	90.000,00	81.000,00
utilizzo altre risorse per investimenti	0,00	0,00	0,00
totale	102.000,00	90.000,00	81.000,00



RELAZIONE DEL DIRETTORE e NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016 E PLURIENNALE 2016-2018

PREMESSA

Il 2016 è l'anno dei cambiamenti organizzativi e strutturali del servizio sanitario regionale, che vede l'avvio operativo delle tre nuove Aziende sanitarie locali e la riorganizzazione delle zone-distretto. Si tratta di accorpamenti funzionali e strutturali che implica una ridefinizione degli ambiti geografici amministrativi e conseguentemente una parallela riorganizzazione delle banche dati sanitarie e sociali in dotazione ad ARS, con una profonda revisione e riprogettazione dei portali che propongono dati, statistiche, grafici e figure.

Molta dell'attività di ARS sarà dedicata proprio al monitoraggio e alla valutazione dell'impatto della riorganizzazione del SSR, adeguando le statistiche per la programmazione e gli indicatori di percorso ed esito alle nuove cabine di regia e staff delle Aree Vaste.

Emerge come prioritario nel 2016 definire cosa cambia per i cittadini e gli operatori del SSR in termini di salute, offerta ed uso delle prestazioni sanitarie, mobilità sanitaria, qualità dei servizi, risorse di personale e di attrezzature disponibili, esiti di salute e benessere. Per misurare tutto questo, si allarga il numero ed il tipo di indicatori disponibili, integrando le banche dati già disponibili con altre da acquisire o ancora da attivare. Rispetto al precedente anno, si conferma l'attenzione per il monitoraggio e la valutazione delle aggregazioni funzionali territoriali, delle case della salute, della sanità di iniziativa, dell'assistenza pediatrica di base, dei servizi socio-sanitari, degli ospedali per intensità di cure, degli esiti clinici delle cure ospedaliere e territoriali, delle attività dell'emergenza-urgenza. A seguito della riorganizzazione nel 2016 saranno sotto osservazione in particolare gli impatti dell'attività della rete dei presidi ospedalieri e delle nuove articolazioni dei territori.

Tra le nuove attività strategiche, nel 2016 è prevista una stretta collaborazione di ARS con le famiglie professionali, le epidemiologie aziendali e con quelle degli Enti ed Istituti di ricerca regionali, definendo linee di attività epidemiologiche da svolgere a livello di Area Vasta ed una serie di iniziative invece di maggiore interesse regionale, superando l'attuale funzionalità per Azienda sanitaria locale o ospedaliera-universitaria. Per questa iniziativa ARS svolge una funzione di coordinamento e facilitazione sui temi della sanità pubblica.

Rispetto alle attività correlate all'ambiente, nel 2016 i protocolli degli studi epidemiologici di approfondimento dell'Osservatorio Geotermia e Salute sull'Amiata si concretizzano in specifiche linee operative di ricerca. In particolare, sono valutati i determinanti geotermici e non geotermici della salute dei residenti in comuni amiatini con criticità sanitarie, attraverso indagini di popolazione e con l'aiuto dei medici di medicina generale e pediatri di libera scelta. Si sviluppa nell'anno anche la ricerca epidemiologica per verificare i possibili danni biologici causati dal tallio riscontrato nell'acqua potabile nei residenti dell'area del comune di Pietrasanta (LU).

Sul tema degli stili di vita, nel 2016 sono analizzati i dati della 4° survey EDIT sui comportamenti a rischio degli adolescenti e ragazzi toscani, condotta su un campione di studenti della scuola media superiore e focalizzata l'attenzione sull'uso di droghe, in particolare nel distretto pratese. A seguito di Milano-EXPO 2015, si sviluppa nel 2016 il piano di comunicazione della Piramide Alimentare Toscana-PAT, con la produzione di una pubblicazione sulle ricette tipiche toscane della PAT per la valorizzazione delle tradizioni gastronomiche regionali, in collaborazione con i cuochi, gli Istituti Alberghieri e di giornalisti esperti toscani. Il portale web di ARS è arricchito nel 2016 di informazioni e banche dati sugli stili di vita dei toscani raccolti nelle diverse rilevazioni e survey nazionali e regionali.

Altre linee strategiche di ARS nel 2016 sono rappresentate dal supporto epidemiologico per tutte le commissioni regionali sulla salute di genere, con particolare attenzione alla salute materno-infantile.

Si concretizza inoltre nel 2016 il ruolo significativo epidemiologico di ARS nel network nazionale sull'Evidence based prevention attraverso lo sviluppo di un portale dedicato per il Ministero della Salute, che facilita i dipartimenti di prevenzione delle Asl italiane nel condurre azioni di prevenzione efficace. ARS supporta anche la Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale nel monitoraggio dell'impatto delle iniziative di prevenzione programmate delle singole Asl nell'ambito del Piano Regionale di Prevenzione, che declina per la Toscana quello nazionale.

Importanti linee strategiche sono rappresentate anche dallo sviluppo di attività di epidemiologia delle malattie infettive, con riferimento all'epatite C ed ai nuovi trattamenti efficaci ed allo sviluppo dell'antibioticoresistenza. Si sviluppa nel 2016 l'intero settore della farmaco epidemiologia, con progetti nazionali ed internazionali che valorizzano le banche dati sull'uso dei farmaci dei toscani. In forte crescita anche l'attività di monitoraggio epidemiologico nel 2016 delle malattie croniche e dei sistemi di intervento attivo per ridurre la morbosità correlata attraverso un progetto nazionale coordinato da ARS.

Si rafforzano nel 2016 tutte le iniziative di ARS sull'accreditamento sanitario, sul monitoraggio degli esiti degli interventi clinici e sulla valutazione della qualità dei servizi, con particolare attenzione all'area oncologica, alla chirurgia ed all'uso di alcune nuove tecnologie biomediche. Nel 2016 si afferma l'iniziativa di ARS su integrità e legalità nel SSR toscano.

Al momento della stesura del presente bilancio di previsione, la fase di riorganizzazione del SSR non è ancora conclusa e definita nel dettaglio e quindi il programma di attività di ARS, più che nel passato, è passibile di integrazioni, aggiunte e forse eliminazioni di attività nel corso dell'anno di lavoro in base a nuove priorità ed esigenze del governo del SSR.

IL BILANCIO

Il presente bilancio è stato elaborato tenendo conto di € 3,640 ml. quale finanziamento ordinario da parte di Regione Toscana.

Tale valore per il 2016 è lo stesso degli anni 2015 e 2014; il finanziamento ha subito un decremento di € 350.000,00 rispetto al contributo ordinario 2013, diminuzione che si è aggiunta alla precedente riduzione del 5% (- € 210.000,00) nel 2011 rispetto al 2010 e quindi con un decremento complessivo di € 560.000,00 nell'arco di alcuni anni. E' evidente che anche questo bilancio preventivo risente in modo importante di tali riduzioni.

