

## **DECRETO DEL DIRETTORE**

n. 39

del 30/11/2016

Oggetto: **Adozione bilancio di previsione 2017 e pluriennale 2017 – 2019**

### **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. 162 del 8 novembre 2016, 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 2017 e pluriennale 2017-2019 e del relativo piano degli investimenti, come da documenti allegati;

Viste le disposizioni regionali in materia;

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 2017 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 2017-2019, 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 li 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 e 4 del D. Lgs 118/2011, contenuto 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 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.;
7. 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 2017-2019 approvato dal Comitato di Indirizzo e Controllo con atto n. 6 del 17/11/2016;
8. di assicurare la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione "Amministrazione trasparente" sul sito web dell'ARS ([www.ars.toscana.it](http://www.ars.toscana.it)).

Il Direttore  
Dott. Andrea Vannucci

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	2017	valori previsionale 2016	differenza in unità euro	differenza in %
<b>A) valore della produzione</b>				
<b>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	64.473,00	39.486,00	24.987	63,3
A.1.a) - ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	0,00			
A.1.b) - ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	64.473,00	39.486,00	24.987	63,3
<b>A.2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	0,00	0,00	0	ND
<b>A.3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	0,00	0,00	0	ND
<b>A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)</b>	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
<b>A.5 Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	4.863.127,00	4.621.967,00	241.160	5,2
A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.565.000,00	3.640.000,00	-75.000	-2,1
A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)	962.144,00	684.153,00	297.991	43,8
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	215.718,00	202.838,00	12.880	6,3
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	100.265,00	94.976,00	5.289	5,6
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
A.5.f) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	0,00	0,00	0	ND
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	4.927.600,00	4.661.453,00	266.147	5,7
<b>B) costo della produzione</b>				
<b>B.6 - ACQUISTI di BENI totale</b>	23.123,00	60.634,00	-37.511	-61,9
B.6 - Acquisto di BENI	12.500,00	12.500,00	0	0,0
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	10.623,00	48.134,00	-37.511	-77,9
<b>B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale</b>	1.959.963,00	1.455.333,00	504.630	34,7
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	88.956,00	80.818,00	8.138	10,1
B.7.b) Altri Servizi	582.031,00	489.064,00	92.967	19,0
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	1.288.976,00	885.451,00	403.525	45,8
<b>B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale</b>	177.346,00	178.619,00	-1.273	-0,7
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	166.723,00	166.585,00	138	0,1
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	10.623,00	12.034,00	-1.411	-11,7
<b>B.9 - PERSONALE totale</b>	2.435.629,00	2.615.213,00	-179.584	-6,9
B.9 - PERSONALE	2.415.489,00	2.582.342,00	-166.853	-6,5
B.9.a) Salari e stipendi	1.905.744,00	2.035.895,00	-130.151	-6,4
B.9.b) Oneri sociali	509.745,00	546.447,00	-36.702	-6,7
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	20.140,00	32.871,00	-12.731	-38,7
B.9 - 1.a) Salari e stipendi	15.983,00	25.617,00	-9.634	-37,8
B.9 - 1.b) Oneri sociali	4.157,00	7.254,00	-3.097	-42,7
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>B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI</b>	107.749,00	105.185,00	2.564	2,4
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.964,00	9.609,00	3.355	34,9
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	94.785,00	95.576,00	-791	-0,8
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>B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	0,00	0,00	0	ND
<b>B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale</b>	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>B.13 Altri accantonamenti</b>	0,00	0,00	0	ND
<b>B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale</b>	33.924,00	34.934,00	-1.010	-2,9
B.14 - ONERI diversi di GESTIONE	23.300,00	22.900,00	400	1,7
B.14 - 1 - Oneri diversi di gestione su Progetti	10.624,00	12.034,00	-1.410	-11,7
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)</b>	4.737.734,00	4.449.918,00	287.816	6,5
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	189.866,00	211.535,00	-21.669	-10,2
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
- PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0	ND
- ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0	ND
<b>totale C)</b>	0,00	0,00	0	ND
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0,00	0,00	0	ND
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	0,00	0,00	0	ND
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D ± E)</b>	189.866,00	211.535,00	-21.669	-10,2
<b>Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>				
- IMPOSTE - IRAP	-169.252,00	-180.606,00	12.354	-6,8
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-21.614,00	-30.929,00	9.315	-30,1
- IMPOSTE - RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0	ND
<b>totale imposte</b>	-189.866,00	-211.535,00	21.669	-10,2
<b>UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO</b>	0,00	0,00	0	ND

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

	2017	valori previsionale 2016	differenza in unità euro	differenza in %
IMMATERIALI	12.000,00	12.000,00	0	0,0
MATERIALI	95.000,00	90.000,00	5.000	5,6
FINANZIARIE	0,00	0,00	0	ND
<b>TOTALE PIANO INVESTIMENTI</b>	<b>107.000,00</b>	<b>102.000,00</b>	<b>5.000</b>	<b>4,9</b>
<b>Finanziamento Piano Investimenti</b>				
quota parte da Ammortamenti	107.000,00			
utilizzo altre risorse per investimenti	0,00			
<b>totale</b>	<b>107.000,00</b>			

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO pluriennale 2017 - 2018 - 2019

