



ESTRATTO DELLA SEDUTA DEL 30/04/2008

DELIBERAZIONE del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n. 19 del 30/04/2008

Oggetto: **Bilancio d'esercizio anno 2007.**

Presenti i consiglieri:

Giovanni Barbagli (Presidente), Allasia Gioachino, Biancalani Luigi, Cima Antonio Ettore, Naldoni Simone, Palumbo Pasquale, Persiani Niccolò

Assenti giustificati i consiglieri:

Zubbani Angelo Andrea, Biggeri Annibale

E' presente:

- il Direttore dell'ARS: Dott.ssa Laura Tramonti

Proponente: Presidente

Dirigente Responsabile: Direttore

Estensore: Tiziano Tarli

Pubblicazione su B.U.R.T.: Atto non soggetto a pubblicazione

ALLEGATI n.: 3

Strutture interessate:

DIREZIONE AMMINISTRATIVA
SETTORE RISORSE UMANE E FINANZIARIE

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa

Il Direttore (Dott.ssa Laura Tramonti)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (*Disciplina del servizio sanitario regionale*) e successive modifiche ed integrazioni e in particolare:

- a) l'art. 82 *sexies*, comma 1, lett. c) che attribuisce al Consiglio di Amministrazione la competenza ad adottare il bilancio di esercizio su proposta del Direttore;
- b) l'art. 82 *novies*, comma 1, lett. c), che assegna al Direttore dell'Agenzia la competenza a predisporre il bilancio;
- c) d'esercizio l'art. 82 *septies decies*, comma 2 che prescrive che il bilancio d'esercizio debba essere deliberato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento;

Visto il "*Regolamento generale di organizzazione dell'ARS*" ex art. 82-*terdecies* della l.r. 40/2005 e ss.mm., adottato da ultimo con propria deliberazione n. 41 del 12/09/2007, approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 29 del 21/01/2008;

Viste le proprie deliberazioni:

- a) n. 27 del 04/12/2006 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2007 e pluriennale 2007-2009";
- b) n. 38 del 18/07/2007 avente ad oggetto "Deliberazione n. 27 del 04/12/06 concernente l'approvazione del 'Bilancio di previsione 2007 e pluriennale 2007-2009' – Modifica", approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 91 del 11/02/2008;
- c) n. 19 del 26/04/07 avente ad oggetto "*Approvazione bilancio d'esercizio 2006*" con la quale si adottava il bilancio di esercizio dell'anno 2006, approvato dal Consiglio Regionale con delibera n. 127 del 05/12/2007;

Vista la relazione del Presidente relativa al bilancio di esercizio 2007 di cui all'allegato sub "1";

Esaminata altresì, la proposta relativa al bilancio di esercizio dell'anno 2007, presentata dal Direttore e costituita da:

- a) stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio 2007, di cui all'allegato sub "2";
- b) nota integrativa, di cui all'allegato sub "3";

Considerato altresì che dall'esame della sopra citata proposta di bilancio risulta un utile d'esercizio pari ad € 128.787,97;

Visto in particolare l'art. 31 del "*Regolamento generale di organizzazione dell'ARS*" prima citato, nel quale si prevede la competenza del CdA ad adottare il regolamento di contabilità, regolamento che tra l'altro disciplina anche la destinazione degli utili;

Preso atto che detto regolamento è in fase di elaborazione da parte dei competenti uffici ma che comunque il Regolamento generale di organizzazione individua nel CdA il soggetto competente circa la destinazione degli utili;

Ritenuto opportuno, in relazione a quanto esposto nei paragrafi che precedono e nel rispetto dell'art. 31 del prima citato regolamento generale, proporre la destinazione dell'utile nel modo seguente:

- a) € 25.757,00 - pari al 20% - a riserva indisponibile per ripianare eventuali perdite nei successivi esercizi, in analogia a quanto disposto dall'art. 122, comma 4 "*Bilancio di esercizio*" della l.r. 40/2005 e ss.mm;
- b) la restante parte di € 103.030,97 ad investimenti, sempre in analogia a quanto disposto dal sopra citato art. 122 comma 4 della l.r. 40/2005;

Preso atto inoltre di quanto previsto dal PSR 2005 - 2007, deliberazione Consiglio regionale n. 22 del 16/02/2005 – punto 4.4.2.3 "Fondi speciali finalizzati", lett. e), per quanto attiene il finanziamento dell'ARS;

Visto il parere favorevole espresso dal Direttore in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa del presente atto;

A voti unanimi

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di esercizio dell'anno 2007 costituito dai seguenti documenti, tutti costituenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
 - a. relazione del Presidente, allegato sub "1";
 - b. stato patrimoniale e conto economico, allegato sub "2";
 - c. nota integrativa, allegato sub "3";
2. di prendere atto che l'utile dell'esercizio 2007 è di € 128.787,97;
3. di destinare l'utile di esercizio 2007, nel rispetto dell'art. 31 del "*Regolamento generale di organizzazione dell'ARS*" citato in narrativa, nel seguente modo:
 - a) € 25.757,00 - pari al 20% - a riserva indisponibile per ripianare eventuali perdite nei successivi esercizi, in analogia a quanto disposto dall'art. 122, comma 4 "*Bilancio di esercizio*" della l.r. 40/2005 e ss.mm;
 - b) la restante parte di € 103.030,97 al finanziamento di investimenti, sempre in analogia a quanto disposto dal sopra citato art. 122 comma 4 della l.r. 40/2005;
4. di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati, al Collegio dei Revisori dei Conti, che relazionerà sulla conformità del bilancio di esercizio alle norme di legge, secondo quanto previsto dall'art. 82 *octies*, comma 7, lett. b) della l.r. 40/2005 e ss.mm;
5. di inviare alla Giunta regionale il presente provvedimento con i suoi allegati, corredato della relazione dei Revisori dei Conti secondo quanto previsto all'art. l'art. 82 *septies decies*, comma 2 della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
6. di assicurare, ai sensi dell'art. 1 della legge 7 agosto 1990 n. 241 e successive modificazioni, la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante:
 - a) inserimento nella sezione "*Atti amministrativi*" sul sito web dell'ARS (www.arsanita.toscana.it)
 - b) affissione all'Albo dei provvedimenti dell'Agenzia.

Il Direttore
D.ssa Laura Tramonti

Il Presidente
Dott. Giovanni Barbagli

Relazione del Presidente di accompagnamento al bilancio di esercizio 2007

Premessa

Il Bilancio di esercizio 2007 redatto secondo le direttive CEE, si chiude con un sostanziale equilibrio nonostante il taglio del finanziamento da parte della Direzione Generale al Diritto alla salute sullo stanziamento del 2007 come meglio sarà dettagliato successivamente. A questo risultato siamo arrivati come ARS seguendo gli indirizzi regionali che ci invitavano appunto a utilizzare per intero le risorse assegnate. L'utile di bilancio infatti è rappresentato da utili su giacenza di conto bancario che non inficiano l'obiettivo dell'equilibrio raggiunto. Va precisato anche che riteniamo lo stanziamento 2007 sottodimensionato rispetto al fabbisogno di ARS e quindi auspichiamo per gli anni successivi il consolidamento dei trasferimenti regionali al fondo ordinario di 4.200.000 euro per assolvere a tutti gli adempimenti che la legge regionale di riorganizzazione di ARS n. 28/2006 prevede.

Il Bilancio di esercizio 2007 rappresenta anche il primo bilancio di gestione del quale il CdA è interamente responsabile sia per le voci che vanno sotto il titolo "attività", sia per quelle che vanno sotto il titolo "passività". Infatti pur essendo il precedente bilancio di esercizio 2006 approvato dall'attuale CdA si ricorda che di fatto la responsabilità di gestione era relativa al secondo semestre essendo stati insediati come organi di gestione, il Presidente nel luglio, il CdA e i revisori nel settembre, a seguito della entrata in vigore della l.r. n. 28/2006.

Dal Bilancio preventivo al conto consuntivo 2007

Una delle caratteristiche di questo bilancio è rappresentata dalle conseguenze della impostazione del Bilancio preventivo 2007 che come ricordiamo subì le modifiche richieste dalla Direzione Generale al Diritto alla Salute che comportarono una riduzione dello stanziamento derivante dal Fondo ordinario da 4.200.000 euro a 3.855.973,00 euro per effetto della riduzione dell'utile di esercizio di 344.026,88 euro sul bilancio di esercizio 2006 non destinata a copertura del disavanzo 2005 e dell'accantonamento a riserva non disponibile. Questa situazione si era resa necessaria a seguito della disposizione contenuta nel Piano Sanitario Regionale in vigore che disponeva che il fondo tiene conto del risultato economico precedente e comporta il successivo minore stanziamento del Fondo Ordinario per l'anno successivo.

Questi ultimi meccanismi che penalizzano ARS crediamo che possano essere superati con l'entrata in vigore del Regolamento generale di organizzazione dell'Agenzia Regionale di Sanità adottato con deliberazione n. 41 del 12.09.07 dal CdA e successivamente approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n.29 del 21.1.2008. In forza di questo atto che rappresenta un fonte primaria del diritto, riteniamo che la previsione contenuta nel comma 2 dell'art. 31 possa rendersi attuativa già con questo bilancio attraverso una decisione del CdA inserita nell'atto deliberativo di approvazione e quindi consentirci di destinare gli utili di esercizio per il 20% a riserva indisponibile per ripianare eventuali perdite nei successivi esercizi ed il restante al finanziamento di investimenti.