Anche per quest'anno le misure di contenimento, riduzione e razionalizzazione della spesa degli ultimi anni influenzano i contenuti e la composizione del bilancio che tiene conto delle attività ordinarie elencate nel *Programma di attività annuale 2016 e pluriennale 2016-2018* (approvato con atto del Comitato di indirizzo e controllo n. 3 del 23/09/2015). La sfida per ARS resta e continua ad essere quella di mantenere i livelli tradizionali di qualità ed efficacia delle attività con risorse decrescenti, attraverso un'organizzazione ottimale del lavoro e dello sviluppo delle competenze professionali.

Il bilancio ha altresì tenuto conto che ARS occupa insieme ad IRPET e Centro Gestione Rischio Clinico (GRC) i locali di Villa La Quiete alle Montalve, con conseguente condivisione di servizi, spazi, utenze, manutenzioni e loro gestione.

Conformemente agli indirizzi regionali in materia, il bilancio di previsione economico dell'anno 2016 e pluriennale 2016-2018 chiudono in pareggio. Nell'elaborazione del documento si è tenuto rigorosamente conto degli attuali andamenti di spesa e dei costi incomprimibili, rilevando come al momento non sia possibile sostenere ulteriori riduzioni di risorse ordinarie, anche se di minima entità, senza compromettere lo svolgimento delle attività istituzionali di base o la chiusura in pareggio del bilancio.

Le misure di contenimento della spesa

Riguardo agli specifici obiettivi di risparmio regionali si precisa quanto segue:

- nel triennio 2011-2013 ARS ha pienamente conseguito gli obiettivi di cui all'articolo 2, comma 5, lettera a), della legge regionale n.65/2010 (riduzione nel triennio del 5% della spesa del personale, calcolata nei modi stabiliti con nota della Direzione Generale Organizzazione e Risorse della Giunta regionale - Settore Politiche Finanziarie - del 12 aprile 2011 con oggetto "L.R. 65/2010: Disposizioni applicative per gli enti dipendenti della Regione Toscana"), come specificamente attestato nella relazione al Bilancio dell'esercizio 2013, adottato con decreto del Direttore n. 29 del 30/04/2014 (così come integrato con decreto n. 43 del 02/09/2014) e approvato dal Consiglio Regionale in data 16/12/2014 con delibera n. 98;
- nell'anno 2015 – anche con riferimento al bilancio preconsuntivo di cui al decreto del Direttore n. 39 del 14/09/2015 - ARS sta rispettando gli obiettivi di cui alla legge regionale 24 dicembre 2013, n. 77 “Legge finanziaria per l'anno 2014” e ss. mm. e ii. che all'articolo 2 “Concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità interno”, prevede per il triennio 2014-2016:
 - al comma 1: *"Gli enti dipendenti di cui all'articolo 50 dello Statuto concorrono alla realizzazione degli obiettivi del patto di stabilità interno attraverso:*
 - a) *il contenimento dei costi di funzionamento della struttura finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;*
 - b) *il raggiungimento del pareggio di bilancio."*
 - al comma 4: *"Nel triennio 2014-2016, l'obiettivo di cui al comma 1, lettera a), è perseguito attraverso:*
 - *[...] b) mantenimento della spesa per il personale ad un livello non superiore a quello sostenuto nell'anno 2013, per gli enti che hanno già raggiunto l'obiettivo di cui all'articolo 2, comma 5, lettera a), della l.r. 65/2010, fatti salvi gli oneri derivanti da figure professionali tecniche infungibili previste da leggi regionali; il carattere infungibile della figura professionale è riconosciuto, previa richiesta dell'ente interessato, con deliberazione della Giunta Regionale";*
- la previsione per l'anno 2016 e pluriennale 2016-2018 continua a rispettare i limiti di cui alla citata l.r. 77/2013 e ss.mm. e ii..

Inoltre, con riferimento:

- a quanto disposto dal decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 “*Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale*”, convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n. 89 ed in specifico all'art. 14 “*Controllo della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa*”, che dispone misure di controllo della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa;
- al comma 4 ter del sopra citato art. 14 ove è prevista per le Regioni la possibilità di rimodulare i risparmi derivanti dalla riduzione dell'ammontare dei contratti per incarichi individuando modalità di risparmio alternative rispetto alla riduzione dell'ammontare previsto per i contratti suddetti;
- alla legge regionale 4 agosto 2014, n. 46, che prevede con l'art. 21 l'inserimento dell'articolo 2 bis nella citata l.r. 77/2013; con detto articolo si è estesa la facoltà di cui al comma 4 ter dell'art. 14 del d.l. n. 66/2014 anche agli enti dipendenti della Regione Toscana e quindi anche ad ARS, prevedendo una possibile rimodulazione su altre voci di spesa dei risparmi sui contratti di consulenza, studio e ricerca e sui contratti di collaborazione coordinata e continuativa sottoposti a limiti;

la programmazione per il 2016 relativa a contratti di consulenza, studio e ricerca e a contratti di collaborazione coordinata e continuativa sottoposti a limiti (in relazione anche ai criteri di computo contenuti nella comunicazione del 19/02/2014 prot. 0048501 del Settore Programmazione e Controllo Finanziario) rispetta la spesa di cui all'art. 14 del citato d.l. 66/2014 convertito con modifiche in legge 89/2014.

Infatti ai fini della spesa previsionale per questo tipo di incarichi sottoposti a limiti:

- per gli incarichi di consulenza, studio e ricerca si è tenuto conto sia dei contratti già ad oggi in essere e che hanno competenza 2016 (n. zero incarichi), sia del fatto che al momento non vi sono nuovi incarichi in ipotesi per il 2016.
- per le collaborazioni coordinate e continuative si è tenuto conto sia dei contratti già ad oggi in essere e che hanno competenza 2016 (n. zero incarichi), sia del fatto che al momento non vi sono nuovi incarichi in ipotesi per il 2016.

Dal Conto annuale 2013 riferito ai costi del personale 2012 (tabelle 12, 13 e 14) si rileva un costo di € 2.629.398,00 che portano a individuare i seguenti limiti di spesa annua:

- incarichi di consulenza, studio e ricerca: 4,2% e cioè un limite massimo di spesa di € 110.434,72;
- collaborazioni coordinate e continuative: 4,5 % e cioè un limite massimo di spesa di € 118.322,91

Da quanto sopra esposto risulta evidente il rispetto del DL 66/2014 nel bilancio previsionale 2016.

Si rileva però che siamo nella fase previsionale e quindi vi potranno essere variazioni di programma, anche in base a proroga progetti in corso e attivazione nuovi progetti, incroci successivamente alla data di elaborazione del bilancio di previsione; pertanto potrà darsi la futura esigenza di attivare degli incarichi di questo tipo, sempre tenuto conto dei limiti sopra indicati.