CONTO ECONOMICO	2017	2018	2019
<b>A) valore della produzione</b>			
<b>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	64.473,00	60.353,00	50.294,00
A.1.a) - ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	0,00	0,00	0,00
A.1.b) - ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	64.473,00	60.353,00	50.294,00
<b>A.2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	0,00	0,00	0,00
<b>A.3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	0,00	0,00	0,00
<b>A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)</b>	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
<b>A.5 Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	4.863.127,00	3.736.398,00	3.565.000,00
A.5.a) -1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.565.000,00	3.565.000,00	3.565.000,00
A.5.a) -2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)	982.144,00	140.652,00	0,00
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	215.718,00	17.000,00	0,00
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	100.265,00	13.746,00	0,00
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
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>4.927.600,00</b>	<b>3.796.751,00</b>	<b>3.615.294,00</b>
<b>B) costo della produzione</b>			
<b>B.6 - ACQUISTI di BENI totale</b>	23.123,00	13.741,00	13.128,00
B.6 - Acquisto di BENI	12.500,00	12.563,00	12.625,00
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	10.623,00	1.178,00	503,00
<b>B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale</b>	1.959.963,00	878.045,00	712.136,00
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	88.956,00	91.074,00	92.826,00
B.7.b) Altri Servizi	582.031,00	567.680,00	570.525,00
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (comprese Co.Co.Co. / Borse di Studio)	1.288.976,00	219.291,00	48.785,00
<b>B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale</b>	177.346,00	168.735,00	168.893,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	166.723,00	167.557,00	168.390,00
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	10.623,00	1.178,00	503,00
<b>B.9 - PERSONALE totale</b>	2.435.629,00	2.415.489,00	2.415.489,00
B.9 - PERSONALE	2.415.489,00	2.415.489,00	2.415.489,00
B.9.a) Salari e stipendi	1.905.744,00	1.905.744,00	1.905.744,00
B.9.b) Oneri sociali	509.745,00	509.745,00	509.745,00
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	20.140,00	0,00	0,00
B.9 -1.a) Salari e stipendi	15.983,00	0,00	0,00
B.9 -1.b) Oneri sociali	4.157,00	0,00	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>B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI</b>	107.749,00	118.968,00	113.360,00
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.964,00	13.514,00	15.172,00
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	94.785,00	105.454,00	98.188,00
D.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>B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale</b>	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>B.13 Altri accantonamenti</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale</b>	33.924,00	24.596,00	24.036,00
B.14 - ONERI diversi di GESTIONE	23.300,00	23.417,00	23.533,00
B.14 - 1 - Oneri diversi di gestione su Progetti	10.624,00	1.179,00	503,00
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)</b>	<b>4.737.734,00</b>	<b>3.619.574,00</b>	<b>3.447.042,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>189.866,00</b>	<b>177.177,00</b>	<b>168.252,00</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
- PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
- ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
<b>totale C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0,00	0,00	0,00
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	0,00	0,00	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D ± E)</b>	<b>189.866,00</b>	<b>177.177,00</b>	<b>168.252,00</b>
<b>Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
- IMPOSTE: IRAP	-168.252,00	-168.252,00	-168.252,00
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-21.614,00	-8.925,00	0,00
- IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
<b>totale imposte</b>	<b>-189.866,00</b>	<b>-177.177,00</b>	<b>-168.252,00</b>
<b>UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALE 2017 - 2018 - 2019

	2017	2018	2019
IMMATERIALI	12.000,00	10.000,00	10.000,00
MATERIALI	95.000,00	90.000,00	90.000,00
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PIANO INVESTIMENTI</b>	<b>107.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>Finanziamento Piano Investimenti</b>			
quota parte da Ammortamenti	107.000,00	100.000,00	100.000,00
utilizzo altre risorse per investimenti	0,00	0,00	0,00
<b>totale</b>	<b>107.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>

**RELAZIONE DEL DIRETTORE e NOTA ILLUSTRATIVA**  
**AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017 E PLURIENNALE 2017-2019**

**PREMESSA**

Il Sistema sanitario regionale sta vivendo una fase di profonda trasformazione e riordino, intrapresa allo scopo di sostenere quanto fino ad oggi assicurato e rispondere in modo adeguato e pertinente alle sfide imposte dai profondi cambiamenti socio demografici in atto e dal grado d'innovazione che vivere in una società della conoscenza e della tecnologia oggi impone per poterne cogliere tutte le opportunità possibili.

Noi prevediamo di consolidare e sviluppare nel 2017 il contributo tecnico scientifico che ARS già è capace di produrre per accompagnare e sostenere i profondi cambiamenti in atto.

Le attività di ARS nel 2017 sono riconducibili a quattro categorie principali:

1. i **programmi di osservazione e di monitoraggio** dello stato di salute, degli stili di vita rilevanti per la salute, dei processi e degli esiti del servizio sanitario regionale
2. i **progetti di cambiamento**, che seguono le trasformazioni in corso e gli interventi di miglioramento messi in atto dai vari livelli e organizzazioni del SSR per valutarne l'impatto ed aiutarne l'implementazione efficace
3. i **progetti di innovazione e sviluppo**, sia quelli interni all'Ente per mettere a punto nuovi strumenti e nuovi approcci da impiegare negli scenari che stanno mutando e garantire adeguatezza e pertinenza del contributo valutativo di ARS sia quelli cooperativi con strutture regionali che si occupano di HTA e innovazione;
4. i **progetti di ricerca** pubblica o con partner del mondo delle imprese, sia private sia sociali.

Gli ambiti in cui ARS oggi opera, e continuerà ad intervenire nel prossimo anno, sono molteplici e sono rivolti ad un ampio numero di stakeholders, istituzionali e non, impegnati nelle politiche integrate per la salute e, limitatamente al sistema sanitario in senso stretto, ai soggetti impegnati nella governance clinica.

Tali ambiti riguardano:

1. Ambiente e salute
2. Stili di vita e dipendenze
3. Salute di genere
4. Salute bambini
5. Salute anziani
6. Salute migranti
7. Salute in carcere
8. Traumi e violenza
9. Diseguaglianze
10. Prevenzione – EBP
11. Malattie infettive e ICA
12. Malattie croniche
13. Salute mentale
14. Cure integrate
15. Cure a lungo termine
16. Esiti clinici
17. Farmaco epidemiologia
18. Qualità e accreditamento
19. Equità e integrità
20. ICT e data management
21. Editing, sito Web e social.

Per valutare l'impatto delle politiche sanitarie innovative in corso, per dare adeguato supporto di conoscenza a quanti impegnati nelle decisioni delle politiche di salute, nella programmazione e nell'implementazione delle attività socio sanitarie, ARS lavorerà nel 2017 a migliorare continuamente il patrimonio delle banche dati sanitarie, curando la qualità delle informazioni attraverso un costante controllo della attendibilità dei dati, della qualità delle fonti e dei flussi informativi e il restyling dei suoi portali web con dati, statistiche, grafici e figure per rendere le informazioni sempre più fruibili a chi opera nei differenti ambiti e territori della nostra regione.

Confidiamo che il ruolo di ARS nel produrre dati e documenti che aiutano chi deve guidare le scelte e poi valutare l'efficacia ed efficienza delle decisioni prese sarà quindi ancora più efficace.

Per tutto ciò che riguarda lo stato di salute della popolazione e suoi determinanti, il funzionamento dei servizi sanitari e i loro risultati clinici, ARS nel 2017 continuerà a proporsi come punto di riferimento regionale, auspicando di poterlo fare appoggiandosi in misura crescente alla rete dei servizi di Epidemiologia e di Qualità e Accreditamento che operano nelle aziende sanitarie e cooperando con loro

con i suoi due Osservatori, quello di Epidemiologia e quello per la Qualità ed Equità, che ormai sempre più frequentemente agiscono in modo coordinato ed integrato.