Le attività di gestione più significative dell'anno 2007

Il bilancio di esercizio 2007 rappresenta, attraverso sintesi numeriche, una parte dell'attività svolta nel corso dell'anno dal momento che molte delle azioni svolte non hanno avuto manifestazioni finanziarie ed allora oltre a queste prime valutazioni di carattere economico finanziario, vanno aggiunte anche altre riflessioni risultando l'anno 2007 un anno estremamente significativo per ARS:

- a) la chiusura dell'iter di approvazione da parte della Giunta e dello stesso Consiglio Regionale dei bilanci consuntivi degli anni 2004,2005 e 2006 e dei bilanci preventivi 2005 e 2006 e dello stesso preventivo anno 2007 approvato nei primi mesi del 2008;
- b) la definizione del regolamento generale di organizzazione della Agenzia Regionale di Sanità come previsto dall'art. 82 *terdecies* della legge regionale n. 40/2005 e successive modificazioni ed integrazioni;
- c) l'approvazione, ai sensi del punto 1 lettera b) comma 3 dell'art. 6 del Regolamento generale di organizzazione, della proposta di Dotazione Organica a regime di ARS avvenuta con decisione del CdA n. 1 del 18.10.2007 ed inviata come previsto all'esame della Direzione generale della Giunta regionale. Questo atto oltre a definire funzioni, profili e dotazione organica per aree e settori, di fatto delinea un nuovo modello di organizzazione che avvia un profondo cambiamento di ARS che risponde agli indirizzi ed ai compiti che sono stati definiti dalla legge regionale n. 28/2006 "*Nuova disciplina della Agenzia regionale di Sanità*" ed allo stesso tempo avvia un cambiamento che ha come oggetto la progettazione e lo sviluppo delle risorse professionali presenti in ARS. Con la nuova Pianta Organica risulterà ancora più chiara la destinazione e la gestione delle risorse provenienti dal Fondo Ordinario e quelle che invece fanno parte delle risorse aggiuntive create in proprio dai proventi costituiti dalle attività progettuali e commerciali degli Osservatori di Qualità e di Epidemiologia a da voci come l'utilizzo degli accantonamenti;

Altra conseguenza derivante dalla predisposizione della Pianta Organica è quella che consentirà di avviare il processo di stabilizzazione del personale non dirigenziale precario con contratto a tempo determinato e quello già utilizzato con contratti di collaborazione coordinata e continuativa secondo i requisiti, i vincoli e i limiti descritti dalla legge 26 dicembre 2006 n. 296 e dalla legge 24 dicembre 2007 n. 244 che siamo chiamati ad

approvare contemporaneamente al Bilancio consuntivo 2007. Dobbiamo sottolineare il confronto positivo che abbiamo avuto durante la predisposizione della Pianta Organica con le Parti Sociali (OO.SS) che hanno condiviso l'intero impianto;

- d) sul piano degli assetti organizzativi che hanno interessato l'Agenzia, citiamo l'assetto definitivo che abbiamo dato ai massimi vertici degli Osservatori con il conferimento degli incarichi di Coordinatore dell'Osservatorio di Qualità e di Epidemiologia conseguenti al bando di concorso predisposto a tal proposito e la conclusione del rapporto di collaborazione con il coordinatore dell'ex Osservatorio di Economia Sanitaria abolito come sappiamo dalla legge regionale n. 28 più volte citata.

Analisi delle principali voci del bilancio

Per gli aspetti amministrativo contabili le risultanze del bilancio di esercizio 2007 presentano queste evidenze:

1 - **Per la voce attività** il valore complessivo si attesta in **5.976.359,57** con un aumento rispetto al bilancio di esercizio 2006 di **1.370.710,56** pari al **29,76%**. Le voci più significative per quanto riguarda le attività sono rappresentate:

a - dalle immobilizzazioni :

che passano da **215.069,20 del 2006 a 295.961,30 del 2007** con un aumento del 37,61%

b - dai crediti :

che passano da **774.513,81 del 2006 a 1.655.328,35 del 2007** con un aumento del 113,72%

c - dalle liquidità :

che passano da **3.547.637,02 del 2006 a 3.952.199,43 del 2007** con un aumento dell'11,40%

2 - **Per la voce passività** si segnala:

a - il patrimonio netto che passa da **2.248.399,97 del 2006 a 2.271.347,65 del 2007**

b - i debiti che passano da **1.158.156,29 del 2006 a 1.418.984,94 del 2007**

c - i ratei e i risconti che passano da **737.200,24 del 2006 a 1.754.472,04 del 2007**

Il risultato di esercizio presenta un utile pari a euro **128.787,97** al quale concorrono euro **108.092,20** da interessi attivi netti su giacenza conto e conseguentemente euro **20.695,77** derivanti da ricavi.

Risulta evidente come il bilancio di esercizio 2007 dimostra la buona gestione economico - finanziaria di ARS che riesce ad avere questo risultato grazie ai proventi derivanti dai progetti e dalle attività commerciali finanziati da terzi, con i quali si sostengono anche parte delle spese generali. Si evidenzia quindi come ARS riesca ad utilizzare quasi al 100% le risorse assegnate per il fondo ordinario, realizza proventi da attività commerciali per iniziativa propria, crea la riserva di legge a copertura prudenziale di prevedibili future perdite ai sensi di quanto disposto dalla legge regionale 40/2005, destina una buona quota dell'utile complessivo ad investimenti. Questa nostra filosofia di rigore che abbiamo seguito come CdA tendente a risparmiare ma non a scapito delle iniziative, dei progetti e delle varie attività, ha come obiettivo di fondo quello di evitare sprechi ed impegnare risorse in modo corretto e coerente con gli indirizzi regionali a anche allo stesso tempo a rendere l'ARS più solida da un punto di vista patrimoniale e ad avere sempre risorse disponibili.

Si deve segnalare che con il completamento del processo di copertura della nuova dotazione organica, i cui atti sono alla attenzione del CdA, si renderà necessario poter contare annualmente sull'intero fondo ordinario regionale di euro 4.200.000 per assicurare il finanziamento dei costi derivanti dal nuovo assetto organizzativo. Al riguardo possiamo ritenere che quanto contenuto nella nota della Direzione Generale Diritto alla Salute prot. AOOGR/1885652/125.3.7 possa costituire un segnale positivo nella direzione auspicata.

Le conclusioni

Perciò mi sento di concludere questa breve rassegna dei principali fatti economici che hanno caratterizzato la gestione dell'anno 2007 evidenziando una serie di risultati gestionali e di bilancio che dimostrano una buona corrispondenza tra quanto programmato e quanto realizzato ed affermando come il CdA e gli organi di gestione di ARS abbiano operato nella logica del miglior utilizzo delle risorse disponibili sia per la parte corrente che per la parte in c/capitale nel rispetto delle esigenze prioritarie della Agenzia stessa e mi sento quindi in dovere di ringraziare i dirigenti e gli operatori di ARS per la loro preziosa collaborazione.

Desidero in ultimo assicurare che il moderato ottimismo di queste righe non fa venir meno la convinzione, già espressa in passato della intrinseca fragilità del nostro bilancio e della conseguente necessità di una rigorosa gestione specie in considerazione degli obiettivi programmatici che ci siamo dati nel programma annuale e pluriennale di attività.

Per una valutazione tecnica dettagliata rinvio alla lettura di quanto contenuto nell'allegato 3 "Nota integrativa" alla delibera in oggetto.

Firenze 30.04.2008

Il Presidente
Dr. Giovanni Barbagli

Bilancio secondo la direttiva Cee

Voci di bilancio	2007	2006	Differenza	%
ATTIVITA'				
A) IMMOBILIZZAZIONI	295.961,30	215.069,20	80.892,10	37,61
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	66.440,41	52.385,61	14.054,80	26,83
1. Costi impianto e ampliamento	0,01	0,01	0,00	
3. Diritti brevetto, utilizzo opere ingegno	54.658,70	14.878,28	39.780,42	267,37
4. Costi manutenz. pluriennali	11.781,70	37.507,32	-25.725,62	-68,59
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	228.908,84	162.071,54	66.837,30	41,24
2. Impianti generici	309,87	681,72	-371,85	-54,55
3. Attrezzatura varia	39.529,94	19.938,83	19.591,11	98,26
4. Mobili ed arredi d'ufficio	61.199,24	69.400,42	-8.201,18	-11,82
5. Macchine e sistemi elettronici	116.519,79	57.000,57	59.519,22	104,42
6. Automezzi	11.350,00	15.050,00	-3.700,00	-24,58
7. Beni strumentali inferiori a € 516,46	0,00	0,00	0,00	N. D.
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	612,05	612,05	0,00	
3. Depositi cauzionali	612,05	612,05	0,00	
B) ATTIVO CIRCOLANTE	5.607.527,78	4.322.150,83	1.285.376,95	29,74
II. CREDITI	1.655.328,35	774.513,81	880.814,54	113,72
2. Crediti verso clienti	184.045,42	98.515,20	85.530,22	86,82
3. Crediti verso Erario	266.505,01	36.071,09	230.433,92	638,83
4. Altri crediti	1.224.077,37	652.186,36	571.891,01	87,69
5. F.do acc.to rischi su crediti (-)	-19.299,45	-12.258,84	-7.040,61	57,43
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.952.199,43	3.547.637,02	404.562,41	11,40
1. Cassa economale	5.571,68	1.306,33	4.265,35	326,51
2. Istituto cassiere	3.943.244,10	3.542.160,14	401.083,96	11,32
3. Conto corrente postale	3.145,03	3.901,15	-756,12	-19,38
4. Valori in cassa	238,62	269,40	-30,78	-11,43