Inoltre in considerazione della necessità che l'attività di ricerca di ARS non subisca rallentamenti o diminuzioni in termini qualitativi e quantitativi e la relativa urgenza di far fronte ad attività progettuali, le quali hanno un forte impatto sulla ricerca e programmazione socio-sanitaria a sostegno della salute dei cittadini, ARS si riserva di avvalersi della facoltà di cui al comma 4 ter dell'art. 14 del d.l. n. 66/2014 così come consentita dall'art. 2 bis della l.r. 77/2013 per la rimodulazione della spesa nel caso in cui si rendesse necessario attivare altri incarichi che portino al superamento dei limiti, assicurando altresì risparmi su altre voci della spesa corrente.

Per quanto riguarda invece la previsione di spesa per Co.co.co e Tempi determinati su progetti con oneri non realmente a carico di Regione Toscana e quindi non oggetto di limitazione, questa si riferisce a:

- n° 6 co.co.co. di cui
 - n. 1 con costi a carico del progetto “Adherence to chronic polytherapy after myocardial infarction: a multilevel analysis of patient, general practitioner and hospital of discharge” finanziato da ASL Roma E su fondi del Ministero della salute” (ns. rif. PRG 102);
 - n. 1 con costi a carico del progetto “Health Care Reform: the iMpacT on practice, oUtcomes and costs of New roles far health pROfeSsionals (MUNROS)” finanziato da Università Cattolica Sacro Cuore su fondi europei (ns. rif. PRG 104);
 - n. 2 con costi a carico del progetto “EMIF European Medical Information Framework” finanziato a metà dalla Comunità Europea e dall'EFPIA (European Federation of Pharmaceutical Industries and Associations) (ns. rif. PRG 81);
 - n. 2 con costi a carico del progetto “Geotermia e salute - Fase IV” finanziato da Enel Green Power Spa tramite “Ripartizione fondi geotermici ai sensi della L.R. n.45/97 art.7” (Delibera di Giunta Regionale n. 973/2014 e decreto n. 6150 del 10/12/2014), ancorché amministrativamente proveniente da RT (ns. rif. PRG 100).
- n° 1 Tempo determinato con costi a carico del progetto “EMIF European Medical Information Framework” finanziato a metà dalla Comunità Europea e dall'EFPIA (European Federation of Pharmaceutical Industries and Associations) (ns. rif. PRG 81).

La stima 2016 dei costi del personale è fatta con riferimento al personale necessario ad effettuare le attività del programma istituzionale e rispetta l'obiettivo della legge regionale finanziaria del mantenimento della spesa del personale ad un livello non superiore a quella sostenuta nel 2013. L'importo di riferimento per la spesa massima è pari ad € 2.653.136,17, come rilevabile nel bilancio d'esercizio 2013 e calcolato secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006.

Nell'anno 2016 tale spesa in previsione risulta pari a € 2.583.995,31 e quindi rispetta pienamente i limiti sopra indicati; per i valori di dettaglio si rimanda alla tabella “A” allegata alla presente nota.

Si rileva che il sistema della contabilità del personale utilizzato dall'agenzia è strutturato in maniera tale che consente il costante monitoraggio (anche in termini di proiezioni) dei limiti di spesa da rispettare, tenendo conto anche dei conseguenti oneri riflessi e fiscali.

Si evidenzia inoltre che ARS ha l'obbligo derivante dall'art. 82 duodecies della l.r. 40/2005 di proporre all'Osservatorio di Epidemiologia un coordinatore – quale figura infungibile - nominato dal Direttore con rapporto di diritto privato e per una durata non superiore a cinque anni. Come evidenziato già in precedenti relazioni e comunicazioni, il posto di coordinatore dell'Osservatorio di Epidemiologia è vacante dall'ottobre 2011 ed in attesa di copertura.

Per il Coordinatore Oss. Epidemiologia ed ai fini del computo spesa è indicato a lato nella tabella (tabella “A” allegata alla presente nota) che è spesa da calcolare in detrazione solo se la figura è riconosciuta come infungibile con deliberazione della Giunta Regionale (LRT 77/2013, art. 2, c. 4, lett. b): in sintesi è stata correttamente prevista come possibile spesa in quella complessiva di cui alla voce “9 Personale” in quanto una corretta previsione di spesa deve prevedere tutte le varie spese di personale e quindi anche questa in particolare, visto che è figura espressamente prevista dalla legge istitutiva di ARS (LR 40/2005).

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

Permangono inoltre gli obblighi derivanti dal comma 4, lettere c) e d) dell'art. 2 l.r. 77/2013 e ss. mm. e ii., di:

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

L'Agenzia è attualmente collocata all'interno del complesso immobiliare “Villa La Quiete alle Montalve” di proprietà della Regione Toscana. Il contratto di concessione ha durata di sei anni a decorrere dal 1 gennaio 2011 per un costo relativo annuo di € 153.600,00, da aggiornare annualmente su base ISTAT. Tale utilizzo esaurisce interamente le esigenze di ARS, che non ha altri immobili né in proprietà né in locazione.

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

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

Prospetto ripartizione spesa per missioni e programmi (art. 17, cc. 3 e 4 d.Lgs 118 del 23/06/2011 e ss. mm. e ii)

Codice missione	Codice programma	Denominazione	Gruppo COFOG	Descrizione gruppo COFOG	Importo €
13	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute	07.6	Sanità n.a.c.	4.661.453,00

Analisi degli scostamenti del bilancio di previsione 2016 rispetto al 2015

Per il confronto dei valori con il 2015 si rimanda all'Allegato di cui al bilancio previsionale 2016, ove è indicato lo scostamento in unità di euro ed in percentuale di ciascuna voce.

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

Si evidenzia che lo schema di bilancio 2016 tiene conto delle disposizioni della delibera GRT n. 13 del 14/01/2013 ("Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all'art. 4, c. 1 della LR 29 dicembre 2010, n. 65 – Legge Finanziaria per l'anno 2011 – come modificata dalla LR 27 dicembre 2011, n. 66").

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

- nel Valore della produzione

- la voce "A.1.b) – Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale" registra un fortissimo aumento in termini percentuali in quanto durante il 2015 sono state attivate diverse nuove attività rientranti in questa tipologia e che si protraggono fino al 2016;
- la voce "A.5.a) – 2 Contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)" evidenzia quasi un raddoppio dei contributi assegnati da Regione Toscana per lo svolgimento di specifiche attività progettuali;
- la voce "A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici" evidenzia un buon incremento di contributi assegnati da altri enti pubblici, diversi da Regione Toscana, sempre connessi allo svolgimento di attività di ricerca.

- nel Costo della produzione

- non si rilevano particolari variazioni in aumento o diminuzione di spese correlate al finanziamento ordinario di Regione Toscana;
- le altre voci di spesa, evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione, come già sopra indicato sono per intero correlate a finanziamenti per attività progettuali e per le quali si rimanda a quanto sopra esposto in merito al Valore della Produzione.