Nel 2017, nell'ambito di attività "Ambiente e salute" sono previste nuove ricerche per l'Osservatorio Geotermia e Salute sull'Amiata nel mentre si completeranno le valutazioni già in corso sugli effetti dell'inquinamento da tallio nell'acqua potabile usata dai residenti dell'area del comune di Pietrasanta (LU).

Nel 2017 ARS proseguirà nel monitoraggio sui comportamenti a rischio per la salute dei cittadini toscani, con particolare attenzione alle nuove dipendenze, all'abuso di droghe, alcol e al rischio d'incidenti stradali. ARS sarà inoltre presente, già come oggi, in tutte le commissioni regionali impegnate sulla salute di genere, materno – infantile, dei bambini, anziani e stranieri a cui verranno forniti nuovi dati e informazioni.

Insieme ai servizi di Epidemiologia nei Dipartimenti di Prevenzione delle Asl, ARS diffonderà ulteriormente nel 2017 i principi dell'*Evidence based prevention* e sosterrà la Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale nel monitoraggio dell'impatto delle iniziative di prevenzione programmate nei singoli territori dal Piano Regionale di Prevenzione.

La presenza di ARS nel gruppo operativo della Commissione HTA della Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, così come la convezione di collaborazione in essere con ESTAR, testimonia l'impegno dell'Agenzia nella sfida dell'innovazione e della sostenibilità e si prevede un aumento di attività in questo campo per il 2017.

ARS rafforzerà nel 2017 anche il sistema di monitoraggio della diffusione delle malattie croniche nella popolazione toscana che invecchia e approfondirà temi cruciali quali la cura dei pazienti con maggiore complessità assistenziale, l'integrazione delle cure sanitarie e sociali, le strategie da adottare nelle fasi ultime della vita.

Infine l'Agenzia rafforzerà nel 2017 quanto già in corso, con apprezzati risultati, in merito ad osservazione e monitoraggio degli esiti clinici; un'attività esclusivamente rivolta al sistema sanitario toscano, ma in collaborazione con il Piano Nazionale Esiti e finalizzata alle attività di auditing clinico e al miglioramento continuo.

### **BILANCIO PREVISIONALE 2017**

Il bilancio è stato elaborato tenendo conto di € 3,565 ml. quale finanziamento ordinario da parte di Regione Toscana per il 2017.

Tale valore è lo stesso effettivamente attribuito per l'anno 2016 dopo aver subito un decremento di € 75.000 rispetto al contributo ordinario 2015 e di altri € 350.000 rispetto al contributo ordinario 2013; queste diminuzioni si sono aggiunte alla precedente riduzione € 210.000 nel 2011 rispetto al 2010 e quindi con un decremento complessivo di € 635.000 nell'arco di alcuni anni, come evidenziato nel grafico più sotto. E' evidente che anche questo bilancio preventivo risente in modo importante di tali riduzioni.



Anche per il 2017 sono previste le misure di contenimento, riduzione e razionalizzazione della spesa che negli ultimi anni hanno influenzato i contenuti e la composizione dei bilanci.

Il bilancio previsionale 2017 tiene conto delle attività illustrate nel *Programma di attività annuale 2017 e pluriennale 2017-2019* (approvato con atto del Comitato di Indirizzo e Controllo n. 6 del 17/11/2016). La sfida per ARS continua a essere quella di mantenere, in linea con la sua riconosciuta qualità, livelli di efficacia operativa e d'efficienza della gestione adeguata alla sua ragion d'essere, ai suoi obiettivi e alle sue attività, pur con risorse decrescenti.

Conformemente agli indirizzi regionali in materia, il bilancio di previsione economico dell'anno 2017 e pluriennale 2017-2019 chiudono in pareggio. Nell'elaborazione del documento si è tenuto rigorosamente conto degli attuali andamenti di spesa e dei costi incompressibili. Con l'occasione ci sentiamo in dovere di segnalare come sarebbe difficile sostenere ulteriori riduzioni di risorse ordinarie, senza compromettere significativamente lo svolgimento delle attività istituzionali di base.

### **Le misure di contenimento della spesa**

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

- nel triennio 2011-2013 ARS ha 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;
- negli anni 2014 e 2015 ARS ha rispettato 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"*
- nell'anno 2016 – come dimostrato dalla presentazione del bilancio preconsuntivo di cui al decreto del Direttore n. 23 del 08/09/2016 - ARS sta rispettando gli obiettivi sopra citati di cui alla legge regionale 77/2013 a cui si è aggiunto anche quanto disposto con delibera Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016 con la quale viene stabilito che il costo del personale 2016 non superi quello del 2014;
- per la previsione per l'anno 2017 e pluriennale 2017-2019 si è anche tenuto conto della comunicazione da parte del Settore Programmazione Finanziaria e Finanza Locale di Regione Toscana, prot. n. AOOGR / 0444401 del 03/11/2016 con oggetto: "Indicazioni relative al bilancio di previsione 2017" con la quale si informa che "[...] nella nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2017 che sarà approvata dal Consiglio Regionale entro la fine dell'anno, vi sarà l'obiettivo di contenimento dei costi di funzionamento il cui raggiungimento è perseguito anche attraverso il mantenimento al livello del 2015 della spesa del personale [...]": pertanto la previsione 2017 in tema di costo del personale tiene conto e rispetta anche questo limite.

Con riferimento:

- al 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 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, di cui al comma 4 ter dell'art. 14 del d.l. n. 66/2014, si prevede anche per gli Enti dipendenti della Regione Toscana, tra i quali ARS, 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 in quanto con oneri a carico del bilancio regionale;

la **programmazione per il 2017 dei 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 di regione Toscana) **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 gli **incarichi di consulenza, studio e ricerca** e di **collaborazione coordinata e continuativa** sottoposti a limiti, si è tenuto conto sia che non ci sono contratti ad oggi in essere che hanno competenza 2017, sia del fatto che, al momento della redazione del presente bilancio, non vi sono ipotesi di nuovi incarichi per il 2017.

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

- € 110.434,72 per **incarichi di consulenza, studio e ricerca**: (pari al 4,2% del costo rilevato per il 2012)
- € 118.322,91 per **collaborazioni coordinate e continuative** (pari al 4,5% del costo rilevato per il 2012).

Da quanto sopra esposto risulta evidente il rispetto del DL 66/2014 nel bilancio previsionale 2017.

Occorre ricordare che siamo nella fase previsionale e che vi potranno essere variazioni di programma in caso di eventuali proroghe di progetti in corso o di attivazione di nuovi progetti, ad oggi non in calendario e, pertanto, potrebbero esserci in futuro nuove esigenze da gestire, comunque all'interno dei limiti di spesa sopra indicati.

