

DECRETO DEL DIRETTORE

n° 96

del 30/11/2018

Oggetto: Adozione bilancio di previsione 2019 e pluriennale 2019 – 2021

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. 29 del 21/01/2008;

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 162 dell’8 novembre 2016, con il quale il sottoscritto è stato nominato Direttore dell’ARS;

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

Esaminato lo schema di bilancio economico di previsione 2019 e pluriennale 2019-2021 e del relativo piano degli investimenti, come da documenti allegati;

Viste le disposizioni regionali in materia ed in particolare quanto previsto dalla delibera GRT n. 13 del 14/01/2013 recante “*Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l’informativa di bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all’art. 4, c. 1 della LR 29 dicembre 2010, n. 65 – Legge Finanziaria per l’anno 2011 – come modificata dalla LR 27 dicembre 2011, n. 66*” e successive indicazioni;

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

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

Visto infine che il presente bilancio previsionale 2019 fa riferimento alle attività contenute nel *Programma di attività annuale 2019 con proiezione 2020-2021* predisposto dal sottoscritto, ai sensi dell’art. 82-novies c. 2 lett. b), e redatto recependo anche gli indirizzi forniti dalla Giunta Regionale con delibera n. 1264 del 12/11/2018 e da quelli indicati dalla III Commissione Consiliare nella seduta del 28/11/2018 rilevando che l’approvazione da parte del Comitato di Indirizzo e Controllo di ARS è in corso;

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

1. di adottare, per le motivazioni sopra esposte, il bilancio economico di previsione e il piano degli investimenti per l’anno 2019 contenuti nell’allegato “1”, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2. di adottare il bilancio economico pluriennale di previsione e il piano degli investimenti per gli anni 2019-2021, contenuti nell' allegato "2" che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di adottare la relazione del Direttore comprendente anche le note illustrative che li accompagnano, contenuti nell'allegato "3", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. di adottare il prospetto SIOPE, di cui all'art. 17 comma 3 e 4 del D. Lgs 118/2011, contenuto nell'allegato "4", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
5. di dare atto che la spesa prevista in bilancio per il personale è stata elaborata tenendo conto dello schema del costo del personale, depositato agli atti e considerando tutti gli oneri diretti e riflessi, nonché gli oneri derivanti dal CCNL e dalla contrattazione collettiva decentrata integrativa;
6. di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati, al Collegio dei revisori dei conti che relazionerà in merito, secondo quanto previsto dall'art. 82-*octies*, comma 7-bis della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
7. di inviare successivamente alla Giunta regionale, ai sensi dell'art. 82-*septies decies* rubricato "*Bilancio*" della più volte citata l.r. 40/2005 e ss.mm., il presente provvedimento con i suoi allegati, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti e al programma di attività 2019-2021 a seguito dell'approvazione da parte del Comitato di Indirizzo e Controllo;
8. 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
VANNUCCI ANDREA
(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."

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	2019	valori previsionale 2018	differenza in unità euro	differenza in %
A) valore della produzione				
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	157.173,00	85.982,00	71.191	82,8
A.1.a) - ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	0,00			
A.1.b) - ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	157.173,00	85.982,00	71.191	82,8
A.2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0	ND
A.3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0	ND
A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0,00	0,00	0	ND
A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00	0	ND
A.4.b) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dall'attività commerciale	0,00	0,00	0	ND
A.5 Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	4.074.150,00	4.181.322,00	-107.172	-2,6
A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.565.000,00	3.565.000,00	0	0,0
A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)	334.063,00	445.989,00	-111.926	-25,1
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	115.143,00	124.164,00	-9.021	-7,3
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	6.240,00	5.969,00	271	4,5
A.5.d) - Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	0,00	0,00	0	ND
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	53.704,00	40.200,00	13.504	33,6
	0,00			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.231.323,00	4.267.304,00	-35.981	-0,8
B) costo della produzione				
B.6 - ACQUISTI di BENI totale	15.783,00	16.440,00	-657	-4,0
B.6 - Acquisto di BENI	11.500,00	11.500,00	0	0,0
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	4.283,00	4.940,00	-657	-13,3
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale	1.147.737,00	1.241.647,00	-93.910	-7,6
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	56.593,00	56.936,00	-343	-0,6
B.7.b) Altri Servizi	538.401,00	581.787,00	-43.386	-7,5
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	552.743,00	602.924,00	-50.181	-8,9
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale	147.000,00	140.597,00	6.403	4,6
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	144.938,00	138.127,00	6.811	4,9
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	2.142,00	2.470,00	-328	-13,3
B.9 - PERSONALE totale	2.616.121,00	2.554.215,00	63.906	2,5
B.9 - PERSONALE	2.580.632,00	2.517.380,00	63.252	2,5
B.9.a) Salari e stipendi	2.034.726,00	1.986.101,00	48.625	2,4
B.9.b) Oneri sociali	545.906,00	531.279,00	14.627	2,8
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0	ND
B.9.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0	ND
B.9.e) Altri costi	0,00	0,00	0	ND
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	37.489,00	36.835,00	654	1,8
B.9 - 1.a) Salari e stipendi	29.603,00	28.725,00	878	3,1
B.9 - 1.b) Oneri sociali	7.886,00	8.110,00	-224	-2,8
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0	ND
B.9 - 1.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0	ND
B.9 - 1.e) Altri costi	0,00	0,00	0	ND
B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	98.316,00	113.500,00	-15.184	-13,4
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.178,00	15.567,00	3.611	23,2
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	79.138,00	97.933,00	-18.795	-19,2
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0	ND
B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0	ND
B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0	ND
B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale	0,00	0,00	0	ND
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0	ND
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0	ND
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	0,00	0,00	0	ND
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0	ND
B.13 Altri accantonamenti	0,00	0,00	0	ND
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale	14.735,00	15.790,00	-1.055	-6,7
B.14 - ONERI diversi di GESTIONE	12.594,00	13.319,00	-725	-5,4
B.14 - 1 - Oneri diversi di gestione su Progetti	2.141,00	2.471,00	-330	-13,4
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	4.041.772,00	4.082.189,00	-40.417	-1,0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	189.551,00	185.115,00	4.436	2,4
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
- PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0	ND
- ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0	ND
totale C)	0,00	0,00	0	ND
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0	ND
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D)	189.551,00	185.115,00	4.436	2,4
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate				
- IMPOSTE: IRAP	-175.730,00	-172.651,00	-3.079	1,8
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-13.821,00	-12.464,00	-1.357	10,9
- IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0	ND
totale imposte	-189.551,00	-185.115,00	-4.436	2,4
UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO	0,00	0,00	0	ND

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

	2019	valori previsionale 2018	differenza in unità euro	differenza in %
IMMATERIALI	14.000,00	14.000,00	0	0,0
MATERIALI	83.000,00	95.000,00	-12.000	-12,6
FINANZIARIE	0,00	0,00	0	ND
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	97.000,00	109.000,00	-12.000	-11,0
Finanziamento Piano Investimenti				
quota parte da Ammortamenti	97.000,00			
utilizzo altre risorse per investimenti	0,00			
totale	97.000,00			