La voce "Imposte: ritenuta fiscale su proventi finanziari", è completamente azzerata in relazione a quanto disposto dall'art. 35 del D.L. n. 1 del 24/01/2012 convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 (e ss. mm. e ii.) in tema di regime di tesoreria unica.

Per quanto riguarda il Piano Investimenti 2016 si evidenzia un leggero decremento rispetto a quello previsto nel 2015 ma che comunque resta in linea con quanto previsto negli ultimi anni ed è necessario per garantire l'implementazione e l'aggiornamento della dotazione necessaria allo svolgimento delle proprie funzioni e indispensabile per assicurare la funzionalità dei sistemi informatici di gestione delle banche dati su cui si basa l'attività strategica svolta dall'Agenzia.

Rapporti fra le attività programmate nell'esercizio e le previsioni economiche contenute nel bilancio di previsione

Nel contesto sopra delineato, si è costruito un bilancio di previsione in linea con i costi degli anni precedenti. Giova comunque ricordare che l'attuale dotazione del fondo ordinario colloca ARS ai limiti estremi della sostenibilità delle attività. Non si rilevano rischi potenziali che compromettano il pareggio del bilancio, sia correlati all'utilizzo del fondo ordinario che dei finanziamenti progettuali aggiuntivi sia da Regione Toscana che da altri soggetti, in quanto:

- ordinariamente nel mese di dicembre si provvede per l'anno successivo all'assegnazione del budget alle strutture ed a quanto necessario per sostenere la spesa per il personale della dotazione organica, nei limiti del finanziamento ordinario, mantenendo una quota di riserva non assegnata. In relazione all'effettivo andamento della spesa durante l'anno, tale quota di riserva può essere svincolata ed assegnata come disponibilità alle strutture;
- il budget assegnato alle strutture è oggetto di continuo monitoraggio che permette la verifica di quanto speso e impegnato e quindi delle risorse disponibili;
- le spese generali per utenze e similari vengono impegnate all'inizio dell'anno sulla stima dei costi dell'anno precedente. In corso d'anno sono oggetto di monitoraggio per la verifica di quanto speso e quindi delle risorse disponibili con eventuali riallineamenti di capienza;
- la risorsa per progetti è resa disponibile per l'utilizzo solo al momento di formale approvazione da parte dell'ente finanziatore e quindi dell'assegnazione giuridica delle relative risorse. Solo da tale data è possibili attivare gli impegni e le spese connessi a ciascuna singola commessa, comunque entro il limite di tale risorsa e nei termini temporali di scadenza della singola attività progettuale;

- ciascuna attività progettuale finanziata sia da Regione Toscana che da altri soggetti è associata a specifica commessa di contabilità analitica, onde permettere il monitoraggio di cui sopra ed i limiti entro cui poter effettuare gli impegni di specifica spesa;
- ciascun finanziamento progettuale, ai fini della spesa, tiene inoltre conto dei criteri ammessi per la sua rendicontazione.

NOTA ILLUSTRATIVA al BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2016 e PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2016-2017-2018

La normativa in vigore prevede per l'Agenzia la redazione di un bilancio preventivo annuale e pluriennale da sottoporre all'approvazione dei competenti organi della Regione Toscana.

Il bilancio preventivo economico pluriennale è stato redatto per il triennio 2016-2018; la data di chiusura per ogni singolo esercizio è prevista per il 31 Dicembre di ogni anno.

I criteri di formazione adottati, ispirati al principio di prudenza, sono gli stessi, se ed in quanto applicabili, previsti dagli artt. 2423-bis e 2426 Codice Civile e si riflettono nei seguenti dati del conto economico dell'ente.

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

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

Il conto economico è stato organizzato attraverso l'individuazione scalare, sia nel comparto ricavi che nel comparto dei costi, secondo la natura delle componenti reddituali di ogni esercizio.

La valuta utilizzata per l'esposizione dei dati previsionali di bilancio è l'Euro.

Anno 2016• **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

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

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

Rientrano in questa voce i ricavi per prestazioni derivanti dall'attività commerciale. Per l'ipotesi di questi ricavi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto dei contratti in essere, della fatturazione prevista e della relativa scadenza.

Di seguito il dettaglio:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
95 COM	Progetto di ricerca sanitaria 2012 RF 2010 "Assessment of short and long term risk-benefit profile of biologics trough healthcare database network in Italy"	AOU MESSINA "Policlinico Gaetano Martino Messina"	10-feb-14	09-feb-16	€ 1.425,00	Convenzione ARS-AOU Messina del 10/02/2014
104 COM	Health Care Reform: the iMpacT on practice, oUtcomes and costs of New roles for health pROfeSsionals (MUNROS)	Università Cattolica del Sacro Cuore	20-apr-15	30-apr-16	€ 24.861,00	Contratto di ricerca tra ARS e Università Cattolica del Sacro Cuore
114 COM	Study of the colonization and of the infections from myulti-drug-resistant germs in some nursing home residents of the Pisa area	BASILEA Pharmaceutica International Ltd.	02-nov-15	30-nov-15	€ 13.200,00	Grant agreement Number #101888
				totale	€ 39.486,00	

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

Il conto economico previsionale per l'anno 2016 tiene conto di un finanziamento di € 3.640.000,00 secondo quanto comunicatoci da Regione Toscana – Settore “Contabilità, controllo e investimenti” della Direzione “Diritti di Cittadinanza e coesione sociale” (prot. n. AOOGR n. 0243272 del 13/11/2015, pervenuta via PEC) avente ad oggetto “Comunicazione su assegnazione contributo ordinario per l'anno 2016” e riferito al triennio 2016-2018.

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati dalla Regione Toscana per specifici progetti di ricerca.

Per l'ipotesi di questi contributi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto degli atti in essere, della data di inizio e termine dell'attività conseguente e di quanto ancora disponibile.

I progetti finanziati da Regione Toscana sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
41	Osservatorio Regionale sulla qualità della formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento dei provider ECM	Regione Toscana	1-lug-09	31-dic-16	€ 47.104,00	Decreto RT n. 2794 del 21/05/2009; Decreto RT n. 6175 del 14/12/2010
72	Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali	Regione Toscana	03-lug-12	30-nov-16	€ 87.016,00	Delib. CR n. 27 del 4/4/2012, decreto RT 2537 del 17/06/2013; Ddelib. CR n. 98 del 16/12/2014, decreto RT n. 4532 del 12/10/2015
99	Il sistema informativo dei dati di sorveglianza microbiologica in Toscana	Regione Toscana	31-dic-14	31-dic-16	€ 29.088,00	Delibera GR n. 1138/2014, Decreto Dir. n. 6406 del 15/12/2014
100	Geotermia e salute in Toscana - Fase IV	Regione Toscana	31-dic-14	31-dic-17	€ 400.280,00	Delib. GR n. 973/2014 e Decr. Dir. n. 6150 del 10/12/2014
105	Prime linee d'indirizzo alle Aziende per la realizzazione della rete Ictus	Regione Toscana	17-mar-15	16-mar-17	€ 50.400,00	Decreto RT 1265 del 17/03/2015
109	La gestione dell'innovazione organizzativa per aumentare l'efficienza e l'efficacia dei percorsi di cura del Sistema Sanitario Toscana	Regione Toscana	01-lug-15	30-giu-17	€ 70.265,00	Decreto GR n. 3244 del 06/07/2015 (su Delibera GR n. 564/2015)
				totale	€ 684.153,00	

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati da altri enti pubblici diversi da Regione Toscana per progetti di ricerca.

