



## DECRETO DEL COMMISSARIO

n° 46

del 23/12/2025

**Oggetto: Budget economico 2026 e triennale 2026-2028 dell'ARS. Adozione**

### IL COMMISSARIO

Vista la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 “*Disciplina del servizio sanitario regionale*” e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il Regolamento generale di organizzazione dell'ARS, approvato dalla Giunta regionale con propria deliberazione n. 1320 del 28/10/2019;

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 65 del 29 maggio 2024, con il quale il sottoscritto è stato nominato Commissario per l'espletamento delle funzioni di Direttore dell'Agenzia regionale di sanità (ARS) di cui al Capo I della l.r. 40/2005 e successiva proroga con decreto n. 42 del 21 marzo 2025;

Visto il vigente Disciplinare di “Contabilità e amministrazione” dell'ARS, come da ultimo modificato con decreto del Direttore n. 38 del 16/03/2021;

Vista la legge regionale 24 febbraio 2005 n. 40 “*Disciplina del servizio sanitario regionale*” e ss.mm.;

Vista la legge regionale 22 febbraio 2024 n. 7 “*Disposizioni in materia di programmazione e bilanci degli enti dipendenti. Modifiche alle leggi regionali 59/1996, 60/1999, 24/2000, 32/2002, 40/2005, 30/2009, 39/2009, 65/2010, 23/2012, 80/2012, 30/2015, 22/2016*”;

Visto in particolare l'art. 82-septies decies comma 1 della legge regionale n. 40/2005, come modificato dalla legge regionale n. 7/2024, laddove stabilisce che i contenuti del budget economico e del bilancio di esercizio sono stabiliti con deliberazione della Giunta regionale, in conformità alla disciplina statale in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici;

Visto altresì il comma 2 dell'art. 82-septies decies della legge regionale n. 40/2005, come modificato dalla citata legge regionale n. 7/2024, nel quale si stabilisce che il budget economico è adottato dal Direttore dell'ARS entro il 31 dicembre dell'anno precedente all'esercizio di riferimento;

Vista la delibera della Giunta regionale n. 496 del 16/04/2019, ed i relativi allegati, recante direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione;

Visto e richiamato quanto recato nella “*Nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2026 – Indirizzi agli enti dipendenti*”, approvata con deliberazione del Consiglio regionale n.89 del 18 dicembre 2025;

Esaminato lo schema di budget economico 2026 e triennale 2026-2028 e del relativo piano degli investimenti, come da documenti allegati;

Dato atto che il presente budget economico fa riferimento alle attività contenute nel programma di attività 2026 con proiezione triennale in corso di predisposizione dal sottoscritto, ai sensi dell'art. 82-undecies c. 2, in attesa degli indirizzi definitivi della Giunta Regionale e della conseguente approvazione da parte del Comitato di Indirizzo e controllo dell'ARS, ai sensi dell'art. 82-sexies della citata l.r. 40/2005;

Rilevata la propria competenza ad adottare il budget economico 2026 e triennale 2026-2028, ai sensi di quanto sopra citato;

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

Tutto ciò premesso e considerato,

## **DECRETA**

1. di adottare, per le motivazioni sopra esposte, il budget economico 2026 contenuto nell'allegato “1”, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di adottare il budget economico triennale 2026-2028, contenuto nell'allegato “2” che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di adottare la relazione del Direttore, comprendente anche la nota illustrativa, contenuta 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 adottare il piano degli investimenti 2026-2028 contenuto nell'allegato “5”, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
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 trasmettere alla Giunta regionale il presente provvedimento con i suoi allegati, quali parti integranti e sostanziali;
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 Commissario  
GELLI FEDERICO  
(firmato digitalmente\*)

\* “Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs n. 82/2005. L'originale informatico è stato predisposto e conservato presso ARS in conformità alle regole tecniche di cui all'art. 71 del D.Lgs n. 82/2005. Nella copia analogica la sottoscrizione con firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile secondo le disposizioni di cui all'art. 3 del D.Lgs n. 39/1993.”

## **Allegato 1**

### **BUDGET ECONOMICO ANNO 2026**

	2026	valori previsionale 2025	differenza in unità euro	differenza in %
<b>A) Valore della produzione</b>				
<b>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>4.181.831,00</b>	<b>5.053.748,00</b>	<b>-871.917,00</b>	<b>-17,25</b>
A.1.a) Contributi attuazione Piano/Progr. Attività	0,00	0,00	0,00	ND
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.415.000,00	3.415.000,00	0,00	0,00
A.1.c) Altri contributi da Regione	335.249,00	377.651,00	-42.402,00	-11,23
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	224.028,00	816.584,00	-592.556,00	-72,57
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	0,00	67.216,00	-67.216,00	-100,00
A.1.g) Contributi da altri soggetti	207.554,00	377.297,00	-169.743,00	-44,99
A.5 Altri ricavi e proventi	<b>154.410,00</b>	<b>129.489,00</b>	<b>24.921,00</b>	<b>19,25</b>
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	15.200,00	18.107,00	-2.907,00	-16,05
A.5.b) Costi sterilizz. da utilizzo contr.	139.210,00	111.382,00	27.828,00	24,98
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>4.336.241,00</b>	<b>5.183.237,00</b>	<b>-846.996,00</b>	<b>-16,34</b>
<b>B) Costo della produzione</b>				
<b>B.6 - ACQUISTI di BENI totale</b>	<b>11.168,00</b>	<b>20.387,00</b>	<b>-9.219,00</b>	<b>-45,22</b>
B.6 - Acquisto di BENI	3.500,00	4.000,00	-500,00	-12,50
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	7.668,00	16.387,00	-8.719,00	-53,21
<b>B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale</b>	<b>1.086.574,00</b>	<b>1.990.322,00</b>	<b>-903.748,00</b>	<b>-45,41</b>
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	74.838,00	70.541,00	4.297,00	6,09
B.7.b) Altri Servizi	380.820,00	412.703,00	-31.883,00	-7,73
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	630.916,00	1.507.078,00	-876.162,00	-58,14
<b>B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale</b>	<b>75.925,00</b>	<b>23.330,00</b>	<b>52.595,00</b>	<b>225,44</b>
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	29.961,00	15.136,00	14.825,00	97,95
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	45.964,00	8.194,00	37.770,00	460,95
<b>B.9 - PERSONALE totale</b>	<b>2.755.769,00</b>	<b>2.730.437,00</b>	<b>25.332,00</b>	<b>0,93</b>
B.9 - PERSONALE	2.755.769,00	2.730.437,00	25.332,00	0,93
B.9.a) Salari e stipendi	2.168.256,00	2.148.264,00	19.992,00	0,93
B.9.b) Oneri sociali	587.513,00	582.173,00	5.340,00	0,92
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	ND
B.9.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	ND
B.9.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00	ND
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	0,00	0,00	0,00	ND
B.9.-1.a) Salari e stipendi	0,00	0,00	0,00	ND
B.9.1.b) Oneri sociali	0,00	0,00	0,00	ND
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	ND
B.9 - 1 .d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	ND
B.9 -1.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00	ND
<b>B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI</b>	<b>205.284,00</b>	<b>217.353,00</b>	<b>-12.069,00</b>	<b>-5,55</b>
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	64.094,00	76.604,00	-12.510,00	-16,33
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	141.190,00	140.749,00	441,00	0,31
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	ND
B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	ND