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO pluriennale

2019 - 2020 - 2021

CONTO ECONOMICO	2019	2020	2021
A) valore della produzione			
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	157.173,00	29.328,00	28.118,00
A.1.a) - ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	0,00	0,00	0,00
A.1.b) - ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	157.173,00	29.328,00	28.118,00
A.2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
A.3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0,00	0,00	0,00
A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00	0,00
A.4.b) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dall'attività commerciale	0,00	0,00	0,00
A.5 Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	4.074.150,00	3.577.468,00	3.572.982,00
A.5.a)1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.565.000,00	3.565.000,00	3.565.000,00
A.5.a)2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)	334.063,00	0,00	0,00
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	115.143,00	12.468,00	7.982,00
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	6.240,00	0,00	0,00
A.5.d) - Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	0,00	0,00	0,00
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	53.704,00	0,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.231.323,00	3.606.796,00	3.601.100,00
B) costo della produzione			
B.6 - ACQUISTI di BENI totale	15.783,00	11.564,00	11.976,00
B.6 - Acquisto di BENI	11.500,00	11.558,00	11.615,00
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	4.283,00	6,00	361,00
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale	1.147.737,00	595.636,00	591.786,00
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	56.593,00	56.715,00	56.593,00
B.7.b) Altri Servizi	538.401,00	500.366,00	499.815,00
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	552.743,00	38.555,00	35.378,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale	147.080,00	144.678,00	145.569,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	144.938,00	144.675,00	145.388,00
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	2.142,00	3,00	181,00
B.9 - PERSONALE totale	2.618.121,00	2.573.626,00	2.580.416,00
B.9 - PERSONALE	2.580.632,00	2.573.626,00	2.580.416,00
B.9.a) Salari e stipendi	2.034.726,00	2.029.377,00	2.034.736,00
B.9.b) Oneri sociali	545.906,00	544.249,00	545.680,00
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
B.9.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
B.9.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	37.489,00	0,00	0,00
B.9 - 1.a) Salari e stipendi	29.603,00	0,00	0,00
B.9 - 1.b) Oneri sociali	7.886,00	0,00	0,00
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
B.9 - 1.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
B.9 - 1.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00
B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	98.316,00	86.658,00	79.264,00
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.178,00	19.440,00	16.073,00
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	79.138,00	67.218,00	63.191,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale	0,00	0,00	0,00
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0,00
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0,00
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	0,00	0,00	0,00
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00
B.13 Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale	14.735,00	12.659,00	12.900,00
B.14 - ONERI diversi di GESTIONE	12.594,00	12.657,00	12.720,00
B.14 - 1 - Oneri diversi di gestione su Progetti	2.141,00	2,00	180,00
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	4.041.772,00	3.424.821,00	3.421.911,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	189.551,00	181.975,00	179.189,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
- PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
- ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
totale C)	0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D)	189.551,00	181.975,00	179.189,00
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate			
- IMPOSTE: IRAP	-175.730,00	-178.745,00	-179.189,00
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-13.821,00	-3.230,00	0,00
- IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
totale imposte	-189.551,00	-181.975,00	-179.189,00
UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALE

2019 - 2020 - 2021

	2019	2020	2021
IMMATERIALI	14.000,00	14.000,00	14.000,00
MATERIALI	83.000,00	72.000,00	64.000,00
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	97.000,00	86.000,00	78.000,00
Finanziamento Piano Investimenti			
quota parte da Ammortamenti	97.000,00	86.000,00	78.000,00
utilizzo altre risorse per investimenti	0,00	0,00	0,00
totale	97.000,00	86.000,00	78.000,00

RELAZIONE DEL DIRETTORE e NOTA ILLUSTRATIVA
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019 E PLURIENNALE 2019-2021

PREMESSA

La missione dell’Agenzia Regionale di Sanità, ente tecnico con finalità di consulenza e ricerca, è servire i suoi referenti istituzionali Giunta e Consiglio Regionale della Toscana ed offrire loro consulenza tecnica, così come anche a tutte le organizzazioni del SSR, nel rispetto della pianificazione annuale di attività e compatibilmente con le risorse assegnate.

Il ruolo che l’Agenzia è impegnata ad assolvere è quello di continuare a fornire elementi utili alla comprensione dei fenomeni in corso nel mondo delle politiche e delle attività sanitarie, con una prospettiva multidimensionale e sistemica, fondata sulla raccolta e la lettura integrata degli aspetti che riguardano:

- il contesto demografico e sociale;
- lo stato di salute, con conoscenza anche dei determinanti così detti esogeni (stato di deprivazione, diseguglianze orizzontali e verticali);
- il valore del sistema sanitario con particolare riferimento alla qualità dei servizi erogati, all’equità di accesso e di esito, ai costi e alle modalità di finanziamento;
- le risorse impiegate: tecnologie e farmaci, forza lavoro e sue dinamiche a fronte dei cambiamenti della medicina e dell’organizzazione dell’assistenza.

I dati, le misure e gli indicatori che ARS produrrà saranno strumenti per la governance istituzionale da una parte espressa da un sistema che va dalle Conferenze dei sindaci, le Conferenze zonali, integrate o no con il direttore generale della USL, dall’Assemblea dei soci della società della salute alle Conferenze aziendali delle USL e, infine, al livello regionale, con la Conferenza regionale dei sindaci e per la clinical governance dall’altra nel rapporto con i professionisti, dai MMG delle AFT alle famiglie professionali delle reti cliniche specialistiche.

Quanto prodotto da ARS potrà essere preso in considerazione e riportato negli strumenti di programmazione che la riforma del sistema socio sanitario ha definito:

a livello regionale, nel Piano sanitario e Sociale Integrato Regionale,

- a livello di Area Vasta / Aziendale, nel Piano di Area Vasta e nel Piano Attuativo Ospedaliero per le AOU e nel Piano Attuativo locale per le aziende USL,
- a livello zonale nel Piano Integrato di Salute (PIS) e nel Piano d’inclusione zonale.

Per rispondere agli indirizzi ricevuti, il programma di attività 2019-2021 di ARS dovrà continuare a svilupparsi, così come già stabilito nel 2018, secondo due direttrici: la prima, l’area del “*Monitoraggio e valutazione dello stato di salute della popolazione toscana, dei determinanti sanitari e degli esiti delle cure*”; la seconda, quella del “*Monitoraggio e valutazione dei modelli innovativi introdotti con la riforma del SSR o comunque di rilevanti linee d’innovazione in ambito socio-sanitario toscano*”.

Il Piano di Attività 2019, con proiezione 2020-2021, elenca per ciascuna Area le varie attività previste e, per ogni attività, le singole azioni che ne costituiscono il livello operativo. Per ogni azione è riportato il tema che s’intende raggiungere, nonché lo stakeholder primario e gli eventuali stakeholder secondari.

Una novità nel Piano è la presenza di una terza e di una quarta Area, che non derivano da indirizzi specificamente ricevuti, ma che illustrano importanti attività dell’Agenzia.

La terza Area è quella definiamo “*Area della gestione, sviluppo ed innovazione degli strumenti tecnologici e di comunicazione e dell’organizzazione dei processi aziendali*”.

