

DECRETO DEL DIRETTORE

n° 72

del 29/07/2021

Oggetto: Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 - integrazione

IL DIRETTORE

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. 90 del 9 aprile 2021, con il quale la sottoscritta è stata nominata Direttore dell'ARS;

Richiamati:

- il "*Disciplinare di contabilità e amministrazione*" e ss. mm. e ii. il cui ultimo aggiornamento è stato approvato con decreto Direttore n. 38 del 16/03/2021;
- il decreto direttore n. 146 del 29/11/2019 avente ad oggetto "*Bilancio preventivo economico 2020 e pluriennale 2020 – 2022 dell'ARS. Adozione*", approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 702 del 08/06/2020;

Visto:

- la legge regionale 29 dicembre 2010, n. 65 "*Legge finanziaria per l'anno 2011*" e ss. mm. e ii, ed in specifico l'art. 4 "*Disposizioni per la redazione dei bilanci*";
- la deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019 avente ad oggetto "*Direttive agli dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione*";
- la delibera di Consiglio Regionale n. 81 del 18/12/2019 avente ad oggetto "*Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2020*";

Visto inoltre:

- il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42*" e ss. mm. e ii. ed in particolare l'art. 17, c. 3 e c. 4, ove prevede sia allegato al bilancio anche un prospetto con i risultati della tassonomia effettuata attraverso la rilevazione SIOPE;
- il D. Lgs. 139/2015 "*Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge.*"

Visto e richiamato il decreto direttore n. 53 del 29/04/2021 con il quale è stato adottato il Bilancio di esercizio 2020, la cui documentazione è stata trasmessa alla Giunta regionale unitamente alla relazione del Collegio dei revisori dei conti di ARS;

Dato atto che dopo la data di adozione del Bilancio di esercizio 2020 a seguito di indicazioni ricevute dal Settore Bilanci e monitoraggi economici del Servizio Sanitario Regionale - Direzione sanità, welfare e coesione sociale Regione Toscana, si è rilevata l'opportunità di integrare il bilancio 2020 per una diversa rappresentazione dei crediti di ARS verso Regione Toscana, esclusivamente all'interno delle relative sezioni dello Stato Patrimoniale;

Rilevato che il bilancio di esercizio 2020 presenta un utile di € 98.934,85, invariato rispetto alla precedente adozione, per il quale occorre proporre la sua destinazione nel rispetto della normativa regionale in materia;

Richiamata pertanto la deliberazione del Consiglio Regionale n. 15 del 5 aprile 2016 avente per oggetto *“Indirizzi per la destinazione dell’utile di esercizio dell’Agenzia Regionale di Sanità (ARS) e dell’Istituto regionale per la programmazione economica della Toscana (IRPET), ai sensi dell’articolo 5 comma 4 della L.R. 65/2010”* con la quale sono specificamente definiti i criteri di destinazione dell’utile di esercizio;

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

1. di adottare il bilancio di esercizio dell’anno 2020, con integrazioni per le motivazioni sopra esposte, costituito dai seguenti documenti, facenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
 - stato patrimoniale di cui all’allegato 1;
 - conto economico, di cui all’allegato 2;
 - nota integrativa, di cui all’allegato 3;
 - relazione del Direttore, di cui all’allegato 4;
 - prospetto con i risultati della tassonomia effettuata attraverso la rilevazione SIOPE di cui all’allegato 5;
2. di rilevare che l’utile dell’esercizio 2020 è di € 98.934,85;
3. di proporre la destinazione dell’utile di esercizio 2020, nel modo seguente:
 - € 19.786,97, pari al 20% dell’utile, quale incremento della riserva a copertura di future perdite;
 - € 79.147,88, pari all’80% dell’utile, da restituire alla Giunta Regionale;
4. di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati al Collegio dei Revisori dei Conti il quale relazionerà sulla conformità del bilancio di esercizio alle norme di legge, secondo quanto previsto dall’art. 82 *octies*, comma 7-ter della l.r. 40/2005 e ss.mm;
5. di trasmettere altresì il presente provvedimento con i suoi allegati alla Giunta regionale, secondo quanto previsto all’art. 82 *septies decies*, comma 6 della l.r. 40/2005 e ss.mm., e successivamente anche la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, non appena perverrà la citata relazione;
6. di assicurare la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione *“Amministrazione trasparente”* sul sito web dell’ARS (www.ars.toscana.it).

Il Direttore
TURCO LUCIA
(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

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2020

<i>Voci di bilancio</i>	2020	2019	Differenza	%
ATTIVO				
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali	62.856,86	28.806,06	34.050,80	118,21
3) Diritti brevetto e utilizzazione opere ingegno	62.856,86	28.806,06	34.050,80	118,21
5) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	N. D.
II. Immobilizzazioni materiali	154.996,37	195.543,48	-40.547,11	-20,74
2) Impianti e macchinari	116,23	348,71	-232,48	-66,67
3) Attrezzature	1.188,99	3.353,03	-2.164,04	-64,54
4) Altri beni	153.691,15	191.841,74	-38.150,59	-19,89
III. Immobilizzazioni finanziarie	58,82	58,82	0,00	
1) Partecipazioni	58,82	58,82	0,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	217.912,05	224.408,36	-6.496,31	-2,89
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
II. Crediti	3.452.396,06	2.270.312,36	1.182.083,70	52,07
1) Crediti verso Regione Toscana	2.095.794,07	1.246.710,78	849.083,29	68,11
1b) Crediti verso Regione Toscana oltre 12 mesi	0	30.000,00	-30.000,00	-100
2) Crediti verso altri Enti pubblici	192.175,23	54.200,00	137.975,23	254,57
2a) Crediti verso altri Enti pubblici oltre 12mesi	26.200,00	58.556,56	-32.356,56	-55,26
4) Crediti verso l'Erario	5.099,00	8.110,89	-3.011,89	-37,13
5) Crediti verso altri	939.442,60	641.001,83	298.440,77	46,56
5a) Crediti verso altri oltre 12 mesi	244.593,81	282.640,95	-38.047,14	-13,46
6)F.do acc.to rischi su crediti(-)	-50.908,65	-50.908,65	0,00	
IV. Disponibilità liquide	2.114.009,59	1.702.273,41	411.736,18	24,19
1) Istituto tesoriere/cassiere	2.113.553,02	1.699.764,94	413.788,08	24,34
3) Denaro e valori in cassa	456,57	2.508,47	-2.051,90	-81,80
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	5.566.405,65	3.972.585,77	1.593.819,88	40,12
C) RATEI E RISCONTI	16.453,48	14.886,91	1.566,57	10,52
C) Ratei e risconti attivi	16.453,48	14.886,91	1.566,57	10,52
TOTALE ATTIVO	5.800.771,18	4.211.881,04	1.588.890,14	37,72
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Fondo di dotazione	500.000,00	500.000,00	0,00	
II. Riserve	1.318.709,47	1.299.771,24	18.938,23	1,46
1) Riserva legale	484.286,13	465.347,90	18.938,23	4,07
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	640.615,77	0,00	

<i>Voci di bilancio</i>	2020	2019	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
3) Altre riserve	193.807,57	193.807,57	0,00	
V. Utile (perdite) di esercizio	98.934,85	94.691,17	4.243,68	4,48
TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	1.917.644,32	1.894.462,41	23.181,91	1,22
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Fondo imposte	470,49	470,49	0,00	
2) Fondo rinnovi contrattuali	42.170,00	24.673,88	17.496,12	70,91
3) Fondo contrattazione secondo livello	34.025,34	15.656,92	18.368,42	117,32
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	76.665,83	40.801,29	35.864,54	87,90
D) DEBITI				
2) Debiti verso Regione Toscana	75.752,94	0,00	75.752,94	N. D.
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	0,00	5.794,36	-5.794,36	-100,00
4) Debiti verso fornitori	162.893,39	143.902,35	18.991,04	13,20
5) Debiti tributari	124.157,85	136.932,54	-12.774,69	-9,33
6) Debiti verso istituti previdenziali	202.057,48	202.762,61	-705,13	-0,35
7) Altri debiti	819.650,98	832.929,34	-13.278,36	-1,59
TOTALE DEBITI (D)	1.384.512,64	1.322.321,20	62.191,44	4,70
E) RATEI E RISCONTI				
E) Ratei e risconti passivi	2.421.948,39	954.296,14	1.467.652,25	153,79
TOTALE PASSIVO	5.800.771,18	4.211.881,04	1.588.890,14	37,72



Allegato 2

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2020

Voci di bilancio	2020	2019	Differenza	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.187.314,53	4.204.722,50	-17.407,97	-0,41
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.565.000,00	3.565.000,00	0,00	
A.1.c) Altri contributi da Regione	127.087,77	282.817,91	-155.730,14	-55,06
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	147.310,12	101.502,50	45.807,62	45,13
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	207.027,60	203.541,77	3.485,83	1,71
A.1.g) Contributi da altri soggetti	140.889,04	51.860,32	89.028,72	171,67
A.5. Altri ricavi e proventi	169.017,52	173.580,22	-4.562,70	-2,63
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	169.017,52	173.580,22	-4.562,70	-2,63
Totale valore della produzione (A)	4.356.332,05	4.378.302,72	-21.970,67	-0,50
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6) Acquisti di beni	10.294,97	15.691,21	-5.396,24	-34,39
B.7) Acquisti di servizi	1.145.230,94	1.203.092,39	-57.861,45	-4,81
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	87.007,64	33.524,05	53.483,59	159,54
B.7.b) Altri servizi	1.058.223,30	1.169.568,34	-111.345,04	-9,52
B.8) Godimento beni di terzi	15.797,71	130.649,45	-114.851,74	-87,91
B.9) Personale	2.721.861,26	2.624.600,25	97.261,01	3,71
B.9.a) Salari e stipendi	2.095.562,17	2.035.580,16	59.982,01	2,95
B.9.b) Oneri sociali	606.987,87	589.020,09	17.967,78	3,05
B.9.e) Altri costi	19.311,22	0,00	19.311,22	N. D.
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	104.771,73	113.699,91	-8.928,18	-7,85
B.10.a) Ammortamenti immobilizz.immateriali	27.407,66	17.654,30	9.753,36	55,25
B.10.b) Ammortamenti immobilizz.materiali	77.364,07	96.045,61	-18.681,54	-19,45
B.14) Oneri diversi di gestione	66.144,55	12.712,70	53.431,85	420,30
B.14.c) Altri oneri di gestione	66.144,55	12.712,70	53.431,85	420,30
Totale costi della produzione (B)	4.064.101,16	4.100.445,91	-36.344,75	
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	292.230,89	277.856,81	14.374,08	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.16) Altri proventi finanziari	0,03	0,03	0,00	
C.16.d) Interessi attivi bancari e postali	0,03	0,03	0,00	
Totale (C)	0,03	0,03	0,00	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	292.230,92	277.856,84	14.374,08	
D.20) Imposte sul reddito di esercizio	-193.296,07	-183.165,67	-10.130,40	
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	98.934,85	94.691,17	4.243,68	

Allegato 3

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020

PREMESSA

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alle norme del codice civile, con le modifiche e integrazioni apportate dal D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm. e dal D.Lgs 139/2015, nonché nel rispetto dei principi contabili nazionali e internazionali. Gli schemi sono conformi a quanto stabilito dai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, di cui alla deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE E FORMAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, rispetto alle poste di bilancio applicabili per ARS, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio, sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Ruolo/area contrattuale	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni	N° medio dipendenti
Personale livelli tempo indeterminato	47	48	-1	47,5
Personale livelli tempo determinato	5	6	-1	5,5
Dirigenti tempo indeterminato	2	1	+1	1,5
Dirigenti tempo determinato	1	1	0	1,0
Coordinatore osservatorio	1	2	-1	1,5
TOTALE	56	58	-2	57,0

Di seguito si evidenziano il numero e le durate dei rapporti contrattuali del personale che l'Agenzia detiene a tempo determinato al 31/12/2020:

- n. 1 coordinatore osservatorio di Qualità e Equità con contratto dal 15/03/2017 fino al 14/03/2022;
- n. 1 dirigente ex art. 13 L.r. 1/2009 a tempo determinato con contratto fino al 16/09/2023;
- n. 1 personale livelli di cat. C con contratto in scadenza al 30/06/2021;
- n. 4 personale livelli di cat. D con contratti di varia durata, 3 di questi su specifica attività progettuale.