<b>B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	0,00	0,00	0,00	ND
<b>B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	ND
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0,00	ND
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0,00	ND
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	0,00	0,00	0,00	ND
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	ND
<b>B.13 Altri accantonamenti</b>	0,00	0,00	0,00	ND
<b>B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale</b>	<b>12.169,00</b>	<b>14.663,00</b>	<b>-2.494,00</b>	<b>-17,01</b>
B.14. a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	0,00	0,00	0,00	ND
B.14. b) Accantonamenti per imposte, anche differite	0,00	0,00	0,00	0,00
B.14.c) Altri oneri di gestione	8.335,00	6.469,00	1.866,00	28,85
B.14 - 1. c) Altri oneri di gestione su Progetti	3.834,00	8.194,00	-4.360,00	-53,21
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)</b>	<b>4.146.889,00</b>	<b>4.996.492,00</b>	<b>-849.603,00</b>	<b>-17,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>189.352,00</b>	<b>186.745,00</b>	<b>2.607,00</b>	<b>1,40</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
C.15 Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	ND
C.16 Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	ND
C.17 Interessi passivi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	ND
<b>totale C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ND</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0,00			
D.18 Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	ND
D.19 Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	ND
<b>Totale delle rettifiche (D) (18 - 19)</b>	<b>0,00</b>			
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D )</b>	<b>189.352,00</b>	<b>186.745,00</b>	<b>2.607,00</b>	<b>1,40</b>
<b>20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>0,00</b>			
- IMPOSTE: IRAP	<b>-189.352,00</b>	<b>-186.745,00</b>	<b>-2.607,00</b>	<b>1,40</b>
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	<b>0,00</b>	0,00	0,00	ND
<b>totale imposte</b>	<b>-189.352,00</b>	<b>-186.745,00</b>	<b>-2.607,00</b>	<b>1,40</b>
<b>21) UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ND</b>



## **Allegato 2**

**BUDGET ECONOMICO  
TRIENNALE 2026-2028**

	2026	2027	2028
<b>A) Valore della produzione</b>			
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	<b>4.181.831,00</b>	<b>3.703.418,00</b>	<b>3.749.411,00</b>
A.1.a) Contributi attuazione Piano/Progr. Attività	0,00	0,00	0,00
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.415.000,00	3.415.000,00	3.415.000,00
A.1.c) Altri contributi da Regione	335.249,00	0,00	0,00
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	224.028,00	98.887,00	114.512,00
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	0,00	0,00	0,00
A.1.g) Contributi da altri soggetti	207.554,00	189.531,00	219.899,00
A.5 Altri ricavi e proventi	<b>154.410,00</b>	<b>140.410,00</b>	<b>140.240,00</b>
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	15.200,00	1.200,00	1.030,00
A.5.b) Costi sterilizz. da utilizzo contr.	139.210,00	139.210,00	139.210,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>4.336.241,00</b>	<b>3.843.828,00</b>	<b>3.889.651,00</b>
<b>B) Costo della produzione</b>			
<b>B.6 - ACQUISTI di BENI totale</b>	<b>11.168,00</b>	<b>5.884,00</b>	<b>6.344,00</b>
B.6 - Acquisto di BENI	3.500,00	3.000,00	3.000,00
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	7.668,00	2.884,00	3.344,00
<b>B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale</b>	<b>1.086.574,00</b>	<b>609.508,00</b>	<b>649.023,00</b>
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	74.838,00	52.985,00	52.985,00
B.7.b) Altri Servizi	380.820,00	273.873,00	268.315,00
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	630.916,00	282.650,00	327.723,00
<b>B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale</b>	<b>75.925,00</b>	<b>63.572,00</b>	<b>63.802,00</b>
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	29.961,00	20.000,00	20.000,00
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	45.964,00	43.572,00	43.802,00
<b>B.9 - PERSONALE totale</b>	<b>2.755.769,00</b>	<b>2.767.596,00</b>	<b>2.791.249,00</b>
B.9 - PERSONALE	2.755.769,00	2.767.596,00	2.791.249,00
B.9.a) Salari e stipendi	2.168.256,00	2.177.592,00	2.196.264,00
B.9.b) Oneri sociali	587.513,00	590.004,00	594.985,00
B.9.c) Trattamento di fine rapporto			
B.9.d) Trattamento di quiescenza			
B.9.e) Altri costi			
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	0,00	0,00	0,00
B.9.-1.a) Salari e stipendi	0,00	0,00	0,00
B.9.1.b) Oneri sociali	0,00	0,00	0,00
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto			
B.9 - 1 .d) Trattamento di quiescenza			
B.9 -1.e) Altri costi			
<b>B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI</b>	<b>205.284,00</b>	<b>198.981,00</b>	<b>179.129,00</b>
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	64.094,00	63.009,00	50.665,00
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	141.190,00	135.972,00	128.464,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
<b>B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale</b>	<b>12.169,00</b>	<b>6.442,00</b>	<b>6.672,00</b>
B.14. a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	0,00	0,00	0,00
B.14. b) Accantonamenti per imposte, anche differite	0,00	0,00	0,00
B.14.c) Altri oneri di gestione	8.335,00	5.000,00	5.000,00
B.14 - 1. c) Altri oneri di gestione su Progetti	3.834,00	1.442,00	1.672,00
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)</b>	<b>4.146.889,00</b>	<b>3.651.983,00</b>	<b>3.696.219,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>189.352,00</b>	<b>191.845,00</b>	<b>193.432,00</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
C.15 Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
C.16 Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
C.17 Interessi passivi e altri 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>			
D.18 Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
D.19 Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>Totale delle rettifiche (D) (18 - 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D )</b>	<b>189.352,00</b>	<b>191.845,00</b>	<b>193.432,00</b>
<b>20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
- IMPOSTE: IRAP	<b>-189.352,00</b>	<b>-191.845,00</b>	<b>-193.432,00</b>
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti			
- IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
<b>totale imposte</b>	<b>-189.352,00</b>	<b>-191.845,00</b>	<b>-193.432,00</b>
<b>21) UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## **Allegato 3**

### **RELAZIONE DEL DIRETTORE E NOTA ILLUSTRATIVA AL BUDGET ECONOMICO 2026 E TRIENNALE 2026-2028**

## **PREMessa**

I compiti istituzionali dell’Agenzia Regionale di Sanità (ARS), così come definiti dall’articolo 82 bis della legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 e successive modifiche e integrazioni, delineano un mandato conoscitivo e di supporto tecnico-scientifico alle politiche sanitarie regionali, orientato alla programmazione, alla valutazione e al monitoraggio dello stato di salute della popolazione e del funzionamento del Servizio sanitario regionale.

In particolare, ARS è chiamata a svolgere studi preparatori per gli atti di programmazione regionale, a contribuire alla definizione e allo sviluppo di indicatori sullo stato di salute della popolazione e sui risultati delle attività sanitarie, a elaborare strumenti per l’analisi dei bisogni sanitari e dell’offerta dei servizi, nonché a produrre valutazioni sull’equità, la qualità e l’appropriatezza dell’assistenza. A tali funzioni si affianca il compito di assicurare la circolazione delle conoscenze prodotte, rendendo disponibili dati, analisi e risultati delle attività di ricerca a supporto dei decisori istituzionali, dei professionisti e della cittadinanza.

Il Programma di Attività rappresenta lo strumento attraverso il quale il mandato istituzionale dell’Agenzia viene tradotto operativamente in obiettivi, azioni e risultati attesi, in una prospettiva annuale e triennale. Esso indica le linee generali dell’azione dell’ARS e costituisce il riferimento per l’organizzazione delle strutture, delle competenze e delle risorse necessarie al loro perseguitamento. Il Programma è approvato dal Comitato di Indirizzo e Controllo dell’Agenzia sulla base degli indirizzi definiti dalla Giunta regionale, recepite le indicazioni del Consiglio regionale, e si colloca in coerenza con il quadro della programmazione sanitaria e sociosanitaria regionale.

Un ambito di particolare rilevanza strategica per il triennio di riferimento è rappresentato dalle malattie infettive, con specifico riguardo al monitoraggio delle infezioni correlate all’assistenza, alla sepsi e all’antimicrobico-resistenza, che costituiscono una delle principali criticità per la sicurezza delle cure e la sostenibilità dei sistemi sanitari. In questo contesto, ARS è impegnata nello sviluppo e nel consolidamento dei sistemi di sorveglianza epidemiologica, nell’analisi dei profili di rischio e degli esiti clinici, nonché nella produzione di indicatori utili alla valutazione dell’efficacia delle strategie di prevenzione, controllo e uso appropriato degli antibiotici, in coerenza con le strategie regionali e nazionali di contrasto all’antibiotico-resistenza e con i programmi di stewardship antimicrobica e diagnostica.