La quarta, denominata “*Area della partecipazione di ARS a progetti di ricerca in ambito regionale*”, nasce da una contingenza significativa che si è presentata nel secondo semestre 2018 quando, con il Bando Regionale per progetti di ricerca e sviluppo mirati al sostegno ai processi di innovazione clinica e organizzativa del Servizio Sanitario Regionale, la Regione ha deciso di rafforzare e valorizzare la ricerca, incoraggiando la collaborazione scientifica fra enti di ricerca toscani e il Servizio Sanitario e promuovendo anche la collaborazione con gruppi di ricerca nazionali e internazionali, al fine di garantire una risposta di qualità ai bisogni del cittadino, sia in termini di risultati di salute che di sostenibilità per il sistema. In tale quarta area sono compresi i progetti cui ARS parteciperà, se selezionati dalla commissione giudicante, in quanto considerati coerenti con i fini istituzionali dell’Agenzia e compatibili con le risorse disponibili e soprattutto nella convinzione che per essere consulenti all’altezza della complessità e delle dinamicità dei fenomeni che siamo chiamati ad osservare occorre partecipare al mondo della ricerca e lavorare con coloro che in quell’ambito operano.

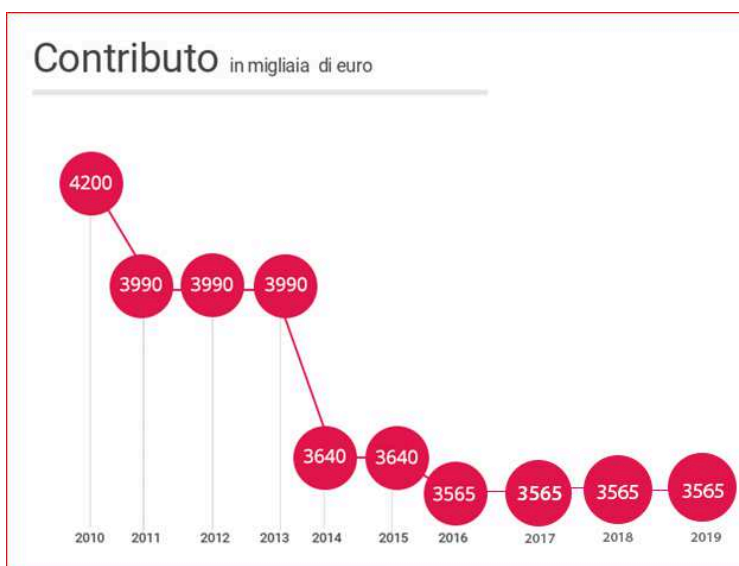
BILANCIO PREVISIONALE 2019

Il bilancio è stato elaborato tenendo conto di € 3,565 ml. quale finanziamento ordinario da parte di Regione Toscana per il 2019.

Tale valore è lo stesso effettivamente attribuito per l’anno 2016, 2017 e 2018 dopo aver subito negli anni un’evoluzione come segue:

- un decremento di € 75.000 rispetto al contributo ordinario 2015;

- un decremento di € 350.000 rispetto al contributo ordinario 2013;
 - un decremento di € 210.000 nel 2011 rispetto al 2010
- e quindi con un decremento complessivo di € 635.000 nell'arco di questi anni, come evidenziato nel grafico più sotto.



Anche per il 2019 sono previste le misure di contenimento, riduzione e razionalizzazione della spesa che negli ultimi anni hanno influenzato i contenuti e la composizione dei bilanci.

Il presente bilancio previsionale 2019 tiene conto delle attività di cui in premessa la cui definizione è in corso da parte del Comitato di Indirizzo e Controllo, in base agli indirizzi forniti dalla Giunta Regionale con delibera n. 1264 del 12/11/2018 e da quelli indicati dalla III Commissione Consiliare nella seduta del 28/11/2018.

La sfida per ARS continua a essere quella di mantenere, in linea con la sua riconosciuta qualità, livelli di efficacia operativa e d'efficienza della gestione adeguata alla sua ragion d'essere, ai suoi obiettivi e alle sue attività, pur con risorse decrescenti.

Conformemente agli indirizzi regionali in materia, il bilancio di previsione economico dell'anno 2019 e pluriennale 2019-2021 chiudono in pareggio. Nell'elaborazione del documento si è tenuto rigorosamente conto degli attuali andamenti di spesa e dei costi incompressibili.

Le misure di contenimento della spesa

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

- nel triennio 2011-2013 ARS ha conseguito gli obiettivi di cui all'articolo 2, comma 5, lettera a), della legge regionale n.65/2010 (riduzione nel triennio del 5% della spesa del personale, calcolata nei modi stabiliti con nota della Direzione Generale Organizzazione e Risorse della Giunta regionale - Settore Politiche Finanziarie - del 12 aprile 2011 con oggetto "L.R. 65/2010: Disposizioni applicative per gli enti dipendenti della Regione Toscana"), come specificamente attestato nella relazione al Bilancio dell'esercizio 2013, adottato con decreto del Direttore n. 29 del 30/04/2014 (così come integrato con decreto n. 43 del 02/09/2014) e approvato dal Consiglio Regionale in data 16/12/2014 con delibera n. 98;
- negli anni 2014 e 2015 ARS ha rispettato gli obiettivi di cui alla legge regionale 24 dicembre 2013, n. 77 "Legge finanziaria per l'anno 2014" e ss. mm. e ii. che all'articolo 2 "Concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità interno", prevede per il triennio 2014-2016:
 - al comma 1: "Gli enti dipendenti di cui all'articolo 50 dello Statuto concorrono alla realizzazione degli obiettivi del patto di stabilità interno attraverso:
 - a) il contenimento dei costi di funzionamento della struttura finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
 - b) il raggiungimento del pareggio di bilancio."
 - al comma 4: "Nel triennio 2014-2016, l'obiettivo di cui al comma 1, lettera a), è perseguito attraverso:
 - [...] b) mantenimento della spesa per il personale ad un livello non superiore a quello sostenuto nell'anno 2013, per gli enti che hanno già raggiunto l'obiettivo di cui all'articolo 2, comma 5, lettera a), della l.r. 65/2010, fatti salvi gli oneri derivanti da figure professionali tecniche infungibili previste da leggi regionali; il carattere infungibile della figura professionale è riconosciuto, previa richiesta dell'ente interessato, con deliberazione della Giunta Regionale"
- nell'anno 2016 ARS ha rispettato gli obiettivi disposti con delibera Giunta Regionale n. 50 del 09/02/2016 con la quale viene stabilito che il costo del personale 2016 non superi quello del 2014;
- nell'anno 2017 ARS ha rispettato gli obiettivi dati con delibera Consiglio Regionale n. 102 del 21/12/2016 "Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2017" ove si prevede che il costo del personale 2017 non

superi quello del 2015: il bilancio di esercizio adottato con decreto direttore n. 43 del 24/04/2018 è stato approvato dal Consiglio Regionale con deliberazione n. 80 del 01/08/2018;

- nell'anno 2018 – come anche attestato dalla presentazione del bilancio preconsuntivo di cui al decreto del Direttore n. 65 del 14/09/2018 - ARS sta rispettando gli obiettivi dati con delibera Consiglio Regionale n. 97 del 27/12/2017 “Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2018” ove prevede che il costo del personale 2018 – triennio 2018-2020 - non superi quello del 2016;
- per la previsione per l'anno 2019 e pluriennale 2019-2021 si è fatto riferimento alla sopra citata delibera Consiglio Regionale n. 97/2017 che indica come obiettivo nel triennio 2018-2020 che il costo del personale non superi quello del 2016.