Voci di bilancio	2007	2006	Differenza	%
C) RATEI E RISCONTI	72.870,49	68.428,98	4.441,51	6,49
1. Ratei e risconti attivi	72.870,49	68.428,98	4.441,51	6,49
TOTALE ATTIVITA'	5.976.359,57	4.605.649,01	1.370.710,56	29,76
PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO	2.271.347,65	2.248.399,97	22.947,68	1,02
I. FONDO DOTAZIONE	1.592.946,46	1.569.998,78	22.947,68	1,46
1. F.do dotazione indisponibile	500.000,00	500.000,00	0,00	
2. Risorse vincolate per attività speciale ARS	507.076,61	612.916,90	-105.840,29	-17,27
3. Risultati d'esercizi precedenti	0,00	-108.192,98	108.192,98	-100,00
4. Utile/Perdita d'esercizio	128.787,97	565.274,86	-436.486,89	-77,22
5. Riserve di utili indisponibili	113.055,00	0,00	113.055,00	N. D.
6. Riserva straordinaria	344.026,88	0,00	344.026,88	N. D.
II. CONTRIBUTI C/ CAPITALE	678.401,19	678.401,19	0,00	
3. Risorse in conto capitale per investimenti	678.401,19	678.401,19	0,00	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	531.554,94	461.892,51	69.662,43	15,08
1. F.do imposte e tasse	14.300,02	12.117,23	2.182,79	18,01
4. F.do acc.to rinnovo CCNL personale dip.	45.008,20	32.300,00	12.708,20	39,34
7. Altri	472.246,72	417.475,28	54.771,44	13,12
D) DEBITI	1.418.984,94	1.158.156,29	260.828,65	22,52
3. Fornitori	362.992,06	388.857,67	-25.865,61	-6,65
5. Tributari	241.964,98	111.408,58	130.556,40	117,19
6. Istituti previdenziali	123.748,96	116.352,25	7.396,71	6,36
7. Altri	690.278,94	541.537,79	148.741,15	27,47
E) RATEI E RISCONTI	1.754.472,04	737.200,24	1.017.271,80	137,99
1. Ratei e risconti passivi	1.754.472,04	737.200,24	1.017.271,80	137,99
TOTALE PASSIVITA'	5.976.359,57	4.605.649,01	1.370.710,56	29,76

CONTO ECONOMICO

Voci di bilancio	2007	2006	Differenza	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	4.928.997,86	5.266.314,40	-337.316,54	-6,41
1. Contributi e finanziamenti c/ esercizio	3.903.703,07	4.000.000,00	-96.296,93	-2,41
2. Ricavi per prestazioni	521.833,14	700.203,15	-178.370,01	-25,47
3. Altri contributi	394.447,14	153.460,84	240.986,30	157,03
4. Recupero e rimborsi	944,79	1.848,40	-903,61	-48,89
5. Utilizzo accantonamenti	108.069,72	409.470,74	-301.401,02	-73,61
7. Proventi diversi	0,00	1.331,27	-1.331,27	-100,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	4.753.034,01	4.610.973,77	142.060,24	3,08
1. Acquisto beni	44.382,16	37.122,64	7.259,52	19,56
2. Servizi e prestazioni di terzi	1.283.711,05	988.457,77	295.253,28	29,87
3. Godimento beni di terzi	266.904,14	241.450,34	25.453,80	10,54
4. Personale	2.713.957,99	2.846.941,56	-132.983,57	-4,67
5. Ammortamenti	189.894,34	181.319,53	8.574,81	4,73
a) Ammortamenti immob. immateriali	61.170,45	69.259,85	-8.089,40	-11,68
b) Ammortamenti immob. materiali	128.723,89	112.059,68	16.664,21	14,87
6. Accantonamenti	131.320,44	41.174,45	90.145,99	218,94
8. Oneri diversi di gestione	122.863,89	274.507,48	-151.643,59	-55,24
VALORE NETTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	175.963,85	655.340,63	-479.376,78	-73,15
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	143.681,36	80.238,02	63.443,34	79,07
1. Proventi finanziari	149.852,42	94.821,89	55.030,53	58,04
2. Oneri finanziari	-6.171,06	-14.583,87	8.412,81	-57,69
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	28.248,15	62.985,83	-34.737,68	-55,15
1. Proventi straordinari	33.294,12	72.813,59	-39.519,47	-54,27
2. Oneri straordinari	-5.045,97	-9.827,76	4.781,79	-48,66
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	347.893,36	798.564,48	-450.671,12	-56,44
F) IMPOSTE	-219.105,39	-233.289,62	14.184,23	-6,08
2. IRAP	-176.565,22	-212.102,03	35.536,81	-16,75
4. Imposte differite	-2.560,79	3.527,25	-6.088,04	-172,60
5. Ritenute fiscali interessi attivi	-39.979,38	-24.714,84	-15.264,54	61,76
RISULTATO D'ESERCIZIO	128.787,97	565.274,86	-436.486,89	-77,22



AGENZIA REGIONALE DI SANITA' (A. R. S.) della Toscana – Firenze

NOTA INTEGRATIVA al bilancio di esercizio 2007

PREMESSA

Il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2007 rappresenta le risultanze patrimoniali, finanziarie ed economiche dell'Agenzia relative all'esercizio 2007.

Il presente bilancio, per quanto compatibile, è conforme al dettato della normativa in materia di contabilità e bilancio delle Aziende Sanitarie, nonché degli articoli 2423 e ss. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota integrativa.

CRITERI DI FORMAZIONE E VALUTAZIONE

I criteri impiegati nella formazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2007 saranno utilizzati anche negli esercizi successivi in base al principio della continuità dei criteri di valutazione delle poste di bilancio.

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

Così come previsto dalla disciplina civilistica, è stato dato regolarmente luogo alla comparazione in bilancio con i dati relativi all'esercizio precedente.

L'esposizione dei valori di bilancio avviene al centesimo di Euro.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni	<p><i>Immateriali</i> Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni e se del caso rivalutate a norma di legge.</p> <p><i>Materiali</i> Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni e rivalutate a norma di legge.</p> <p><i>Finanziarie</i> Sono iscritte al costo di acquisto</p>
Crediti	<p>Sono esposti al loro presunto 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.</p>

Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Rimanenze magazzino	Non risultano iscritte. Del caso la loro iscrizione avviene al costo di acquisto e/o di produzione, naturalmente comprendendo in tale computo anche i costi accessori e quelli direttamente imputabili al prodotto.
Titoli a reddito fisso	Non risultano iscritti. La loro iscrizione avviene al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato alla data del Bilancio.
Fondi per rischi e oneri	Sono stanziati per coprire perdite, oneri o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'esatto ammontare o la data di sopravvenienza.
Imposte sul reddito	Le imposte correnti sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto delle ipotesi di esenzione e/o di applicazione speciale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo il principio della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

IMPEGNI, GARANZIE, RISCHI

Gli impegni e le garanzie, se presenti, di norma, vengono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.

Dati sull'occupazione (art.2427 n.15 c.c.)

L'organico aziendale del personale dipendente, al 31 dicembre di ciascun anno, ha subito la seguente evoluzione.

<i>Organico</i>	<i>al 31/12/2006</i>	<i>al 31/12/2007</i>	<i>Variazioni</i>
Personale dipendente a tempo indeterminato	24	24	0
Personale dipendente a tempo determinato (compreso Direttore e Coordinatori)	9	11	+2
Collaboratori Coordinati e continuativi	37	35	-2
Totali	70	70	0

Il personale a *TEMPO INDETERMINATO* al 31/12/2007 è composto da:

- 9 personale dei livelli [cat. D]
- 13 personale dei livelli [cat. C]
- 1 personale dei livelli [cat. B]
- 1 personale area dirigenza

Il personale a *TEMPO DETERMINATO* al 31/12/2007 è composto da:

- 1 Direttore
- 2 Coordinatori Osservatori
- 3 Dirigenti
- 1 personale dei livelli [cat.C], con inizio il 01/06/2007
- 2 personale dei livelli a Contratto formazione lavoro [cat. D] con inizio rispettivamente il 03/12/2007 e il 27/12/2007
- 2 personale dei livelli a Contratto formazione lavoro [cat. C] con inizio rispettivamente il 21/12/2007 e il 27/12/2007

Durante l'anno 2007 sono inoltre terminati i seguenti contratti:

31/08/2007: 1 Dirigente

30/12/2007: 1 Dirigente

Collaboratori Coordinati e continuativi

Il dato è riferito al 31/12/2007 ma occorre rilevare che i contratti di collaborazione sono variabili per durata, inizio e termine e quindi con andamento numerico oscillante nel corso dell'anno.

Si evidenzia che parte dei contratti di collaborazione si riferiscono a progetti di ricerca finalizzata e attività commerciale.

ATTIVITA'

A) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo anche degli oneri accessori di diretta imputazione e ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati entro tre esercizi dalla data di sostenimento.

I costi per migliorie su beni condotti in locazione sono capitalizzati ed iscritti nella voce "Costi manutenzione pluriennali" e vengono ammortizzati nel periodo di utilizzazione del costo sostenuto o nel periodo residuo di durata della locazione se minore.

Voci di bilancio

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2007 al netto dei relativi fondi di ammortamento ammontano a Euro 66.440,41.

Vengono mantenute fra le immobilizzazioni in considerazione della loro utilità pluriennale e gradualmente ammortizzate secondo il seguente processo:

- Costi d'impianto e di ampliamento: in cinque anni quindi con quota di ammortamento pari al 20% annuo;
- Costi utilizzo opere dell'ingegno: in tre anni quindi con quota di ammortamento pari al 33,33% annuo (si tratta principalmente di acquisto di software);
- Costi di manutenzione aventi utilità pluriennale: in cinque anni quindi con quota di ammortamento pari al 20% annuo.

Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate nè rivalutazioni né svalutazioni.