Accanto a questo ambito, l’Agenzia è chiamata a fornire un contributo rilevante al monitoraggio e alla valutazione dell’attuazione delle politiche sanitarie nazionali e regionali, con particolare riferimento agli interventi previsti dalla Missione 6 “Salute” del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e all’applicazione del decreto ministeriale 23 maggio 2022, n. 77. In tale contesto, ARS supporta la lettura integrata dei processi di riorganizzazione dell’assistenza territoriale, contribuendo alla definizione e al monitoraggio di indicatori relativi allo sviluppo delle Case della Comunità, degli Ospedali di Comunità, delle Centrali Operative Territoriali e dei nuovi modelli organizzativi dell’assistenza primaria, valutandone l’impatto in termini di accessibilità, continuità delle cure, appropriatezza ed esiti di salute.

Nel triennio di riferimento, ARS svolge inoltre un ruolo centrale di supporto tecnico-scientifico alla definizione, alla scrittura e al monitoraggio del nuovo Piano Regionale della Prevenzione 2026-2030, contribuendo all’elaborazione del quadro epidemiologico di riferimento, alla definizione degli obiettivi di salute, degli indicatori di processo e di esito e alla valutazione dell’attuazione delle azioni previste. Tale attività si inserisce in continuità con il contributo fornito dall’Agenzia ai precedenti cicli di programmazione della prevenzione e rafforza il ruolo di ARS quale snodo conoscitivo tra indirizzi programmati, evidenze epidemiologiche e valutazione degli interventi.

Accanto alle politiche di prevenzione, l’Agenzia è chiamata a supportare in modo strutturato il monitoraggio e la valutazione del Piano Sanitario Regionale 2025–2028, attraverso la costruzione e l’aggiornamento di indicatori di contesto, di processo e di risultato, l’analisi delle dinamiche demografiche, epidemiologiche e sociali e la valutazione dell’impatto delle politiche sanitarie sui bisogni di salute della popolazione. In questo ambito, un ruolo centrale è svolto dal lavoro di analisi e sintesi realizzato annualmente nella Relazione sanitaria e sociale “Welfare e Salute”, che costituisce uno strumento conoscitivo di riferimento per la lettura integrata dei fenomeni sanitari e sociali e per il monitoraggio dell’evoluzione dei principali determinanti di salute a livello regionale e territoriale.

Una linea strategica trasversale, integrata con le politiche di prevenzione e programmazione sanitaria, riguarda il rapporto tra ambiente, clima e salute. L’Agenzia sviluppa attività di analisi e monitoraggio sugli effetti delle esposizioni ambientali e degli eventi climatici estremi sulla salute della popolazione, anche attraverso il contributo alla Task Force regionale Ambiente e Salute e la partecipazione a progetti di interesse nazionale e regionale, con particolare attenzione ai contesti territoriali a maggiore vulnerabilità.

Parallelamente, ARS prosegue e rafforza le attività di sorveglianza epidemiologica sugli stili di vita e sui determinanti di salute nelle diverse fasi del ciclo di vita, con particolare attenzione alla popolazione adolescenziale e anziana, attraverso indagini strutturate e consolidate nel tempo. Tali attività costituiscono un patrimonio informativo essenziale per l’analisi delle disuguaglianze di salute e per il supporto alla programmazione e alla valutazione delle politiche di prevenzione e promozione della salute.

Le aree strategiche individuate nel Programma di Attività per il triennio di riferimento danno attuazione ai mandati istituzionali dell’Agenzia e rappresentano i principali ambiti nei quali ARS è chiamata a fornire contributi conoscitivi scientificamente solidi, tempestivi e utili ai diversi livelli decisionali del sistema sanitario regionale. L’attività programmata potrà essere integrata nel corso dell’anno da ulteriori progetti coerenti con le linee strategiche delineate, in risposta a esigenze emergenti o a specifiche richieste di collaborazione istituzionale.

## **BUDGET ECONOMICO PREVISIONALE 2026**

Il budget economico preventivo per l'anno 2026 ha tenuto conto degli schemi e dei principi contabili stabiliti per gli Enti strumentali della Regione Toscana con la deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 496 del 16/04/2019 ed è redatto in conformità con il D.Lgs n. 118 del 2011, con le norme del Codice civile ed i principi contabili nazionali.

Il documento è composto dallo schema di budget economico preventivo per l'esercizio 2026, dallo schema di budget economico con proiezione triennale 2026-2028, dal piano degli investimenti per il triennio 2026-2028 e dalla presente relazione del Direttore quale organo di amministrazione dell'Ente.

Il presente budget economico 2026 tiene conto delle linee strategiche di attività di cui in premessa, la cui definizione è in corso da parte del Comitato di Indirizzo e Controllo, in base agli indirizzi forniti dalla Giunta e dal Consiglio Regionale.

Il bilancio è stato elaborato tenendo conto di € 3,415 ml. quale finanziamento ordinario da parte di Regione Toscana per il 2026-2028, sulla base della delibera Giunta Regionale n. 885 del 30/06/2025.

Da sottolineare che le misure di contenimento, riduzione e razionalizzazione della spesa realizzate negli ultimi anni hanno già influenzato il contenuto e la composizione del bilancio. 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 stabili.

Conformemente agli indirizzi regionali in materia, il budget economico di previsione dell'anno 2026 e pluriennale 2026-2028 chiudono in pareggio. Nell'elaborazione del documento si è tenuto rigorosamente conto degli attuali andamenti di spesa e dei costi incomprimibili.

L'Agenzia è collocata all'interno del complesso immobiliare “*Villa La Quiete alle Montalve*” di proprietà della Regione Toscana. Sul nuovo contratto di concessione, che ha durata di sei anni a decorrere dal 1° gennaio 2023, la Regione Toscana ha riconosciuto l'applicazione del canone ricognitorio pari € 180,00 annui.

L'utilizzo dei locali di Villa La Quiete alle Montalve esaurisce interamente le esigenze di ARS, che non ha altri immobili né in proprietà né in locazione. Nel bilancio si tiene comunque conto che i locali di Villa La Quiete sono occupati da ARS insieme ad IRPET, con conseguente condivisione di servizi, spazi, utenze, manutenzioni e loro gestione. Al riguardo nel 2024 è stato rinnovato l'accordo di collaborazione tra ARS ed IRPET che prevede che ARS svolga tutte le attività operative e amministrative relative alla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete e che IRPET eroghi un contributo per le attività svolte da ARS.

Occorre infine precisare che i sistemi di gestione e di contabilità del personale utilizzato dall'Agenzia sono strutturati consentendo un puntuale monitoraggio, anche in termini di proiezioni, dei limiti di spesa da rispettare, compresi i conseguenti oneri riflessi e fiscali.

Si evidenzia, infine, che nel budget preventivo la spesa per eventuale 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.

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

Nella presente sezione si dà conto del rispetto delle norme in materia di concorso degli enti dipendenti al perseguimento degli obiettivi di contenimento dei costi di funzionamento della struttura, recate dalla normativa emanata da Regione Toscana.

In tal senso, si fa specifico riferimento a quanto stabilito nella Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFR) per l'annualità 2026, approvata con deliberazione del Consiglio regionale n. 89 del 18 dicembre 2025: in tale documento sono stabiliti, tra l'altro, gli indirizzi in materia di concorso degli enti strumentali e delle società partecipate al raggiungimento degli obiettivi individuati nel DEFR, con specifico riferimento al:

- a) contenimento dei costi di funzionamento della struttura;
- b) mantenimento del pareggio di bilancio;
- c) mantenimento tendenziale del livello dei servizi.