Per l'ipotesi di questi contributi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto degli atti in essere, della data di inizio e termine dell'attività conseguente e tenendo conto di quanto ancora disponibile.

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
----------	------------------------	---------------	--------	---------	------------------------------	------------------------------

74	Trattamento farmacologico nell'anziano con patologia cardiovascolare associate a malattie croniche: inappropriata prescrivita e valutazione di esito nella popolazione istituzionalizzata e residente in comunità	Università degli studi di Firenze - Dipartimento di Farmacologia Preclinica e Clinica	20-lug-12	24-mag-16	€ 5.248,00	Convenzione con UNIFI-Dip. Farmacologia del 20/07/2012
110	Sorveglianza della mortalità materna	Istituto Superiore di Sanità	25-mar-15	24-mar-16	€ 5.000,00	Accordo di collaborazione FASC.N.6M38
111	Studio epidemiologico per la valutazione dell'impatto dell'esposizione a tallio" a seguito della contaminazione dell'acquedotto di Valdicastello e Pietrasanta-centro.	Azienda USL 12 di Viareggio	24-ago-15	31-dic-16	€ 30.000,00	Convenzione AUSL 12 - ARS
102	Adherence to chronic polytherapy after myocardial infarction: a multilevel analysis of patient, general practitioner and hospital of discharge	ASL ROMA E - DIPARTIMENTO DI EPIDEMIOLOGIA DEL S.S.R. DEL LAZIO	27-gen-15	27-nov-17	€ 44.666,00	Convenzione tra ARS e ASL ROMA E
106	Equity Audit nei Piani Regionali di Prevenzione in Italia	ASL Torino 3 di Collegno e Pinerolo	24-apr-15	23-apr-17	€ 49.215,00	Convenzione fra ASL 3 TO ed ARS
108	Controllo e risposta alla violenza su persone vulnerabili: la donna e il bambino, modelli d'intervento nelle reti ospedaliere e nei servizi socio-sanitari in una prospettiva europea - REVAMP (REpellere Vulnera Ad Mulierem et Puerum	Ente Ospedaliero Galliera di Genova	23-apr-15	22-apr-17	€ 13.231,00	Convenzione fra Ente Ospedaliero Galliera di Genova ed ARS
112	Buone pratiche per la sorveglianza ed il controllo dell'antibioticoresistenza	Regione Emilia-Romagna - Agenzia Sanitaria e Sociale	22-lug-15	21-lug-17	€ 51.158,00	Convenzione fra ARS ed Agenzia Sanitaria e Sociale Emilia Romagna
113	Registro Italiano ArtroProtesi (RIAP): formalizzazione delle procedure già sviluppate al fine di consolidare le attività di raccolta dati, migliorare la qualità dei dati raccolti nelle istituzioni partecipanti, fornire un ritorno informativo agli utenti del sistema, arruolare nuovi partecipanti	Istituto Superiore di Sanità	01-ott-15	09-mar-17	€ 4.320,00	Accordo di collaborazione n. 6M13/2
				Totale	€ 202.838,00	

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati da altri soggetti per progetti di ricerca.

Per l'ipotesi di questi contributi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto degli atti in essere, della data di inizio e termine dell'attività conseguente e tenendo conto di quanto ancora disponibile.

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione di risorse
Prg 81	EMIF European Medical Information Framework	IMI (Innovative Medicine Initiative)	01-gen-13	31-dic-17	€ 93.703,00	Grant Agreement No. 115372 del 11/12/2012
Prg prg 107	ADVANCE – “Accelerated Development of Vaccines Benefit-risk Collaboration in Europe”	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	29-apr-15	30-set-18	€ 1.273,00	
				Totale	€ 94.976,00	

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

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

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

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

• B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di evidenziare quanto previsto:

- per l'attività istituzionale dell'Agenzia su finanziamento ordinario dalla Regione Toscana;
- per la realizzazione di specifiche attività progettuali su finanziamenti finalizzati;
- per l'attività commerciale;

Le spese riferite a quest'ultime due tipologie di risorse, sono accorpate ed evidenziate su righe di colore grigio in modo da tenere divisi questi costi previsionali rispetto a quelli inerenti il finanziamento ordinario.

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

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

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

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

In proposito si può aggiungere quanto segue:

“B.6 Acquisti di Beni”

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

“B. 7 Acquisti di Servizi”

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

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

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

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

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

trasferte organi amministrativi	500,00
spese per pubblicazioni collana ARS	10.000,00
spese trasporto	2.000,00
servizi e incarichi informatici, amm/vo contabili e tecnico scientifici per Osservatori	29.185,00
servizi in appalto (reception e pulizie)	51.265,00
spese per organizzazione gruppi di lavoro, e ospitalità missione terzi	2.700,00
servizi documentazione e ricerca	30.500,00
servizi tipografici	3.500,00
partecipazione a convegni	1.000,00
eventi ECM	10.000,00
oneri di rappresentanza, seminari convegni e pubblicità	2.500,00
servizi vari	16.194,00
energia elettrica	28.801,00
servizi di vigilanza	329,00
Riscaldamento	7.740,00
acqua	1.161,00
servizio mensa	38.894,00
assicurazioni	9.000,00
spese telefoniche: fisso, mobile, trasmissione dati, internet	13.000,00
costi trasferte personale livelli e dirigenti	15.108,00
rimborso territorio comunale livelli e dirigenti	200,00
visite fiscali	1.000,00
corsi formazione livelli e dirigenti	10.072,00
oneri comunali TARI (ex TIA)	13.000,00
rimborsi vari al personale (telelavoro)	1.000,00
pedaggi autostradali	700,00
sicurezza dei lavoratori D.Lgs. 81/2008	6.842,00
oneri organi amministrativi, indirizzo e controllo	182.873,00
TOTALE	489.064,00

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

In particolare si evidenzia quanto segue:

- Direttore-organo: il trattamento economico è stato determinato con Deliberazione Giunta Regionale n. 634 del 25/07/2011 in € 107.936,66 cui si aggiunge l’importo di € 21.587,33 per retribuzione di risultato (pari al massimo al 20% del compenso), oneri riflessi per € 34.589,38 e IRAP per € 11.009,54. La nomina è stata effettuata dal Presidente della Giunta regionale con decreto n. 167 del 12.10.2011 e la decorrenza è dal 25 ottobre 2011 per cinque anni.