Valore netto contabile al 31/12/2006	<i>Euro</i>	52.385,61
Valore netto contabile al 31/12/2007	<i>Euro</i>	66.440,41
<i>Variazioni</i>	<i>Euro</i>	14.054,80

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti (art.2426 par.5 c.c.):

Variazioni intervenute nell'attivo				
Categoria immobilizzazioni	Al 31/12/2006	Incrementi dal 01/01/07 al 31/12/07	Decrementi dal 01/01/2007 al 31/12/2007	Al 31/12/2007

Impianto ed ampliamento <i>Euro</i>	6.507,36	-	-6.507,36	0,00
Diritti brevetti opere ingegno <i>Euro</i>	219.105,79	75.225,25	-495,80	293.835,24
Costi di manutenzione pluriennale <i>Euro</i>	170.197,41	-	-	170.197,41
Totale	395.810,56	75.225,25	-7.003,16	464.032,66

Variazioni intervenute nel passivo				
Categoria immobilizzazioni	AI 31/12/2006	Ammortamento 2007	Utilizzi f.do amm.to per dismissioni 2007	AI 31/12/2007
Impianto ed ampliamento <i>Euro</i>	6.507,35	-	-6.507,35	0,00
Diritti brevetti opere ingegno <i>Euro</i>	204.227,51	35.444,83	-495,80	239.176,54
Costi di manutenzione pluriennale <i>Euro</i>	132.690,09	25.725,62	-	158.415,71
Totale	343.424,95	61.170,45	-7.003,16	397.592,25

I principali incrementi dell'esercizio si riferiscono a:

Diritti brevetti opere ingegno: acquisto di licenze d'uso software per integrare ed estendere le funzionalità del sistema informatico.

Costi di manutenzione pluriennale: non risultano nell'esercizio interventi di manutenzione straordinaria realizzati sull'immobile in affitto della sede legale di Villa Fabbricotti e della sede operativa di Viale Milton n.7 in Firenze.

II. Immobilizzazioni materiali

Valore netto contabile al 31/12/2006	<i>Euro</i>	162.071,54
Valore netto contabile al 31/12/2007	<i>Euro</i>	228.908,84
<i>Variazioni</i>	<i>Euro</i>	66.837,30

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono annualmente rettificati degli ammortamenti che sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico – tecnica stimata per i cespiti cui si riferiscono. Le aliquote utilizzate sono quelle stabilite a suo tempo con decisione della Giunta Regionale 15 Giugno 1992 n. 37 (art.44, primo comma, lettera b), L.R.14/1996 – abrogata dalla L.R.22/2000 e ss.mm., con alcuni adeguamenti in relazione alla tipologia di attività dell'Agenzia

Pertanto per l'espletamento dell'attività istituzionale dell'Agenzia, sono state applicate le seguenti aliquote di ammortamento:

CATEGORIA	ALIQUOTE
Terreni e fabbricati	3% (con riduzione al 50% nel primo esercizio)
Impianti generici	12% (con riduzione al 50% nel primo esercizio)
Attrezzatura varia	25% (con riduzione al 50% nel primo esercizio)
Mobili e arredi d'ufficio	10% (con riduzione al 50% nel primo esercizio)
Macchine e sistemi elettronici	33,33% (senza riduzione al 50% nel primo esercizio)
Automezzi	20% (con riduzione al 50% nel primo esercizio)
Beni strumentali inferiori a €516,46	100% (senza riduzione)

Per l'esercizio dell'attività commerciale, rappresentata in massima parte da una commessa ricevuta da parte del National Institute of Health (USA), l'ARS applica le aliquote di ammortamento previste dal DM 31 dicembre 1988, tabella gruppo XXII, "Attività non precedentemente specificate – Altre attività".

Le aliquote sono le seguenti e sono ridotte al 50% nel primo esercizio di utilizzazione:

CATEGORIA	ALIQUOTE
Terreni e fabbricati	3%
Impianti generici	15%
Attrezzatura varia	15%
Mobili e arredi d'ufficio	12%
Macchine e sistemi elettronici	20%
Automezzi	25%
Beni strumentali inferiori a €516,46	100% (senza riduzione)

Si precisa che l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali acquisite con "contributi c/impianti" da parte del National Institute of Health (USA) viene sterilizzato mediante utilizzo del contributo relativo.

Voci di bilancio

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2007 al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano a Euro 228.908,84.

Il dettaglio dei movimenti intercorsi nell'anno 2007 per le singole categorie di cespiti è il seguente:

Variazioni intervenute nell'attivo				
Categoria immobilizzazioni	Al 31/12/2006	Incrementi dal 01/01/07 al 31/12/07	Decrementi dal 01/01/2007 al 31/12/2007	Al 31/12/2007

Terreni e fabbricati	-	-	-	-
Impianti generici	3.098,74	-	-	3.098,74
Attrezzatura varia	67.156,84	28.810,45	-548,50	95.418,79
Mobili e arredi d'ufficio	136.172,16	5.608,20	-243,51	141.536,85
Macchine e sistemi elettronici	592.525,77	156.898,13	-24.286,03	725.137,87
Automezzi	18.500,00	-	-	18.500,00
Beni strumentali inferiori a €516,46	27.013,86	4.388,45	-427,98	30.974,33
Immobilizz. in corso e acconti	-	-	-	-
Totale	844.467,37	195.705,23	-25.506,02	1.014.666,58

Per ciò che concerne le acquisizioni si tratta principalmente dell'acquisto delle apparecchiature elettroniche per gli uffici dell'Agenzia.

Le dismissioni riguardano l'alienazione di attrezzatura varia, mobili e arredi e macchine e sistemi elettronici per obsolescenza.

I fondi ammortamento ordinari nel corso dell'esercizio hanno avuto la seguente movimentazione:

Variazioni intervenute nel passivo				
Categoria immobilizzazioni	AI 31/12/2006	Ammortamento 2007	Utilizzi f.do amm.to per dismissioni 2007	AI 31/12/2007
Terreni e fabbricati	-	-	-	-
Impianti generici	2.417,02	371,85	-	2.788,87
Attrezzatura varia	47.218,00	9.219,34	-548,50	55.888,84
Mobili e arredi d'ufficio	66.771,74	13.665,24	-99,37	80.337,61
Macchine e sistemi elettronici	535.525,19	97.379,01	-24.286,03	608.618,17
Automezzi	3.450,00	3.700,00	-	7.150,00
Beni strumentali inferiori a €516,46	27.013,86	4.388,45	-427,98	30.974,33
Totale	682.395,81	128.723,89	-25.262,51	785.757,82

III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2006	<i>Euro</i>	612,05
Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	612,05
Variazioni	<i>Euro</i>	0

Si tratta di immobilizzazioni finanziarie connesse al versamento di somme a titolo di deposito cauzionale per locazione erogatore acqua, per la fornitura di energia elettrica,

acqua, e per il servizio di postalizzazione. L'Agenzia non detiene partecipazioni in società, enti e consorzi.

B) Attivo circolante

<i>II - Crediti (art.2427 n.6 c.c.)</i>			
	Saldo al 31/12/2006	<i>Euro</i>	774.513,81
	Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	1.655.328,35
	Variazioni	<i>Euro</i>	880.814,54

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Verso Regione Toscana <i>Euro</i>	0	0	0	0
Verso Clienti <i>Euro</i>	184.045,42	0	0	184.045,42
Verso Erario <i>Euro</i>	266.505,01	0	0	266.505,01
Fatture da emettere <i>Euro</i>	69.857,57	0	0	69.857,57
Altri crediti <i>Euro</i>	482.969,80	671.250,00	0	1.154.219,80
Fondo accantonamento rischi su crediti <i>Euro</i>	-19.299,45	0	0	-19.299,45
Totale <i>Euro</i>	975.218,42	671.250,00	0	1.655.328,35

I "Crediti verso Clienti" sono relativi a fatture emesse nei confronti dei seguenti committenti dell'Agenzia:

- N.I.H. (USA) nell'ambito dello Studio Inchianti per € 175.545,42;
- Azienda USL 8 Arezzo per € 2.500,00;
- Azienda USL 7 Siena per € 6.000,00;

I "Crediti verso Erario" sono relativi:

- al credito annuale IVA anno 2007 per € 83.138,45;
- al credito per acconti IRAP commerciale per € 6.796,60;
- al credito per acconti IRAP istituzionale e promiscuo (*il personale promiscuo è stato calcolato sulla base della percentuale risultante dal rapporto fra ammontare dei ricavi e proventi riferiti all'attività commerciale e l'ammontare complessivo dei ricavi e proventi*) per € 176.569,96.

"Fatture da emettere":

- per € 44.857,57; relative al mese di attività 1 dicembre 2007 – 31 dicembre 2007 dello Studio InChianti, come definito nel contratto stipulato con il National Institute of Health – U.S.A.;
- per € 25.000,00 nei confronti dell'Associazione CESVOT nell'ambito della realizzazione di progetto di ricerca su "il ruolo dell'associazionismo nei nuovi assetti socio-sanitari della Toscana: studio in profondità delle Società della Salute";

“Altri crediti”:

- proventi maturati sulle giacenze del conto corrente bancario presso l'Istituto cassiere, riferito al quarto trimestre 2007 e non ancora incassati alla chiusura dell'esercizio per € 28.200,63;
- crediti vari, relativi ad una richiesta di rimborso di un servizio catering anticipato dall'Agenzia Regionale di Sanità per conto della Regione Toscana per €2.205,76;
- note di credito da pervenire per € 3.068,35;
- conguaglio utenze condominiali con A.P.E.T. per € 13.989,22;
- crediti per progetti conclusi al 31.12.2007:

importo €	denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
2.500,00	Progetto "7 - Identificazione, sperimentazione e validazione di indicatori di qualità delle attività sanitarie e socio-sanitarie nel territorio	dal 08/01/2004 al 30/06/2006	Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali di Roma
2.927,23	Progetto "4 - Progettazione di un registro nazionale di protesi d'anca e sua implementazione in 5 Regioni italiane	dal 01/12/2002 al 30/11/2005	Istituto ortopedico Rizzoli
1.400,00	Progetto "8 - Differenze di mortalità e ospedalizzazione secondo stato di Salute, stili di vita e consumo di servizi sanitari – ISTAT salute 2000	08/03/2004 al 07/03/2007	Regione Autonoma Valle d'Aosta
1.641,77	Progetto "9 - UO5 - Studio di fattibilità per un sistema WEB per l'analisi geografica delle cause di morte	dal 22/07/2004 al 30/06/2006	Istituto Superiore di Sanità
293,89	Progetto "13 - Analisi costo – efficacia degli interventi di artroprotesi d'anca	dal 17/12/2003 al 16/12/2006	Regione Emilia Romagna
5.142,43	Progetto "16 - Valutazione sperimentale costo-efficacia linee guida screening, diagnosi precoce trattamento multidisciplinare del cancro al colon retto	dal 20/01/2005 al 28/02/2007	Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali di Roma
2.210,00	Progetto "19 - Continuità assistenziale per i nati pretermine ad alto rischio di disabilità e esperienza delle famiglie	dal 20/06/2005 al 19/12/2007	Ospedale pediatrico Bambin Gesù di Roma