In relazione a quanto indicato nel medesimo documento, l'obiettivo di cui al primo punto è perseguito attraverso il tendenziale mantenimento del contributo di funzionamento agli enti ed alle agenzie allo stesso livello dell'esercizio 2025 ed il mantenimento della spesa del personale, nel triennio 2026-2028, al livello del 2016.

Sulla base di quanto sopra riportato e di quanto disposto con delibera della Giunta regionale n. 751 del 10/06/2019 recante “*Indirizzi agli enti dipendenti per la determinazione del contributo al contenimento dei costi di funzionamento. Revoca della Dgr n. 173/2019*”, il calcolo della spesa del personale ai fini della verifica del rispetto di quanto stabilito dalla sopra richiamata normativa regionale, è effettuato nei modi e con i criteri stabiliti dalla Circolare n. 9 emanata da Ragioneria Generale dello Stato il 17 febbraio 2006 e secondo il principio di competenza. Nella tabella sottostante sono riportati i dati di spesa del personale, calcolati nei modi sopra richiamati, relativi agli anni 2016 e 2026.

Descrizione	2016	2026
Retribuzioni personale (compreso oneri riflessi)	2.434.840,23	2.755.769,11
IRAP	158.653,78	180.606,57
Servizio sostitutivo di mensa	39.623,83	28.983,00
(-) costo categorie protette	- 45.636,55	- 66.185,00
(-) costo personale (tempo determinato) su finanziamenti comunitari o privati, compresa IRAP e servizio sostitutivo di mensa	- 35.398,34	/

(-) costo personale stabilizzato ex art. 4 L.R. 32/2018 (DGR 751 del 10/06/2019)		- 66.042,00
(-) Incrementi CCNL 2016-2018, 2019-2021 e stime 2022-2024 e 2025-2027		- 299.428,08
<b>TOTALE COSTO PERSONALE PER LIMITI DI SPESA</b>	<b>€ 2.552.082,95</b>	<b>€ 2.533.703,60</b>

A tal fine si specifica che la stima 2026 dei costi del personale fa riferimento alle unità in servizio e al vigente fabbisogno di personale, indispensabile per poter svolgere tutte le attività previste nell’ambito del programma di attività istituzionale.

Per quanto riguarda il personale a tempo determinato su progetti con oneri non direttamente a carico di Regione Toscana e quindi non oggetto di limitazione, nell’anno 2026, non si è ipotizzato alcuna unità di personale in assunzione.

In relazione all’obbligo di contenere la spesa di personale entro la spesa di personale media del triennio 2011/2013 (art. 1, comma 557 e comma 557- quater, della legge 296/2006, come modificato dall’art. 3, comma 5-bis D.L. 90/2014 e dall’art. 16, comma 1, del DL 113/2016 convertito in Legge 7 agosto 2016 n. 160), per ARS il valore di riferimento, al netto delle voci di spesa che devono essere scorporate dal calcolo, è pari ad **€ 2.681.485,46** (come individuato, da ultimo, con delibera della Giunta regionale n. 341 del 06/04/2021), importo calcolato nei modi indicati nella citata Circolare del Ministero dell’Economia e Finanze n. 9/2006.

A tale proposito, si evidenzia che la stima di spesa del personale per l’anno 2026, non tenendo conto delle componenti di spesa in detrazione stabilite da specifiche disposizioni di Regione Toscana nei confronti di ARS è pari ad **€ 2.599.745,60**, come risulta dal prospetto di seguito riportato, e che tale importo rientra nel limite corrispondente al valore medio della spesa del personale sostenuta nel triennio 2011-2013, pari ad € 2.681.485,46.

<b>Descrizione</b>	<b>2026</b>
Retribuzioni personale (compreso oneri riflessi)	2.755.769,11
IRAP	180.606,57
Servizio sostitutivo di mensa	28.983,00
(-) costo categorie protette	- 66.185,00
(-) Incrementi CCNL 2016-2018, 2019-2021 e stime 2022-2024 e 2025-2027	- 299.428,08
<b>TOTALE COSTO PERSONALE PER LIMITI DI SPESA</b>	<b>€ 2.599.745,60</b>

Per quanto attiene la verifica a livello previsionale del tetto di costo del lavoro flessibile di cui all’art. 9, comma 28 d.l. n. 78/2010, il limite di spesa da considerare per ARS è pari a € 467.776,30. Nel budget 2026 in oggetto sono considerati tre dipendenti con forme di lavoro flessibile (un dirigente con contratto a tempo determinato ex art. 13 della legge regionale n.1/2009 e due Coordinatori di Osservatorio, previsti espressamente in tale tipologia dalla legge ordinamentale dell’Agenzia) per un totale di costo previsto di € 356.222,57, non comprendente il trattamento accessorio a valere sul fondo risorse decentrate che è totalmente incluso nei conteggi correlati ai tetti di spesa sia nazionali che regionali.

Dai dati sopra riportati si rileva il rispetto degli obiettivi di contenimento della spesa del personale nell’anno 2026, ai sensi di quanto previsto dalla normativa regionale e nazionale in materia.

#### **Analisi degli scostamenti del budget economico 2026 rispetto al 2025**

Per il confronto dei valori fra il 2026 e il 2025 si rimanda all’allegato di cui al budget economico 2026, 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 costo 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 aumento o decremento, essendo collegate alla vita dei progetti stessi.

Per quanto riguarda gli scostamenti, si evidenzia che:

##### **-nel Valore della produzione:**

- la voce *A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento* conferma per il 2026 lo stesso contributo ordinario annuo dell’anno 2025;
- la voce *A.1.c) Altri contributi da Regione* evidenzia una diminuzione ascrivibile al compimento di attività progettuali assegnate negli anni passati;
- la voce *A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici* registra una diminuzione rispetto al 2025 dovuta al termine di alcune attività progettuali e al completamento nel 2025 delle acquisizioni di beni e servizi finanziati con fondi del Piano nazionale di Ripresa e Resilienza sul progetto “Potenziamento della resilienza cyber di ARS Toscana”;
- la voce *A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale* nel 2026 è pari a zero poiché si sono concluse le attività progettuali di natura commerciale in corso e non se ne prevedono allo stato attuale di nuove;
- la voce *A.1.g) Contributi da altri soggetti* evidenzia una diminuzione data dal termine di alcune attività progettuali con partners italiani ed esteri;
- la voce *A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi* comprende il contributo erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell’immobile di Villa La Quiete e il canone di concessione per il servizio di caffetteria con distributori automatici nella sede di ARS. Il valore registra un decremento dato dalla scadenza nell’anno 2025 della convenzione sulla gestione associata della transizione al digitale;

- la voce *A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi* registra un incremento dovuto all'acquisizione di immobilizzazioni immateriali e materiali e di servizi di noleggio software di durata effettuata nell'ambito del progetto “*Potenziamento resilienza cyber di ARS Toscana*” di cui alla Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.5 Cybersecurity del Piano nazionale di Ripresa e Resilienza, finanziati dall'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale. La voce comprende la quota parte degli ammortamenti di competenza dell'esercizio 2026.

**nel Costo della produzione:**

- la voce “*B.6 – Acquisto di beni*” registra un leggero decremento dato dagli acquisiti programmati ed effettuati nel 2026;
- la voce “*B.7.a Manutenzioni e riparazioni*” registra un incremento dovuto principalmente al rinnovo dei contratti di manutenzione;
- la voce “*B.7.b Altri Servizi*” riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) registra un decremento dovuto a una generale revisione della previsione di spesa per tutti i servizi, in particolare pesano su questa voce le spese per le utenze (energia elettrica, acqua, gas), per la pulizia dei locali e del portierato e vigilanza;
- la voce “*B.8 Godimento di beni terzi*” registra un incremento dovuto ad un maggior ricorso al noleggio di software, che riguarda sia la parte ordinaria che quella finanziata da progetti;
- la voce “*B.9 Personale*” registra un lieve incremento relativo in particolare all'inclusione dei costi aggiuntivi attesi per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro, tenendo conto che le stime di spesa per il trattamento economico dei dipendenti includono sia gli effetti economici a regime attesi in relazione al contratto collettivo 2022-2024 (dirigenti e comparto), sia gli effetti economici attesi in relazione al contratto collettivo e 2025-2027 (dirigenti e comparto);
- le altre voci di spesa, evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione sono correlate a finanziamenti per attività progettuali e per le quali si rimanda a quanto sopra esposto in merito al Valore della Produzione e che conseguentemente ne seguono l'andamento;
- 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.