Si evidenzia inoltre che ARS ha nel suo personale n. 2 lavoratori dipendenti appartenenti alle categorie protette e quindi è in regola con quanto disposto per le assunzioni obbligatorie ex l. 68/1999.

Collaboratori coordinati e continuativi e borse di studio

Al 31/12/2020 non sono in essere contratti di collaborazione coordinata e continuativa, mentre sono attive borse di studio come da tabella sottostante:

Tipologia contrattuale:	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni	N° medio
Collaborazioni coordinate e continuative	0	0	0	0
Borse di Studio	8	7	+1	0,5
TOTALE	8	7	+1	0,5

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI 31/12/2020

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
62.856,86	28.806,06	34.050,80

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno (software)	20 %
---	------

<i>Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno (software)</i>	
Descrizione	Importo
Costo storico	377.145,92
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-348.339,86
Saldo al 31/12/2019	28.806,06
Acquisizione dell'esercizio	61.458,46
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	

Ammortamenti dell'esercizio	- 27.407,66
Saldo al 31/12/2020	62.856,86

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
154.996,37	195.543,48	- 40.547,11

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Descrizione del cespite	Aliquota	Voce di bilancio
Impianti	5%	A.II 2.
Attrezzature	20 %	A.II 3.
Macchinari per ufficio	20%	A.II 4.a)
Mobili ed arredi	10 %	A.II 4.b)
Mezzi di trasporto stradali leggeri (automezzi)	20%	A.II 4.c)
Hardware	25%	A.II 4.e)

Le aliquote di ammortamento utilizzate per il bilancio d'esercizio 2020 sono conformi ai nuovi principi contabili sopra citati.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte. Nel primo anno di entrata in uso del bene viene applicata l'aliquota di ammortamento del bene ridotta del 50% a prescindere dal periodo di effettivo utilizzo.

Impianti	
Descrizione	Importo
Costo storico	29.759,10
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 29.410,39
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	348,71
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 232,48
Saldo al 31/12/2020	116,23

Attrezzature	
Descrizione	Importo
Costo storico	62.559,03
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-59.206,00
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	3.353,03
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 2.164,04
Saldo al 31/12/2020	1.188,99

La voce A.II 4 Altri beni include:

Mobili e arredi	
Descrizione	Importo
Costo storico	232.971,17
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-199.435,76
Svalutazione esercizi precedenti	- 466,35
Saldo al 31/12/2019	33.069,06
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-9.096,23
Saldo al 31/12/2020	23.972,83

Mezzi di trasporto stradali leggeri (automezzi)	
Descrizione	Importo
Costo storico	3.804,23
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 3.423,82
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	380,41
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	

Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-380,41
Saldo al 31/12/2020	0

Macchine e sistemi elettronici	
Descrizione	Importo
Costo storico	66.274,39
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 43.534,94
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	22.739,45
Acquisizione dell'esercizio	1.098,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 4.301,63
Saldo al 31/12/2020	19.535,82

Hardware	
Descrizione	Importo
Costo storico	676.725,92
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 541.073,10
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	135.652,82
Acquisizione dell'esercizio	34.631,93
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 60.102,25
Saldo al 31/12/2020	110.182,50

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
58,82	58,82	0

Descrizione

Crediti finanziari	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Verso Regione	0	0	0	0
Verso altri Enti regionali	0	0	0	0
Verso altre società	0	0	0	0
Altri	0	0	0	0

Titoli	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Partecipazioni	58,82	0	0	58,82
Titoli a cauzione	0	0	0	0
Titoli in garanzia	0	0	0	0
Altri titoli	0	0	0	0

Nelle immobilizzazioni finanziarie l'unico valore presente si riferisce alla quota di partecipazione di € 58,82 nei confronti della società CET - Consorzio Energia Toscana. Il Consorzio risulta avere, sulla base dell'ultima rilevazione disponibile, un capitale sottoscritto di euro 92.639,75 euro, in rappresentanza di 94 soci diretti (tra cui Regione Toscana partecipante per lo 0,504%) e l'incidenza percentuale della partecipazione dell'Agenzia ammonta allo 0,063% del capitale sociale.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.452.396,06	2.270.312,36	1.182.083,70

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Al 31/12/2020	Esigibili oltre 12 mesi	Totale
Verso Regione Fondo Ordinario	891.250,00	0	891.250,00
Verso Regione (attività progettuali)	1.204.544,07	0	1.204.544,07
Verso altri enti pubblici	192.175,23	26.200,00	218.375,23
Crediti Verso altri	939.442,60	244.593,81	1.184.036,41
Verso l'Erario	5.099,00	0	5.099,00
Fondo rischi su crediti	- 50.908,65	0	- 50.908,65
TOTALE	3.181.602,25	270.793,81	3.452.396,06

I **“Crediti verso Regione Toscana”** sono relativi a crediti vantati verso la Regione Toscana per una tranche del fondo ordinario e per attività progettuali. Si evidenzia che i crediti al 31/12/2020 sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori in data 24/03/2021, come comunicato a Regione Toscana con nostra nota prot. n. 578 del 01/04/2021, per un importo totale di € 2.095.794,07, nel dettaglio Fondo Ordinario per € 891.250,00 e attività progettuali per € 1.204.544,07.

Di seguito l'elenco completo dei crediti vantati verso la Regione con l'indicazione per ciascuna posizione creditoria dell'atto regionale su cui si fonda l'esistenza del credito:

Atto regionale di assegnazione	Oggetto	Crediti al 31/12/2020
Decreto RT n. 20909 del 16-12-2020 - Erogazione di cassa per il IV trimestre 2020	Fondo Ordinario Sanitario	891.250,00

Decreto RT n. 1265 del 17/03/2015 – ns. rif. PRG 105	Prime linee d'indirizzo alle Aziende per la realizzazione della rete Ictus	69.951,88
Decreto RT n. 6685 del 18/12/2015 – ns. rif. PRG 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	106.694,69
Decreto RT n. 13442 del 13/08/2018 e Decreto RT n. 14674 del 19/09/2018 – ns. rif. PRG 142	Monitoraggio del Piano regionale di contrasto al Gioco d'Azzardo – GAP e valutazione degli obiettivi raggiunti	42.957,50
DGRT n. 934 del 20/07/2020, Decreto n. 12583 del 05/08/2020 e DGRT n. 1664 del 29/12/2020 – ns. rif. PRG 173	“Approfondimento epidemiologico delle popolazioni residenti in 6 comuni Siti di Interesse Nazionale (SIN) della Regione Toscana”	29.000,00
Delibera 1652/2020 e Decreto n.21917 del 30/12/2020 – ns. rif. PRG 179	Progetto CCM 2020 dal titolo “Sistemi innovativi per l'identificazione precoce di focolai COVID-19 in ambito scolastico in Italia”	800.000,00
Decreto n.19049 del 17/11/2020 – ns. rif. PRG 180	SPRINT - Studio Prospettico e Retrospectivo su gli esiti e le complicanze da Covid-19 IN una coorte di ricoverati in Toscana	155.940,00
	TOTALE	2.095.794,07

I **“Crediti verso altri enti pubblici”** sono relativi a crediti vantati verso altri Enti Pubblici, in particolare:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
IFC – Istituto Fisiologia Clinica – CNR (PRG 125)	29.156,56	
ASST (Azienda Socio Sanitaria Territoriale) Fatebenefratelli Sacco (PRG 133)	3.500,00	
Azienda Zero Regione Veneto (PRG 148)	36.518,67	
Agenzia Regionale per la Salute ed il Sociale della Regione Puglia (PRG 150)	40.600,00	
INMP - Istituto Nazionale Migrazioni e Povertà (PRG 153)	10.000,00	
INMP - Istituto Nazionale Migrazioni e Povertà (PRG 157)	28.000,00	
Ministero della Salute (PRG 163)	24.300,00	16.200,00
Azienda USL Toscana Centro (PRG 167)		10.000,00
Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà (INMP) (PRG 171)	10.500,00	
Istituto Superiore di Sanità (PRG 175)	9.600,00	
TOTALE	192.175,23	26.200,00

I **“Crediti verso Erario”** sono relativi al credito per IRAP emerso dalla dichiarazione esercizio 2019 per € 5.099,00.

I **“Crediti verso altri”** sono composti dalle voci “Crediti verso Clienti”, “Crediti da progetti verso altri” e “Altri Crediti”, di seguito dettagliate.

I **“Crediti verso Clienti”** sono principalmente relativi allo svolgimento di varie attività progettuali svolte nei confronti di vari soggetti e al rimborso per il personale in comando presso vari enti pubblici. Di seguito il dettaglio:

Descrizione	Importo
ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	13.948,11
INMP- Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà	4.500,00
Ente Ospedaliero Galliera	5.634,14

ASL TO3 Collegno e Pinerolo	13.788,20
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	6.015,78
ROCHE SpA	45.750,00
MEF -Ministero Economia e Finanza	21.570,82
CDA VENDING SRL	878,40
PFIZER ITALIA SRL	5.002,00
UNIVERSITEIT UTRECHT	20.772,81
UNIVERSITY OF SOUTHERN DENMARK	54.050,00
AGENZIA DOGANE E MONOPOLI DI FIRENZE	8.641,50
TOTALE	200.551,76

I “**Crediti da progetti verso altri**” sono relativi ad attività progettuale svolta nei confronti di organismi internazionali, di seguito il dettaglio:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (PRG 66)	3.318,60	
IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking) (PRG 151)	60.000,00	183.287,35
Università di Utrecht (PRG 154)	32.699,46	5.154,14
IRCCS Centro di Riabilitazione di Firenze della Fondazione Don Carlo Gnocchi onlus (PRG 155)	1.500,00	
Università della Danimarca del Sud (PRG 165)	353.050,00	
Università di Oslo (PRG 168)	32.972,83	
Università di Utrecht (PRG 170)	34.556,61	
EMA - Agenzia Europea del Farmaco (PRG 174)	20.991,98	
Agenzia esecutiva europea CHAFEA (PRG 176)	56.152,31	56.152,32
TOTALE	595.241,79	244.593,81

Gli “**Altri Crediti**” sono di seguito esposti:

Descrizione	Importo
Anticipi a dipendenti	84,00
Proventi finan. attivi da incassare	0,02
Fatture da emettere	44.263,40
Anticipi a dipendenti per abbonamenti trasporti pubblici con recupero rateizzato	93,00
Crediti v/ IRPET	99.208,63
TOTALE	143.649,05

In particolare la voce “**Fatture da emettere**” si riferisce a ricavi riguardanti attività progettuali con i seguenti soggetti:

- PHARMO per progetto Entresto Angioedema (PRG 136 COM) per € 5.780,00
- Università Cattolica S. Cuore per progetto “Aderenza alle terapie ed Engagement dei pazienti per la salute e la sostenibilità del Servizio Sanitario Nazionale” (PRG 156) per € 8.000,00
- PHARMO per progetto Entresto Emicrania (PRG 145 COM) per € 10.000,00
- Roche SPA per progetto E.Pic.A. (PRG 159 COM) per € 11.250,00
- Istituto Superiore di Sanità per “Progetto pilota di sorveglianza della mortalità perinatale” (PRG 129) per € 1.500,00
- Regione Puglia per progetto “Monitoraggio e controllo della diffusione intraospedaliera di microrganismi multiresistenti agli antibiotici” (PRG. 132) per € 7.733,40.

I crediti verso IRPET si riferiscono alle spese sostenute da ARS per la gestione dell’immobile di Villa la Quiete, in particolare degli impianti e delle attrezzature tecnologiche e di sicurezza, nonché i costi delle utenze e dei servizi in comune con IRPET, ente con cui viene condiviso l’immobile e le superfici comuni (atrio, corridoi, scale, locali ad uso comune). Le spese sono ripartite tra ARS ed IRPET in quote proporzionali alle superfici occupate da ciascuno di essi. Nella voce “Altri debiti” si trovano le analoghe spese sostenute da IRPET da rimborsare a carico di ARS.

Il “**Fondo accantonamento rischi su crediti**”, come previsto dalla normativa civilistica, è stato portato in detrazione del saldo della voce B.II “Crediti” dell’attivo e viene evidenziato infatti con il segno negativo.