- crediti per progetti non ancora conclusi al 31.12.2007:

importo €	denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
------------------	----------------------	------------------------------	--------------------------

10.996,07	Progetto "15 - Validazione e valutazione della sperimentazione di progetti di vita indipendente	dal 21/01/2005 al 20/01/2008	Regione Toscana
4.000,00	Progetto "23 - Sperimentazione dei modelli innovativi per la valutazione del livello di qualità igienica delle attività di ristorazione	dal 23/06/2006 al 22/06/2008	Azienda ASL 3 di Pistoia
10.800,00	Progetto "24 - Osservatorio epidemiologico sulle demenze	01/11/2006 al 31/12/2008	Regione Toscana
200.000,00	Progetto "25 - Realizzazione del progetto programmi efficaci per la prevenzione dell'obesità: il contributo dei SIAN	dal 01/12/2006 al 30/11/2008	Ministero della Salute Direzione Generale della Prevenzione Sanitaria
180.000,00	Progetto "27 - Progetto interregionale di valutazione di efficacia degli interventi di prevenzione delle "morti da calore	dal 12/06/2006 al 11/06/2008	Regione Toscana e Ministero della Salute
200.000,00	Progetto "28 - Progetto Inquinamento Atmosferico e Salute: sorveglianza Epidemiologica e interventi di prevenzione	dal 16/03/2007 al 15/03/2009	Dipartimento di Epidemiologia Azienda Sanitaria Locale Roma E
4.500,00	Progetto "29 - Realizzazione di uno studio sullo stato di salute nei Comuni dell'Alta Val di Cecina	dal 20/07/2007 al 31/12/2008	Società della Salute Alta Val di Cecina
21.000,00	Progetto "30 - Progetto cuore - epidemiologia e prevenzione delle malattie cardiovascolari	dal 17/09/2007 al 29/04/2009	Istituto Superiore di Sanità
404.250,00	Progetto "31 - Progetto AIFA - Analisi sul profilo di rischio-beneficio dei bifosfonati nella prevenzione secondaria delle fratture osteoporotiche: uno studio di coorte retrospettivo dall'analisi di dati amministrativi regionali	dal 05/11/2007 al 04/04/2010	Agenzia Italiana del Farmaco
46.000,00	Progetto "32 - Progetto regionale - sorveglianza delle malattie trasmissibili: adozione di una piattaforma tecnologica in ambiente web e revisione del sistema	dal 21/11/2007 al 11/02/2009	Regione Toscana

Non risultano crediti la cui esigibilità si presuma possa concretizzarsi oltre cinque anni.

Il Fondo accantonamento rischi su crediti, come previsto dalla normativa civilistica, è stato portato in detrazione del saldo B II dell'attivo e viene evidenziato infatti con il segno negativo: è stato aumentato nel corso dell'esercizio limitatamente all'importo di € 7.040,61 (pari al 0,5% calcolato su "crediti v/clienti" pari a € 184.045,42 e "altri crediti" pari a € 1.224.077,37) pertanto, il totale del "fondo accantonamento rischi su crediti" è stato adeguato a € 19.299,45 – in accordo alla normativa fiscale vigente – entro il limite del 5% del valore nominale dei crediti.

Il fondo è costituito al fine di dare copertura ad eventuali perdite presunte determinate dalla potenziale inesigibilità dei crediti iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2006	<i>Euro</i>	3.547.637,02
Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	<u>3.952.199,43</u>
Variazioni	<i>Euro</i>	<u><u>404.562,41</u></u>

Le disponibilità liquide rappresentano i saldi attivi dei conti correnti (bancari,postali, etc.) a disposizione dell’Agenzia, nonché il denaro in cassa ed i valori bollati.

La specifica delle disponibilità liquide.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2006</i>	<i>31/12/2007</i>
Depositi postali <i>Euro</i>	3.901,15	3.145,03
Istituto cassiere <i>Euro</i>	3.542.160,14	3.943.244,10
Denaro in cassa <i>Euro</i>	1.306,33	5.571,68
Cassa valori bollati <i>Euro</i>	269,40	238,62
Cassa tagliandi di trasporto e biglietti viaggio <i>Euro</i>	0	0
Totale <i>Euro</i>	3.547.637,02	3.952.199,43

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio sulla base delle singole composizioni in denaro, valori bollati e titoli di viaggio e di trasporto.

C – Ratei e risconti Attivi (art.2427 n.7 c.c.)
--

Saldo al 31/12/2006	<i>Euro</i>	68.428,98
Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	<u>72.870,49</u>
Variazioni	<i>Euro</i>	<u><u>4.441,51</u></u>

Non risultano iscritti ratei attivi, mentre i risconti attivi sono relativi a canoni di locazione e noleggio, assicurazioni, abbonamenti, pubblicazioni e contratti di garanzia e assistenza relativi ad apparecchiature elettroniche e all'utilizzo di prodotti software la cui manifestazione finanziaria è avvenuta in anticipo ed il cui periodo di riferimento è a cavallo di più esercizi.

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.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2006	Euro	2.248.399,97
Saldo al 31/12/2007	Euro	2.271.347,65
Variazioni	Euro	22.947,68

Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
Dotazione indisponibile <i>Euro</i>	500.000,00	0	0	500.000,00
Contributi c/capitale regione <i>Euro</i>	0	0	0	0
Contributi c/capitale altri <i>Euro</i>	0	0	0	0
Risorse in conto capitale per investimenti <i>Euro</i>	678.401,19	0	0	678.401,19
Perdita anno 2005 <i>Euro</i>	-108.192,98	108.192,98	0	0
Risultato anno precedente <i>Euro</i> <i>Euro</i>	565.274,86	0	-565.274,86	0
Utile esercizio 2007 <i>Euro</i>	0	128.787,97	0	128.787,97
Risorse vincolate per Attività Speciali ARS <i>Euro</i>	612.916,90	0	-105.840,29	507.076,61
Riserve di utili indisponibili <i>Euro</i>	0	113.055,00	0	113.055,00
Riserva straordinaria <i>Euro</i>	0	344.026,88	0	344.026,88
Totale <i>Euro</i>	2.248.399,97	694.084,10	-1.349.516,34	2.271.347,65

Il patrimonio netto subisce le seguenti variazioni, in analogia a quanto disposto dall'art. 122, comma 4 "Bilancio di esercizio" della l.r. 40/2005:

- Destinazione dell'utile dell'esercizio 2006 (approvato con delibera C.R. n.127 del 05/12/2007) di euro 565.274,86;
 - copertura perdita anno 2005 di euro 108.192,98;
 - accantonamento del 20% a riserva indisponibile di euro 113.055,00;
 - accantonamento di euro 344.026,88 a riserva straordinaria.
- Risorse vincolate per Attività Speciale ARS: il decremento di euro 105.840,29 deriva dall'utilizzo nel corso dell'esercizio 2007, di tali risorse le quali costituiscono la fonte di finanziamento dei programmi interni di Attività Speciali predisposte dall'Agenzia e già deliberate dal CdA nel 2003 e nel 2004 (con risorse provenienti

da bilanci 2002 e 2003), ai sensi di quanto indicato del Piano Sanitario Regionale 2002-2004 (Deliberazione CRT n° 60 del 09/04/2002 - punto 3.3.2.3 lett. c) del paragrafo “fondi speciali”) e dal Piano Sanitario Regionale 2005/2007 (Deliberazione CRT n° 22 del 16/02/2005- punto 4.4.2.3 lett. e);

- La Dotazione indisponibile rappresenta il fondo di dotazione di cui dispone l’Agenzia che potrà essere utilizzato per coprire perdite determinate da fatti imprevisti e imprevedibili . Nel corso dell’esercizio 2007 non ha subito variazioni.

B) Fondi per rischi e oneri (art.2427 n4 c.c.)			
--	--	--	--

	<i>Euro</i>	461.892,51
Saldo al 31/12/2006		
Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	531.554,94
Variazioni	<i>Euro</i>	69.662,43

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 sono determinabili l’ammontare o la data di sopravvenienza.