Con riferimento:

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

la **programmazione per il 2019 dei contratti di consulenza, studio e ricerca e di contratti di collaborazione coordinata e continuativa** sottoposti a limiti (in relazione anche ai criteri di computo contenuti nella comunicazione del 19/02/2014 prot. 0048501 del Settore Programmazione e Controllo Finanziario di regione Toscana) **rispetta** la spesa di cui all'art. 14 del citato d.l. 66/2014 convertito con modifiche in legge 89/2014.

Infatti, ai fini della spesa previsionale per gli **incarichi di consulenza, studio e ricerca e di collaborazione coordinata e continuativa** sottoposti a limiti, si è tenuto conto sia dei contratti in essere che di quelli in programmazione:

- nessun incarico libero professionale in programmazione le cui procedure siano state già avviate;
- nessun incarico previsto di collaborazione coordinata continuativa;
- n° 1 incarico occasionale in essere;

per costi complessivi di € 3.570,00

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

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

Da quanto sopra esposto risulta evidente il rispetto del DL 66/2014 nel bilancio previsionale 2019.

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

Inoltre, in considerazione della necessità per ARS di mantenere un'adeguata funzionalità in termini qualitativi e quantitativi, tra i quali è inclusa la capacità di attivare con tempestività nuove attività progettuali, quando il loro impatto su innovazione e sviluppo della ricerca e della programmazione socio-sanitaria sia significativo, ARS si riserva d'avvalersi della facoltà, di cui al comma 4 ter dell'art. 14 del d.l. n. 66/2014 e così come consentita dall'art. 2 bis della l.r. 77/2013, per la rimodulazione della spesa, nel caso in cui si rendesse necessario attivare altri incarichi che portino al superamento dei limiti, assicurando altresì risparmi su altre voci della spesa corrente.

Per quanto riguarda il personale a **Tempo determinato** su progetti con oneri non direttamente a carico di Regione Toscana e quindi non oggetto di limitazione si rileva quanto segue:

- Ipotizzata la proroga di n° 1 Tempo determinato di cat. D con costo a carico del progetto “Work Order Agreement per realizzazione di uno studio su rischio di angioedema in associazione con l'uso di Entresto” finanziato da PHARMO Institute N.V.;

La stima 2019 e anni successivi dei costi del personale fa riferimento al fabbisogno di personale per il triennio 2019-2021 - il cui atto è in corso di approvazione - necessario a compiere le attività del programma d'attività istituzionale; tiene altresì conto sia di 4 unità in posizione di comando presso il Ministero Economia e Finanze (MEF) - e quindi con oneri oggetto di rimborso per il periodo di detto comando - che di pari 4 unità a tempo determinato, correlate temporalmente alle medesime scadenze del personale in comando.

L'obiettivo regionale del mantenimento della spesa del personale a un livello non superiore a quella sostenuta nel 2016 individua un importo di riferimento per la spesa massima pari a € 2.552.082,95 come rilevabile nel bilancio d'esercizio 2016 (in specifico vedi allegato "A" alla Relazione del Direttore al bilancio di esercizio 2016") e calcolato secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006.

Per i valori di dettaglio si rimanda alla tabella "A" allegata alla presente nota da cui risulta il rispetto di detto limite.

Con riferimento all'obbligo di contenere la spesa di personale entro la spesa di personale media del triennio 2011/2013 (art. 1, comma 557 e comma 557- quater, della legge 296/2006, come modificato dall'art. 3, comma 5-bis D.L. 90/2014 e dall'art. 16, comma 1, del DL 113/2016 convertito in Legge 7 agosto 2016 n. 160), per il nostro Ente il valore di riferimento, 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. La tabella seguente riporta il dettaglio per il triennio 2011/2013 dei dati di calcolo:

Descrizione	2011	2012	2013
Spesa di personale (compreso oneri riflessi e IRAP, mensa) ed escluso spesa per categoria protette	€ 2.788.961,97	€ 2.629.806,04	€ 2.647.012,26
Spesa per collaborazioni coordinate e continuative	/	/	+ € 61.066,25
Spesa di personale (tempo determinato e co.co.co.) su finanziamenti comunitari o privati	- € 20.079,63	- € 16.037,59	- € 46.272,93
TOTALE=	€ 2.768.882,34	€ 2.613.768,45	€ 2.661.805,58
Spesa media	€ 2.681.485,46		

Il costo nel bilancio di previsione risulta ampiamente sotto al citato limite di spesa e pertanto rispetta la normativa in questione.

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

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

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

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

L'Agenzia è ora collocata all'interno del complesso immobiliare "Villa La Quiete alle Montalve" di proprietà della Regione Toscana. Il contratto di concessione ha durata di sei anni a decorrere dal 1 gennaio 2017 per un costo relativo annuo di € 118.200,00, il cui canone è soggetto da aggiornamento annualmente su base ISTAT. Tale utilizzo esaurisce interamente le esigenze di ARS, che non ha altri immobili né in proprietà né in locazione.

Nel bilancio si tiene comunque conto che i locali di Villa La Quiete alle Montalve sono occupati da ARS insieme ad IRPET e Centro Gestione Rischio Clinico (GRC), con conseguente condivisione di servizi, spazi, utenze, manutenzioni e loro gestione.

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

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

Analisi degli scostamenti del bilancio di previsione 2019 rispetto al 2018

Per il confronto dei valori fra il 2019 e il 2018 si rimanda all'allegato di cui al bilancio previsionale 2019, ove è indicato lo scostamento in unità di euro e in percentuale di ciascuna voce.

Questa analisi è relativa sia alle voci previsionali di ricavo e di spesa correlate al finanziamento ordinario da Regione Toscana, che alle altre voci di spesa (evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione), quest'ultime per intero correlate a finanziamenti di vari soggetti per

attività progettuali, e che conseguentemente di anno in anno possono variare notevolmente in aumento o decremento, essendo collegate alla vita dei progetti stessi.

Si evidenzia che lo schema di bilancio 2019 tiene conto delle disposizioni della delibera GRT n. 13 del 14/01/2013 (“Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l’informativa di bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all’art. 4, c. 1 della LR 29 dicembre 2010, n. 65 – Legge Finanziaria per l’anno 2011 – come modificata dalla LR 27 dicembre 2011, n. 66”) e successive indicazioni.