- Collegio dei revisori dei Conti: il trattamento economico è fissato nella misura del 3% per il Presidente (€ 3.655,78) e del 2% per gli altri 2 componenti (€ 2.437,19 per ciascun componente), rispetto all'indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale. Complessivamente si prevede un costo annuo di € 8.530,16, oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti (oppure oltre INPS e imposte se inquadrati come co.co.co) per un totale con oneri pari a € 10.667,08 e IRAP per € 207,16. Si deve inoltre aggiungere - ove dovuto - il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 700,00 (oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti). La nomina dei membri è avvenuta con la deliberazione del Consiglio regionale n. 53 del 26 luglio 2011 (e successivi atti di sostituzione) per una durata di cinque anni.
- Il Presidente e n. 8 membri del Comitato di indirizzo e controllo: sarà corrisposto un gettone di presenza di euro 30,00 a seduta valida. Complessivamente si prevede un costo annuo di circa 3.240,00 oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti (oppure oltre INPS e imposte se inquadrati come co.co.co) per un totale con oneri pari a € 3.926,59 e IRAP € 244,80. Si deve inoltre aggiungere - ove dovuto - il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 3.208,00 (oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti). I componenti del comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 52 del 26 luglio 2011 (e successivi atti di sostituzione membri), 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 (attualmente il Presidente è in attesa di sostituzione).

“ Godimento beni di terzi”

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

“ Personale”

La stima 2016 dei costi del personale è fatta con riferimento al personale necessario ad effettuare le attività del programma istituzionale:

	unità
Dirigenti – Coordinatori Osservatorio	2
Dirigenti di Settore	3
CATEGORIA D	31
CATEGORIA C	16
CATEGORIA B	2
Totale	54

Il contratto applicato al personale dipendente è quello del CCNL Regioni – Autonomie Locali, sia per il comparto che per la dirigenza. L’unica eccezione è rappresentata dai due Coordinatori degli Osservatori, che sono a rapporto di contratto di diritto privato ai sensi del c. 4 dell’art 82-duodecies l.r. 40/2005.

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell’Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL (con la sola aggiunta dell’Indennità di Vacanza Contrattuale prevista e già dovuta nel 2011) e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell’Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata. Analogamente per i Coordinatori è stata considerata anche la retribuzione di risultato.

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

“ Ammortamenti”

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

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

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l’anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2014- dati bilancio 2014-	1.556.038,00	82.449,00
Acquisti dal 01/01/2015 al 05/11/2015- dati già contabilizzati-	89.994,00	
Acquisti 2015 -dati presunti-	16.484,00	2.586,00

Acquisti 2016 -dati presunti-	102.000,00	20.150,00
Totale	1.764.516,00	105.185,00

I coefficienti di ammortamento sono:

- per le *immobilizzazioni immateriali*:

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

- per le *immobilizzazioni materiali*:

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

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

“Oneri diversi di gestione”

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

• C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

“Oneri finanziari”

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

“Proventi finanziari”

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

• F) IMPOSTE

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

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

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

Il Piano degli investimenti 2016

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

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

In assenza di utili d'esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte dalla Regione Toscana, gli investimenti – in previsione pari a € 102.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 105.185,00 (vedi precedente paragrafo relativo alla voce "Ammortamenti").

Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

^^

Anno 2017**• A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

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

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

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

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

Il conto economico previsionale per l'anno 2017 tiene conto di un finanziamento di € 3.640.000,00 secondo quanto comunicatoci da Regione Toscana – Settore “Contabilità, controllo e investimenti” della Direzione “Diritti di Cittadinanza e coesione sociale” (prot. n. AOOGR n. 0243272 del 13/11/2015, pervenuta per PEC) avente ad oggetto “Comunicazione su assegnazione contributo ordinario per l'anno 2016” e riferito al triennio 2016-2018.

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati dalla Regione Toscana per specifici progetti di ricerca.

Per l'ipotesi di questi contributi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto degli atti in essere, della data di inizio e termine dell'attività conseguente e tenendo conto di quanto ancora disponibile.

I Progetti finanziati sono i seguenti

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
100	Geotermia e salute in Toscana - Fase IV	Regione Toscana	31-dic-14	31-dic-17	€ 370.323,00	Delib. GR n. 973/2014 e Decr. Dir. n. 6150 del 10/12/2014
105	Prime linee d'indirizzo alle Aziende per la realizzazione della rete Ictus	Regione Toscana	17-mar-15	16-mar-17	€ 19.600,00	Decreto RT 1265 del 17/03/2015
109	La gestione dell'innovazione organizzativa per aumentare l'efficienza e l'efficacia dei percorsi di cura del Sistema Sanitario Toscana	Regione Toscana	01-lug-15	30-giu-17	€ 9.735,00	Decreto GR n. 3244 del 06/07/2015 (su Delibera GR n. 564/2015)
				totale	€ 399.658,00	

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati da altri enti pubblici diversi da Regione Toscana per progetti di ricerca.

Per l'ipotesi di questi contributi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto degli atti in essere, della data di inizio e termine dell'attività conseguente e tenendo conto di quanto ancora disponibile.

I Progetti finanziati sono i seguenti

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
102	Adherence to chronic polytherapy after myocardial infarction: a multilevel analysis of patient, general practitioner and hospital of discharge	ASL ROMA E - DIPARTIMENTO DI EPIDEMIOLOGIA DEL S.S.R. DEL LAZIO	27-gen-15	27-nov-17	€ 21.300,00	Convenzione tra ARS e ASL ROMA E
106	Equity Audit nei Piani Regionali di Prevenzione in Italia	ASL Torino 3 di Collegno e Pinerolo	24-apr-15	23-apr-17	€ 19.830,00	Convenzione fra ASL 3 TO ed ARS

108	Controllo e risposta alla violenza su persone vulnerabili: la donna e il bambino, modelli d'intervento nelle reti ospedaliere e nei servizi socio-sanitari in una prospettiva europea – REVAMP (REpellere Vulnera Ad Mulierem et Puerum)	Ente Ospedaliero Galliera di Genova	23-apr-15	22-apr-17	€ 6.410,00	Convenzione fra Ente Ospedaliero Galliera di Genova ed ARS
112	Buone pratiche per la sorveglianza ed il controllo dell'antibioticoresistenza	Regione Emilia-Romagna - Agenzia Sanitaria e Sociale	22-lug-15	21-lug-17	€ 38.842,00	Convenzione fra ARS ed Agenzia Sanitaria e Sociale Emilia Romagna
113	Registro Italiano ArtroProtesi (RIAP): formalizzazione delle procedure già sviluppate al fine di consolidare le attività di raccolta dati, migliorare la qualità dei dati raccolti nelle istituzioni partecipanti, fornire un ritorno informativo agli utenti del sistema, arruolare nuovi partecipanti	Istituto Superiore di Sanità	01-ott-15	09-mar-17	€ 1.680,00	Accordo di collaborazione n. 6M13/2
				Totale	€ 88.062,00	

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati da altri soggetti per progetti di ricerca.