Inoltre, in considerazione della necessità per ARS di mantenere un'adeguata funzionalità in termini qualitativi e quantitativi, tra i quali è inclusa la capacità di attivare con tempestività nuove attività progettuali, quando il loro impatto su innovazione e sviluppo della ricerca e della programmazione socio-sanitaria sia significativo, ARS si riserva d'avvalersi della facoltà, di cui al comma 4 ter dell'art. 14 del d.l. n. 66/2014 e 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.

La previsione di spesa per **co.co.co e Tempi determinati** su progetti con oneri non direttamente a carico di Regione Toscana e quindi non oggetto di limitazione, si riferisce a:

- **n° 4 co.co.co.**, con incarichi già attribuiti, di cui :

- n. 2 (scadenza rispettivamente il 28/02/2017 e il 31/12/2017) con costo a carico del progetto "EMIF European Medical Information Framework" finanziato dalla Comunità Europea e da EFPIA (European Federation of Pharmaceutical Industries and Associations) (ns. rif. PRG 81);
- n. 2 (scadenza il 31/12/2017) con costo 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** (scadenza il 11/08/2017) con costo a carico del progetto "EMIF European Medical Information Framework" finanziato dalla Comunità Europea e dall'EFPIA (European Federation of Pharmaceutical Industries and Associations) (ns. rif. PRG 81).

La stima 2017 dei costi del personale fa riferimento al personale necessario a compiere le attività del programma d'attività istituzionale e rispetta l'obiettivo regionale del mantenimento della spesa del personale a un livello non superiore a quella sostenuta nel 2015. Tale importo di riferimento per la spesa massima è pari € 2.564.371,06, come rilevabile nel bilancio d'esercizio 2015 (in specifico vedi allegato "A" alla Relazione del Direttore al bilancio di esercizio 2015) e calcolato secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006. Per i valori di dettaglio si rimanda alla tabella "A" allegata alla presente nota).

Ci preme precisare che il sistema di contabilità del personale utilizzato dall'Agenzia è strutturato consente un puntuale monitoraggio, anche in termini di proiezioni, dei limiti di spesa da rispettare, compresi conseguenti oneri riflessi e fiscali.

Nei costi per personale previsti il 2017 è naturalmente compreso anche quello del Coordinatore dell'Osservatorio di Qualità ed Equità, attualmente vacante ed in attesa di copertura, in relazione all'obbligo derivante dall'art. 82 duodecies della l.r. 40/2005 di preporre a ciascun osservatorio un coordinatore, quale figura infungibile, nominato dal Direttore con rapporto di diritto privato e per una durata non superiore a cinque anni.

Si evidenzia, infine, che nel bilancio di previsione la spesa per personale a tempo determinato finanziato dai fondi di progetti di ricerca è esposta separatamente dal fondo ordinario (righe evidenziate con sfondo grigio), per rendere evidente che detta spesa graverà per intero sul progetto stesso.

L'Agenzia si atterrà inoltre a quanto indicato al comma 4, lettere c) e d) dell'art. 2 l.r. 77/2013 e ss. mm. e ii., (che pur si riferisce al triennio 2014-2016) ed in specifico:

**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 ora 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. Siamo al momento in attesa di conferma da parte della Regione Toscana dell'importo per l'anno 2017 e quelli successivi; Nel bilancio si tiene comunque conto che i locali di Villa La Quiete alle Montalve sono occupati da ARS insieme ad IRPET e Centro Gestione Rischio Clinico (GRC), con conseguente condivisione di servizi, spazi, utenze, manutenzioni e loro gestione.

**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.

**Analisi degli scostamenti del bilancio di previsione 2017 rispetto al 2016**

Per il confronto dei valori con il 2016 si rimanda all'Allegato di cui al bilancio previsionale 2017, ove è indicato lo scostamento in unità di euro e in percentuale di ciascuna voce.



Questa analisi è relativa sia alle voci previsionali di ricavo e di spesa correlate al finanziamento ordinario da Regione Toscana, che alle altre voci di spesa (evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione), quest'ultime per intero correlate a finanziamenti di vari soggetti per attività progettuali, e che conseguentemente di anno in anno possono variare notevolmente in più o in meno.

Si evidenzia che lo schema di bilancio 2017 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 significativi, si evidenzia che:

- nel **Valore della produzione**

- la voce "A.1.b) – Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale" registra un aumento in termini percentuali a seguito di specifiche attività i cui contratti si sono concretizzati durante il 2016 ed interessano il triennio 2017-2019;
- la voce A.5.a) – 1 Contributi in c/esercizio da Regione (finanziamento ordinario)" conferma per il 2017 la diminuzione di € 75.000,00 del contributo ordinario annuo per l'anno 2016, la cui comunicazione formale da parte di Regione Toscana è avvenuta dopo l'approvazione del bilancio previsionale 2016;
- la voce A.5.a) – 2 Contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)" evidenzia un significativo aumento di questo tipo di contributi già destinati precedentemente allo svolgimento di specifiche attività progettuali che in gran parte andranno a concludersi nel 2017; si rileva in particolare che per quasi il 90% non sono finanziate da fondi regionali, ancorché amministrativamente provenienti da RT
- le voci "A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici" e "A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti" registrano complessivamente un aumento in termini percentuali di contributi assegnati da altri enti pubblici e da altri soggetti, sempre connessi allo svolgimento di attività di ricerca

- nel **Costo della produzione**

- la voce "B.7.a Manutenzioni e riparazioni" registra un leggero aumento di valore come è logico attendersi considerando che con il passare degli anni sia le attrezzature che l'immobile di Villa La Quiete richiederanno maggiori interventi;
- la voce "B.7.b Servizi" prevede un aumento di spesa in relazione sia a servizi esterni che anche alle probabili convenzioni che l'Agenzia stipulerà con altri enti pubblici in relazione alla propria mission di ente di ricerca e consulenza tecnica;
- la voce "B.9 Personale" registra una diminuzione di spesa per il rispetto delle disposizioni regionali in tema di limite di spesa per il personale. Il costo previsto è per il solo personale ad oggi in servizio a cui si aggiunge esclusivamente la figura del coordinatore per l'Osservatorio Qualità prevista per legge. (in conseguenza a ciò diminuisce anche la voce "Imposte –IRAP");
- per le altre voci non si rilevano particolari variazioni di spese a carico del finanziamento ordinario di Regione Toscana;
- le altre voci di spesa, evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione 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 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.