**Ratei e risconti provenienti da esercizi precedenti**

In merito al punto in oggetto, fatti salvi i valori che saranno effettivamente riscontrabili in sede di chiusura del bilancio dell'esercizio 2026, non si prevedono componenti di costi assunti nell'esercizio 2026 e nei precedenti da rinviare all'esercizio successivo.

Per quanto riguarda i ricavi derivanti dallo svolgimento di attività progettuale gli importi sono stati attribuiti nel budget previsionale all'esercizio di competenza, come evidenziato nelle tabelle che seguono per ciascun progetto di riferimento.

**Il Piano Investimenti 2026- 2028**

Il Piano degli investimenti programmati nel 2026 e nel biennio 2027-2028 è disposto secondo i criteri di costituzione e rappresentazione stabiliti entro il principio n. 1 di cui all'Allegato 1 alla delibera della Giunta regionale n. 496 del 2019.

Nello specifico ARS ha utilizzato lo schema di “Piano degli investimenti semplificato”, sussistendo tutti i presupposti per l'adozione di questo, vale a dire:

- a) gli investimenti non superano l'importo annuo di 100.000 euro e l'importo di 300.000 euro per l'intero triennio;
- b) il piano degli investimenti è finanziato esclusivamente con l'autofinanziamento derivante dall'ammortamento.

Il Piano degli investimenti 2026-2028 rappresentato nel Budget economico evidenzia pertanto l'importo del costo degli investimenti raggruppati per tipologie omogenee, sotto l'aspetto della loro natura economica e della loro classificazione in bilancio, e l'importo delle fonti di finanziamento.

Si è tenuto conto della necessità di acquisizione di beni immateriali e beni materiali 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. L'Agenzia non prevede investimenti per opere pubbliche.

Di seguito si evidenzia il Piano degli investimenti per il triennio considerato.

Piano investimenti programmati nel triennio 2026 - 2028					
N.	Descrizione dell'intervento	Costi del programma €			Totale €
		2026	2027	2028	
1	Licenze d'uso e sviluppo	25.000,00	20.000,00	20.000,00	65.000,00
2	Mobili e arredi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
4	Hardware	65.000,00	50.000,00	48.000,00	163.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
<b>Totale</b>		<b>92.000,00</b>	<b>72.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>234.000,00</b>

In assenza di utili d'esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte dalla Regione Toscana, la copertura degli investimenti programmati è assicurata esclusivamente e totalmente, per tutto il triennio considerato, da fonti di finanziamento interno derivanti dall'ammortamento. Per il dettaglio degli ammortamenti del triennio in oggetto si vedano i successivi paragrafi relativi alla voce “Ammortamenti”.

L'allegato n. 5 “Piano degli investimenti” evidenzia l'importo degli investimenti raggruppati per tipologie omogenee e le relative fonti di finanziamento.

## **Rapporti fra le attività programmate nell’esercizio e le previsioni economiche contenute nel budget economico di previsione**

Nel contesto sopra delineato, si è costruito un budget 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 di norma all'assegnazione del budget destinato all'anno successivo alle strutture ed a quanto necessario per sostenere la spesa per il personale, nei limiti del finanziamento ordinario. 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 e impegnato e, quindi, delle risorse residue disponibili;
- le spese generali per utenze e similari vengono impegnate 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 possibilità di spesa, tiene inoltre conto dei criteri specifici di quel singolo progetto ammessi per la sua rendicontazione all'ente finanziatore.

~~~~~

## **NOTA ILLUSTRATIVA al BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2026 e TRIENNALE 2026-2027-2028**

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

Il budget preventivo economico è stato redatto per il triennio 2026-2028; 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.

### **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.

~~~~~

### **ANNUALITÀ 2026**

#### ***• A) VALORE DELLA PRODUZIONE***

Il valore della produzione comprende 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.

#### **1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

##### *A.1.a) Contributi attuazione Piano/Progr. Attività*

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

##### *A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento*

Il budget economico previsionale per l'anno 2026 tiene conto di un finanziamento di € 3.415.000,00.

##### *A.1.c) Altri contributi da Regione*

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 budget economico 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 ancora disponibile.

I progetti finanziati sono:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2026	Atto di assegnazione risorse
115	Attività di supporto al Network della Evidence Based Prevention (NIEBP)	Regione Toscana con finanziamento Ministero Salute	31-12-15	31-12-26	63.313,00	DGRT n. 517/2018 Decreto RT n. 9361 del 11/06/2018 DGRT n. 643/2019 Decreto RT n. 9230 del 30/05/2019 DGRT n. 1408/2021 Decreto RT n. 9782 del 13/05/2022
152	Disuguaglianze di salute in Toscana - Studio Longitudinale Toscano (SLTo)	Regione Toscana	10-05-19	31-12-26	21.000,00	DGRT n. 1174/2018 Decreto RT n. 7676 del 10/05/2019
203	Protocollo per l'esecuzione dello screening HCV	Regione Toscana con finanziamento Ministero Salute	07-03-23	31-12-26	63.693,00	DGRT n. 1538/2022 Decreto RT n. 3172 del 17/02/2023
212	Sorveglianza Passi d'Argento 2023	Regione Toscana	20-12-23	31-12-26	8.344,00	DGRT n. 1255/2023 Decreto RT n. 25375 del 29/11/2023

224	Sviluppo e implementazione di due specifici programmi operativi pilota per la definizione di modelli di intervento integrato salute-ambiente e clima in siti contaminati di interesse nazionale SINTESI (PNC)	Regione Toscana (fondi PNRR-PNC)	19-09-2024	31-12-2026	92.708,00	DGRT n. 1018/2024
231	Realizzazione di uno studio preliminare per l'implementazione di un modello organizzativo sulla medicina basata sul valore	Regione Toscana	10-12-2024	31-12-2026	9.317,00	DCRT n. 57/2024 Decreto RT n. 25671 del 12/11/2024
232	Campi Elettromagnetici	Regione Toscana	20-01-2025	31-12-2026	49.992,00	DGRT n. 1035/2024 Decreto RT n. 27277 del 04/12/2024
237	Valutazione dell'esposizione di popolazione agli inquinanti organici persistenti, metalli e PFAS ed effetti sanitari, con particolare riferimento alle popolazioni più suscettibili – INSINERGIA (PNC)	Regione Toscana (fondi PNRR-PNC)	06-05-2025	31-12-2026	26.882,00	DGRT n. 505/2025
<b>Totale</b>					<b>€ 335.249,00</b>	

#### A.1.e) Contributi da altri soggetti 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 budget economico 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 ancora disponibile.