Per l'ipotesi di questi contributi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto degli atti in essere, della data di inizio e termine dell'attività conseguente e tenendo conto di quanto ancora disponibile.

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
Prg 81	EMIF European Medical Information Framework	IMI (Innovative Medicine Initiative)	01-gen-13	31-dic-17	€ 97.900,00	Grant Agreement No. 115372 del 11/12/2012
Prg prg 107	ADVANCE – “Accelerated Development of Vaccines beNefit-risk Collaboration in Europe”	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	29-apr-15	30-set-18	€ 1.273,00	
				Totale	€ 99.173,00	

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

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

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

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

• **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di evidenziare quanto previsto:

- per l'attività istituzionale dell'Agenzia su finanziamento ordinario dalla Regione Toscana;
- per la realizzazione di specifiche attività progettuali su finanziamenti finalizzati;
- per l'attività commerciale;

Le spese riferite a quest'ultime due tipologie di risorse, sono accorpate ed evidenziate su righe di colore grigio in modo da tenere divisi questi costi previsionali rispetto a quelli inerenti il finanziamento ordinario.

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

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

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

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

In proposito si può aggiungere quanto segue:

“B.6 Acquisti di Beni”

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

“B. 7 Acquisti di Servizi”

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

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

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

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

“Godimento beni di terzi”

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

“ Personale”

Il contratto applicato al personale dipendente è quello del CCNL Regioni – Autonomie Locali, sia per il comparto che per la dirigenza. L'unica eccezione è rappresentata dai due Coordinatori degli Osservatori, che sono titolari di contratto di diritto privato ai sensi del c. 4 dell'art 82-duodecies l.r. 40/2005.

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL (con la sola aggiunta dell'Indennità di Vacanza Contrattuale prevista e già dovuta nel 2011) e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata. Analogamente per i Coordinatori è stata considerata anche la retribuzione di risultato.

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

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

“ Ammortamenti ”

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

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

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto	Quote Ammortamento per l'anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2014- dati bilancio 2014-	1.556.038,00	59.192,00
Acquisti dal 01/01/2015 al 05/11/2015- dati già contabilizzati-	89.994,00	
Acquisti 2015 -dati presunti-	16.484,00	2.586,00
Acquisti 2016 -dati presunti	102.000,00	17.900,00
Acquisti 2017 -dati presunti-	90.000,00	23.250,00
Totale	1.854.516,00	102.928,00

I coefficienti di ammortamento sono:

- per le *immobilizzazioni immateriali*:

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

- per le *immobilizzazioni materiali*:

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

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

“ Oneri diversi di gestione ”

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

• C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

“Oneri finanziari”

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

“Proventi finanziari”

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

• F) IMPOSTE

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

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

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

Il Piano degli investimenti 2017

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

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

In assenza di utili d'esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte dalla Regione Toscana, gli investimenti – in previsione pari a € 90.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 102.928,00 (vedi precedente paragrafo relativo alla voce "Ammortamenti").

Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

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

Anno 2018

• A) VALORE DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di evidenziare quanto previsto:

- per l'attività istituzionale dell'Agenzia su finanziamento ordinario dalla Regione Toscana;
- per la realizzazione di specifiche attività progettuali su finanziamenti finalizzati;
- per l'attività commerciale;

Le spese riferite a quest'ultime due tipologie di risorse, sono accorpate ed evidenziate su righe di colore grigio in modo da tenere divisi questi costi previsionali rispetto a quelli inerenti il finanziamento ordinario.

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

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

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

Il conto economico previsionale per l'anno 2018 tiene conto di un finanziamento di € 3.640.000,00 secondo quanto comunicatoci da Regione Toscana – Settore "Contabilità, controllo e investimenti" della Direzione "Diritti di Cittadinanza e coesione sociale" (prot. n. AOOGR n. 0243272 del 13/11/2015, pervenuta per PEC) avente ad oggetto "Comunicazione su assegnazione contributo ordinario per l'anno 2016" e riferito al triennio 2016-2018.

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati dalla Regione Toscana per specifici progetti di ricerca.

Allo stato attuale per l'esercizio non sono previsti contributi assegnati dalla Regione Toscana per specifici progetti di ricerca.

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati da altri enti pubblici diversi da Regione Toscana per progetti di ricerca.

Allo stato attuale per l'esercizio non sono previsti contributi assegnati per specifici progetti di ricerca.

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati da altri soggetti per progetti di ricerca.

Per l'ipotesi di questi contributi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto degli atti in essere, della data di inizio e termine dell'attività conseguente e tenendo conto di quanto ancora disponibile.

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
Prg prg 107	ADVANCE – “Accelerated Development of Vaccines Benefit-risk Collaboration Europe”	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	29-apr-15	30-set-18	€ 955,00	
				Totale	€ 955,00	

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

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

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

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

- B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di evidenziare quanto previsto:

- per l'attività istituzionale dell'Agenzia su finanziamento ordinario dalla Regione Toscana;
- per la realizzazione di specifiche attività progettuali su finanziamenti finalizzati;
- per l'attività commerciale;

Le spese riferite a quest'ultime due tipologie di risorse, sono accorpate ed evidenziate su righe di colore grigio in modo da tenere divisi questi costi previsionali rispetto a quelli inerenti il finanziamento ordinario.

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

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

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

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

In proposito si può aggiungere quanto segue:

“B.6 Acquisti di Beni”

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

“B. 7 Acquisti di Servizi”

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

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

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

centralino telefonico, sistema antincendio e antintrusione, etc.). Si ricorda infatti che la concessione dell'immobile da parte di Regione Toscana prevede obbligatoriamente a carico di ARS tutta la manutenzione anche ordinaria.

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

"Godimento beni di terzi"

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

"Personale"

Il contratto applicato al personale dipendente è quello del CCNL Regioni – Autonomie Locali, sia per il comparto che per la dirigenza. L'unica eccezione è rappresentata dai due Coordinatori degli Osservatori, che sono titolari di contratto di diritto privato ai sensi del c. 4 dell'art 82-duodecies l.r. 40/2005.

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL (con la sola aggiunta dell'Indennità di Vacanza Contrattuale prevista e già dovuta nel 2011) e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata. Analogamente per i Coordinatori è stata considerata anche la retribuzione di risultato.