Il **Piano Investimenti 2017** mostra un leggerissimo aumento rispetto a quello previsto nel 2016, ma comunque in linea con quanto previsto e realizzato negli ultimi anni, per garantire l'implementazione e l'aggiornamento della dotazione necessaria e indispensabile per assicurare la funzionalità della gestione delle banche dati, la base di tutte le attività strategiche dell'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. 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 sia da altri soggetti, in quanto:

- nel mese di dicembre si provvede all'assegnazione del budget destinato all'anno successivo alle strutture - costituite dai 2 Osservatori e dalla struttura tecnico amministrativa - 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. Secondo l'effettivo andamento della spesa durante l'anno, tale quota può essere progressivamente svincolata e assegnata come disponibilità alle strutture;
- il budget assegnato alle strutture è oggetto di puntuale monitoraggio di quanto speso o impegnato e, quindi, delle risorse residue 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 anch'esse sono oggetto di monitoraggio per la verifica dell'andamento della spesa 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 possibile 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;

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

^.....^

**NOTA ILLUSTRATIVA al BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017 e PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2017-2018-2019**

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 2017-2019; 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 e 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 sia in quello 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 2017**

• **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è suddiviso tra quanto proviene dalla Regione Toscana, sia come finanziamento ordinario per l'anno corrente, sia per specifiche attività progettuali e quanto invece proviene da soggetti terzi come finanziamento di altri progetti e attività commerciale

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

Rientrano in questa voce i ricavi per prestazioni derivanti dall'attività con partner del mondo delle imprese private e di quelle sociali per progetti di ricerca coerenti con le strategie ARS.

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
118 COM	Realizzazione e pubblicazione di un documento di indirizzo sull'impatto della scelta dei dispositivi medici sul Sistema Sanitario	Smith&Nephew Srl	03-mar-16	02-mar-17	€ 4.120,00	Contratto del 03/03/2016
123 COM	EPICA: Appropriatezza economica del percorso integrato di cura	ROCHE S.p.A.	07-ott-16	06-ott-19	€ 60.353,00	Accordo di collaborazione tra Roche S.p.A. - ISPO - ARS
				<b>totale</b>	<b>€ 64.473,00</b>	

**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 € 3.565.000,00 secondo quanto comunicatoci da Regione Toscana – Settore "Contabilità, controllo e investimenti" della Direzione "Diritti di Cittadinanza e Coesione sociale" (prot. n. AOOGR n. 0481394 del 28/11/2016, pervenuta via PEC) avente ad oggetto "Comunicazione su assegnazione contributo ordinario per l'anno 2017" e riferito al triennio 2017-2019.

**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 direttamente proposti e finanziati così come quelli finanziati dal Ministero della Salute o altri soggetti istituzionali ma che amministrativamente transitano da Regione Toscana.

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 ancora da svolgere e della quota finanziaria ancora disponibile.

I Progetti finanziati sono:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
72	Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali	Regione Toscana, tramite riassegnazione utile di esercizio anni precedenti	03-lug-12	30-nov-18	€ 20.629,00	Delib. CR n. 27 del 4/4/2012, decreto RT 2537 del 17/06/2013; Delib. CR n. 98 del 16/12/2014, decreto RT n. 4532 del 12/10/2015 Delib. CR n. 54 del 22/06/2016, decreto RT n. 10614 del 12/10/2016 per € 21.854,61
100	Geotermia e salute in Toscana - Fase IV	Regione Toscana, su fondi da soggetti privati tramite "Ripartizione fondi geotermici ai sensi della L.R. n.45/97 art.7"	31-dic-14	31-dic-17	€ 660.501,00	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	31-dic-17	€ 51.052,00	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	€ 27.547,00	Decreto GR n. 3244 del 06/07/2015 (su Delibera GR n. 564/2015)
115	Attività di supporto al network per l'Evidence Based Prevention (NIEB)	Regione Toscana, su fondi Ministero Salute	31-dic-15	18-mar-17	€ 31.693,00	Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015
116	Malattie croniche: supporto e valutazione comparativa di interventi per l'identificazione proattiva e la presa in carico del paziente complesso, finalizzati alla prevenzione dei ricoveri ripetuti	Regione Toscana, su fondi CCM - Ministero Salute	31-dic-15	18-mar-18	€ 190.722,00	Decreto RT 6685 del 18/12/2015
				<b>totale</b>	<b>€ 982.144,00</b>	

Si rileva che dette risorse per € 882.916,00 ancorché amministrativamente provenienti da RT non sono finanziate da fondi regionali

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati direttamente 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 d'inizio e termine dell'attività ancora da svolgere e della quota finanziaria 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	€ 37.467,00	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	€ 31.461,00	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	€ 7.015,00	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	€ 28.726,00	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	€ 5.916,00	Accordo di collaborazione n. 6M13/2
119	Supporto della progettazione e delle attività connesse alle progettazioni in cui UNCEM Toscana è coinvolta, con particolare riguardo alle tre linee denominate Botteghe delle Salute, Montagna in Salute, e Reti Welfare	UNCEM Toscana (Unione Nazionale Comuni Enti Montani)	11-mag-16	11-mag-17	€ 30.000,00	Convenzione/Protocollo d'intesa
121	Implementazione di un sistema di monitoraggio dell'assistenza territoriale attraverso la lettura integrata dei flussi amministrativi al fine di monitorare i Percorsi diagnostico-terapeutici assistenziali (PDTA)	AGENAS	09-set-16	15-set-18	€ 18.000,00	Convenzione tra Agenas ed ARS
122	La prevenzione sanitaria nella popolazione carceraria: bisogni di salute e qualità dell'assistenza	Regione Emilia Romagna	11-apr-16	10-ott-17	€ 57.133,00	Convenzione Regione Emilia Romagna/ARS (lettera da Emilia Romagna PG/2016/426993 del 08/06/2016)
				<b>Totale</b>	<b>€ 215.718,00</b>	

**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 ancora da svolgere e della quota finanziaria 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	€ 81.937,00	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	€ 18.328,00	Associate Partner Agreement
				<b>Totale</b>	<b>€ 100.265,00</b>	

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

Allo stato attuale non si prevedono importi rientranti in questa tipologia.

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

Allo stato attuale non si prevedono 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 con finanziamento ordinario dalla Regione Toscana;
- per la realizzazione di specifiche attività progettuali con finanziamenti finalizzati;
- per l'attività commerciale;

Le spese riferite a queste ultime due tipologie, sono accorpate ed evidenziate su righe con sfondo grigio in modo da tenerli divisi da quelli che riguardano il finanziamento ordinario.