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2026	Atto di assegnazione risorse
148	Coordinamento nazionale delle attività del Network dell'Evidence Based Prevention	Regioni Piemonte Veneto Lazio Campania Lombardia Marche Sicilia Liguria	02-01-2019	31-12-2026	48.014,00	Accordi di Conferenza Stato/Regioni: Accordo 65/CSR/2016 Accordo 181/CSR/2017 Accordo 150/CSR/2018 Accordo 209/CSR/2019 Accordo 27/CSR/2020 Accordo 150/CSR/2021 Decreto Direttore n. 10 del 21/02/2019 Decreto Direttore n. 11 del 31/01/2022
204	Monitoraggio Indicatori Salute Immigrati	Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà (INMP)	09-03-2023	08-03-2026	7.649,00	Accordo di collaborazione tra ARS e Istituto Superiore di Sanità – Decreto Direttore n. 12/2023
210	Joint Action “Union and National Capacity Building 4 IntegraTED Surveillance – JAU4S”	Istituto Superiore di Sanità con finanziamento UE	01-01-2023	30-06-2026	4.131,00	Protocollo d'intesa tra ARS e Istituto Superiore di Sanità – Decreto Direttore n. 74/2023
222	Protocollo di intesa e convenzione per la realizzazione del progetto di sorveglianza epidemiologica sulla popolazione residente nel Comune di Piombino a seguito dell'attivazione del rigassificatore	Azienda USL Toscana Nord Ovest con finanziamento SNAM FSRU	06-05-2024	31-12-2028	7.917,00	Protocollo d'intesa con Azienda USL Toscana Nord Ovest - Decreto Direttore n. 44/2024
223	La tutela della salute nelle strutture residenziali socio-sanitarie: un impegno condiviso per prevenire e controllare le infezioni correlate all'assistenza	CCM 2023 Ministero della Salute – Capofila Università degli Studi di Udine	31-01-2024	31-07-2026	15.327,00	Convenzione tra ARS e Università degli Studi di Udine - Decreto Direttore n. 60/2024
230	THE - Tuscany Health Ecosystem (PNRR)	Scuola Superiore Sant'Anna con finanziamento Ministero dell'Università e della Ricerca su fondi PNRR	01-01-2025	31-12-2026	40.000,00	Accordo di collaborazione tra ARS e Scuola Superiore Sant'Anna- Decreto Direttore n. 82/2024

234	Numero di test HIV effettuati in Italia: analisi basata su dati della specialistica ambulatoriale	Istituto Superiore di Sanità	26-02-2025	27-08-2026	1.920,00	Accordo di collaborazione tra ARS e Istituto Superiore di Sanità - Decreto Direttore n. 8/2025
235	StePs foRward fOr digital and real time surVeillance of Infectious DiseasEs iN Italy - PROVIDENT	Istituto Superiore di Sanità con finanziamento UE	01-01-2025	31-12-2028	90.970,00	Consortium Agreement tra ARS e Istituto Superiore di Sanità - Decreto Direttore n. 11/2025
236	Dalla prevenzione ai meccanismi eziopatogenetici e fisiopatologici della demenza: un cambiamento di paradigma nel continuum biologico del declino cognitivo. Lo studio PREV-ITA-DEM	Istituto Superiore di Sanità con finanziamento Ministero della Salute su fondi PNRR	12-03-2025	16-05-2026	8.100,00	Contratto per servizi tecnico-scientifici con Istituto Superiore di Sanità - Decreto Direttore n. 16/2025
<b>Totale</b>					<b>€ 224.028,00</b>	

#### A.1.g) Contributi da altri soggetti

Rientrano in questa voce i contributi assegnati da altri soggetti per progetti di ricerca. Per l'ipotesi di questi contributi nel budget economico 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 ancora disponibile.

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2026	Atto di assegnazione risorse
165	The BRodalumab Assessment of Hazards: A Multinational Safety study in electronic healthcare databases	Università della Danimarca del Sud	19-02-20	31-12-30	5.750,00	Agreement con Università della Danimarca del Sud - Decreto Direttore n.19/2020
219	Supporto alla realizzazione di studi non interventistici NI-PASS (Non-interventional Post-authorisation Active Surveillance Safety Study) relativi al farmaco Paxlovid, prodotto da Pfizer Inc., somministrato a donne in gravidanza	Research Triangle Institute	11-04-24	31-03-27	0,00	Work order con Research Triangle Institute - Decreto Direttore n.37/2024
220	Supporto alla realizzazione di studi non interventistici NI-PASS (Non-interventional Post-authorisation Active Surveillance Safety Study) relativi al farmaco Paxlovid, prodotto da Pfizer Inc., somministrato a pazienti affetti da insufficienza renale o epatica	Research Triangle Institute	11-04-24	31-03-27	20.705,00	Work order con Research Triangle Institute - Decreto Direttore n.37/2024
225	Supporto alla realizzazione di uno studio di farmaco epidemiologia per la valutazione di dispositivi, farmaci e vaccini in fase post-marketing, con particolare riguardo alle conseguenze dell'assunzione di farmaci antiepilettici in gravidanza (progetto ADEPT)	Università di Utrecht	28-10-24	15-05-26	3.000,00	Accordo di collaborazione con Università di Utrecht - Decreto Direttore n.67/2024

226	Supporto alla realizzazione di uno studio di farmaco epidemiologia per la valutazione di dispositivi, farmaci e vaccini in fase post-marketing, con particolare riguardo alla comparazione del profilo di efficacia e sicurezza fra diverse metodologie di analisi (progetto TARGET)	Università di Utrecht	28-10-24	10-10-26	2.236,00	Accordo di collaborazione con Università di Utrecht - Decreto Direttore n.67/2024
228	Realizzazione di uno studio comparativo sui diversi modelli di consumo di alcoolici in 5 paesi europei	Lifestyle Research Network Inc.	10-12-24	31-12-26	4.623,00	Accordo con Lifestyle Research Network Inc. - Decreto Direttore n.71-81/2024
238	Safety of respiratory syncytial virus stabilized prefusion F subunit vaccine (RSVpreF) in pregnant women and their offspring in a real world setting in Europe	TEAMIT Institute S.L.U.	24-09-2025	30-11-2029	64.064,00	Subcontract Agreement con TEAMIT Institute S.L.U. - Decreto Direttore n.27/2025
239	HIPRA COVID-19 Vaccine PASS & Post-Authorisation Effectiveness Study Protocols Development	Research Triangle Institute	27-11-2025	30-06-2031	107.176,00	Services Agreement con Research Triangle Institute. - Decreto Direttore n.35/2025
<b>Totale</b>			<b>€ 207.554,00</b>			

## 5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

La voce comprende quota parte del contributo erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete, nonché il canone di concessione per il servizio di caffetteria con distributori automatici nella sede di ARS.

### A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimento

La voce comprende la quota parte degli ammortamenti di competenza dell'esercizio 2026 relativi all'acquisizione di immobilizzazioni immateriali e materiali finanziata con fondi del Piano nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e del Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC).

Il primo intervento riguarda il rafforzamento delle risorse hardware e software per migliorare le analisi statistiche negli studi epidemiologici ed è stato finanziato dal PNC, programma “Salute, Ambiente, Biodiversità E Clima”, Linea di investimento 1.1 “Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi di SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata”.

Il secondo intervento è finalizzato al potenziamento della resilienza cyber di ARS attraverso l'acquisto di hardware e l'acquisto e il noleggio di software, nell'ambito della Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.5 Cybersecurity del PNRR, con finanziamento erogato dall'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale.

## • 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 tenerle divise da quelli che riguardano il finanziamento ordinario.

I costi previsti correlati ai contributi di cui al Valore della Produzione, punti A.1.c) Altri contributi da Regione, A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici, A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale, A.1.g) Contributi da altri soggetti, 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 eventuali 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, se previste, ricompresi nella voce “Acquisti di Servizi su progetti” sono calcolati in base ad una previsione numerica e alla loro sostenibilità in relazione ai finanziamenti correlati.

Per la previsione dei costi correlati al contributo di cui al punto *A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento* per lo svolgimento dell'attività istituzionale, avendo già operato una riduzione sulle voci comprimibili, si è tenuto conto ai fini previsionali sia dell'andamento effettivo delle spese già sostenute durante l'anno in corso, sia del loro andamento tenderiziale per la parte rimanente di anno, che della loro natura e quindi della loro possibile comprimibilità o meno.

I costi, evidenziati nel budget 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, etc.).