L'importo dei crediti è riportato al netto del fondo, che non ha subito, nel corso dell'esercizio, nessuna movimentazione.

Descrizione	Totale
Saldo al 31.12.2019	50.908,65
Utilizzo nell'esercizio	0
Incremento	0
Saldo al 31.12.2020	50.908,65

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.114.009,59	1.702.273,41	411.736,18

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
Denaro e altri valori in cassa	456,57	2.508,47
Banca conto corrente Banca d'Italia	2.113.553,02	1.699.764,94
Conto corrente postale	0	0
Totale disponibilità liquide	2.114.009,59	1.702.273,41

Sulle disponibilità liquide maturano solo gli interessi secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia, in quanto il D.L. n. 1 del 24/01/2012 (ed in specifico l'art. 35, commi 8 – 13), convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 e ss. mm. e ii., ha previsto il regime di tesoreria unica per gli enti già assoggettati alla tesoreria unica mista.

La notevole differenza nel conto corrente Banca d'Italia tra gli anni in considerazione è dovuta al maggior incasso di crediti per attività progettuali con vari soggetti nel corso dell'anno 2020.

C) RATEI E RISCONTI

Ratei attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
147,84	0	147,84

I ratei attivi si riferiscono a note di credito emesse dal Fornitore LeasePlan per il ricalcolo del bollo auto sull'auto aziendale a noleggio a seguito delle recenti disposizioni legislative che attestano l'onere del pagamento della tassa automobilistica sul cliente locatario, in favore della Regione o Provincia Autonoma in cui il cliente ha la propria sede legale o residenza.

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.305,64	14.886,91	1.418,73

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2020, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali attrezzature tecnico scientifiche	2.244,21
Risconto attivo Noleggio software di durata	2.060,55
Risconto attivo Libri abbonamenti riviste	817,73
Risconto attivo oneri vari e generali	100,89
Risconto attivo Servizi e incarichi informatici	379,07
Risconto attivo Tasse e concessioni governative	4.735,84
Risconto attivo Servizi documentazione e ricerca	1.075,04
Risconto attivo Accordi Interistitut. FCI altre amm.ni pubbliche	2.800,00

Riconto attivo Assicurazioni	2.092,31
TOTALE	16.305,64

I risconti attivi si riferiscono alle varie tipologie sopra descritte. Le altre poste di rettifica, non a cavallo dell'esercizio, necessarie per rispettare il principio di competenza temporale sono iscritte in apposite voci fra i crediti e debiti correnti.

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.917.644,32	1.894.462,41	23.181,91

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2020
I. Fondo di dotazione	500.000,00	0	0	500.000,00
II . Riserve	1.299.771,24	18.938,23	0	1.318.709,47
1) Riserva Legale	465.347,90	18.938,23	0	484.286,13
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	0	0	640.615,77
3) Altre riserve	193.807,57	0	0	193.807,57
III. Riserve non Disponibili	0	0	0	0
1) Riserve per conferimenti a Fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione. 2) Riserve derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto				
IV. Donazioni e lasciti	0	0	0	0
V. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	94.691,17	4.243,68	0	98.934,85

- La "riserva legale" è stata incrementata per € 18.938,23 in quanto la delibera Consiglio Regionale n. 81 del 23/12/2020 che ha approvato il bilancio di esercizio 2019 ha disposto che l'utile pari a € 94.691,17 fosse destinato per € 18.938,23 a riserva legale e per € 75.752,94 restituito a Regione Toscana, restituzione che è avvenuta nell'anno 2021.
- Le "risorse vincolate ad investimenti" per un totale di € 640.615,77 si distinguono in risorse provenienti da utile (€ 460.579,84) e quelle per investimenti derivanti da accantonamenti da anni precedenti (€ 180.035,93). **Non subiscono nessuna variazione nell'anno.**
- Le "altre riserve" si riferiscono a Programmi di Attività Speciale predisposti dall'Agenzia con deliberazione C.d.A. n. 16 del 30/04/2009 e accantonati ai sensi di quanto indicato dal Piano Sanitario Regionale 2008/2010 (Deliberazione CRT n.53 del 16/07/2008 – punto 9.1.-Fondi Speciali Finalizzati- lett. e). **Non subiscono nessuna variazione nell'anno;**
- Il "fondo di dotazione" dell'Agenzia potrà essere utilizzato per coprire perdite determinate da fatti imprevisi e imprevedibili. **Non subisce nessuna variazione nell'anno.**

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
76.665,83	40.801,29	35.864,54

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2020
Fondo per imposte anche differite	470,49	0,00	0,00	470,49

Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo per contenziosi in corso	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo per la contrattazione di secondo livello del comparto e della Dirigenza	15.656,92	18.368,42	0,00	34.025,34
Fondo rinnovi contrattuali	24.673,88	17.496,12	0,00	42.170,00
TOTALE	40.801,29	35.864,54	0,00	76.665,83

Sono iscritti in bilancio in base alla migliore stima, tenuto conto degli elementi conoscitivi a disposizione, delle passività e degli oneri specifici di esistenza certa o probabile, per i quali tuttavia non è determinabile l'ammontare. Sono rappresentati da:

- **“Fondo per imposte”**: accoglie gli accantonamenti per imposte effettuati negli esercizi passati;
- **“Fondo per la contrattazione di secondo livello del comparto e della Dirigenza”**:
 - risorse decentrate per la dirigenza: accoglie la parte non utilizzata del finanziamento della retribuzione di risultato del personale dirigente: il fondo è pari ad € 257,95 al 31.12.2020 e comprende anche gli oneri riflessi e imposte: restano vincolate a questo utilizzo secondo quanto previsto dal vigente CCNL Regioni Funzioni locali Area dirigenza;
 - risorse decentrate livelli: accoglie la quota di competenza 2020 pari a € 14.456,17 e comprende anche gli oneri riflessi e imposte, nonché € 19.311,22 quale risparmio derivanti dai buoni pasto non erogati nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria COVID-19, secondo quanto previsto all'art. 1, comma 870 della Legge 30 dicembre 2020, n. 178 (Legge di bilancio 2021);
- **“Fondo rinnovo contrattuali”**: accoglie l'accantonamento per il rinnovo CCNL dei livelli e della dirigenza per la quota di competenza dell'esercizio e comprende anche gli oneri riflessi ed IRAP. In particolare il calcolo è stato effettuato riguardo ai contratti per il personale dirigente e dei livelli, per il periodo 2019-2021, sulla base di quanto previsto nella relazione tecnica alla Legge di Bilancio 2020, che prevede per il 2019 risorse per i rinnovi contrattuali pari al 1,3% e del 2,01% per il 2020, comprensivi della indennità di vacanza contrattuale e dell'elemento perequativo.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.384.512,64	1.322.321,20	62.191,44

Nell'elenco sotto indicato non risultano debiti assistiti da garanzie reali su beni di proprietà dell'Agenzia. I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	0	0	0	0
Debiti verso Banche	0	0	0	0
Debiti verso Regione Toscana	75.752,94	0	0	75.752,94
Debiti verso altri soggetti pubblici	0	0	0	0
Debiti verso Fornitori	162.893,39	0	0	162.893,39
Debiti tributari	124.157,85	0	0	124.157,85
Debiti verso Istituti previdenziali	202.057,48	0	0	202.057,48
Altri debiti	819.650,98	0	0	819.650,98
TOTALI	1.384.512,64			1.384.512,64

In particolare:

“Debiti verso Regione”:

Rappresenta la parte di utile di esercizio 2019 da restituire alla Regione

“Debiti verso fornitori”:

Sono relativi a fatture pervenute e non pagate al 31.12.2020.

“Debiti tributari”:

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 65.443,66 trattenute in veste di sostituto d'imposta sulle retribuzioni corrisposte nel mese di Dicembre e su quelle aventi competenza contabile 2020 ma corrisposte nei primi mesi del 2021, che sono state versate nel 2021;
- debiti per IRAP per € 48.864,84, relativa alle retribuzioni del mese di dicembre 2020 e su quelle aventi competenza contabile 2020 ma corrisposte nei primi mesi del 2021, che è stata versata nel 2021;
- debito per IVA split payment € 7.549,73 da versare all'erario;
- Erario c/IVA, pari a € 2.299,62, è dato dal saldo dell'IVA a debito del mese di dicembre 2020 di € 10.039,92 e l'acconto IVA 2021 versato a dicembre 2020 di € 7.740,30.

“Debiti verso istituti previdenziali”: -

Sono costituiti principalmente da ritenute previdenziali relative ai compensi erogati nel mese di Dicembre e nei primi mesi del 2021 ma con competenza contabile 2020, che sono stati versati in saldo nel 2021:

- INPS (ex INPDAP) per € 200.829,42;
- INPS per € 784,99;
- INAIL per € 100,12;
- ENPAPI- previdenza infermieri € 342,95;

“Altri Debiti”

Sono relativi a:

Debiti v/dipendenti	269.702,35
Debiti per fatture da pervenire	499.098,93
Debiti vari	214,32
Debiti verso organizzazioni sindacali	116,50
Debiti v/ IRPET per conguaglio utenze sede di Villa La Quiete	31.574,52
Debiti v/Findomestic per prestito a dipendenti	200,00
Debiti v/Unicredit per prestito a dipendenti	210,00
Debiti v/Fincontinuo per prestito a dipendenti	200,00
Debiti v/Agenzia Entrate per IRAP	14.578,86
Debiti v/Agenzia Entrate imposta di bollo	12,00
Debiti v/Fornitori cauzione su contratti	3.743,50
Totale	819.650,98

E) RATEI E RISCOINTI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.421.948,39	954.296,14	1.467.652,25

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

Ratei passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.808,88	19.768,96	- 14.960,08

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei ratei passivi al 31/12/2020 suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al rateo stesso.

Descrizione	Importo
Ratei passivi per Noleggio Software di durata	29,23
Ratei passivi Tasse e concessioni governative	141,57
Ratei passivi Servizi in appalto	4.638,08
TOTALE	4.808,88

Le principali voci riguardano i Servizi in appalto di competenza dell'esercizio 2020 ma fatturati e liquidati nel 2021 in particolare trattasi di fattura del Gruppo Servizi Associati Spa relativa al Servizio di portierato Reception di competenza del mese di dicembre 2020.

La voce relativa alle concessioni governative si riferisce a fatture emesse dal fornitore LeasePlan per il ricalcolo del bollo auto sull'auto aziendale a noleggio a seguito delle recenti disposizioni legislative che attestano l'onere del pagamento della tassa automobilistica sul cliente locatario, in favore della Regione o Provincia Autonoma in cui il cliente ha la propria sede legale o residenza.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.417.139,51	934.527,18	1.482.612,33

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2020 suddividendo il saldo in relazione ai

conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso, con distinzione tra quelli aventi durata inferiore o superiore ai dodici mesi.

Descrizione	Importo	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Risconto passivo progetto 115	41.831,38	41.831,38	
Risconto passivo progetto 125	28.432,20	28.432,20	
Risconto passivo progetto 133	4.209,50	4.209,50	
Risconto passivo progetto 146	12.672,75	12.672,75	
Risconto passivo progetto 148	104.599,95	104.599,95	
Risconto passivo progetto 150	36.565,04	36.565,04	
Risconto passivo progetto 151	273.506,71	90.219,36	183.287,35
Risconto passivo progetto 152	21.000,00	21.000,00	
Risconto passivo progetto 154	19.475,00	14.320,86	5.154,14
Risconto passivo progetto 155	3.000,00	3.000,00	
Risconto passivo progetto 157	21.683,10	21.683,10	
Risconto passivo progetto 160	42.821,10	42.821,10	
Risconto passivo progetto 163	76.000,00	59.800,00	16.200,00
Risconto passivo progetto 164	20.000,00	20.000,00	
Risconto passivo progetto 165	399.100,00	399.100,00	
Risconto passivo progetto 167	28.617,40	18.617,40	10.000,00
Risconto passivo progetto 168	32.972,83	32.972,83	
Risconto passivo progetto 171	15.000,00	15.000,00	
Risconto passivo progetto 172	28.300,00	28.300,00	
Risconto passivo progetto 173	56.014,05	56.014,05	
Risconto passivo progetto 174	25.000,00	25.000,00	
Risconto passivo progetto 175	9.600,00	9.600,00	
Risconto passivo progetto 176	112.304,63	56.152,31	56.152,32
Risconto passivo progetto 179	800.000,00	800.000,00	
Risconto passivo progetto 180	155.940,00	155.940,00	
Risconto passivo prg 136 COM	8.625,13		8.625,13
Risconto passivo prg 137 COM	5.234,33	5.234,33	
Risconto passivo prg 143 COM	2.121,41		2.121,41
Risconto passivo prg 147 COM	15.013,00	15.013,00	
Risconto passivo prg 161 COM	8.000,00	8.000,00	
Risconto passivo prg 169 COM	9.500,00		9.500,00
TOTALE	2.417.139,51	2.126.099,16	291.040,35

Il totale sopra individuato pari ad € 2.417.139,51 è costituito dai risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti per un importo pari ad € 2.368.645,64 e da quelli sui progetti commerciali per € 48.493,87. Di seguito le tabelle di dettaglio.

Risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015 (finanziato con fondi Ministero Salute – ns. rif PRG 115)	2015	138.727,07	96.478,45	417,24	41.831,38
Convenzione tra ARS e Istituto Fisiologia Clinica/CNR (finanziato con fondi UE – ns rif. PRG 125)	2017	44.856,25	16.424,05	0,00	28.432,20

Convenzione tra ASST Fatebenefratelli Sacco e Regione Toscana-ARS (finanziato da ASST Sacco – ns rif. PRG 133)	2017	5.000,00	790,50	0,00	4.209,50
Decreto RT n. 19439 del 29/11/2018 (finanziato da RT – ns. rif PRG 146)	2018	50.000,00	37.327,25	0,00	12.672,75
Decreto del Direttore n. 10 del 21/02/2019 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 148)	2019	185.775,61	0,00	81.175,66	104.599,95
Accordo collaborazione tra Regione Puglia e MIN. SALUTE del 06/12/2018 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 150)	2019	58.000,00	0,00	21.434,96	36.565,04
Decreto del Direttore n. 58 del 24/05/2019 (finanziato da IMI JU International Innovative Medicine - ns rif. PRG 151)	2019	359.110,00	20.214,25	65.389,04	273.506,71
Decreto RT n.7676 del 10/05/2019 (finanziato da RT – ns. rif PRG 152)	2019	33.000,00	0,00	12.000,00	21.000,00
Decreto del Direttore n. 80 del 08/07/2019 (finanziato da EMA - ns rif. PRG 154)	2019	44.675,00	25.200,00	0,00	19.475,00
Accordo di collaborazione tra ARS e IRCCS (finanziato da IRCCS Don Gnocchi- ns rif. PRG 155)	2019	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Decreto Direttore ARS n. 123 del 18/10/2019 (finanziato da INMP – ns rif. PRG 157)	2019	40.000,00	0,00	18.316,90	21.683,10
Decreto RT n.21341 del 10/12/2019 (finanziato da RT - ns rif. PRG 160)	2019	60.000,00	0,00	17.178,90	42.821,10
Decreto Direttore n.9 del 31/01/2020 (finanziato da Ministero della Salute – ns rif. PRG 163)	2020	81.000,00	0,00	5.000,00	76.000,00
Decreto Direttore n.13 del 11/02/2020 (finanziato da Ministero della Salute – ns. rif. PRG 164)	2020	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Decreto Direttore n.19 del 19/02/2020 (finanziato da Leo Pharma A/S – ns. Rif. PRG 165)	2020	407.100,00	0,00	8.000,00	399.100,00

Decreto Direttore n.59 del 16/07/2020 (finanziato da Azienda USL Toscana Centro – ns. rif. PRG 167)	2020	40.000,00	0,00	11.382,60	28.617,40
Decreto Direttore n.61 del 17/07/2020 (finanziato da Università di Oslo – ns. rif PRG 168)	2020	32.972,83	0,00	0,00	32.972,83
Decreto Direttore n.72 del 01/09/2020 (finanziato da INMP – ns. rif. PRG 171)	2020	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Decreto RT n.8570 del 29/05/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns. Rif. PRG 172)	2020	28.300,00	0,00	0,00	28.300,00
DGRT n. 934 del 20/07/2020 e n. 1664 del 29/12/2020 Decreto RT n. 12583 del 05/08/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 173)	2020	58.000,00	0,00	1.985,95	56.014,05
Decreto Direttore n.101 del 11/11/2020 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 174)	2020	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Decreto Direttore n.102 del 12/11/2020 di cui alla delibera Giunta Regionale Toscana n. 1638/2019 (finanziato da Istituto Superiore di Sanità – ns. Rif. PRG 175)	2020	9.600,00	0,00	0,00	9.600,00
Decreto Direttore n.106 del 16/11/2020 (finanziato da Agenzia esecutiva europea CHAFEA ns. Rif. PRG 176)	2020	112.304,63	0,00	0,00	112.304,63
DGRT 1652/2020 e Decreto RT n.21917 del 30/12/2020 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. Rif. PRG 179)	2020	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 180)	2020	155.940,00	0,00	0,00	155.940,00
TOTALE					2.368.645,64

Risconti passivi sui progetti commerciali:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Work order LZC696B2014 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE – ns rif PRG 136 COM)	2017	70.411,16	61.786,03	0,00	8.625,13
Work order LCZ696B2015 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE – ns rif PRG 137 COM)	2017	36.775,13	476,80	31.064,00	5.234,33
Work Order P1943 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE - ns rif PRG 143 COM)	2018	75.000,00	42.436,09	30.442,50	2.121,41
Decreto Direttore n. 9 del 21/02/2019 e Decreto Direttore n. 134 del 31/10/2019 (finanziato da vari soggetti privati ns rif PRG 147 COM)	2019	33.600,00	13.447,00	5.140,00	15.013,00
Decreto Direttore n. 5 del 28/01/2020 (finanziato da C.R.E.A. s.r.l. ns. rif. PRG 161 COM)	2020	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Decreto Direttore n. 66 del 31/07/2020 (finanziato da Galapagos Biopharma Italy Srl ns. rif. PRG 169 COM)	2020	20.000,00	0,00	10.500,00	9.500,00
TOTALE					48.493,87

Si evidenzia che per i progetti commerciali essendo importi soggetti a fatturazione da parte di ARS, nella colonna “Importo del contributo” viene riportato l'importo complessivo già fatturato.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2020	SALDO AL 31/12/2019	VARIAZIONI
Contributi regionali per il funzionamento	3.565.000,00	3.565.000,00	0
Altri contributi da Regione	127.087,77	282.817,91	-155.730,14
Contributi da altri soggetti pubblici	147.310,12	101.502,50	45.807,62

Ricavi per prestazioni attività commerciale (***)	207.027,60	203.541,77	3.485,83
Contributi da altri soggetti	140.889,04	51.860,32	89.028,72
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	169.017,52	173.580,22	-4.562,70
TOTALE	4.356.332,05	4.378.302,72	-21.970,67

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

Prestazioni dell'attività commerciale	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Ricavi per prestazioni per Attività commerciale	207.027,60	203.541,77	3.485,83

I “Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale” per € 207.027,60 comprendono i ricavi per prestazioni per attività commerciale di ricerca e sono stati ridotti degli importi di competenza degli esercizi successivi con i risconti passivi sui progetti 136 COM per € 8.625,13, 137 COM per € 5.234,33, 143 COM per € 2.121,41, 147 COM per € 15.013,00, 161 COM per € 8.000,00, 169 COM per € 9.500,00, come meglio dettagliato nella precedente sezione “Ratei e Risconti” dello Stato patrimoniale, per un totale complessivo di € 48.493,87.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Soggetto Erogatore	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Regione (contributo di funzionamento)	3.565.000,00	3.565.000,00	0,00
Regione altri contributi di esercizio	127.087,77	282.817,91	-155.730,14
Altri Enti Pubblici	147.310,12	101.502,50	45.807,62
Altri soggetti	140.889,04	51.860,32	89.028,72
TOTALE	3.980.286,93	4.001.180,73	-20.893,80

Il “Contributo in c/esercizio da Regione Toscana (contributo di funzionamento)” comprende la quota del Fondo Sanitario Regionale erogato dalla Regione Toscana per € 3.565.000,00.

I “Contributi in c/esercizio da Regione Toscana (altri contributi di esercizio)” comprendono i ricavi di competenza assegnati dalla stessa Regione per progetti di ricerca per € 127.087,77.

I “Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici” per € 147.310,12 comprendono i ricavi di competenza assegnati da altri enti pubblici, diversi da Regione Toscana, per progetti di ricerca;

I “Contributi in c/esercizio da altri soggetti” per € 140.889,04 comprendono i ricavi di competenza assegnati da altri soggetti per progetti di ricerca.

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2020 dalla Regione, che sono stati oggetto di risconto passivo:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
--	---------------------------	------------------------	---	--	--

Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015 (finanziato con fondi Ministero Salute – ns. rif PRG 115)	2015	138.727,07	96.478,45	417,24	41.831,38
Decreto RT n. 19439 del 29/11/2018 (finanziato da RT – ns. rif PRG 146)	2018	50.000,00	37.327,25	0,00	12.672,75
Decreto RT n.7676 del 10/05/2019 (finanziato da RT – ns. rif PRG 152)	2019	33.000,00	0,00	12.000,00	21.000,00
Decreto RT n.21341 del 10/12/2019 (finanziato da RT - ns rif. PRG 160)	2019	60.000,00	0,00	17.178,90	42.821,10
Decreto RT n.8570 del 29/05/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns. Rif. PRG 172)	2020	28.300,00	0,00	0,00	28.300,00
DGRT n. 934 del 20/07/2020 e n. 1664 del 29/12/2020 Decreto RT n. 12583 del 05/08/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 173)	2020	58.000,00	0,00	1.985,95	56.014,05
DGRT 1652/2020 e Decreto RT n.21917 del 30/12/2020 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. Rif. PRG 179)	2020	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 180)	2020	155.940,00	0,00	0,00	155.940,00
TOTALE					1.158.579,28

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2020 da altri Enti Pubblici, che sono stati oggetto di risconto passivo:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Convenzione tra ARS e Istituto Fisiologia Clinica/CNR (finanziato con fondi UE – ns rif. PRG 125)	2017	44.856,25	16.424,05	0,00	28.432,20
Convenzione tra ASST Fatebenefratelli Sacco e Regione Toscana-ARS (finanziato da ASST Sacco – ns rif. PRG 133)	2017	5.000,00	790,50	0,00	4.209,50
Decreto del Direttore n. 10 del 21/02/2019 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 148)	2019	185.775,61	0,00	81.175,66	104.599,95

Accordo collaborazione tra Regione Puglia e MIN. SALUTE del 06/12/2018 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 150)	2019	58.000,00	0,00	21.434,96	36.565,04
Decreto Direttore ARS n. 123 del 18/10/2019 (finanziato da INMP – ns rif. PRG 157)	2019	40.000,00	0,00	18.316,90	21.683,10
Decreto Direttore n.9 del 31/01/2020 (finanziato da Ministero della Salute – ns rif. PRG 163)	2020	81.000,00	0,00	5.000,00	76.000,00
Decreto Direttore n.13 del 11/02/2020 (finanziato da Ministero della Salute – ns. rif. PRG 164)	2020	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Decreto Direttore n.59 del 16/07/2020 (finanziato da Azienda USL Toscana Centro – ns. rif. PRG 167)	2020	40.000,00	0,00	11.382,60	28.617,40
Decreto Direttore n.72 del 01/09/2020 (finanziato da INMP – ns. rif. PRG 171)	2020	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Decreto Direttore n.102 del 12/11/2020 di cui alla delibera Giunta Regionale Toscana n. 1638/2019 (finanziato da Istituto Superiore di Sanità – ns. Rif. PRG 175)	2020	9.600,00	0,00	0,00	9.600,00
TOTALE					344.707,19

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2020 da altri soggetti, che sono stati oggetto di risconto passivo:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Decreto del Direttore n. 58 del 24/05/2019 (finanziato da IMI JU International Innovative Medicine - ns rif. PRG 151)	2019	359.110,00	20.214,25	65.389,04	273.506,71
Decreto del Direttore n. 80 del 08/07/2019 (finanziato da EMA - ns rif. PRG 154)	2019	44.675,00	25.200,00	0,00	19.475,00
Accordo di collaborazione tra ARS e IRCCS (finanziato da IRCCS Don Gnocchi - ns rif. PRG 155)	2019	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00