Per quanto riguarda gli scostamenti, si evidenzia che:

-nel Valore della produzione

- la voce “A.1.b) – Ricavi per prestazioni dell’attività commerciale” registra un aumento in termini percentuali a seguito di specifiche attività i cui contratti si sono concretizzati durante il 2018 ed interessano il triennio 2019-2021;
- la voce A.5.a) – 1 Contributi in c/esercizio da Regione (finanziamento ordinario)” conferma per il 2019 la lo stesso contributo ordinario annuo dell’anno 2018;
- la voce A.5.a) – 2 Contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)” evidenzia un significativo decremento di questo tipo di contributi già destinati precedentemente allo svolgimento di specifiche attività progettuali che andranno a concludersi nel 2019; si rileva in particolare che per il 47,6% non sono finanziate da fondi regionali, ancorché amministrativamente provenienti da RT;
- le voci “A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici” e “A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti” registrano un decremento di contributi assegnati da altri enti pubblici e da altri soggetti, sempre connessi allo svolgimento di attività di ricerca
- la voce “A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi” valorizza quanto oggetto di il rimborso per il personale in comando presso MEF e quindi in relazione alla durata temporale di tali comandi.

nel Costo della produzione

- la voce “B.6 – Acquisto di beni” riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) è praticamente in un valore stabile;
- la voce “B.7.a Manutenzioni e riparazioni” è praticamente in un valore stabile dopo la forte riduzione operata l’anno scorso proprio con l’obiettivo di diminuire le spese strutturali di funzionamento;
- la voce “B.7.b Altri Servizi” riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) registra un decremento; questo ricomprende anche le convenzioni dell’Agenzia con altri enti pubblici in relazione alla propria mission di ente di ricerca e consulenza tecnica;
- la voce “B.8 Godimento di beni di terzi” riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) è in leggero aumento riferita ai beni mobili in noleggio con convenzione CONSIP e quindi in relazione ai costi ivi previsti;
- la voce “B.9 Personale” registra un aumento di spesa: per una parte è dovuto e parimenti compensato dal rimborso del personale in comando presso MEF (vedi voce di ricavo “A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi”; per un’altra parte è dovuto alla procedura di reclutamento speciale ex art. 20 del d.lgs n. 75/2017: per tale operazione si fa riferimento a quanto prescritto dall’articolo 4 comma 3, della l.r. 32/2018 in base al quale a tale costo corrisponderà una riduzione stabile e in pari misura dei costi per collaborazioni e prestazioni esterne di natura intellettuale;
- la voce “B.14 – Oneri diversi di gestione” riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) registra un leggero decremento, sempre nell’ottica della possibile riduzione di costi nel suo complesso;
- le altre voci di spesa, evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione sono interamente correlate a finanziamenti per attività progettuali e per le quali si rimanda a quanto sopra esposto in merito al Valore della Produzione e che conseguentemente ne seguono l’andamento.

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

Il **Piano Investimenti 2019** mostra una diminuzione rispetto a quello previsto nell’anno precedente, ma comunque abbastanza in linea con quanto previsto e realizzato negli ultimi anni, per garantire l’implementazione e l’aggiornamento della dotazione necessaria e indispensabile per assicurare la funzionalità della gestione delle banche dati, la base di tutte le attività strategiche dell’Agenzia.

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

Nel contesto sopra delineato, si è costruito un bilancio di previsione in linea con i costi degli anni precedenti. Non si rilevano rischi potenziali che compromettano il pareggio del bilancio, sia correlati all’utilizzo del fondo ordinario che dei finanziamenti progettuali aggiuntivi sia da Regione Toscana sia da altri soggetti, in quanto:

- nel mese di dicembre si provvede di norma all’assegnazione del budget destinato all’anno successivo alle strutture - costituite dai 2 Osservatori e dalla struttura tecnico amministrativa - ed a quanto necessario per sostenere la spesa per il personale, nei limiti del finanziamento ordinario, mantenendo una quota di riserva non assegnata. Secondo l’effettivo andamento della spesa durante l’anno, tale quota può essere progressivamente svincolata e assegnata come disponibilità alle strutture;

- il budget assegnato alle strutture è oggetto di puntuale monitoraggio di quanto speso e impegnato e, quindi, delle risorse residue disponibili;
- le spese generali per utenze e similari vengono impegnate all'inizio dell'anno sulla stima dei costi dell'anno precedente. In corso d'anno anch'esse sono oggetto di monitoraggio per la verifica dell'andamento della spesa e quindi delle risorse disponibili con eventuali riallineamenti di capienza;
- la risorsa per progetti è resa disponibile per l'utilizzo solo al momento di formale approvazione da parte dell'ente finanziatore e quindi dell'assegnazione giuridica delle relative risorse. Solo da tale data è possibile attivare gli impegni e le spese connessi a ciascuna singola commessa, comunque entro il limite di tale risorsa e nei termini temporali di scadenza della singola attività progettuale;
- a ciascuna attività progettuale finanziata sia da Regione Toscana sia da altri soggetti viene associata una specifica commessa di contabilità analitica, onde permettere il monitoraggio di cui sopra ed i limiti entro cui poter effettuare i relativi impegni di spesa;
- ciascun finanziamento di progetto, ai fini della possibilità di spesa, tiene inoltre conto dei criteri specifici di quel singolo progetto ammessi per la sua rendicontazione all'ente finanziatore.

136 COM	Work Order Agreement per realizzazione di uno studio su rischio di angioedema in associazione con l'uso di Entresto (L.ZC696B2014)	PHARMO Institute N.V.	9-ott-17	31-dic-22	€ 46.808	Work order con Decreto Direttore n.91 del 17/11/2017
				totale	€ 157.173,00	

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

Il conto economico previsionale per l'anno 2019 tiene conto di un finanziamento di € 3.565.000,00.

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati dalla Regione Toscana per specifici progetti direttamente proposti e finanziati così come quelli finanziati dal Ministero della Salute o altri soggetti istituzionali ma che amministrativamente transitano da Regione Toscana.

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

I Progetti finanziati sono:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
100	Geotermia e salute in Toscana - Fase IV	Regione Toscana: su fondi da soggetti privati tramite "Ripartizione fondi geotermici ai sensi della L.R. n.45/97 art.7"	31-dic-14	30-giu-19	€ 122.799,00	Delib. GR n. 973/2014 e Decreto RT n. 6150 del 10/12/2014
105	Prime linee d'indirizzo alle Aziende per la realizzazione della rete Ictus	Regione Toscana	17-mar-15	31-dic-19	€ 30.228,00	Decreto RT n. 1265 del 17/03/2015
115	Attività di supporto al network per l'Evidence Based Prevention (NIEB)	Regione Toscana: su fondi Ministero Salute	31-dic-15	31-dic-19	€ 36.206,00	Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015; Decreto RT n. 6485 del 13/07/2016; Decreto RT n. 12427 del 11/08/2017
126	Attività di indagine e monitoraggio finalizzate al miglioramento delle prestazioni e delle attività di prevenzione del Servizio Sanitario Regionale	Regione Toscana: tramite riassegnazione utile di esercizio ARS anno 2015	21-feb-17	20-feb-19	€ 0,00	Decreto n. 1933 del 21/02/2017 (a seguito di delibera CRT n. 100 del 21/12/2016)
135	Equità di accesso ai servizi sanitari delle persone con disabilità	Regione Toscana	13-nov-17	31-dic-19	€ 29.830,00	Decreto Dirigente RT n. 11720 del 04/08/2017
142	Monitoraggio del Piano regionale di contrasto al Gioco d'Azzardo – GAP e valutazione degli obiettivi raggiunti	Regione Toscana	27-set-18	31-dic-19	€ 115.000,00	Decreto dirigente RT n. 13442 del 13/08/2018 e Decreto dirigente RT n. 14674 del 19/09/2018
				totale	€ 334.063,00	