#### ***“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* per hardware e software che quelli di manutenzione 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 acquisti di 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).

Di tale voce di spesa, in quanto abbastanza rilevante nel bilancio, si riportano i dettagli di composizione:

Energia elettrica	29.346,00
Riscaldamento	8.500,00
Acqua	2.000,00
Servizi e incarichi amm.vo contabili	12.132,00
Servizi e incarichi informatici	39.866,00
Servizi in appalto	51.833,00
Servizio mensa	28.983,00
Assicurazioni	10.290,00
Telefoniche	20.159,00
Tariffa Igiene Ambientale (TIA)	18.000,00
Sicurezza dei lavoratori D.Lgs 81/2008	5.335,00
Servizi di vigilanza	1.115,00
Formazione	11.200,00
Eventi ECM	200,00
Pedaggi autostradali	200,00
Oneri organi amministrativi, indirizzo e controllo	141.661,00
<b>TOTALE</b>	<b>380.820,00</b>

Relativamente alla spesa per “organi amministrativi, indirizzo e controllo” si dettaglia quanto segue:

- **Direttore-organo:** il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 65 del 29 maggio 2024 (e successiva proroga con decreto n. 42 del 21 marzo 2025), con il quale è stato nominato il Commissario facente funzioni di Direttore stabilisce che per il periodo di nomina, non sia attribuita alcuna indennità per il mandato conferito. Considerato il Decreto del Presidente n.253 del 23 dicembre 2025 si è ipotizzata la proroga dell'attuale Commissario fino al 28 febbraio 2026; conseguentemente il trattamento economico a carico del bilancio di ARS è previsto per il periodo dal 01/03/2026 al 31/12/2026 pari a € 100.000 quota omnicomprensiva (senza diritto all'erogazione della tredicesima mensilità e del premio di risultato); a tale importo si aggiungono oneri riflessi per € 26.680,00 e IRAP per € 8.500,00.

- **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 per un totale con previsione oneri pari a € 9.428,99. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 363,60. La nomina degli attuali membri è avvenuta con la deliberazione del Consiglio regionale n. 80 del 28 luglio 2021 per una durata di cinque anni. Con la deliberazione 9 novembre 2022, n. 88, il Consiglio regionale ha provveduto alla sostituzione di un componente.
- **Comitato di Indirizzo e Controllo** (composto dal Presidente e da altri 7 membri): gli attuali membri del Comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 47 del 28 aprile 2021 e successive deliberazioni n. 43 del 28/06/2022, n. 27 del 23/04/2024 e n. 62 del 10/09/2024 (sostituzioni dei componenti) per una durata coincidente con quella della legislatura regionale; il Presidente del Comitato, non è stato nominato dal Presidente della Giunta Regionale. Per ogni seduta valida, di norma una volta al mese, è previsto il gettone di presenza di € 30,00 per ciascun componente. Considerata la necessità del rinnovo di tale organo, in relazione al termine della legislatura, si è previsto un costo annuo di circa 2.880,00, oltre oneri riflessi e IRAP, per un totale compreso oneri pari a € 3.782,02. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute: la previsione per questo tipo di spese è di € 1.651,20.

## **8. 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), il canone ricognitorio per la locazione dell'immobile Villa La Quietè ed altri servizi di noleggio.

E' altresì compresa la quota di competenza 2026 del software acquisito a noleggio sul progetto "Potenziamento della resilienza cyber di ARS", finanziato nell'ambito della Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.5 Cybersecurity del PNRR.

## **9. PERSONALE**

La stima dei costi del personale è fatta con riferimento alle unità in servizio e al personale stimato nel fabbisogno necessario per le attività previste dai programmi istituzionali; in particolare n. 5 unità di personale di qualifica dirigenziale n. 33 unità di categoria D, n. 10 unità in categoria C e n. 2 unità di personale di categoria B. Il contratto applicato al personale dipendente è quello del CCNL Funzioni 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 per il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del vigente CCNL e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia. Analogamente per i Coordinatori è stata considerata anche la componente di risultato.

Sono state comprese anche le risorse per gli incrementi retributivi per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali. Le stime di costo aggiuntivo sono state al momento formulate sulla base di una ipotesi di incremento a regime per i contratti collettivi area dirigenza e comparto per il triennio 2022-2024 e triennio 2025-2027. Una sostanziale invarianza delle risorse complessive destinate alla contrattazione decentrata integrativa rispetto ai livelli dell'anno 2025, salvo che per le componenti incrementalì derivanti dall'applicazione dei contratti collettivi nazionali.

## **10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

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 2026
Acquisti dal 1999 al 31/12/2024- dati bilancio 2024	1.697.913,00	191.109,00
Acquisti dal 01/01/2025 al 17/12/2025 - dati contabilizzati	171.957,00	
Acquisti 2026 -dati in previsione-	92.000,00	14.175,00
<b>Total</b>	<b>1.961.870,00</b>	<b>205.284,00</b>

Nel calcolo delle quote di ammortamento per l'anno di competenza sono state applicate le aliquote previste dalla Delibera G.R.T. n. 496 del 16/04/2019 "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informatica di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione". 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.

La voce "dal 01/01/2025 al 17/12/2025 - dati contabilizzati" include gli interventi relativi al progetto "Potenziamento resilienza cyber di ARS Toscana" di cui alla Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.5 Cybersecurity - finanziati dall'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale con fondi del Piano nazionale di Ripresa e Resilienza per un importo di € 102.248,20 per Hardware e di € 52.460,00 per Software.

## **14. 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**

#### **Altri 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.

#### **Interessi passivi e altri 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.

## **20. 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. Come già evidenziato nella sezione dedicata ai costi del personale, è calcolata anche l’IRAP connessa all’ipotesi di rinnovo dei CCNL e delle eventuali borse di studio su fondo ordinario. Si evidenzia nuovamente che gli oneri d’imposta derivanti dal personale a tempo determinato e dalle borse di studio relativi a Progetti, se previsti, 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.

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

## **ANNUALITÀ 2027 e 2028**

### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Riportiamo il dato aggregato delle previsioni per le annualità 2027 e 2028 sul valore della produzione, comprendente il finanziamento ordinario della Regione Toscana, i contributi per specifiche attività progettuali erogati dalla Regione Toscana e da soggetti terzi e gli altri ricavi, recuperi e rimborsi.

#### *A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento*

Allo stato attuale si prevede che il finanziamento ordinario di € 3.415.000,00 erogato dalla Regione Toscana rimanga invariato per le annualità 2027 e 2028, anche in relazione alla delibera Giunta Regionale n. 885 del 30/06/2025.

#### *A.1.c) Contributi da altri soggetti pubblici*

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2027	ipotesi ricavo di competenza 2028
222	Protocollo di intesa e convenzione per la realizzazione del progetto di sorveglianza epidemiologica sulla popolazione residente nel Comune di Piombino a seguito dell’attivazione del rigassificatore	Azienda USL Toscana Nord Ovest con finanziamento SNAM FSRU	06-05-24	31-12-28	7.917,00	9.167,00
235	StePs foRward foR digital and real time surVeillance of Infectious DiseasEs iN Italy - PROVIDENT	Istituto Superiore di Sanità con finanziamento UE	01-01-25	31-12-28	90.970,00	105.345,00
<b>Totale</b>					<b>€ 98.887,00</b>	<b>€ 114.512,00</b>

#### *A.1.g) Contributi da altri soggetti*

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2027	ipotesi ricavo di competenza 2028
165	The BRodalumab Assessment of Hazards: A Multinational Safety study in electronic healthcare databases	Università della Danimarca del Sud	19-02-20	31-12-30	1.150,00	22.999,00

219	Supporto alla realizzazione di studi non interventistici NI-PASS (Non-interventional Post-authorisation Active Surveillance Safety Study) relativi al farmaco Paxlovid, prodotto da Pfizer Inc., somministrato a donne in gravidanza	Research Triangle Institute	11-04-24	31-03-27	5.919,00	0,00
220	Supporto alla realizzazione di studi non interventistici NI-PASS (Non-interventional Post-authorisation Active Surveillance Safety Study) relativi al farmaco Paxlovid, prodotto da Pfizer Inc., somministrato a pazienti affetti da insufficienza renale o epatica	Research Triangle Institute	11-04-24	31-03-27	11.222,00	0,00
238	Safety of respiratory syncytial virus stabilized prefusion F subunit vaccine (RSVprefF) in pregnant women and their offspring in a real world setting in Europe	TEAMIT Institute S.L.U.	24-09-25	30-11-29	64.064,00	74.179,00
239	HIPRA COVID-19 Vaccine PASS & Post-Authorisation Effectiveness Study Protocols Development	Research Triangle Institute	27-11-25	30-06-31	107.176,00	122.721,00
<b>Totale</b>					<b>€ 189.531,00</b>	<b>€ 219.899,00</b>

## 5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

La voce riguarda il canone di concessione per il servizio di caffetteria con distributori automatici nella sede di ARS.