Decreto Direttore n.19 del 19/02/2020 (finanziato da Leo Pharma A/S – ns. Rif. PRG 165)	2020	407.100,00	0,00	8.000,00	399.100,00
Decreto Direttore n.61 del 17/07/2020 (finanziato da Università di Oslo – ns. rif PRG 168)	2020	32.972,83	0,00	0,00	32.972,83
Decreto Direttore n.101 del 11/11/2020 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 174)	2020	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Decreto Direttore n.106 del 16/11/2020 (finanziato da Agenzia esecutiva europea CHAFEA ns. Rif. PRG 176)	2020	112.304,63	0,00	0,00	112.304,63
TOTALE					865.359,17

ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI E PLUSVALENZE

Altri Ricavi e Proventi diversi	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Recuperi e rimborsi	110.142,57	171.234,33	-61.091,76
Proventi diversi	58.874,95	2.345,89	56.529,06
TOTALE	169.017,52	173.580,22	-4.562,70

I “*Recuperi e rimborsi*” sono relativi a:

- rimborso per personale comandato presso il Ministero Economia e finanze - MEF per € 54.975,81;
- rimborso per personale comandato presso l’Agenzia nazionale per i servizi sanitari regionali per € 19.565,35;
- rimborso per personale comandato presso l’Agenzia delle Dogane e Monopoli di Firenze per € 16.108,23;
- rimborso per personale comandato presso la Regione Toscana per € 18.772,81;
- canone di concessione relativo al servizio di caffetteria affidato alla ditta CDA Vending per il 2020 per un importo di € 720,00;
- rimborso per prove effettuate per l’attivazione del portale pagamenti PagoPA per un importo di € 0,37;

La voce “*Proventi diversi*” accoglie i ricavi sopravvenuti per un totale di € 58.874,95, nel dettaglio:

- quota parte dei ricavi su fattura n.18/EL del 08/09/2020 di € 26.755,88 emessa a Regione Campania a saldo del progetto di ricerca ns. rif. 139, di competenza dell’esercizio 2019 ma non prevedibile al 31/12/2019 per € 54,11;
- rilevazione credito IRAP emerso da dichiarazione dell’esercizio 2018 per € 4.407,00;
- rilevazione credito IRAP emerso da dichiarazione dell’esercizio 2019 per € 5.099,00;
- sistemazione contabile di partite relative all’esercizio 2019 o precedenti per una migliore rappresentazione:
 - a. premi INAIL registrati erroneamente in eccesso negli anni precedenti € 10.237,87;
 - b. rilevazione insussistenza debito IRAP anni precedenti € 229,50;
 - c. rilevazione insussistenza debito IRPEF anni precedenti € 6.510,37;
- cancellazione di impegni di spesa presi negli esercizi passati per importi non più dovuti o prestazioni non effettuate:
 - a. cancellazione su ordine n. 200/2017 Centro storico Lebowski € 122,00;
 - b. cancellazione su ordine n. 114/2017 Romani Massimiliano € 532,90;
 - c. cancellazione su ordine n. 2/2019 Acquaviva € 85,40;
 - d. cancellazione su ordine n. 78/2014 AOU Meyer € 1.068,93;
 - e. cancellazioni su piani di fatturazione n. 1-2-3-4-21-22-23-24/2015 Telecom Italia € 10.905,06;
 - f. cancellazioni su piani di fatturazione n. 14/2015 e n. 5/2019 Telecom Italia € 1.267,93;

- g. cancellazioni su ordini n. 92/2015 e n. 149/2018 Telecom Italia € 359,88;
h. cancellazione su ordine n. 193/17 Azienda USL Toscana sud est € 17.995,00.

Tutti i ricavi sopravvenuti hanno natura istituzionale.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

ACQUISTI DI BENI	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Carburante	121,81	392,39	-270,58
Cancelleria	1.007,26	2.130,54	-1.123,28
Materiale informatico e toner	5.318,14	3.935,46	1.382,68
Altri beni	3.847,76	9.232,82	-5.385,06
Acquisti di beni - subtotale	10.294,97	15.691,21	-5.396,24
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Riparazioni ordinarie immobili e loro pertinenze	85,40	-1.304,19	1.389,59
Riparazioni ordinarie automezzi	0,00	167,00	-167,00
Manutenzioni contratt. Immobili	35.386,62	9.527,45	25.859,17
Manutenzioni contratt. Mobili e macchine	0,00	4.805,55	-4.805,55
Manutenzioni contratt. Attrezz.tecn.scientifiche	42.410,63	0,00	42.410,63
Manutenzioni contratt. Altre	6.806,38	7.115,60	-309,22
Manut.e ripar. agli impianti e macchinari	2.318,61	13.212,64	-10.894,03
Manutenzioni e riparazioni - subtotale	87.007,64	33.524,05	53.483,59
ACQUISTI SERVIZI - ISTITUZIONALE	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Spese per pubblicazioni	28.552,12	16.287,97	12.264,15
Energia elettrica (*)	28.987,58	23.534,44	5.453,14
Riscaldamento (*)	6.643,48	6.842,58	-199,10
Acqua (*)	770,90	1.459,02	-688,12
Spese di trasporto	0,00	-9,64	9,64
Servizi e incarichi amm.vo contabili	18.642,56	15.279,04	3.363,52
Servizi e incarichi informatici	54.153,78	84.892,14	-30.738,36
Trasferimenti prog.ricerca a altre amm. Pubbliche	0,00	0,00	0,00
Spese organizzazione Gruppi di lavoro	55,08	996,01	-940,93
Rimborsi vari al personale T. Determ.	664,43	0,00	664,43
Rimborsi vari al personale T. indeterminato	5.060,01	2.638,04	2.421,97
Servizi in appalto	58.255,67	68.388,78	-10.133,11
Servizi di documentazione e ricerca	20.161,76	23.985,17	-3.823,41
Spese di ospitalità e missione terzi	2.915,42	1.548,62	1.366,80
Servizio mensa	22.065,72	43.430,42	-21.364,70
Contributi INPS prestazioni occasionali	0,00	0,00	0,00
Assicurazioni	9.040,88	8.769,37	271,51
Telefoniche	5.450,52	11.000,57	-5.550,05
Oneri di rappresentanza	61,00	437,50	-376,50
Spese seminari, convegni	0,00	5.111,34	-5.111,34
Servizi tipografici	2.260,66	3.306,20	-1.045,54
Partecipazione a convegni	0,00	622,00	-622,00
Attività fuori sede collaborazioni	213,11	3.075,53	-2.862,42
Tariffa Igiene Ambientale	10.726,00	13.579,00	-2.853,00
Rimborsi terr. comunale pers. livelli T. determinato	0,00	12,00	-12,00

Rimborsi terr. comunale pers. livelli T. indeterminato	38,00	201,10	-163,10
Costi per trasferte personale livelli T. determinato	72,69	2.422,50	-2.349,81
Costi per trasferte personale livelli T. indeterminato	1.270,07	18.661,36	-17.391,29
Corsi formazione pers. liv. Tempo det	0,00		0,00
Corsi formazione personale livelli T. indeterminato	3.476,00	1.059,08	2.416,92
Costi per trasferte dirigenti T. determinato	578,60	2.679,41	-2.100,81
Costi per trasferte dirigenti T. indeterminato	162,33	1.785,44	-1.623,11
Rimborsi territorio comunale dirigenti T. determinato	0,00	54,80	-54,80
Rimborsi terr. comunale dirigenti T. indeterminato	0,00	74,00	-74,00
Corsi formazione dirigenti T. determinato	242,00	0,00	242,00
Corsi formazione dirigenti T. indeterminato	560,00	0,00	560,00
Incarichi reclutam. personale livelli T. determinato	0,00	0,00	0,00
Servizi vari da privati	1.316,00	6.492,92	-5.176,92
Incarichi per cons. tec - scient. da strutt. san. pubb regionali	0,00	12.002,00	-12.002,00
Incar. per cons. tec - scient. da altre amm. pubbliche	10.500,00	12.000,37	-1.500,37
Incarichi per cons. tec - scient. da ditte private	121.180,52	210.022,35	-88.841,83
Incarichi per cons. tec - scient. da persone fisiche	76.074,00	98.319,82	-22.245,82
Trasf. per prg ric. a Regione/prov. Auto	0,00	8.001,00	-8.001,00
Eventi ECM	690,63	11.576,75	-10.886,12
Pedaggi autostradali	56,62	152,11	-95,49
Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	4.598,38	6.663,60	-2.065,22
Organi amministrativi e di controllo	155.915,06	159.504,67	-3.589,61
Compensi borse di studio	136.166,44	132.399,74	3.766,70
Compensi Co.Co.Co. comprensive di oneri riflessi	0,00	0,00	0,00
Compenso tirocini GiovaniSi	0,00	0,00	0,00
Servizi di vigilanza	692,41	538,24	154,17
Rimborso spese documentate su progetti	431,75	310,00	121,75
Contributi ENPAPI – prev. prof. Inferm.	0,00	0,00	0,00
Accordi Interistitutuz FCI altre Amm. Pubb	269.521,12	149.298,98	120.222,14
Acquisti di Servizi: Altri Servizi- subtotale	1.058.223,30	1.169.406,34	-111.183,04
ACQUISTI SERVIZI – COMMERCIALE	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Spese Organizzazione gruppi di lavoro	0,00	162,00	-162,00

(*) le utenze di Villa La Quiete sono riferite all'intera porzione di immobile assegnata ad ARS e IRPET e pertanto sono gestite alcune da ARS ed altre da IRPET: ciascun ente si fa carico dei rispettivi costi, salvo conguaglio a fine anno in base a parametri predeterminati di suddivisione quote.

La voce "Acquisti di beni" include gli acquisti di materiale di consumo quali materiale informatico/e toner, cancelleria, carburanti, etc.

La voce "Acquisti di servizi: Manutenzioni e riparazioni" si riferisce principalmente ai costi sostenuti dall'Agenzia per le riparazioni ordinarie e la manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete, delle macchine e delle attrezzature scientifiche.

La voce "Acquisti di servizi: Altri servizi" comprende, oltre ai costi per tutti i servizi utili per lo svolgimento dell'attività dell'ARS, anche i compensi relativi alle borse di studio ed a eventuali tirocini retribuiti. Comprende inoltre i costi per gli **Organi amministrativi e di controllo**. Il dettaglio dei compensi per Direttore, collegio revisori dei conti e comitato di indirizzo e controllo, così come individuati dalla l.r.40/2005 e ss.mm. è il seguente:

Descrizione	Anno 2020
Compenso Direttore- organo	120.000,00

Contributi INPS (ex INPDAP)	23.517,43
Premi INAIL	150,18
Trasferte Direttore e spese varie	499,71
Subtotale Direttore – Organo	144.167,32
Compenso Comitato di Indirizzo e Controllo (n. 7 componenti)	1.126,20
Contributi INPS Comitato di Indirizzo e Controllo	147,3
Rimborsi Comitato di Indirizzo e Controllo	153,05
Subtotale Organo d'indirizzo	1.426,55
Compensi organo di controllo (n. 3 componenti)	10.169,63
Contributi INPS organo di controllo	0,00
Trasferte e Rimborsi organo di controllo	151,56
Subtotale organo di controllo	10.321,19

GODIMENTO DI BENI DI TERZI	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Noleggio beni mobili	9.277,23	14.240,72	-4.963,49
Locazione immobili	180,00	107.680,65	-107.500,65
Altri servizi di noleggio	1.763,52	1.429,54	333,98
Noleggio software di durata	4.576,96	7.298,54	-2.721,58
Godimento di beni di terzi- subtotale	15.797,71	130.649,45	-114.851,74

La voce “*Godimento beni di terzi*” comprende:

- il canone ricognitorio per la concessione della sede di Villa La Quiete alle Montalve di proprietà della Regione Toscana;
- il noleggio di macchine fotocopiatrici, erogatori di acqua e auto aziendale;
- il noleggio di software di durata riferiti a programmi informatici che sono utilizzabili solo fino ad una certa data termine.

L'Agenzia non detiene beni in leasing.