I costi previsti 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:

- i costi per “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.
- i costi per 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 e alla sostenibilità in relazione ai finanziamenti correlati.

Per la previsione dei costi correlati al contributo di cui al punto A.5.a – 1 “Contributi in c/esercizio da Regione (Finanziamento ordinario)” per lo svolgimento dell'attività istituzionale, avendo già operato una riduzione sulle voci comprimibili, si è tenuto conto sia dell'andamento effettivo delle spese già sostenute durante l'anno in corso, sia del loro andamento tendenziale per la parte rimanente di anno, che della loro natura e quindi della loro possibile comprimibilità o meno.

I costi, evidenziati nel conto economico previsionale, trovano la loro iscrizione in relazione al fabbisogno stimato per l'esercizio, collegato all'attività delle strutture e cioè gli Osservatori e la struttura tecnico amministrativa dell'Agenzia.

In proposito si può aggiungere quanto segue:

#### “B.6 Acquisti di Beni”

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

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

In **“B.7.a Manutenzioni e riparazioni”** sono ricompresi sia tutti i contratti di *maintenance* di hardware e software e quelli di manutenzione degli impianti dell'immobile a carico del concessionario (ascensori, cancelli elettrici, centralino telefonico, sistema antincendio e antintrusione, etc.). Si ricorda che la concessione dell'immobile da parte di Regione Toscana prevede che tutta la manutenzione ordinaria sia in carico ad ARS.

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

Essendo, dopo quella per il personale, la voce di spesa più rilevante nel bilancio, è opportuno riportarne i dettagli:

trasferite organi amministrativi	1.000,00
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	29.315,00
incarichi consulenze tecnico scientifiche per Osservatori (comprende anche le "convenzioni" con altri enti pubblici di cui si può avvalere ARS)	70.000,00
servizi in appalto (reception e pulizie)	51.622,00
spese per organizzazione gruppi di lavoro, e ospitalità missione terzi	3.000,00
servizi documentazione e ricerca	15.000,00
servizi tipografici	30.000,00
partecipazione a convegni	2.500,00
eventi ECM	10.000,00
oneri di rappresentanza, seminari convegni e pubblicità	4.000,00
servizi vari e quota di riserva	21.842,00
energia elettrica	25.968,00
servizi di vigilanza	329,00
Riscaldamento	7.740,00
acqua	1.161,00
servizio mensa	39.152,00
assicurazioni	10.000,00
spese telefoniche: fisso, mobile, trasmissione dati, internet	16.000,00
costi trasferite personale livelli e dirigenti	25.842,00
rimborso territorio comunale livelli e dirigenti	200,00
visite fiscali	1.000,00
corsi formazione livelli e dirigenti	12.921,00
oneri comunali TARI (ex TARES/TIA)	14.000,00
rimborsi vari al personale (telelavoro)	1.500,00
pedaggi autostradali	700,00
sicurezza dei lavoratori D.Lgs. 81/2008	4.500,00
oneri organi amministrativi, indirizzo e controllo	170.739,00
<b>TOTALE</b>	<b>582.031,00</b>

In particolare, per gli “oneri organi amministrativi, indirizzo e controllo” si dettaglia quanto segue:

- **Direttore-organo:** la nomina (per la durata della legislatura regionale) e il trattamento economico è stato determinato con Decreto del Presidente Giunta Regionale n. 162 del 08/11/2016; quest'ultimo è stato stabilito in una quota omnicomprensiva pari ad € 120.000 annue (senza diritto all'erogazione della tredicesima mensilità e del premio di risultato), oneri riflessi per € 32.622 e IRAP per € 10.200.

- **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 previsione oneri pari a € 10.823,06. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 830, (oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti). La nomina dei membri è avvenuta con la deliberazione del Consiglio regionale n. 74 del 2 agosto 2016 per una durata di cinque anni.
- **Comitato di Indirizzo e Controllo** (composto dal Presidente e da altri 7 membri); prevede un gettone di presenza di euro 30 a seduta valida. Complessivamente si prevede un costo annuo di circa 2.880,00 (oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti oppure oltre INPS e imposte se inquadrati come Co.co.co) per un totale compreso oneri pari a € 3.562,94 e IRAP € 153,00. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 2.372,00 (oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti). I membri del Comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 91 del 22 dicembre 2015, mentre il Presidente del Comitato con il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 213 del 16 dicembre 2015, per una durata coincidente con quella della legislatura regionale.

### “ Godimento beni di terzi”

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

### “ Personale”

La stima 2016 dei costi del personale è fatta con riferimento al personale stimato necessario per le attività previste dai programmi istituzionali e, nello specifico, dal Piano di attività 2017.

	unità
Dirigenti – Coordinatori Osservatorio	2
Dirigenti di Settore	2
CATEGORIA D	30 (*)
CATEGORIA C	16 (**)
CATEGORIA B	2
Totale	50

(\*) di cui 1 in part time

(\*\*) di cui 1 in part time

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 tutti gli oneri di tutto il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL (con l'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.

Si sottolinea, altresì, che gli oneri relativi al personale a tempo determinato impegnato in progetti con finanziamenti specifici (cioè al di fuori del fondo ordinario) sono esposti separatamente (evidenziati su righe con sfondo grigio) e calcolati in base ad una previsione 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 e immateriali, posto in essere dall'Agenzia per l'attività delle strutture.

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 31/12/2015- dati bilancio 2015-	1.650.344,00	72.599,00
Acquisti dal 01/01/2016 al 11/10/2016- dati già contabilizzati-	12.723,00	
Acquisti 2016 -dati presunti-	88.823,00	14.500,00
Acquisti 2017 -dati presunti-	107.000,00	20.650,00
<b>Totale</b>	<b>1.858.890,00</b>	<b>107.749,00</b>



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 di spese postali, valori bollati, tasse e concessioni governative, libri, abbonamenti e riviste, etc.

- **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

#### **“Oneri finanziari”**

Si riferiscono principalmente a interessi passivi fornitori. Data la gestione improntata a tempestività dei tempi di pagamento che ARS ha sempre mantenuto, tale voce è trascurabile.

#### **“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 (evidenziati su righe con sfondo grigio).

Rientra in questo gruppo anche l'eventuale ritenuta fiscale per interessi attivi maturati sul 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 e aggiornare la dotazione necessaria per assicurare la funzionalità dei sistemi di gestione delle banche dati, attività di massimo valore per l'Agenzia.