Si rileva che dette risorse per € 159.005,00 (pari al 47,60% del totale) ancorché amministrativamente provenienti da RT non sono finanziate da fondi regionali

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

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

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

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
129	Progetto pilota di sorveglianza della mortalità perinatale	Istituto Superiore di Sanità	23-feb-17	22-feb-19	€ 0,00	Protocollo d'Intesa sottoscritto a seguito decreto direttore ARS n. 28 del 10/05/2017

132	CCM 2016 "Monitoraggio e controllo della diffusione intraospedaliera di microrganismi multiresistenti agli antibiotici".	Regione Puglia	29-mar-17	28-mar-19	€ 10.736,00	Accordo di collaborazione tra Regione Puglia e ARS (Decreto Direttore n. 51 del 20/07/2017)
133	Near miss ostetrici in Italia: la sepsi, l'eclampsia, l'embolia di liquido amniotico e l'emoperitoneo spontaneo in gravidanza". CCM 2016	ASST (Azienda Socio Sanitaria Territoriale) Fatebenefratelli Sacco	24-mar-17	23-mar-19	€ 4.955,00	Convenzione tra ASST Fatebenefratelli Sacco e ARS
139	Sviluppo e validazione di un sistema di monitoraggio epidemiologico delle demenze basato sui dati dei sistemi informativi sanitari	Regione Campania	1-gen-18	30-dic-19	€ 91.470,00	Accordo di collaborazione fra Regione Campania ed ARS (Decreto Direttore n. 16 del 21/02/2018)
125	EUROlinkCAT: stabilire una coorte europea di bambini con malformazioni congenite, connessa con altri dati (Establishing a linked European Cohort of Children with Congenital Anomalies)	Istituto Fisiologia Clinica CNR	1-gen-17	31-dic-21	€ 7.982,00	Accordo di collaborazione in qualità di third linked party con IFC-CNR (recepito decreto direttore ARS n. 13 del 28/02/2017); Grant Agreement del 25/05/2017
				Totale	€ 115.143,00	

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

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

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

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
107	ADVANCE – "Accelerated Development of Vaccines Nefit-risk Collaboration in Europe"	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	29-apr-15	30-set-18	€ 6.240,00	Associate Partner Agreement
				Totale	€ 6.240,00	

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

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

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

In questa voce viene previsto il rimborso da parte del MEF per il personale in posizione di comando in relazione alla durata di tali comandi;

• B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

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

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

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

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

In proposito si può aggiungere quanto segue:

“B.6 Acquisti di Beni”

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

“B. 7 Acquisti di Servizi”

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

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

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

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

Essendo, dopo quella per il personale, la voce di spesa più rilevante nel bilancio, si riportano i dettagli di composizione:

trasferite organi amministrativi	1.000,00
spese per pubblicazioni collana ARS	15.000,00
spese trasporto	3.500,00
servizi amm/vo contabili	9.688,00
servizi e incarichi informatici	50.000,00
incarichi consulenze tecnico scientifiche per Osservatori (comprende anche le "convenzioni" con altri enti pubblici di cui si può avvalere ARS)	30.000,00
servizi in appalto (reception e pulizie)	51.921,00
spese per organizzazione gruppi di lavoro e ospitalità missione terzi	4.000,00
servizi documentazione e ricerca	4.300,00
servizi tipografici	15.000,00
partecipazione a convegni	2.000,00
eventi ECM	7.500,00
oneri di rappresentanza, seminari convegni e pubblicità	800,00
servizi vari e quota di riserva	5.628,00
energia elettrica	23.897,00
servizi di vigilanza	329,00

Riscaldamento	7.353,00
acqua	1.006,00
servizio mensa	50.633,00
assicurazioni	10.000,00
spese telefoniche: fisso, mobile, trasmissione dati, internet	14.000,00
costi trasferte personale livelli e dirigenti	19.577,00
rimborso territorio comunale livelli e dirigenti	200,00
visite fiscali	100,00
corsi formazione livelli e dirigenti	19.577,00
oneri comunali TARI (ex TARES/TIA)	14.000,00
rimborsi vari al personale (telelavoro)	2.500,00
pedaggi autostradali	500,00
sicurezza dei lavoratori D.Lgs. 81/2008	4.000,00
oneri organi amministrativi, indirizzo e controllo	170.392,00
TOTALE	538.401,00

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

- **Direttore-organo:** la nomina (per la durata della legislatura regionale) e il trattamento economico è stato determinato con Decreto del Presidente Giunta Regionale n. 162 del 08/11/2016; quest’ultimo è stato stabilito in una quota omnicomprensiva pari ad € 120.000 annue (senza diritto all’erogazione della tredicesima mensilità e del premio di risultato), oneri riflessi per € 32.622,00 e IRAP per € 10.200,00.
- **Collegio dei revisori dei Conti:** il trattamento economico è fissato nella misura del 3% per il Presidente (€ 3.655,78) e del 2% per gli altri 2 componenti (€ 2.437,19 per ciascun componente), rispetto all’indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale. Complessivamente si prevede un costo annuo di € 8.530,16, oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti (oppure oltre INPS e imposte se inquadrati come co.co.co) per un totale con previsione oneri pari a € 10.823,06. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 432, (oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti). La nomina dei membri è avvenuta con la deliberazione del Consiglio regionale n. 74 del 2 agosto 2016 per una durata di cinque anni.
- **Comitato di Indirizzo e Controllo** (composto dal Presidente e da altri 7 membri); prevede un gettone di presenza di euro 30 a seduta valida. Complessivamente si prevede un costo annuo di circa 2.880,00 (oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti oppure oltre INPS e imposte se inquadrati come Co.co.co) per un totale compreso oneri pari a € 3.405,60 e IRAP € 153,00. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 2.707,26 (oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti). I membri del Comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 91 del 22 dicembre 2015, mentre il Presidente del Comitato con il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 213 del 16 dicembre 2015, per una durata coincidente con quella della legislatura regionale.

“ Godimento beni di terzi”

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

“ Personale”

La stima dei costi del personale è fatta con riferimento al personale stimato necessario per le attività previste dai programmi istituzionali .

	unità
Dirigenti – Coordinatori Osservatorio	2
Dirigenti di Settore	2
CATEGORIA D	31
CATEGORIA C	17 (**)
CATEGORIA B	2
Totale	54

(**) di cui 1 in part time

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

Sono compresi in questa voce tutti gli oneri per il personale dell’Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell’Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata. Analogamente per i Coordinatori è stata considerata anche la retribuzione di risultato.