COSTI PER IL PERSONALE

RUOLO	Al 31/12/2020	Al 31/12/2019	Variazione
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			
Dirigenza	133.366,49	149.283,90	-15.917,41
Comparto (personale dei livelli)	1.524.799,91	1.472.420,11	52.379,80
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	274.711,39	233.726,96	40.984,43
Comparto (personale dei livelli)	162.684,38	180.149,19	- 17.464,81
ALTRO			
Oneri sociali	606.987,87	589.020,09	17.967,78
Altri costi del personale	19.311,22		19.311,22
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	2.721.861,26	2.624.600,25	97.261,01

Per informazioni di dettaglio sul personale si rimanda alla parte iniziale della presente nota integrativa relativa ai dati sull'occupazione. Si precisa che la voce “*Oneri sociali*” comprende tutti i costi per oneri riflessi sul personale di comparto e della dirigenza dell'Agenzia.

L'importo della voce “*Altri costi del personale*” si riferisce ai risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria COVID-19 che, secondo quanto previsto all'art. 1, comma 870 della Legge 30 dicembre 2020, n. 178 (Legge di bilancio 2021), possono finanziare nell'anno successivo, nell'ambito della contrattazione integrativa, in deroga al citato articolo 23, comma 2, i trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro [...].

Per quanto riguarda le ferie non godute, dal momento che non è possibile contabilizzare i relativi debiti anche in considerazione della norma che vieta per tutto il personale, anche con qualifica dirigenziale, della pubblica amministrazione la corresponsione di trattamenti economici sostitutivi delle stesse, si riportano a fini esclusivamente descrittivi le informazioni in merito alle ferie stesse (principio contabile n.11 per gli Enti strumentali della Regione Toscana).

Di seguito la tabella con il numero dei giorni delle ferie non godute al 31 dicembre ed il loro importo:

PERSONALE	ANNO 2020		ANNO 2019		VARIAZIONE
	Q.TA (giorni)	Importo*	Q.TA (giorni)	Importo*	
Dirigente a tempo indeterminato e tempo determinato	97	31.593,11	70	23.022,28	+ 8.570,83
Personale dei livelli a tempo indeterminato e tempo determinato	900	97.060,40	463	49.675,30	+ 47.385,10

*Nell'importo sono compresi gli oneri riflessi e l'IRAP.

AMMORTAMENTI

Queste voci sono state commentate nell'analisi delle variazioni delle corrispondenti voci dello stato patrimoniale alle quali si rimanda.

Descrizione	Al 31/12/2020	Al 31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali	27.407,66	17.654,30	9.753,36
Immobilizzazioni Materiali	77.364,07	96.045,61	- 18.681,54
TOTALE	104.771,73	113.699,91	- 8.928,18

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Riguardo l'esercizio 2020, come già dal 2019, l'incremento dei fondi rischi ed oneri trova la propria regolamentazione nel Principio n. 10 - Fondi Rischi e Oneri, di cui all'Allegato n. 1, recante "Principi contabili per gli Enti Strumentali della Regione Toscana", alla Delibera di Giunta regionale n. 496 del 16/04/2019. In tale principio è stabilito che "gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C, D), dovendo prevalere il criterio della classificazione per natura dei costi".

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Al 31/12/2020	Al 31/12/2019	Variazione
Postali	3.758,67	3.561,77	196,90
Valori bollati	613,87	802,00	-188,13
Tasse e concessioni governative	2.515,97	2.706,92	-190,95
Libri, abbonamenti, riviste	2.156,59	1.659,44	497,15
Oneri bancari	100,00	590,31	-490,31
Oneri vari e generali	195,34	308,00	-112,66
Sanzioni, multe, ammende	57,41	146,61	-89,20
Quote associative	14.537,05	1.053,59	13.483,46
Oneri sopravvenuti	42.209,65	1.884,06	40.325,59
Totale	66.144,55	12.712,70	53.431,85

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende tutti i costi di natura residuale e utili al lavoro di ARS.

Le quote associative si riferiscono principalmente all'adesione:

- alla rete COBIRE "Coordinamento delle Biblioteche e delle Strutture Documentarie" della Regione Toscana, per la condivisione delle risorse documentarie e informative delle strutture documentarie regionali per € 4.000,00;
- all'associazione no-profit "Vaccine monitoring Collaboration for Europe - VAC4EU", finalizzata al rafforzamento della rete collaborativa per la conduzione di studi e aperta alla partecipazione al dibattito scientifico sul tema della sicurezza ed efficacia dei vaccini per € 5.000,00;
- al consorzio no-profit SIGMA, finalizzato alla costituzione di una rete collaborativa per studi e ricerche in tema di farmaco epidemiologia per € 5.000,00.

Gli Oneri sopravvenuti pari a € 42.209,65 si riferiscono a:

- riduzione delle spese ammesse al finanziamento sulla rendicontazione finale del progetto 105, terminato nel 2019, per € 48,12;
- riduzione delle spese ammesse al finanziamento sulla rendicontazione finale del progetto 116 CCM 2015, terminato nel 2018, per € 25.305,31;
- sistemazione contabile di partite relative all'esercizio 2019 o precedenti per una migliore rappresentazione:
 - a. rilevazione insussistenza credito IRAP anni precedenti € 7.919,68;
 - b. rilevazione insussistenza crediti verso dipendenti anni precedenti € 8.714,46;
 - c. chiusura di un anticipo a dipendente già recuperato ma non registrato a costo nell'esercizio 2019 € 174,07;
 - d. rilevazione arrotondamento su fattura Autostrade S.p.A anni precedenti € 0,01;
- rilevazione imposta di bollo su convenzione con Vithali - Spin-Off dell'Università Cattolica del Sacro Cuore – per il progetto “Definizione delle strategie di creazione del valore nell'utilizzo del dispositivo FreeStyle Libre e dei servizi correlati” prg. 166 competenza 2019 per € 48,00.

Tutti gli oneri sopravvenuti hanno natura istituzionale.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	0,03	0,03	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,03	0,03	0,00

Nel corso del 2020 non ci sono stati oneri di tipo finanziario mentre gli interessi attivi bancari ammontano a € 0,03.

I proventi finanziari da disponibilità liquide per interessi attivi bancari sono esposti al lordo delle ritenute fiscali.

Sulle disponibilità liquide maturano solo gli interessi secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia, in quanto il D.L. n. 1 del 24/01/2012 (ed in specifico l'art. 35, commi 8 – 13) convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 e ss. mm. e ii.) ha previsto il regime di tesoreria unica per gli enti già assoggettati alla tesoreria unica mista.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Imposte sul reddito di esercizio

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
- 193.296,07	- 183.165,67	- 10.130,40

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Ritenute fiscali interessi attivi	- 0,01	- 0,01	0,00
IRAP	- 193.296,06	- 183.165,66	- 10.130,40
TOTALE	- 193.296,07	-183.165,67	- 10.130,40



Allegato 4

RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020

Premessa

Il bilancio consuntivo per l'esercizio 2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e la presente Relazione del direttore quale organo di amministrazione, è stato predisposto ai sensi di quanto stabilito all'articolo 82-septies decies della l.r. 24 febbraio 2005, n. 40 e ss.mm. ed 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 e di quanto disposto con il D. Lgs n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni. Il rendiconto finanziario non è stato redatto ai sensi di quanto disposto dal Principio 1 – Strumenti della programmazione e schemi di bilancio, di cui all'Allegato 1 della prima richiamata delibera regionale.

Il bilancio ha tenuto altresì conto delle disposizioni di cui alla Nota di aggiornamento al Documento di economia e finanza regionale 2020, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n. 81 del 18/12/2019, relativamente agli indirizzi e agli obiettivi di spesa per gli Enti dipendenti.

L'Agenzia Regionale di Sanità della Toscana (di seguito anche ARS) è un'istituzione indipendente che fornisce supporto tecnico-scientifico alla Giunta e al Consiglio regionale e svolge un'attività di ricerca e sviluppo in ambito epidemiologico, di sanità pubblica e di valutazione sui servizi sanitari.

Per la realizzazione di tali finalità, ARS mette a disposizione della comunità toscana, intendendo con questo termine includere i referenti istituzionali "naturali", ovvero la Giunta ed il Consiglio Regionale, ma anche l'intera gamma di interlocutori che possono aiutare l'Agenzia a svolgere al meglio le proprie finalità e che possono trarre benefici dai prodotti di tale attività (Manager, Professionisti della Sanità, Politici, Enti di Ricerca, Studenti, Cittadini, etc.):

- i diversi sistemi di indicatori che consentono un monitoraggio sistematico delle diverse dimensioni del sistema salute, relativamente allo stato di salute della popolazione toscana, ai fattori di rischio, individuali e collettivi, a cui è tale popolazione esposta, alla qualità dell'assistenza nei suoi diversi livelli organizzativi, al rispetto delle garanzie che lo stato italiano assume per tutti i cittadini e che devono trovare risposta da parte della regione;
- le attività di ricerca e di studio che vengono svolte in autonomia e/o in collaborazione con altri Enti pubblici e privati a livello locale, nazionale e internazionale;
- le attività di formazione ed educazione che sono organizzate per favorire la conoscenza dei fenomeni che hanno a che vedere con lo stato di salute della popolazione toscana e con l'utilizzo dei servizi;
- la progettazione di interventi finalizzati al miglioramento organizzativo e al contenimento dei rischi organizzativi specifici.

E' qui importante sottolineare come la formulazione ordinaria del Programma di attività (PdA) di ARS, approvato dal Comitato di indirizzo e controllo con deliberazione n.1 del 26/03/2020 in coerenza agli indirizzi programmatici regionali assegnati in via definitiva con Delibera Giunta Regionale n. 140 del 10/02/2020, ha dovuto tener conto della particolare situazione in cui la Toscana, l'Italia e il mondo intero si trovano in conseguenza dell'epidemia da Covid-19.

Già nel corso del 2020, si è infatti ritenuto necessario prevedere una specifica area di attività al fine di affrontare l'epidemia, nelle sue diverse sfaccettature, perché queste hanno assorbito una parte considerevole delle energie interne e perché si intersecheranno naturalmente ed inscindibilmente con le ordinarie attività di ARS anche nel prossimo futuro.

ARS ha infatti ampliato tutte le attività di monitoraggio, valutazione e analisi del fenomeno epidemico utilizzando al meglio i flussi correnti e quelli che si sono sviluppati specificatamente in questa situazione. In quest'ambito, sono stati sviluppati modelli previsionali per consentire la formulazione di scenari di sviluppo della malattia e delle sue conseguenze sui servizi sanitari e fornire ai decisori ipotesi scientificamente solide su cui basare le proprie decisioni di politica sanitaria e gli eventuali interventi di rafforzamento dell'offerta assistenziale e delle misure di contrasto della infezione.

L'epidemia, in modo diretto o indiretto, ha influenzato in maniera rilevante la salute dei toscani, l'erogazione dei servizi assistenziali e la loro organizzazione. L'infezione ha agito come catalizzatore di tendenze già in atto ma che hanno subito una rilevante accelerazione a causa dell'epidemia. Basti pensare allo sviluppo di strumenti di telemedicina, teleassistenza e tele prescrizione e ai diversi modelli organizzativi che sono stati predisposti nella prima fase epidemica (USCA, GIROT, Alberghi Covid-19, ...) e a quelli che si svilupperanno in seguito alla crisi di modelli precedenti (RSA, etc...).

L'epidemia ha creato delle condizioni di sperimentazione naturale, nel momento in cui intere generazioni di soggetti sono state investite dall'emergenza epidemica. Si fa riferimento al fatto che lo stravolgimento delle procedure diagnostico-assistenziali consolidate per i pazienti cronici e oncologici, ma anche per i casi acuti, ha generato una riduzione delle prestazioni diagnostiche, preventive, curative, riabilitative, etc. le cui conseguenze dovranno essere studiate e valutate. Contemporaneamente, si sono manifestate riduzioni di attività a forte rischio di inappropriately e miglioramenti di percorsi appropriati; in entrambi i casi è importante valutare quali strumenti incentivare e adottare per mantenere questi comportamenti virtuosi.

La pandemia ha evidenziato la necessità di un'analisi del Servizio Sanitario Toscano e l'Agenzia ha fornito (e continuerà a farlo) le basi conoscitive e gli elementi fattuali su cui basare una eventuale rimodulazione e rafforzamento delle capacità di risposta dei servizi socio-assistenziali ai bisogni della popolazione toscana.