Gli investimenti non sono elencati in dettaglio ma raggruppati, perché d'importi singoli non significativi.

In assenza di utili d'esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte della Regione Toscana, gli investimenti – in previsione pari a € 107.000 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 107.749 (vedi precedente paragrafo relativo alla voce "Ammortamenti").

Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

^^

#### **Anno 2018**

- **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 con partner del mondo delle imprese private e di quelle sociali per progetti di ricerca coerenti con le strategie ARS.

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
123 COM	EPICA: Appropriatezza economica del percorso integrato di cura	ROCHE S.p.A.	07-ott-16	06-ott-19	€ 60.353,00	Accordo di collaborazione tra Roche S.p.A. - ISPO - ARS
				<b>totale</b>	<b>€ 60.353,00</b>	

#### 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 € 3.565.000,00 secondo quanto comunicatoci da Regione Toscana – Settore “Contabilità, controllo e investimenti” della Direzione “Diritti di Cittadinanza e Coesione sociale” ( prot. n. AOOGR n. 0481394 del 28/11/2016, pervenuta via PEC) avente ad oggetto “Comunicazione su assegnazione contributo ordinario per l'anno 2017” e riferito al triennio 2017-2019.

#### 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 e quelli finanziati dal Ministero della Salute o altri soggetti istituzionali ma che transitano amministrativamente da Regione Toscana.

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 sono i seguenti

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
72	Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali	Regione Toscana, tramite riassegnazione utile di esercizio anni precedenti	03-lug-12	30-nov-18	€ 18.910,00	Delib. CR n. 27 del 4/4/2012, decreto RT 2537 del 17/06/2013; Delib. CR n. 98 del 16/12/2014, decreto RT n. 4532 del 12/10/2015 Delib. CR n. 54 del 22/06/2016, decreto RT n. 10614 del 12/10/2016 per € 21.854,61
116	Malattie croniche: supporto e valutazione comparativa di interventi per l'identificazione proattiva e la presa in carico del paziente complesso, finalizzati alla prevenzione dei ricoveri ripetuti	Regione Toscana, su fondi CCM - Ministero Salute	31-dic-15	18-mar-18	€ 121.742,00	Decreto RT 6685 del 18/12/2015
				<b>totale</b>	<b>€ 140.652,00</b>	

Si rileva che dette risorse per € 121.742 non sono finanziate da fondi regionali ancorché amministrativamente provenienti da RT

#### 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 specifici.

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
121	Implementazione di un sistema di monitoraggio territoriale attraverso la lettura integrata dei flussi amministrativi al fine di monitorare i Percorsi diagnostico-terapeutici assistenziali (PDTA)	AGENAS	09-set-16	15-set-18	€ 17.000,00	Convenzione tra Agenas ed ARS
				<b>Totale</b>	<b>€ 17.000,00</b>	

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati direttamente 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 in Europe”	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	29-apr-15	30-set-18	€ 13.746,00	Associate Partner Agreement
				<b>Totale</b>	<b>€ 13.746,00</b>	

#### 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 con sfondo 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:

- i costi per “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 e borse di studio.
- i costi per il personale a tempo determinato esposto nella voce “Personale su progetti” e gli oneri per borse di studio ricompresi nella voce “Acquisti di Servizi su progetti” sono calcolati in base ad una previsione numerica e alla sostenibilità in relazione ai finanziamenti correlati.

Per la previsione dei costi correlati al contributo di cui al punto *A.5.a-1* “Contributi in c/esercizio da Regione (Finanziamento ordinario) per lo svolgimento dell’attività istituzionale, avendo già operata una riduzione sulle voci comprimibili, si è tenuto conto sia di quanto stimato nel primo anno del previsionale, sia della loro natura di possibile comprimibilità o meno.

I costi evidenziati nel conto economico previsionale trovano la loro iscrizione riguardo 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 di 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 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 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 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 (evidenziati su rughe con sfondo grigio) e calcolati in base ad una previsione 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 e 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):

<b>Beni strumentali acquisiti</b>	<b>Valore di acquisto al netto delle dismissioni</b>	<b>Quote Ammortamento per l’anno di competenza</b>
Acquisti dal 1999 al 31/12/2015- dati bilancio 2015-	1.650.344,00	61.318,00
Acquisti dal 01/01/2016 al 11/10/2016- dati già contabilizzati-	12.723,00	
Acquisti 2016 -dati presunti-	88.823,00	14.500,00
Acquisti 2017 -dati presunti-	107.000,00	18.900,00

Acquisti 2018 -dati presunti-	100.000,00	24.250,00
<b>Totale</b>	<b>1.958.890,00</b>	<b>118.968,00</b>

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 per 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 (evidenziati su righe con sfondo grigio).

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 € 100.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 118.968,00 (vedi precedente paragrafo relativo alla voce "Ammortamenti").

Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

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

#### **Anno 2019**

- **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 con partner del mondo delle imprese private e di quelle sociali per progetti di ricerca coerenti con le strategie ARS.

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
123 COM	EPICA: Appropriatezza economica del percorso integrato di cura	ROCHE S.p.A.	07-ott-16	06-ott-19	€ 50.294,00	Accordo di collaborazione tra Roche S.p.A. - ISPO - ARS
				<b>totale</b>	<b>€ 50.294,00</b>	

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

Il conto economico previsionale per l'anno 2019 tiene conto di un finanziamento di € 3.565.000,00 secondo quanto comunicatoci da Regione Toscana – Settore “Contabilità, controllo e investimenti” della Direzione “Diritti di Cittadinanza e Coesione sociale” ( prot. n. AOOGR n. 0481394 del 28/11/2016, pervenuta via PEC) avente ad oggetto “Comunicazione su assegnazione contributo ordinario per l'anno 2017” e riferito al triennio 2017-2019.

**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; si evidenzia che rientrano in questa categoria anche i progetti finanziati da Ministero o altri soggetti ma che transitano amministrativamente da Regione Toscana.

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 direttamente 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.

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

**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 con sfondo 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:

- i costi per “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 e borse di studio.
- i costi per il personale a tempo determinato esposto nella voce “Personale su progetti” e gli oneri per 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 la previsione dei costi correlati al contributo di cui al punto *A.5.a-1* “Contributi in c/esercizio da Regione (Finanziamento ordinario) per lo svolgimento dell’attività istituzionale, avendo già operata una riduzione sulle voci comprimibili, si è tenuto conto sia di quanto stimato nel primo anno del previsionale, sia della loro natura di possibile comprimibilità o meno.