Sono rappresentati da:

- “Fondo imposte e tasse” accoglie le passività per imposte probabili (IRAP) relative a prestazioni occasionali per imposte differite. E’ stato impiegato per € 9.931,83 in relazione all’Irap accantonata su costi di competenza di esercizi precedenti e pagata nel corso dell’esercizio. E’ stato incrementato di € 12.114,62.
- “Fondo acc.to rinnovo CCNL“ : accoglie gli accantonamenti per gli oneri stimati che saranno sostenuti a fronte dei rinnovi dei Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro della dotazione organica. E’ stato utilizzato per € 9.291,80 del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dei Dirigenti per il biennio economico 2004-2005 a fronte dell’erogazione degli arretrati contrattuali corrisposti. in previsione degli oneri derivanti dal rinnovo CCNL 2006-2009 dei dipendenti dei livelli e dell’area della dirigenza, si è ritenuto inoltre opportuno adeguare il fondo in relazione per sostenere i conseguenti costi necessari per arretrati contrattuali dell’anno 2006 e 2007: pertanto sono stati accantonati € 40.400,00.
- “Altri fondi” riguardano essenzialmente:
 - “Fondo INPS art. 44 L. 326/2004” per contributi INPS su prestazioni occasionali di competenza dell’esercizio 2007 che si renderanno esigibili in esercizi futuri; il fondo pari a € 2.870,94 (€ 3.322,79 al 31/12/2006) è stato impiegato per 1.358,52 ed incrementato di € 906,67;
 - “Fondo oneri pluriennali” accoglie i residui dell’ attività commerciale intrattenuta con il N.I.H (USA) (contratto dal 01/12/2004 al 30/11/2010) che l’Agenzia ha in essere al 31 dicembre 2007 ed è destinato alla copertura di spese future relative al proseguimento della stessa. Il fondo è pari a € 415.052,39 (€ 331.172,56 al 31/12/2006): sono stati accantonati nell’esercizio 2007 in questo fondo € 83.879,83;
 - “Fondo acc.to risorse decentrate Dirigenti” per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale Dirigente: il fondo pari a € 291,71 (€740,57 al 31/12/2006) è stato utilizzato per 448,86; restano vincolate a questo utilizzo secondo quanto previsto dall’art.27 comma 5 e art.

28 comma 2 del CCNL 23/12/1999 comparto Regioni e Autonomie Locali – Area dirigenza.

- “Fondo acc.to risorse decentrate personale livelli” destinato al finanziamento delle Risorse per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività del personale dei livelli: il fondo pari a € 54.031,68 (€ 82.239,36 al 31/12/2006) è stato utilizzato nell’anno 2007 per € 28.207,68; restano vincolate a questo utilizzo secondo quanto previsto dall’art. 17 comma 5 del CCNL 01/04/1999 comparto Regioni e Autonomie locali – Personale non dirigente.

Descrizione	31/12/2006	Variazioni del periodo		31/12/2007
		Utilizzo	accantonamenti	
Fondo imposte e tasse <i>Euro</i>	12.117,23	-9.931,83	12.114,62	14.300,02
Fondo acc.to rinnovo CCNL <i>Euro</i>	32.300,00	-27.691,80	40.400,00	45.008,20
Altri <i>Euro</i>	417.475,28	-30.015,06	84.786,50	472.246,72
Totale <i>Euro</i>	461.892,51	-67.638,69	137.301,12	531.554,94

D) Debiti

Saldo al 31/12/2006	<i>Euro</i>	1.158.156,29
Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	1.418.984,94
Variazioni	<i>Euro</i>	260.828,65

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 la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui e finanziamenti <i>Euro</i>	0	0	0	0
Regione <i>Euro</i>	0	0	0	0
Fornitori <i>Euro</i>	362.992,06	0	0	362.992,06
Istituto cassiere <i>Euro</i>	0	0	0	0
Tributari <i>Euro</i>	241.964,98	0	0	241.964,98
Istituti previdenziali <i>Euro</i>	123.748,96	0	0	123.748,96

Altri debiti <i>Euro</i>	690.278,94	0	0	690.278,94
Totale <i>Euro</i>	1.418.984,94	0	0	1.418.984,94

Debiti fornitori

Sono relativi a fatture pervenute entro l'esercizio 2007 ed ancora non pagate al 31.12.2007

Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 65.399,76, trattenute in veste di sostituto d'imposta sui compensi corrisposti nel corso del mese di Dicembre e che sono state versate nel mese di Gennaio 2008;
- IRAP dovuta in base al metodo retributivo in riferimento a compensi corrisposti nel periodo d'imposta 2007 per un totale di € 172.706,11 di cui € 21.361,28, dovuta sui compensi erogati nel mese di Dicembre e che è stata versata in saldo nel mese di Gennaio 2008;
- IRAP commerciale per l'anno 2007 per un totale di € 3.859,11.

Debiti previdenziali

I debiti verso istituti previdenziali – relativi ai compensi erogati nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio 2008 - sono:

- INPDAP per € 88.292,99;
- INPS per € 34.827,25;
- INAIL per € 628,72.

Altri Debiti

Sono relativi a:

Debiti per fatture da pervenire	€	507.205,89
Debiti verso organo di controllo per compensi maturati e non corrisposti alla chiusura dell'esercizio 2007	€	3.684,89
Debiti verso organizzazioni sindacali trattenuti sugli emolumenti nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio 2008	€	269,38
Debiti v/ APET per conguaglio utenze acqua e energia elettrica	€	6.481,13
Debiti personale dipendente (emolumenti di produttività e indennità maneggio valori di competenza 2007 erogati successivamente nel 2008; ore e ferie residue al 31/12/2007)	€	145.286,49
Debiti verso INPDAP per rata prestito personale dipendente	€	267,06
Debiti vari	€	1.153,52
Debiti progetto collaborazione Az. USL 10 Firenze	€	25.322,00
Debiti v/erario L. 662/96	€	309,88
Debiti verso collaboratori coordinati e continuativi per rimborso attività fuori sede effettuata nel 2007	€	298,70
Totale	€	690.278,94

E) Ratei e risconti passivi (art.2427 n.7 c.c.)

Saldo al 31/12/2006	Euro	737.200,24
Saldo al 31/12/2007	Euro	1.754.472,04
Variazioni	Euro	1.017.271,80

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

I risconti passivi relativi a ricavi derivanti da contributi per progetti dove la loro realizzazione avviene in più esercizi (rif. Principio contabile n. 7 per le Aziende sanitarie della Regione Toscana), ammontano a:

importo €	denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
9.720,27	progetto "11 - Registro Regionale AIDS"	dal 21/06/2004 al 31/12/2009	Regione Toscana
49.030,47	progetto "20 - Sperimentazione raccolta dati relativi agli infortuni domestici"	dal 01/03/2006 al 28/02/2008	Regione Toscana
35.086,72	progetto "18 - Segretariato della Toscana per la ricerca sulla salute"	dal 03/05/2005 al 30/06/2008	Regione Toscana
23.244,55	progetto "15 - Validazione e valutazione della sperimentazione di progetti Vita indipendente"	dal 21/01/2005 al 20/01/2008	Regione Toscana
8.000,00	progetto "23 - Sperimentazione dei modelli innovativi per la valutazione del livello di qualità igienica delle attività di ristorazione"	dal 23/06/2006 al 22/06/2008	Azienda ASL 3 di Pistoia
1.441,77	progetto "24 - Osservatorio epidemiologico sulle demenze"	dal 01/11/2006 al 31/12/2008	Regione Toscana
371.010,05	progetto "25 - Realizzazione del progetto programmi efficaci per la prevenzione dell'obesità: il contributo dei SIAN"	dal 01/12/2006 al 30/11/2008	Ministero della Salute Direzione Generale della Prevenzione Sanitaria;
312.433,54	progetto "27 - Progetto interregionale di valutazione di efficacia degli interventi di prevenzione delle "Morti da calore"	dal 12/06/2006 al 11/06/2008	Regione Toscana e Ministero della Salute
200.000,00	progetto "28 - Inquinamento atmosferico e salute: sorveglianza epidemiologica e interventi di prevenzione"	dal 16/03/2007 al 15/03/2009	Dipartimento di epidemiologia Azienda Sanitaria Locale Roma E
9.000,00	progetto "29 - Realizzazione di uno studio sullo stato di salute nei comuni dell'Alta Val di Cecina"	dal 20/07/2007 al 31/12/2008	Società della salute dell'alta Val di Cecina
70.000,00	progetto "30 - Cuore - epidemiologia e prevenzione delle malattie cardiovascolari"	dal 17/09/2007 al 29/04/2009	Istituto Superiore di Sanità

577.212,50	progetto "31 – AIFA: analisi sul profilo di rischio-beneficio dei bifosfonati nella prevenzione secondaria delle fratture osteoporotiche: uno studio di coorte retrospettivo dall'analisi di dati amministrativi regionali"	dal 05/11/2007 al 04/04/2010	Agenzia Italiana del Farmaco
46.000,00	progetto "32 - Sorveglianza delle malattie trasmissibili: adozione di una piattaforma tecnologica in ambiente web e revisione del sistema"	21/11/2007 al 11/02/2009	Regione Toscana
20.116,77	Attività commerciale "04 - Realizzazione di un progetto per la diffusione dell'EBP nei dipartimenti di prevenzione del Servizio Sanitario"	dal 22/09/2005 al 21/03/2008 stato di avanzamento lavori pari al 74%	Ministero della Salute
4.627,70	Attività commerciale "07 - Predisposizione, aggiornamento e valutazione del Piano integrato di Salute"	dal 02/05/2006 al 31/03/2008 stato di avanzamento lavori pari al 27%;	Società della Salute Valdichiana Senese
1.023,35	l'attività commerciale "11 - Realizzazione di progetto di ricerca sul ruolo dell'associazionismo nei nuovi assetti socio-sanitari della Toscana, studio in profondità della Società della Salute"	dal 13/07/2006 al 31/01/2008 stato avanzamento lavori pari al 97%;	Associazione CESVOT
2.083,33	l'attività commerciale "12 - Identificazione e programmazione interventi di sorveglianza attiva negli anziani ultrasessantenni a rischio di disabilità e di ospedalizzazione in alcuni comuni della zona Fiorentina sud est"	dal 01/08/2007 al 31/07/2009 Poiché tale attività non è nel corso dell'anno 2007 ancora iniziata si è proceduto a riscontare l'ammontare dei ricavi incassati;	Società della Salute Fiorentina Sud Est
5.000,00	l'attività commerciale " 13 - Attività di progettazione monitoraggio e valutazione del progetto di Prevenzione della disabilità dell'Anziano Fragile nella zona distretto Valdichiana Senese"	dal 26/11/2007 al 25/11/2010 Poiché tale attività non è nel corso dell'anno 2007 ancora iniziata si è proceduto a riscontare l'ammontare dei ricavi incassati	Azienda USL 7 di Siena