### A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimento

La voce comprende la quota parte degli ammortamenti di competenza degli esercizi 2027-2028 relativi all'acquisizione di immobilizzazioni immateriali e materiali finanziata con fondi del Piano nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e del Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC).

Il primo intervento riguarda il rafforzamento delle risorse hardware e software per migliorare le analisi statistiche negli studi epidemiologici ed è stato finanziato dal PNC, programma “Salute, Ambiente, Biodiversità E Clima”, Linea di investimento 1.1 “Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi di SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata”.

Il secondo intervento è finalizzato al potenziamento della resilienza cyber di ARS attraverso l'acquisto di hardware e l'acquisto e il noleggio di software, nell'ambito della Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.5 Cybersecurity del PNRR, con finanziamento erogato dall'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

La previsione dei costi della produzione per le annualità 2027 e 2028 è ispirata ai principi esposti nella sezione relativa alle previsioni per l'annualità 2026. Per la previsione dei costi correlati al contributo di cui al punto A.1.b) *Contributi da Regione per il funzionamento* per lo svolgimento dell'attività istituzionale, si è tenuto conto ai fini previsionali sia dell'andamento effettivo delle spese storicamente sostenute, sia del loro andamento tendenziale per la parte rimanente, che della loro natura e quindi della loro possibile comprimibilità o meno.

I costi, evidenziati nel budget 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.

Anche per le annualità 2027 e 2028, le spese riferite alle attività progettuali sono accorpate ed evidenziate su righe con sfondo grigio in modo da tenerle divise da quelli che riguardano il finanziamento ordinario.

I costi previsti correlati ai contributi di cui al Valore della Produzione, punti A.1.c) *Altri contributi da Regione*, A.1.e) *Contributi da altri soggetti pubblici*, A.1.f) *Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale*, A.1.g) *Contributi da altri soggetti*, 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 eventuali spese per il personale a tempo determinato e borse di studio;
- gli oneri per borse di studio, se previste, ricompresi nella voce “Acquisti di Servizi su progetti” sono calcolati in base ad una previsione numerica e alla loro sostenibilità in relazione ai finanziamenti correlati.

Riguardo alle singole voci di bilancio si specifica 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, che 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 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 acquisti di servizi” ricomprende tutti gli altri servizi, compresi i compensi, gli oneri riflessi a carico di ARS e i relativi rimborси, così come previsto dalla L.R. 40/2005, per gli organi istituzionali dell’Agenzia (Direttore, Comitato di Indirizzo e Controllo, Collegio dei Revisori).

### ***8. 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), il canone ricognitorio per la locazione dell’immobile Villa La Quiete ed altri servizi di noleggio.

E’ altresì compresa la quota di competenza 2027 e 2028 del software acquisito a noleggio sul progetto “Potenziamento della resilienza cyber di ARS”, finanziato nell’ambito della Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.5 Cybersecurity del PNRR.

### ***9. Personale***

La stima dei costi del personale è fatta con riferimento alle unità in servizio e al personale stimato nel fabbisogno necessario per le attività previste dai programmi istituzionali. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell’Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva integrativa decentrata e per i rinnovi contrattuali anche per il triennio 2025-2027. Per il dettaglio si rimanda allo stesso punto del primo anno del previsionale.

### ***10. Ammortamenti e svalutazioni***

Si riporta di seguito il dato relativo agli acquisti di beni strumentali, materiali e immateriali, e alle quote di ammortamento previste per il 2027 e il 2028.

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l’anno 2027	Quote Ammortamento per l’anno 2028
Acquisti dal 1999 al 31/12/2024-dati bilancio 2024	1.697.913,00	166.331,00	130.129,00
Acquisti dal 01/01/2025 al 17/12/2025 - dati contabilizzati	171.957,00		
Acquisti 2026 -dati in previsione-	92.000,00	21.350,00	21.350,00
Acquisti 2027 -dati in previsione-	72.000,00	11.300,00	16.600,00
Acquisti 2028 -dati in previsione-	70.000,00		11.050,00
<i>Totale</i>	<b>2.103.870,00</b>	<b>198.981,00</b>	<b>179.129,00</b>

Per il dettaglio del metodo di calcolo di questa voce di spesa si rinvia allo stesso punto del primo anno del previsionale.

### ***14. 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.

### ***20. 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 degli esercizi. Per il dettaglio di questa voce di spesa si rinvia allo stesso punto del primo anno del previsionale.



## **Allegato 4**

**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.**

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

		previsione anno 2026
<b>Programma</b>		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
<b>codice programma</b>		13.8
<b>Codice Cofog</b>		07.6
<b>CODICE SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE CODICI SIOPE</b>	(in unità di euro)
<b>PERSONALE</b>		
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.366.001
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	260.191
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	542.064
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	587.513
<b>ACQUISTO DI BENI</b>		
2204	Supporti informatici e cancelleria	7.168
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	500
2298	Altri beni non sanitari	4.000
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>		
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	60.000
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	175.000
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	39.000
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	51.833
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	28.983
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	20.159
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	29.346
3211	Assicurazioni	10.290
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	31.109
3220	Smaltimento rifiuti	18.000
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	43.729
3299	Altre spese per servizi non sanitari	105.176
4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	95.000
4198	Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	195.817
<b>ALTRI SPESE CORRENTI</b>		
5201	Noleggi	7.693
5202	Locazioni	180
5205	Licenze software	22.088
5308	Altri oneri finanziari	279
5401	IRAP	189.352
5404	IVA	98.000
5499	Altri tributi	825
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	72.024
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	28.581
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	27.337
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	13.719
<b>INVESTIMENTI FISSI</b>		
6105	Mobili e arredi	1.000
6199	Altri beni materiali	66.000
6200	Immobilizzazioni immateriali	25.000
<b>TOTALE</b>		<b>4.222.957</b>



## **Allegato 5**

### **PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2026 – 2028**

<b>Piano investimenti programmati nel triennio 2026 - 2028</b>					
<b>N.</b>	<b>Descrizione dell'intervento</b>	<b>Costi del programma €</b>			<b>Totale €</b>
		<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	
1	Licenze d'uso e sviluppo	25.000,00	20.000,00	20.000,00	65.000,00
2	Mobili e arredi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
4	Hardware	65.000,00	50.000,00	48.000,00	163.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
	<b>Totale</b>	<b>92.000,00</b>	<b>72.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>234.000,00</b>

<b>Fonti di finanziamento</b>					
<b>N.</b>	<b>Descrizione dell'intervento</b>	<b>Contributi pubblici €</b>			<b>Totale €</b>
		<b>Stato</b>	<b>Regioni</b>	<b>Altri enti</b>	
1	Licenze d'uso e sviluppo	0,00	0,00	0,00	65.000,00
2	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	3.000,00
4	Hardware	0,00	0,00	0,00	163.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	<b>Totale</b>				<b>234.000,00</b>