E’ stato inoltre compreso anche l’ipotesi del costo derivante dal rinnovo contrattuale come segue:

- il costo per il rinnovo del CCNL del personale dei livelli e dei dirigenti per il triennio 2019-2021 con costi di competenza per ciascun anno è ipotizzato, sulla base della “Legge di bilancio 2019” (in corso di esame), con un aumento dell’1,30% per l’anno 2019, dell’1,65% per l’anno 2020 e dell’1,95% per l’anno 2021.
- il costo per il rinnovo del CCNL del personale dirigente per il triennio 2016-2018 – ancora in via definizione – considera per gli anni in esame un aumento in percentuale analogo a quanto già avvenuto nell’anno 2018 per il personale dei livelli il cui CCNL è stato sottoscritto il 21/05/2018

Si sottolinea, altresì, che gli oneri relativi al personale a tempo determinato impegnato in progetti con finanziamenti specifici (cioè al di fuori del fondo ordinario) sono esposti separatamente (evidenziati su righe con sfondo grigio) e calcolati in base ad una previsione di sostenibilità con le risorse finanziarie disponibili ed in relazione alle disposizioni regionali e nazionali in materia.

“*Ammortamenti*”

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

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

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l’anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2017- dati bilancio 2016-	1.806.659,00	78.372,00
Acquisti dal 01/01/2018 al 23/11/2018- dati già contabilizzati-	93.683,00	
Acquisti a valere sul 2018 -dati presunti-	15.317,00	2.794,00
Acquisti 2019 -dati in previsione-	97.000,00	17.150,00
Totale	2.012.659,00	98.316,00

I coefficienti di ammortamento sono:

- per le *immobilizzazioni immateriali*:

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

- per le *immobilizzazioni materiali*:

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

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

“*Oneri diversi di gestione*”

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

• **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

“*Oneri finanziari*”

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

“*Proventi finanziari*”

Costituiscono interessi attivi da disponibilità liquide al lordo delle ritenute fiscali e da utili su cambi.

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

• **F) IMPOSTE**

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

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

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

I Progetti finanziati sono i seguenti

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
125	EUROlinkCAT: stabilire una coorte europea di bambini con malformazioni congenite, connessa con altri dati (Establishing a linked European Cohort of Children with Congenital Anomalies)	Istituto Fisiologia Clinica CNR	1-gen-17	31-dic-21	€ 12.4882,00	Accordo di collaborazione in qualità di third linked party con IFC-CNR (recepito decreto direttore ARS n. 13 del 28/02/2017); Grant Agreement del 25/05/2017
				Totale	€ 12.488,00	

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

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

Allo stato attuale non ci sono progetti finanziati

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

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

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

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

- B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

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

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

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

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

In proposito si può aggiungere quanto segue:

"B.6 Acquisti di Beni"

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

"B. 7 Acquisti di Servizi"

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

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

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

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

“**Godimento beni di terzi**”

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

“**Personale**”

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

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

E’ stato inoltre compreso anche l’ipotesi del rinnovo contrattuale dell’anno di competenza.

Si sottolinea, altresì, che gli oneri relativi al personale a tempo determinato impegnato in progetti con finanziamenti specifici (cioè al di fuori del fondo ordinario) sono esposti separatamente (evidenziati su righe con sfondo grigio) e calcolati in base ad una previsione di sostenibilità con le risorse finanziarie disponibili ed in relazione alle disposizioni regionali e nazionali in materia.

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

“**Ammortamenti**”

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

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

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l’anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2017- dati bilancio 2016-	1.806.659,00	53.014,00
Acquisti dal 01/01/2018 al 23/11/2018- dati già contabilizzati-	93.683,00	
Acquisti a valere sul 2018 -dati presunti-	15.317,00	2.794,00
Acquisti 2019 -dati in previsione-	97.000,00	17.500,00
Acquisti 2020 -dati in previsione-	86.000,00	13.350,00
Totale	2.098.659,00	86.658,00

I coefficienti di ammortamento sono:

- per le *immobilizzazioni immateriali*:

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

- per le *immobilizzazioni materiali*:

- impianti generici (12,5%)

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

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

“Oneri diversi di gestione”

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

- **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

“Oneri finanziari”

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

“Proventi finanziari”

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

- **F) IMPOSTE**

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

Come già evidenziato nella sezione dedicato ai costi del personale, è calcolata anche l'IRAP connessa al rinnovo CCNL.

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

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

Il Piano degli investimenti 2020

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

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

In assenza di utili d'esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte dalla Regione Toscana, gli investimenti – in previsione pari a € 86.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 86.658,00 (vedi precedente paragrafo relativo alla voce "Ammortamenti").

Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

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

Anno 2021

- **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

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

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

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

Di seguito il dettaglio:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
136 COM	Work Order Agreement per realizzazione di uno studio su rischio di angioedema in associazione con l'uso di Entresto (LZC696B2014)	PHARMO Institute N.V.	9-ott-17	31-dic-22	€ 28.118,00	Work order con Decreto Direttore n.91 del 17/11/2017

				totale	€ 28.118,00	
--	--	--	--	---------------	--------------------	--

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

Il conto economico previsionale per l'anno 2018 tiene conto di un finanziamento di € 3.565.000,00.

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati dalla Regione Toscana per specifici progetti di ricerca; si evidenzia che rientrano in questa categoria anche i progetti finanziati da Ministero o altri soggetti ma che transitano amministrativamente da Regione Toscana.

Allo stato attuale non ci sono progetti finanziati.

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

Rientrano in questa voce i contributi assegnati direttamente da altri enti pubblici diversi da Regione Toscana per progetti di ricerca. Per l'ipotesi di questi contributi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto degli atti in essere, della data d'inizio e termine dell'attività ancora da svolgere e della quota ancora disponibile.

I Progetti finanziati sono i seguenti

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
125	EUROlinkCAT: stabilire una coorte europea di bambini con malformazioni congenite, connessa con altri dati (Establishing a linked European Cohort of Children with Congenital Anomalies)	Istituto Fisiologia Clinica CNR	1-gen-17	31-dic-21	€ 7.982,00	Accordo di collaborazione in qualità di third linked party con IFC-CNR (recepito decreto direttore ARS n. 13 del 28/02/2017); Grant Agreement del 25/05/2017
				Totale	€ 7.982,00	

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

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

Allo stato attuale non ci sono progetti finanziati

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

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

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

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

• B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

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

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

In proposito si può aggiungere quanto segue:

“B.6 Acquisti di Beni”

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

“B. 7 Acquisti di Servizi”

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

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

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

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

“ Godimento beni di terzi”

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

“ Personale”

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

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

E' stato inoltre compreso anche l'ipotesi del rinnovo contrattuale dell'anno di competenza.

Si sottolinea, altresì, che gli oneri relativi al personale a tempo determinato impegnato in progetti con finanziamenti specifici (cioè al di fuori del fondo ordinario) sono esposti separatamente (evidenziati su righe con sfondo grigio) e calcolati in base ad una previsione di sostenibilità con le risorse finanziarie disponibili ed in relazione alle disposizioni regionali e nazionali in materia.