Nel corso del 2020 l'ARS ha sviluppato una notevole esperienza di lavoro sulla malattia Covid-19, ma molto rimane ancora da conoscere e da studiare, ed è di fondamentale importanza che prosegua l'attività di supporto tecnico-scientifico ai diversi interlocutori regionali ed extra-regionali.

Oltre agli effetti diretti di questa malattia, come incidenza e prevalenza dell'infezione, terapie, strategie di immunizzazione attiva, mortalità, vari livelli di intensità di cura della patologia (osservazione e isolamento di soggetti asintomatici, cure domiciliari, ricoveri ospedalieri in degenza medica e in terapia intensiva), il fenomeno pandemico determina effetti indiretti che coinvolgono tutti i servizi sanitari, modificandone l'accesso e la fruizione da parte dei cittadini.

Si tratta di modificazioni in parte attese, perché direttamente determinate da atti normativi e campagne di informazione (per esempio, per la sospensione di attività cliniche programmate o nell'accesso ai pronto soccorso) e in parte non prevedibili (riduzione di attivazione di servizi di emergenza per varie condizioni acute, come dolore toracico, patologie cerebrovascolari, ecc). Questi cambiamenti sono stati monitorati da ARS in maniera approfondita attraverso indagini condotte sui flussi correnti e con analisi ad hoc. Il tema ha richiesto di associare alle ricerche quantitative anche metodiche di indagine qualitativa, con la raccolta e l'analisi delle narrazioni di diverse fasce di popolazione coinvolta in prima linea nelle cure (operatori sanitari) o in particolari condizioni di difficoltà sociale (immigrati). L'Agenzia ha offerto anche un contributo alla comunità scientifica in ambito di studio delle correlazioni tra malattie croniche e Covid-19, sia valutando l'incremento di rischio di contagio e di malattia grave apportato dalle varie cronicità sia in termini di impatto diretto e indiretto della pandemia sulle malattie croniche.

In conclusione, il fenomeno epidemico che stiamo vivendo ha influenzato nel 2020 e influenzerà in modo rilevante tutte le attività dell'Agenzia producendo un rilevante impatto per tutto il 2021 e probabilmente anche oltre; in relazione all'evoluzione dell'infezione, ARS modulerà le proprie attività per dare risposte tempestive e adeguate alle diverse emergenze che dovessero investire la regione Toscana.

Risultati di esercizio

L'esercizio 2020 chiude con un utile pari ad € 98.934,85 in aumento di € 4.243,68 rispetto all'utile conseguito nel 2019, pari ad € 94.691,17.

Il valore della produzione al 31 dicembre 2020 è pari ad € 4.356.332,05 in diminuzione dello 0,50% rispetto all'anno precedente.

Nel valore della produzione l'importo dei contributi in conto esercizio da Regione Toscana, dato dalla somma del contributo ordinario regionale e dei contributi per attività progettuale, è pari a € 3.692.087,77 corrispondente al 84,75% del totale del valore della produzione. In particolare l'importo:

- per il Fondo Ordinario è pari a € 3.565.000,00 corrispondente al 81,83% del totale del valore della produzione;
- per contributi per attività progettuale da Regione Toscana è pari a € 127.087,77 corrispondente al 2,92% del totale del valore della produzione.

I ricavi per prestazioni di attività commerciale sono pari a € 207.027,60 corrispondente al 4,75 % sul totale del valore della produzione.

Il contributo da altri enti pubblici è pari a € 147.310,12 corrispondente al 3,38% sul totale del valore della produzione.

Il contributo da altri soggetti è pari a € 140.889,04 corrispondente al 3,23% sul totale del valore della produzione.

Sono inoltre presenti altri ricavi, recuperi e rimborsi per un importo di € 169.017,52 con un'incidenza del 3,88% sul totale del valore della produzione. Di questi, € 109.422,20 sono relativi a rimborsi di personale in comando presso altri Enti Pubblici.

Il totale dei costi della produzione ammonta ad € 4.064.101,16 in diminuzione del 0,89% rispetto all'anno precedente.

La differenza tra valore e costi della produzione nell'esercizio 2020 risulta pari ad € 292.230,89 in aumento del 5,17% rispetto all'anno precedente.

Le componenti di natura finanziaria sono inesistenti.

Le componenti delle partite straordinarie, in ottemperanza di quanto disposto dal D.Lgs. 139/2015, sono ricomprese per quanto attiene i "Ricavi sopravvenuti" fra i "Ricavi" nella voce "A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi, rimborsi" e per quanto attiene gli "Oneri sopravvenuti" fra i "Costi" nella voce "B.14c) Altri Oneri di gestione" e concorrono al risultato di esercizio rispettivamente per un importo di € 58.874,95 e di € 66.144,55 (nell'anno precedente l'importo era rispettivamente di € 2.345,89 e di € 12.712,70).

Le imposte (riferite ad IRAP) ammontano ad € 193.296,07 in incremento di valore del 5,53% rispetto all'anno precedente.

Per quanto attiene ai costi della produzione il bilancio 2020 è principalmente caratterizzato da:

Acquisto di beni: tale voce comprende l'acquisto di carburante, cancelleria, materiale informatico e altri beni. Si registra un decremento in termini percentuali dovuto all'emergenza sanitaria COVID-19 che ha incrementato il lavoro agile e quindi un minor consumo di materiale informatico e di cancelleria.

Acquisto di servizi: nel 2020 si registra un lieve decremento di tale voce ma si evidenzia che tali costi ricomprendono anche quelli con imputazione su risorse finanziate da progetti e che seguono i piani finanziari specifici di ciascun progetto: in sintesi comprendono servizi acquisiti con specifiche risorse finalizzate. A causa della pandemia in corso anche le attività progettuali hanno subito un rallentamento. Si evidenzia che tale voce comprende in particolare:

- le spese di funzionamento, quali le utenze per energia elettrica e riscaldamento, acqua e telefoniche, servizi di pulizia e portierato/vigilanza, premi assicurativi, spese postali e di trasporto.
- costi di manutenzione e riparazione relativi all'immobile - sede di lavoro dell'Agenzia - e agli impianti e alle attrezzature in uso;
- costo di gestione delle infrastrutture e delle procedure contabili-informatiche;
- costo sostenuto per i servizi e le prestazioni di consulenza e ricerca, sia quali incarichi individuali che tramite accordi con altri soggetti pubblici ma anche il costo sostenuto per il conferimento di borse di studio.
- i compensi ed i rimborsi spesa per la partecipazione in qualità di relatori a convegni, seminari organizzati dall'ARS;
- spese di stampa e per l'organizzazione di convegni e seminari;
- costi complementari relativi al personale e cioè la formazione e aggiornamento, il servizio sostitutivo di mensa, le spese di viaggio e rimborso trasferte e la sorveglianza sanitaria.
- in tale voce è ricompresa anche la spesa per gli organi istituzionali (per i dettagli economici si rimanda alla nota integrativa): in particolare comprende le indennità di funzione e di presenza spettanti ai componenti degli organi dell'Agenzia (Direttore, Collegio dei Revisori dei Conti e Comitato di indirizzo e controllo) previste dall'ordinamento dell'ARS introdotto dalla legge regionale 29/12/2010 n. 65, in modifica della l.r. 40/2005 e ss.mm., nel dettaglio di seguito riportato.

- Direttore

La nomina del direttore è avvenuta con decreto del Presidente della Giunta regionale n. 207 del 20 dicembre 2018, che ha stabilito anche un trattamento economico omnicomprensivo pari ad € 120.000,00, oltre oneri riflessi ed imposte e senza diritto all'erogazione del premio di risultato; l'incarico, decorrente dal 01/01/2019 come indicato nel relativo contratto, ha durata coincidente con quella della legislatura regionale.

- Collegio dei Revisori dei conti

Il trattamento economico del collegio è stato fissato, dalla legge regionale di riferimento, nella misura del 3% per il Presidente (€ 3.655,78) e del 2% per gli altri 2 componenti (€ 2.437,19), rispetto all'indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale (€ 121.859,40). Oltre agli oneri/imposte di legge in relazione al loro inquadramento fiscale, si aggiungono, per i revisori residenti in comuni diversi da quello della sede del nostro ente ed in occasione delle sedute, i rimborsi delle spese di viaggio, nella misura prevista per i dirigenti regionali, così come indicato dall'art. 82-octies della l.r. 40/2005.

Il Collegio dei Revisori è stato nominato con la deliberazione del Consiglio regionale n. 74 del 2 agosto 2016 e per una durata di cinque anni così come previsto dall'art. 82 octies della l.r. 40/2015.

- Comitato di indirizzo e controllo

La citata legge regionale istitutiva stabilisce che al Presidente e agli altri componenti del Comitato di indirizzo e controllo (n. 7 elementi) sia corrisposto, per ogni giornata di effettiva partecipazione alle sedute del comitato stesso, un gettone di presenza di € 30,00 oltre al rimborso delle spese sostenute per la partecipazione alle sedute - nella misura stabilita per i dirigenti regionali – per i soggetti residenti in un comune distante almeno dieci chilometri dalla sede dell'ARS.

I componenti del comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 91 del 22/12/2015 mentre il Presidente del comitato con il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 213 del 16/12/2015, per una durata coincidente con quella della legislatura regionale, ai sensi dell'art. 18 della l.r. n. 5/2008.

Godimento di beni di terzi: tale voce accoglie il costo per i noleggi e canoni di locazione. In tale voce è ricompreso anche il canone ricognitorio di € 180,00 per la concessione dell'immobile Villa La Quiete, riconosciuto da Regione Toscana (proprietaria dell'immobile) con decreto dirigenziale n. 3224 del 26/02/2020 a decorrere dal 01/01/2020; precedentemente il canone di concessione annuo era pari ad € 118.200,00.

Costi del personale: il costo per il personale dell'anno 2020, nelle componenti dei salari e stipendi e degli oneri sociali, risulta in lieve aumento, in relazione alla dinamica di assunzioni e cessazioni avvenute nell'anno. Tale voce comprende sia gli accantonamenti per gli incrementi derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro (CCNL) 2019-2021, del personale del comparto e del personale dirigente, sia gli accantonamenti per la contrattazione di secondo livello.

Inoltre la voce "Altri costi" del personale si riferisce ai risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria COVID-19 che, secondo quanto previsto all'art. 1, comma 870 della Legge 30 dicembre 2020, n. 178 (Legge di bilancio 2021), possono finanziare nell'anno successivo, nell'ambito della contrattazione integrativa, in deroga al citato articolo 23, comma 2, i trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro [...].

In tale ambito è ricompreso, dal 2019, anche il costo derivato dall'assunzione di n. 2 unità di personale in possesso dei requisiti previsti dall'art. 20 del D.Lgs n. 75 del 2017 e con le modalità stabilite dalla legge regionale n. 32/2018.

Si rileva infine che il costo del personale è nominalmente alto in quanto alcuni dipendenti sono in posizione di comando presso altro ente (con totale rimborso spese) ed al loro posto è stato assunto personale a tempo determinato. Inoltre vi è anche personale – sempre a tempo determinato - su specifici progetti finanziati.

Ammortamenti: la voce di costo subisce un lieve decremento rispetto all'esercizio 2019, con riferimento essenzialmente alle immobilizzazioni materiali.

Oneri diversi di gestione: l'importo principalmente comprende, oltre agli oneri sopravvenuti, la spesa per tasse e concessioni governative, libri, abbonamenti e riviste e l'adesione ad organismi associativi. Tale voce di costo è in aumento rispetto all'esercizio 2019 soprattutto dovuto al pagamento di quote associative per finalità di ricerca.

Proventi e oneri finanziari: Nel corso del 2020 non ci sono stati oneri di tipo finanziario mentre gli interessi attivi bancari ammontano a € 0,03. I proventi finanziari da disponibilità liquide per interessi attivi bancari sono esposti al lordo delle ritenute fiscali.

Imposte sul reddito d'esercizio: sono rappresentate dall'IRAP, in lieve incremento rispetto al 2019.

Le misure di contenimento della spesa ed i risultati raggiunti

Per quanto riguarda le misure di contenimento dei costi di funzionamento della struttura recate dalla normativa emanata da Regione Toscana si evidenzia quanto segue.