- € 9.007,09 per Risconto passivo "contributi conto impianti" ricevuti da parte del NIH (USA) che rileva la quota di competenza futura da utilizzare in relazione alla durata della vita utile del bene pari al periodo di ammortamento;

- Riscontati € 433,93 su una donazione di mobilio da parte del consiglio Regionale avvenuta in data 27/04/2004;

Le altre poste di rettifica passive, non a cavallo dell'esercizio, necessarie per rispettare il principio di competenza temporale sono iscritte in apposite voci tra i debiti correnti.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2006	<i>Euro</i>	5.266.314,40
Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	4.928.997,86
Variazioni	<i>Euro</i>	-337.316,54

Descrizione	31/12/2006	31/12/2007	Variazioni
Contributi e finanziamenti in c/esercizio (Regione Toscana) <i>Euro</i>	4.000.000,00	3.903.703,07	-96.296,93
Ricavi per prestazioni <i>Euro</i>	700.203,15	521.833,14	-178.370,01
Altri contributi <i>Euro</i>	153.460,84	394.447,14	240.986,30
Recuperi e rimborsi <i>Euro</i>	1.848,40	944,79	-903,61
Utilizzo accantonamenti <i>Euro</i>	409.470,74	108.069,72	-301.401,02
Proventi diversi <i>Euro</i>	1.331,27	0	-1.331,27
TOTALE <i>Euro</i>	5.266.314,40	4.928.997,86	-337.316,54

I contributi in conto esercizio rappresentano la quota del Fondo Sanitario Regionale (€ 3.855.973,09) e il finanziamento aggiuntivo (€ 47.729,98) per supporto a livello nazionale nell'ambito del coordinamento in materia sanitaria (Tavolo nazionale di manutenzione dei livelli essenziali di assistenza – LEA) erogati dalla Regione Toscana;

I ricavi per prestazioni, rappresentano i proventi percepiti a titolo definitivo relativi a prestazioni di servizi fornite dall'ARS nell'ambito delle seguenti attività commerciali:

importo €	denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
433.462,17	Attività commerciale "01 - Studio InChianti	dal 01/12/2004 al 30/11/2010	NIH (USA)
44.350,01	Attività commerciale "04 - Realizzazione di un progetto per la diffusione della EBP nei Dipartimenti di prevenzione del Servizio Sanitario	dal 22/09/2005 al 31/03/2008	Ministero della Salute
1.816,66	Attività commerciale "07 - Studio finalizzato all'aggiornamento del profilo/immagine di salute e aggiornamento e valutazione del piano integrato di salute	dal 02/05/2006 al 31/03/2008	Società della Salute Valdichiana Senese

1.457,30	Attività commerciale "09 - Campagna sicurezza in mare anno 2006	dal 11/07/2006 al 10/01/2007	USL 12 di Viareggio
40.643,32	Attività commerciale "11 - Il ruolo dell'associazionismo nei nuovi assetti socio-sanitari della Toscana, studio in profondità della Società della Salute	dal 13/07/2006 al 31/01/2008	Associazione CESVOT

"Altri contributi" sono ricavi di competenza relativi a contributi in c/esercizio assegnati dalla Regione Toscana e da altri soggetti per progetti di ricerca, in dettaglio:

importo €	denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
138,78	Progetto "8 - Differenze di mortalità e ospedalizzazione secondo stato di salute, stili di vita e consumo di servizi sanitari – ISTAT salute 2000"	dal 08/03/2004 al 07/03/2007	Regione Autonoma Valle d'Aosta
48.975,63	Progetto "11 - Registro Regionale AIDS"	dal 21/06/2004 al 31/12/2009	Regione Toscana
11,90	Progetto "15 – Validazione e valutazione della sperimentazione di progetti di Vita indipendente"	dal 21/01/2005 al 20/01/2008	Regione Toscana
12.830,03	Progetto "16 – Valutazione sperimentale costo efficacia linee guida screening, diagnosi precoce trattamento multidisciplinare cancro colon retto"	dal 20/01/2005 al 30/06/2007	Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali ASSR di Roma
32.663,98	Progetto "18 – Segretariato della Toscana per la ricerca sulla salute"	dal 03/05/2005 al 30/06/2008	Regione Toscana
37.943,69	Progetto "19 – Continuità assistenziale per i nati pretermine ad alto rischio disabilità e esperienza delle famiglie"	dal 20/06/2005 al 19/12/2007	Ospedale pediatrico Bambin Gesù di Roma
28.438,53	Progetto "20 – Sperimentazione raccolta dati relativi agli infortuni domestici"	dal 01/03/2006 al 28/02/2008	Regione Toscana
4.970,46	Progetto "21 – Sperimentazione dei modelli operativi per la riduzione dei rischi cardiovascolare"	dal 08/05/2006 al 07/05/2007	Istituto Superiore di Sanità
49.558,23	Progetto "24 – Osservatorio epidemiologico sulle demenze"	dal 01/11/2006 al 31/12/2008	Regione Toscana
28.989,95	Progetto "25 – Programmi efficaci per la prevenzione dell'obesità: il contributo dei SIAN"	dal 01/12/2006 al 30/11/2008	Ministero della Salute
12.000,00	Progetto "26 – Progres-Acuti, una valutazione nazionale delle strutture per il ricovero e l'accoglienza dei pazienti psichiatrici acuti"	dal 01/03/2007 al 30/04/2007	Regione Toscana
137.566,46	Progetto "27 – Progetto interregionale di valutazione di efficacia degli interventi di prevenzione delle Morti da Calore"	dal 12/06/2006 al 11/06/2008	Regione Toscana e Ministero della Salute

287,50	Progetto "31 – analisi sul profilo di rischio-beneficio dei bifosfonati nella prevenzione secondaria delle fratture osteoporotiche: uno studio di coorte retrospettivo dall'analisi di dati amministrativi regionali"	dal 05/11/2007 al 04/04/2010	Agenzia Italiana del Farmaco
--------	---	------------------------------	------------------------------

- € 72,00 per compensazione quote ammortamento immobilizzazioni materiali di mobilio donato dal Consiglio Regionale della Toscana;

La voce "Recuperi e rimborsi" rappresenta la quota spesa per valori bollati posta a carico dei collaboratori e anticipati dall'Agenzia Regionale di Sanità;

La voce "Utilizzo accantonamenti" è così composta:

- Utilizzo accantonamenti vincolati per Attività Speciali per € 105.840,29;
- Utilizzo contributi per acquisti in conto impianti erogati dal NIH (USA) per € 2.229,43. Tale cifra corrisponde alla quota di ammortamento imputata sull'esercizio 2007 dei beni acquistati per l'espletamento dell'attività commerciale "Progetto InChianti".

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2006	Euro	4.610.973,77
Saldo al 31/12/2007	Euro	4.753.034,01
Variazioni	Euro	142.060,24

Descrizione	31/12/2006	31/12/2007	Variazioni
Acquisti di beni Euro	37.122,64	44.382,16	7.295,52
Servizi e prestazioni di terzi Euro	988.457,77	1.283.711,05	295.253,28
Godimento beni di terzi Euro	241.450,34	266.904,14	25.453,80
Personale Euro	2.846.941,56	2.713.957,99	-132.983,57
Ammortamenti Euro	181.319,53	189.894,34	8.574,81
Accantonamenti Euro	41.174,45	131.320,44	90.145,99
Oneri diversi di gestione Euro	274.507,48	122.863,89	-151.643,59
Totale Euro	4.610.973,77	4.752.887,10	141.913,33

"Acquisto di beni":

Ammontano a € 44.382,16 ed includono acquisti di materiale di consumo, carburanti e materiale vario.

“Servizi e prestazioni di terzi”:

Ammontano a € 1.283.711,05 in dettaglio:

	2006	2007
Spese per pubblicazioni (***)	17.059,57	87.216,07
Servizi Vari	12.802,88	5.002,66
Energia elettrica	23.476,71	24.685,55
Riscaldamento	11.731,60	7.585,87
Acqua	348,56	249,50
Riparazioni ordinarie	12.777,34	6.243,16
Spese di trasporto	7.319,74	11.495,44
Servizi e incarichi amm.vo contabili	26.597,10	16.192,12
Servizi e incarichi informatici	8.790,65	45.764,16
Incarichi per consulenze tecnico - scientifiche	513.314,83	406.644,48
Servizi in appalto	117.633,54	121.205,82
Incarichi per consulenze varie	1.920,99	4.013,78
Servizi di documentazione e ricerca	0,00	1.197,88
Spese di ospitalità e missione terzi	5.337,77	13.663,15
Manutenzioni contrattuali	41.701,83	42.127,60
Servizio mensa	26.918,06	26.389,81
Contributi INPS prestazioni occasionali	3.340,82	1.472,00
Servizi ed incarichi giornalistici	0,00	0,00
Lavoro interinale	55.645,10	45.233,65
Oneri di Pubblicità	0,00	5.400,40
Assicurazioni (*)	0,00	18.961,83
Telefoniche (*)	0,00	33.987,05
Oneri di rappresentanza (*)	0,00	2.055,13
Spese seminari, convegni (*)	0,00	49.319,28
Servizi tipografici (*)	0,00	23.423,53
Costi per trasferte personale livelli (**)	0,00	3.449,70
Rimborsi territorio comunale personale livelli (**)	0,00	0,00
Corsi formazione personale livelli (**)	0,00	5.724,81
Costi per trasferte dirigenti (**)	0,00	10.110,31
Rimborsi territorio comunale dirigenti (**)	0,00	16,81
Corsi formazione dirigenti (**)	0,00	3.207,32
Partecipazione a convegni (**)	0,00	2.351,81
Attività fuori sede collaborazioni (**)	0,00	10.510,25
Rimborsi territorio comunale collaborazione (**)	0,00	0,00
Incarichi reclutamento personale livelli (**)	0,00	0,00
Incarichi reclutamento dirigenti (**)	0,00	0,00
Trasferimenti ad altre istituzioni per progetti ricerca	0,00	117.001,81
ORGANI AMM.VI E DI CONTROLLO (vedi dettaglio sotto)	101.764,73	131.808,31

- *Si è ritenuto opportuno riclassificare i conti contrassegnati pertanto la quantificazione dell'anno precedente risulta negli "oneri diversi di gestione";
- **Si è ritenuto opportuno riclassificare i conti contrassegnati poiché nell'anno precedente risultava nei costi del "personale";
- (***) I costi per le pubblicazioni che l'Agenzia ha sostenuto nell'esercizio 2007 sono più alti in quanto sono stati editi 13 Quaderni ARS (in tirature varie) e altre pubblicazioni tra le quali in particolare si evidenziano: Atlante Sanità Toscana, Relazione Sanitaria e Relazione investimenti sanitari.