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 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 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 l’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 (evidenziate su righe con sfondo grigio) e calcolati in base ad una previsione 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):

<b>Beni strumentali acquisiti</b>	<b>Valore di acquisto al netto delle dismissioni</b>	<b>Quote Ammortamento per l’anno di competenza</b>
Acquisti dal 1999 al 31/12/2015- dati bilancio 2015-	1.650.344,00	43.710,00
Acquisti dal 01/01/2016 al 11/10/2016- dati già contabilizzati-	12.723,00	
Acquisti 2016 -dati presunti-	88.823,00	14.500,00

Acquisti 2017 -dati presunti-	107.000,00	18.900,00
Acquisti 2018 -dati presunti-	100.000,00	16.500,00
Acquisti 2019 -dati presunti-	100.000,00	19.750,00
<b>Totale</b>	<b>2.058.890,00</b>	<b>113.360,00</b>

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 (evidenziati su righe con sfondo grigio).

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

#### **Il Piano degli investimenti 2019**

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 della Regione Toscana, gli investimenti – in previsione pari a € 100.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 113.360,00 (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 2017

SPESA 2015	costi comprensivi di oneri sociali (ex INPDAP, ex INADEL, INPS, INAIL)	IRAP	TOTALE COMPLESSIVO
Spesa personale dotazione organica compreso tutti i T.D., anche su progetti	2.418.217,74	158.582,54	2.576.800,28
DETRAZIONE spesa categorie protette: n. 2 unità cat. B	-46.456,67	0,00	-46.456,67
DETRAZIONE spesa personale a TD con risorse comunitarie o statali	-32.588,61	-2.158,64	-34.747,25
accantonamento residui fondo risorse decentrate personale dei livelli e dirigenti 2015 (compreso oneri riflessi e IRAP)	32.148,70		32.148,70
Spesa buoni pasto	36.626,00		36.626,00
Spesa per co.co.co. a carico di progetti regionali	0,00		0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.407.947,16</b>	<b>156.423,90</b>	<b>2.564.371,06</b>
<b>valore di riferimento come tetto massimo di spesa</b>			<b>2.564.371,06</b>

dati bilancio previsione		2017
descrizione voce	importo €	note
B.9 - PERSONALE	2.415.489,00	compresi oneri sociali
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	20.140,00	compresi oneri sociali
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti: RIFERITO solo a CO.CO.CO	111.518,00	compresi oneri sociali
B.7.b) - Acquisto di SERVIZI: RIFERITO solo a Spesa buoni pasto	39.151,94	servizi mensa
F) IMPOSTE - IRAP	157.899,00	riferita al solo personale B.9 - PERSONALE
F) IMPOSTE - IRAP: RIFERITO solo a Tempo Determinato su Progetti	1.359,00	riferita a tempi determinati su progetti
F) IMPOSTE - IRAP: RIFERITO solo a co.co.co su Progetti	7.760,00	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 Osservatorio		spesa in detrazione solo se autorizzata con deliberazione di GRT (LRT 77/2013, art. 2, c. 4, lett. b)
DETRAZIONE IRAP su coordinatore Osservatorio		spesa in detrazione solo se autorizzata con deliberazione di GRT (LRT 77/2013, art. 2, c. 4, lett. b)
DETRAZIONE spesa co.co.co. su progetti NON a carico di Regione	-111.518,00	spese non a carico del bilancio regionale
DETRAZIONE IRAP: riferito solo a co.co.co. su progetti NON a carico di Regione	-7.760,00	spese non a carico del bilancio regionale
DETRAZIONE spesa buoni pasto per personale a TD su progetti NON a carico di Regione	-620,00	spese non a carico del bilancio regionale
DETRAZIONE spesa Tempi Determinati su progetti NON a carico di Regione	-20.140,00	spese non a carico del bilancio regionale
DETRAZIONE IRAP: riferito solo a Tempo determinato su progetti NON a carico di Regione	-1.359,00	spese non a carico del bilancio regionale
<b>TOTALE</b>	<b>2.564.234,88</b>	

prospetto SIOPE con ripartizione spesa per missioni e programmi di cui all'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
13	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute	07.6	Sanità n.a.c.

**ENTI SANITARI - Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi\_COFOG**

		previsione anno 2017
<b>Programma</b>		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
<b>codice programma</b>		13.8
<b>Codice Cofog</b>		07.6
CODICE SIOPE	DESCRIZIONE CODICI SIOPE	
<b>Personale</b>		
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.181.209
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	137.929
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	20.000
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	169.184
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	321.450
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	20.689
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	71.263
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	448.956
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	64.946
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	25.842
<b>Acquisto di beni non sanitari</b>		
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	
2204	Supporti informatici e cancelleria	9.000
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	25.000
2298	Altri beni non sanitari	2.000
<b>Acquisti di servizi sanitari</b>		
3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da strutture san. pubb. della Regione di appartenenza	1.000
<b>Acquisti di servizi non sanitari</b>		
3201	Cons., collab., interin. e altre prest. di lav. non sanit. da strutt. san. pubb. della Reg. di appartenenza	120.000
3202	Cons. coll. interin e altre prest. di lavoro non sanitarie da altre amm.ni pubbliche	105.000
3203	Cons. coll. interin, e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	660.000
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	52.000
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	39.000
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	16.000
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	67.000
3211	Assicurazioni	10.000
3213	Corsi di formazione esternalizzata	12.000
3214	Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili e loro pertinenze	45.000
3216	Manutenzione ordinaria e riparazione di attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	45.000
3219	Spese legali	
3220	Smaltimento rifiuti	14.000
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
<b>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</b>		
4107	Contributi e trasferimenti ad Aziende Sanitarie	
4113	Contributi e trasferimenti a Enti di Ricerca	
4120	Contributi e trasferimenti a altri enti regionali	
4117	Contributi e trasferimenti a Università	
4198	Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	110.000
<b>Rimborsi</b>		
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni pubbliche	60.000
<b>Godimenti di beni di terzi</b>		
5201	Noleggi	24.000
5202	Locazioni	154.000
<b>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</b>		
5308	Altri oneri finanziari	1.000
<b>Imposte e tasse</b>		
5401	IRAP	191.000
<b>Altre spese correnti</b>		
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	89.724
5505	Borse di studio	147.000
5506	ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	56.828
5507	contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	52.187
5510	ritenute previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	20.386
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
6103	Impianti e macchinari	80.000
6105	Mobili e arredi	5.000
6199	Altri beni materiali	10.000
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
6200	Immobilizzazioni immateriali	12.000
<b>TOTALE</b>		<b>4.915.593,00</b>