Si fa specifico riferimento a quanto stabilito nella Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2020, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n. 81 del 18/12/2019: 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 DEFER, con specifico riferimento:

- a) al contenimento dei costi di funzionamento della struttura, finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
- b) al raggiungimento del pareggio di bilancio;
- c) all'assicurazione di un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e 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 2019 ed il mantenimento della spesa del personale, nel triennio 2020-2022, al livello del 2016.

Sulla base di quanto sopra riportato e di quanto disposto con delibera della Giunta regionale n. 173 del 18/02/2019, recante "Indirizzi agli enti dipendenti per la determinazione del contributo al contenimento dei costi di funzionamento", 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 2008 e secondo il principio di competenza.

Risultati conseguiti nel 2020 con riferimento alle disposizioni regionali

Costo del personale 2020 non superiore al costo del personale 2016 [Deliberazione Consiglio Regionale 18 dicembre 2019, n. 81: punto 5 Indirizzi agli Enti strumentali e alle Società partecipate]

Per il 2020 si rileva un costo del personale (calcolato sempre secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006) di € **2.482.660,78**; per i valori di dettaglio delle singole voci si rimanda alla seguente tabella.

Retribuzioni del personale, compreso oneri previdenziali e assicurativi e costo personale a tempo determinato	€ 2.721.943,81
IRAP su retribuzioni	€ 168.249,65
Servizio sostitutivo di mensa	€ 22.065,72
- costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 47.424,35
- costo del personale a tempo determinato su progetti non soggetti a limite (compreso IRAP)	€ 122.841,03
- incrementi contrattuali da CCNL Funzioni Locali 2016-2018 del personale del comparto	€ 84.808,24
- rimborso costo del personale in comando presso altre PP.AA.	€ 109.422,20
- costo del personale assunto (n. 2) ex art. 4, comma 3 della L.R. 32/2018 (compreso IRAP)	€ 65.102,58
Totale	€ 2.482.660,78

La finalità è il “mantenimento al livello del 2016 della spesa per il personale”: il valore del costo del personale 2016 da non superare nel 2020 è pari ad € **2.552.082,95**, dato rilevabile negli allegati al bilancio d'esercizio 2016 che è stato approvato dal Consiglio Regionale con deliberazione n. 54 del 26/07/2017.

In relazione ai dati sopra riportati nel 2020 si evidenzia il rispetto del limite di spesa sopra indicato.

Inoltre, 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 D.L. 113/2016 convertito in Legge 7 agosto 2016 n. 160), per il nostro Ente il valore di riferimento (come rilevato anche in ultimo dalla Delibera Giunta Regionale n.341 del 06/04/2021), al netto delle voci di spesa che devono essere scorporate dal calcolo, è pari ad € 2.681.485,46, importo calcolato nei modi indicati nella citata Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 9/2006. Come si evince dal suddetto importo il predetto limite è ampiamente rispettato.

Misure di contenimento della spesa per incarichi di studio e ricerca

In relazione a tale oggetto, la citata Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFR) 2020, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n. 81 del 18/12/2019 prevede che in “*materia di collaborazioni ed incarichi per studio e ricerca, la spesa non dovrà superare il costo sostenuto per tali spese nell'esercizio 2016*”. In tal caso si fa riferimento agli incarichi individuali di lavoro autonomo conferiti ai sensi dell'art.7, comma 6, del D.Lgs 165/2001 nelle fattispecie individuate dalla Corte dei Conti nei vari pronunciamenti. Nel caso di ARS il limite di spesa è rappresentato dall'importo di € **56.521,00** ed in relazione anche ai criteri di computo contenuti nella comunicazione del 19/02/2014 prot. n. 0048501 del Settore Programmazione e Controllo Finanziario di Regione Toscana.

Nel 2020 l'ammontare della spesa per incarichi individuali sostenuta da ARS per la verifica del rispetto del suddetto limite è determinato in € **244,00**. Si evidenzia pertanto il rispetto del limite in oggetto.

In relazione al finanziamento del piano di valorizzazione e superamento del precariato, ex articolo 4 comma 3, della l.r. 32/2018, da assicurare attraverso la riduzione stabile e in misura corrispondente delle risorse destinate a collaborazioni e prestazioni esterne di natura intellettuale, calcolate con riferimento alla media della spesa del triennio 2015-2017, si individua un limite di spesa pari a € 30.965,57, per gli incarichi a totale carico del fondo ordinario regionale.

L'ammontare della spesa per incarichi individuali a totale carico del fondo ordinario regionale è pari ad € **244,00**, pertanto il limite di cui prima è rispettato.

Attestazione dei tempi di pagamento, ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito all'articolo 41, comma 1, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 “Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale”, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, Legge 23 giugno 2014, n. 89.

In detto articolo si prevede per i pagamenti relativi a transazioni commerciali la rilevazione dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. Con riferimento a tale norma, il DPCM del 22.09.14, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 14.11.2014, n. 265, ha indicato in dettaglio le modalità di calcolo dell'indicatore consentendo alle PA di dare attuazione all'obbligo di tale pubblicazione.

Al riguardo, oltre alla normativa citata, si è tenuto conto anche della circolare MEF n. 3 del 14/01/2015 che riporta indicazioni operative per i vari calcoli in materia e che debbano essere esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile, ad es. per contenzioso. Si ricorda inoltre che, in relazione all'obbligo della fatturazione elettronica, le fatture pervengono ad ARS tramite il portale regionale FERT che ne attesta oggettivamente la data di ricezione; per quanto riguarda i pochissimi documenti cartacei provenienti da estero o da notule per prestazioni occasionali da privati non titolari di partita IVA, la data di ricezione è attestata formalmente dal ns. Ufficio protocollo.

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

Questo indicatore, come indicato dalla normativa in materia, è calcolato determinando la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Ai fini del calcolo dell'indicatore si intende:

- “giorni effettivi”: tutti i giorni da calendario, compreso i festivi;
- “data di pagamento”: la data di addebito sul ns. conto bancario a seguito dei relativi mandati di pagamento all'Istituto Cassiere;
- “data di scadenza”: i termini previsti dall'art. 4 del D.Lgs 231/2002;
- “importo dovuto”: la somma da pagare entro il termine contrattuale di pagamento;

Vengono presi in considerazione tutti i pagamenti effettuati nel periodo; per le fatture pagate prima della loro scadenza la differenza avrà valore negativo nel calcolo dell'indicatore incidendo sulla media ponderata. Pertanto il valore dell'indicatore sarà positivo in caso di pagamento in ritardo rispetto alla scadenza e negativo in caso di pagamento in anticipo rispetto alla stessa.

Nell'anno 2020 si evidenzia quanto segue:

- numero pagamenti effettuati → 252
- importi pagati nel periodo → € 339.929,650
- indicatore di tempestività dei pagamenti → - 4,765

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è pubblicato sul sito web istituzionale dell'Agenzia in Amministrazione trasparente, sezione "Pagamenti dell'amministrazione".

Misure di contenimento della spesa per autoveicoli

In relazione a tale misura si evidenzia che ARS non possiede autoveicoli in proprietà ma utilizza un'auto aziendale a noleggio con convenzione CONSIP.

Analisi del Piano Investimenti

Si rileva che l'ammontare degli investimenti realizzati nel 2020 pari ad € 98.275,41 è inferiore di € 724,59 rispetto all'ammontare indicato nel piano investimenti di cui al bilancio di previsione del medesimo esercizio. Si riporta di seguito la tabella degli investimenti previsti per il 2020 e quelli realizzati:

	bilancio previsione 2020	bilancio consuntivo 2020	scostamento in €
IMMATERIALI	12.000,00	61.458,46	+ 49.458,46
Software	12.000,00	61.458,46	+ 49.458,46
MATERIALI	87.000,00	36.816,95	- 50.183,05
Impianti e macchinari			
Attrezzature			
Macchine e sistemi elettronici		1.098,00	+ 1.098,00
Mobili e arredi	5.000,00	0	-5.000,00
Automezzi			
Beni strumentali inferiori a € 516,46	7.000,00	1.087,03	- 5.912,97
Hardware	75.000,00	34.631,92	-40.368,08
FINANZIARIE	/	/	
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	99.000,00	98.275,41	- 724,59

Gli investimenti realizzati si riferiscono principalmente all'acquisizione di Hardware per assicurare la funzionalità dei sistemi informativi per la gestione delle banche dati su cui si basa l'attività strategica dell'Agenzia e all'acquisto di nuovo software. Infatti l'andamento della gestione della infrastruttura informatica durante l'anno 2020 (in particolare nel corso del secondo semestre dell'anno) ha evidenziato, in risposta al perdurare della fase di diffusione della pandemia da "Covid-19" ed in coerenza con l'evoluzione adottata dell'organizzazione del lavoro in modalità agile (cd. "smart-working"), una necessità di aggiornamento ed espansione tecnologica dei programmi software nei dispositivi notebook forniti al personale dipendente; si è quindi proceduto allo spostamento delle risorse finanziarie disponibili all'interno del budget sulla voce Investimenti dalla categoria delle risorse patrimoniali materiali verso l'acquisizione di beni immateriali quali licenze di aggiornamento per tutte le postazioni di lavoro dell'ARS alle più recenti versioni dei prodotti della suite Microsoft Office, funzionali alla evoluzione tecnologica e digitale della Agenzia ed in grado di garantire maggiormente la sicurezza e la produttività del lavoro remoto.

Per ciò che attiene le fonti di finanziamento del piano in oggetto, si evidenzia che il costo, come indicato nel bilancio previsionale 2020, è stato finanziato interamente con la quota di ammortamento. Questo ha assicurato il totale finanziamento del piano degli investimenti.

Di seguito si riporta un prospetto di sintesi degli investimenti triennale:

	anno 2020	anno 2019	anno 2018
previsto	99.000,00	97.000,00	109.000,00
realizzato	98.275,41	96.995,08	97.386,63

Proposta di destinazione dell'utile

Il bilancio di esercizio 2020 presenta un utile di esercizio pari ad € 98.934,85. Sulla base di quanto stabilito dalla deliberazione del Consiglio Regionale 5 aprile 2016, n. 15 in attuazione dell'art. 7, comma 5 della legge regionale 29/12/2010, n. 65, si propone la seguente destinazione dell'utile:

- € 19.786,97, pari al 20% dell'utile, quale incremento della riserva a copertura di future perdite;
- € 79.147,88, pari all'80% dell'utile, da restituire alla Giunta Regionale.

Si rinvia a quanto contenuto nella nota integrativa al bilancio di esercizio per ogni ulteriore dettaglio sull'andamento economico-patrimoniale dell'Agenzia Regionale di Sanità dell'esercizio 2020.

Il Direttore
Dott.ssa Lucia Turco

AGENZIA REGIONALE DI SANITA'-REGIONE TOSCANA

ESERCIZIO 2020

Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi COFOG

Programma		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
codice programma		13.8
Codice Cofog		7.6
codice SIOPE	descrizione codice SIOPE	importo €
	PERSONALE	
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.179.084,10
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	271.120,45
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	8.801,56
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	154.458,61
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	293.083,02
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	41.712,15
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	112.740,71
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	467.249,97
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	129.467,17
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	6.145,12
	ACQUISTO DI BENI	
2204	Supporti informatici e cancelleria	2.077,01
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	10.505,87
2298	Altri beni non sanitari	5.785,20
	ACQUISTI DI SERVIZI	
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie	64.002,00
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni	227.032,27
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	319.704,53
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	88.330,17
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	21.895,34
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	4.103,93
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	50.308,50
3211	Assicurazioni	9.037,90
3213	Corsi di formazione externalizzata	1.842,00
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	13.389,28
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.229,00
3220	Smaltimento rifiuti	10.726,00
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	39.532,40
3299	Altre spese per servizi non sanitari	59.345,90
	ALTRE SPESE CORRENTI	
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	133,00
5201	Noleggi	9.247,13
5202	Locazioni	180,00
5205	Licenze software	3.653,27
5401	IRAP	168.786,82
5404	IVA	120.007,73
5499	Altri tributi	435,85
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	75.990,40
5505	Borse di studio	123.637,39
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	62.692,22
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	23.869,33
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	11.836,69
	INVESTIMENTI FISSI	
6103	Impianti e macchinari	66.565,40
	TOTALE PAGAMENTI	4.263.745,39