Dettaglio i costi relativi agli organi amministrativo e di controllo;

	2006	2007
Compensi organo amministrativo (*)	68.220,53	103.155,79
Contributi INPS organo amm.vo	4.964,01	10.139,43
Premi INAIL organo amm.vo	66,13	80,67
Trasferte organo amm.vo	1.189,88	1.230,23
subtotale organo amm.vo	74.440,55	114.606,12
Compensi organo di controllo (**)	25.412,36	16.134,07
Contributi INPS organo di controllo	0,00	0,00
Premi INAIL organo di controllo	0,00	0,00
Rimborso spese di viaggio per membri organo di controllo residenti fuori dal comune	1.911,82	1.068,12
subtotale organo di controllo	27.324,18	17.202,19

(*) La differenza di costi tra il 2006 e il 2007 è dovuta al fatto che nell'anno 2006, a seguito di sentenza della Corte Costituzionale, i membri del Consiglio di amministrazione sono decaduti dal 23/05/2006 ed il nuovo CdA è stato nominato il 20/09/2006.

(**) La differenza di costi tra il 2006 e il 2007 è dovuta al fatto che nell'anno 2006, a seguito di sentenza della Corte Costituzionale, i membri del Collegio dei Revisori sono decaduti dal 23/05/2006 ed il nuovo Collegio. è stato nominato il 20/09/2006; inoltre la L.R. 28/2006 di modifica del L.R. 40/2005 ha previsto indennità di carica diverse rispetto alla previgente normativa.

"Godimento beni di terzi":

Ammontano a € 266.904,14 comprende i costi sostenuti per il noleggio di beni mobili pari a € 15.204,79 e di affitti passivi ed in particolare € 59.000,00 per la sede legale di Villa Fabbricotti ed € 189.866,99 per la sede operativa di viale Milton, € 2.500,00 per l'unità locale di Greve in Chianti per lo svolgimento di alcune attività relative allo Studio InChianti, finanziato dal NIH (USA).

L'Agenzia non detiene beni in leasing.

	2006	2007
Noleggio beni mobili	16.185,33	15.204,79
Locazione immobili	225.265,01	251.366,99
Altri servizi di noleggio	0	332,36

Totale Godimento beni di terzi	241.450,34	266.904,14
---------------------------------------	-------------------	-------------------

“Personale”:

Il costo del personale in forza nell’esercizio 2007 è così ripartito:

- Dirigenti:
Retribuzioni lorde € 661.038,40
Oneri riflessi € 184.427,84
- Personale dei livelli:
Retribuzioni lorde € 673.545,02
Oneri riflessi € 200.562,99
- Collaborazioni Coordinate e Continuative:
Compensi lordi € 863.062,33 (di cui 362.366,39 finanziati da progetti e attività commerciale)
Oneri riflessi € 131.321,41

“Ammortamenti”:

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati commentati nell’analisi delle variazioni delle corrispondenti voci dello stato patrimoniale.

“Oneri diversi di gestione”:

Ammontano a € 122.863,89 in dettaglio:

	2006	2007
Oneri comunali TIA	11.578,07	11.601,44
Assicurazioni*	28.137,51	0,00
Postali	7.928,03	12.977,92
Telefoniche*	32.028,65	0,00
Valori bollati	1.385,48	1.234,45
Tasse e concessioni governative	1.391,83	2.569,81
Oneri di rappresentanza*	451,36	0,00
Libri, abbonamenti, riviste	45.246,46	52.517,23
Oneri bancari	26,17	8,62
Oneri vari e generali	8.207,61	4.934,87
Abbuoni passivi	4,59	4,01
Sanzioni, multe, ammende	0,00	548,91
Quote associative	185,68	112,06
Perdite su crediti (si riferisce ad un progetto finanziato originariamente per € 24.330,00 e per il quale sono stati effettivamente utilizzati e rendicontati € 12.441,43)	0,00	11.888,57
Spese seminari, convegni e catering*	29.747,86	0,00
Servizi tipografici*	25.188,18	0,00
Finanziamento posti di ruolo ricercatori	83.000,00	0,00

IVA indetraibile su acquisti promiscui - conguaglio	0,00	4.466,00
Oneri SIASS	0,00	20.000,00

- *Si è ritenuto opportuno riclassificare i conti contrassegnati e pertanto la quantificazione dell'anno 2007 risulta nei "servizi e prestazioni di terzi";

"Accantonamenti":

Se ne riporta di seguito il dettaglio:

- Accantonamento rischi su crediti per € 7.040,61;
- Accantonamento rinnovo CCNL personale dotazione organica (personale dei livelli e personale dirigente), compreso oneri riflessi quali CPDEL, INADEL/TFR, IRAP e INAIL ove dovuti per € 40.400,00;
- Accantonamento oneri pluriennali attività commerciali NIH (contratto dal 01/12/2004 al 30/11/2010) per € 83.879,83. Tale accantonamento rappresenta la parte di finanziamenti ricevuti da NIH non ancora spesi e che saranno utilizzati nel proseguimento futuro della stessa commessa.

C) Proventi e oneri finanziari (art.2427 n.12 c.c.)

I proventi ed oneri finanziari trovano la loro collocazione in ragione della specifica sotto indicata distinzione.

Saldo al 31/12/2006	<i>Euro</i>	80.238,02
Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	143.681,36
Variazioni	<i>Euro</i>	63.443,34

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2006</i>	<i>31/12/2007</i>	<i>Variazioni</i>
Proventi finanziari <i>Euro</i>	94.821,89	149.852,42	55.030,53
Oneri finanziari <i>Euro</i>	14.583,87	6.171,06	-8.412,81
Totale <i>Euro</i>	80.238,02	143.681,36	63.443,34

Nei proventi finanziari sono compresi:

- Proventi finanziari da disponibilità liquide per € 148.071,81 al lordo delle ritenute fiscali;
- Utili su cambi € 1.780,61.

Gli oneri finanziari sono così composti:

- Interessi passivi verso fornitori per € 0,07: si tratta di addebiti per tardato pagamento da parte del fornitore Telecom;
- Perdite su cambi per € 6.170,99;

E) Proventi e oneri straordinari (art.2427 n.13 c.c.)

Si riferiscono ad accadimenti straordinari e/o attività estranee alla gestione tipica dell'Agenzia e/o alla normale attività dell'ente.

Saldo al 31/12/2006	<i>Euro</i>	62.985,83
Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	28.248,15
Variazioni	<i>Euro</i>	-34.737,68

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2006</i>	<i>31/12/2007</i>	<i>Variazioni</i>
a. Minusvalenze patrimoniali <i>Euro</i>	0	0	0
b. Plusvalenze patrimoniali <i>Euro</i>	0	0	0
c. Svalutazioni patrimoniali <i>Euro</i>	0	0	0
d. Rivalutazioni patrimoniali <i>Euro</i>	0	0	0
e. Sopravvenienze passive <i>Euro</i>	-9.827,76	-5.045,97	4.781,79
f. Sopravvenienze attive <i>Euro</i>	72.813,59	33.294,12	-39.519,47
Totale (-a+b-c+d-e+f) <i>Euro</i>	62.985,83	28.248,15	-34.737,68

Le sopravvenienze passive sono relative a debiti non previsti in occasione della chiusura dell'esercizio 2007, e in particolare:

- € 439,60 per l'autoliquidazione Inail 2007 a titolo di conguaglio del premio;
- € 962,73 per spese telefoniche di competenza dell'anno 2006 fatturate nel 2007 e per le quali non è stata precedentemente rilevata la competenza;
- € 144,14 per dismissione cespiti dichiarati fuori uso.
- € 2.761,27 relativi ad arretrati anni precedenti relativi alla retribuzione di posizione.
- € 738,23 altre varie.

Le sopravvenienze attive si riferiscono a:

- € 1.856,89 dovuti ad una minore erogazione degli arretrati contrattuali relativi agli anni 2004/2005 ai dipendenti dei livelli e al compenso incentivante la produttività dell'organo di controllo – di competenza 2005 - per i quali era stata accantonata una somma superiore;
- € 18.400,00 relativi all'adeguamento del "fondo rinnovo CCNL" poiché la somma precedentemente accantonata è risultata eccedente a fronte del rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro comparto Regioni e Autonomie locali - personale non dirigente - relativo alla competenza 2006;
- € 334,10 relativi a imposte e contributi sul compenso incentivante la produttività dell'organo di controllo - di competenza 2005 - per i quali era stata accantonata una somma superiore.
- € 6.943,84 dovuti al recupero del 15,25 % dell'IVA su acquisti promiscui primo trimestre anno 2006 non detratta durante l'anno di competenza ma nell'anno 2007;