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

“ Ammortamenti”

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

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

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l'anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2017- dati bilancio 2016-	1.806.659,00	30.520,00
Acquisti dal 01/01/2018 al 23/11/2018- dati già contabilizzati-	93.683,00	
Acquisti a valere sul 2018 -dati presunti-	15.317,00	2.794,00
Acquisti 2019 -dati in previsione-	97.000,00	17.500,00
Acquisti 2020 -dati in previsione-	86.000,00	15.900,00

Acquisti 2021 -dati in previsione-	78.000,00	12.550,00
Totale	2.131.402,00	79.264,00

I coefficienti di ammortamento sono:

- per le *immobilizzazioni immateriali*:
 - costi d'impianto e ampliamento (20%)
 - costi manutenzioni pluriennali (20%)
 - software (20%)
 - altre immobilizzazioni immateriali (20%)
- per le *immobilizzazioni materiali*:
 - impianti generici (12,5%)
 - attrezzatura varia (12,5%)
 - mobili ed arredi (10%)
 - macchine e sistemi elettromeccanici (20%)
 - automezzi (20%)
 - attrezzature varie di limitato valore e cioè inferiore a € 516,46 (100%)

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

“Oneri diversi di gestione”

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

- **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

“Oneri finanziari”

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

“Proventi finanziari”

Costituiscono interessi attivi da disponibilità liquide al lordo delle ritenute fiscali e da utili su cambi.

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

- **F) IMPOSTE**

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

Come già evidenziato nella sezione dedicato ai costi del personale è calcolata anche l'IRAP connessa al rinnovo CCNL.

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

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

Il Piano degli investimenti 2021

Si è tenuto conto della necessità di acquisizione di beni immateriali (software) e beni materiali (macchine e sistemi elettronici) per implementare e aggiornare la dotazione necessaria per assicurare la funzionalità dei sistemi di gestione delle banche dati, attività di massimo valore per l'Agenzia.

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

In assenza di utili d'esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte della Regione Toscana, gli investimenti – in previsione pari a € 78.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 79.264,00 (vedi precedente paragrafo relativo alla voce "Ammortamenti").

Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

^^

tabella "A" in allegato alla relazione del Direttore al bilancio di previsione 2019

SPESA 2016	costi comprensivi di oneri sociali (ex INPDAP, ex INADEL, INPS, INAIL)	IRAP	TOTALE COMPLESSIVO
Spesa personale dotazione organica compreso tutti i T.D., anche su progetti	2.403.820,55	158.653,78	2.562.474,33
DETRAZIONE spesa categorie protette: n. 2 unità cat. B	-45.636,55	0,00	-45.636,55
DETRAZIONE spesa personale a TD con risorse comunitarie o statali	-33.198,54	-2.199,80	-35.398,34
accantonamento residui fondo risorse decentrate personale dei livelli e dirigenti 2016 (compreso oneri riflessi e IRAP)	31.019,68		31.019,68
Spesa buoni pasto	39.623,83		39.623,83
Spesa per co.co.co. a carico di progetti regionali	0,00		0,00
TOTALE	2.395.628,97	156.453,98	2.552.082,95
valore di riferimento come tetto massimo di spesa			2.552.082,95

dati bilancio previsione		2019	
descrizione voce	importo €	note	
B.9 - PERSONALE	2.580.632,00	compresi oneri sociali	
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	37.489,00	compresi oneri sociali	
B.7.b) - Acquisto di SERVIZI: RIFERITO solo a Spesa buoni pasto	50.633,00	servizi mensa	
F) IMPOSTE - IRAP	165.377,00	riferita al solo personale B.9 - PERSONALE	
F) IMPOSTE - IRAP su competenze Tempo Determinato su Progetti	2.516,00	riferita a tempi determinati su progetti	
DETRAZIONE competenze, oneri sociali e IRAP per costo a carico 2019 conseguente al rinnovo CCNL livelli 2016-2018 del 21/05/2018 e per ipotesi rinnovo CCNL dirigenti 2016-2018 (riferito al solo anno 2019)	-82.220,29	compresi oneri sociali	
DETRAZIONE costo a carico 2019 per competenze, oneri sociali e IRAP per IPOTESI nuovo CCNL 2019 - 2021 del personale livelli e dei dirigenti (riferito al solo anno 2019)	-31.504,00		
rimborso personale in posizione di comando	-53.704,00	compresi oneri sociali	
DETRAZIONE spesa categorie protette: n. 2 unità cat. B	-49.860,26	compresi oneri sociali	
DETRAZIONE IRAP su categorie protette	0,00		
DETRAZIONE spesa complessiva competenze, oneri sociali e IRAP anno 2019 per personale in stabilizzazione	-46.172,87		
DETRAZIONE spesa buoni pasto per personale a TD su progetti NON a carico di Regione	-1.354,00	spese non a carico del bilancio regionale	
DETRAZIONE spesa Tempi Determinati su progetti NON a carico di Regione	-37.489,00	spese non a carico del bilancio regionale	
DETRAZIONE IRAP correlata a Tempo determinato su progetti NON a carico di Regione	-2.516,00	spese non a carico del bilancio regionale	
TOTALE	2.531.826,58		

prospetto SIOPE con ripartizione spesa per missioni e programmi di cui all'art. 17, cc. 3 e 4 d.Lgs 118 del 23/06/2011 e ss. mm. e ii.

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

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

		previsione anno 2019
Programma		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
codice programma		13.8
Codice Cofog		07.6
CODICE SIOPE	DESCRIZIONE CODICI SIOPE	(in unità di euro)
Personale		
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.211.080
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	207.808
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	20.000
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	173.392
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	329.444
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	30.606
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	91.999
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	461.814
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	91.978
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	19.577
Acquisto di beni non sanitari		
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	
2204	Supporti informatici e cancelleria	6.000
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	7.000
2298	Altri beni non sanitari	1.000
Acquisti di servizi sanitari		
3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da strutture san. pubb. della Regione di appartenenza	100
Acquisti di servizi non sanitari		
3201	Cons., collab., interin. e altre prest. di lav. non sanit. da strutt. san. pubb. della Reg. di appartenenza	90.000
3202	Cons, coll, interin e altre prest. di lavoro non sanitarie da altre amm.ni pubbliche	30.000
3203	Cons, coll, interin, e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	174.000
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	51.921
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	50.633
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	14.000
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	61.750
3211	Assicurazioni	10.000
3213	Corsi di formazione esternalizzata	19.577
3214	Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili e loro pertinenze	13.000
3216	Manutenzione ordinaria e riparazione di attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000
3219	Spese legali	
3220	Smaltimento rifiuti	14.000
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	30.000
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	
3299	Altre spese per servizi non sanitari	66.000
Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche		
4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	
4107	Contributi e trasferimenti ad Aziende Sanitarie	
4113	Contributi e trasferimenti a Enti di Ricerca	
4120	Contributi e trasferimenti a altri enti regionali	
4117	Contributi e trasferimenti a Università	
4198	Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	50.000
Rimborsi		
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni pubbliche	3.000
Godimenti di beni di terzi		
5201	Noleggi	26.700
5202	Locazioni	118.200
Interessi passivi e oneri finanziari diversi		
5308	Altri oneri finanziari	500
Imposte e tasse		
5401	IRAP	189.133
5404	IVA	160.000
Altre spese correnti		
5501	Costituzione fondi per il servizio economato in contanti	9.000
5503	Indennità e rimborso spese ed Oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	89.482
5505	Borse di studio	114.000
5506	ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	37.200
5507	contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	32.910
5510	ritenute previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	10.800
Immobilizzazioni materiali		
6103	Impianti e macchinari	73.000
6105	Mobili e arredi	5.000
6199	Altri beni materiali	5.000
Immobilizzazioni immateriali		
6200	Immobilizzazioni immateriali	14.000
TOTALE		4.216.603,75