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

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

"Ammortamenti"

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

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

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l'anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2014- dati bilancio 2014-	1.556.038,00	47.911,00
Acquisti dal 01/01/2015 al 05/11/2015- dati già contabilizzati-	89.994,00	
Acquisti 2015 -dati presunti-	16.484,00	2.586,00
Acquisti 2016 -dati presunti	102.000,00	17.900,00
Acquisti 2017 -dati presunti	90.000,00	14.500,00
Acquisti 2018 -dati presunti-	81.000,00	9.750,00
Totale	1.935.516,00	92.647,00

I coefficienti di ammortamento sono:

- per le *immobilizzazioni immateriali*:

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

- per le *immobilizzazioni materiali*:

- impianti generici (12,5%)

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

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

“Oneri diversi di gestione”

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

- **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

“Oneri finanziari”

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

“Proventi finanziari”

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

- **F) IMPOSTE**

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

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

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

Il Piano degli investimenti 2018

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

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

In assenza di utili d'esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte dalla Regione Toscana, gli investimenti – in previsione pari a € 81.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 92.647,00 (vedi precedente paragrafo relativo alla voce "Ammortamenti").

Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

^^

tabella "A" in allegato alla relazione del Direttore al bilancio di previsione 2016

SPESA 2013	costi	oneri riflessi: INPDAP, INPS, INAIL	Totale costo personale	IRAP	TOTALE COMPLESSIVO
Spesa personale dotazione organica compreso tutti i T.D., anche su progetti	1.926.097,34	554.549,20	2.480.646,54	166.820,31	2.647.466,85
DETRAZIONE spesa categorie protette: n. 2 unità cat. B	-23.432,93	-6.370,24	-29.803,17	0,00	-29.803,17
DETRAZIONE spesa personale a TD con risorse comunitarie o statali	-5.270,51	-1.568,89	-6.839,40	-445,08	-7.284,48
Spesa buoni pasto	38.750,25		38.750,25		38.750,25
Spesa per co.co.co. a carico del bilancio regionale	3.140,00	599,80	3.739,80	266,92	4.006,72
TOTALE	1.939.284,15	547.209,87	2.486.494,02	166.642,15	2.653.136,17
riduzione del 0% = valore di riferimento come tetto massimo di spesa per il 2014 - 2015 - 2016 =			0,00	0,00	0,00
			2.486.494,02	166.642,15	2.653.136,17

dati bilancio previsione		2016
descrizione voce	importo €	note
B.9 - PERSONALE	2.582.342,00	compresi oneri riflessi
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	32.871,00	compresi oneri riflessi
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti: RIFERITO solo a CO.CO.CO	202.972,00	compresi oneri riflessi
B.7.b) - Acquisto di SERVIZI: RIFERITO solo a Spesa buoni pasto	38.894,00	servizi mensa
F) IMPOSTE - IRAP	169.144,00	riferita al solo personale B.9 - PERSONALE
F) IMPOSTE - IRAP: RIFERITO solo a Tempo Determinato su Progetti	2.369,00	riferita a tempi determinati su progetti
F) IMPOSTE - IRAP: RIFERITO solo a co.co.co su Progetti	14.280,00	riferita a co.co.co. su progetti
DETRAZIONE spesa categorie protette: n. 2 unità cat. B	-47.685,06	
DETRAZIONE IRAP su categorie protette	0,00	
DETRAZIONE spesa Coordinatore Oss. Epidemiologia	-148.850,69	spesa in detrazione solo se autorizzata con deliberazione di GRT (LRT 77/2013, art. 2, c. 4, lett. b)
DETRAZIONE IRAP su coordinatore Oss. Epidemiologia	-9.848,94	spesa in detrazione solo se autorizzata con deliberazione di GRT (LRT 77/2013, art. 2, c. 4, lett. b)
DETRAZIONE spesa Tempi Determinati su progetti NON a carico di Regione	-202.972,00	spese non a carico del bilancio regionale
DETRAZIONE spesa co.co.co. su progetti NON a carico di Regione	-32.871,00	spese non a carico del bilancio regionale
DETRAZIONE IRAP: riferito solo a Tempo determinato su progetti NON a carico di Regione	-2.369,00	spese non a carico del bilancio regionale
DETRAZIONE IRAP: riferito solo a co.co.co. su progetti NON a carico di Regione	-14.280,00	spese non a carico del bilancio regionale
TOTALE	2.583.995,31	

prospetto SIOPE di cui all'art. 17 comma 3 del D.Lgs 118/2011

ENTI SANITARI - Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi_COFOG

previsione anno 2016

Programma		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
codice programma		13.8
Codice Cofog		7.6
CODICE SIOPE	DESCRIZIONE CODICI SIOPE	
Personale		
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.215.000
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	147.000
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	12.000
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	235.000
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	343.000
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	23.000
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	87.000
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	480.000
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	73.000
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	16.000
Acquisto di beni non sanitari		
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.500
2204	Supporti informatici e cancelleria	20.000
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	20.000
2298	Altri beni non sanitari	10.000
Acquisti di servizi sanitari		
3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da strutture san. pubb. della Regione di appartenenza	1.000
Acquisti di servizi non sanitari		
3201	Cons., collab., interin. e altre prest. di lav. non sanit. da strutt. san. pubb. della Reg. di appartenenza	10.000
3202	Cons, coll, interin e altre prest. di lavoro non sanitarie da altre amm.ni pubbliche	60.000
3203	Cons, coll, interin, e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	500.000
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	51.000
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	39.000
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	13.000
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	60.000
3211	Assicurazioni	10.000
3213	Corsi di formazione esternalizzata	10.000
3214	Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili e loro pertinenze	20.000
3216	Manutenzione ordinaria e riparazione di attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	60.000
3219	Spese legali	
3220	Smaltimento rifiuti	13.000
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	10.000
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	
3299	Altre spese per servizi non sanitari	200.000
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche		
4107	Contributi e trasferimenti ad Aziende Sanitarie	20.000
4113	Contributi e trasferimenti a Enti di Ricerca	
4120	Contributi e trasferimenti a altri enti regionali	5.000
4117	Contributi e trasferimenti a Università	
4198	Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	
Rimborsi		
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni pubbliche	60.000
Godimenti di beni di terzi		
5201	Noleggi	25.000
5202	Locazioni	153.000
Interessi passivi e oneri finanziari diversi		
5308	Altri oneri finanziari	1.000
Imposte e tasse		
5401	IRAP	211.000
Altre spese correnti		
5501	Costituzione fondi per il servizio economato in contanti	9.000
5503	Indennità e rimborso spese ed Oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	91.000
5505	Borse di studio	147.000
5506	ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	44.000
5507	contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	36.000
5510	ritenute previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	12.000
Immobilizzazioni materiali		
6103	Impianti e macchinari	75.000
6105	Mobili e arredi	5.000
6199	Altri beni materiali	10.000
Immobilizzazioni immateriali		
6200	Immobilizzazioni immateriali	12.000
TOTALE		4.655.500,00