

**DECRETO DEL DIRETTORE**

n. 55

del 30/11/2012

Oggetto: **Adozione bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013 – 2015**

**IL DIRETTORE**

Vista la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (*Disciplina del servizio sanitario regionale*), così come modificata dalla legge regionale 29 dicembre 2010, n. 65 “*Legge finanziaria per l’anno 2011*”, ed in specifico l’articolo 82 *novies* rubricato “*Funzioni e competenze del Direttore*” e l’art. 82-*septies decies* rubricato “*Bilancio*” ;

Visto il Regolamento Generale di Organizzazione, approvato dalla Giunta Regionale con propria deliberazione n. 29 del 21/01/2008;

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 167 del 12 ottobre 2011, 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 entro il 30 novembre dell’anno precedente a quello di riferimento, ai sensi di quanto sopra citato;

Vista e considerata la citata l.r. 65/2010 e ss. mm. ed in particolare l’art. 2 “*Concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità interno*” e l’art. 4 “*Disposizioni per la redazione dei bilanci*”;

Esaminata lo schema di bilancio economico di previsione 2013 e pluriennale 2013-2015 e del relativo piano degli investimenti, come da allegato;

Considerato che il bilancio previsionale allegato è compatibile con gli obiettivi ed i limiti indicati dalla citata l.r. 65/2010 e ss.mm., rispettando le disposizioni richiamate;

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

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

Tutto ciò premesso e considerato,

**DECRETA**

1. di adottare, per le motivazioni sopra esposte, il bilancio economico di previsione e il piano degli investimenti per l’anno 2013 contenuti nell’allegato “1”, che fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2. di adottare il bilancio economico pluriennale di previsione e il piano degli investimenti per gli anni 2013-2015, contenuti nell' allegato "2" che fa 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 fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. 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;
5. di dare atto che il presente atto di adozione del bilancio previsionale rispetta le disposizioni previste dall'art.2, commi 3, 4 e 5 della l.r. 65/2010 e ss.mm.;
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, lettera "b" della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
7. di inviare successivamente alla Giunta regionale, ai sensi dell'art. 82-*quaterdecies*, comma 3, 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, nonché unitamente al programma di attività annuale e pluriennale approvato dal Comitato di Indirizzo e Controllo con proprio atto n. 2 del 26/09/2012;
8. di assicurare, ai sensi dell'art. 1 della legge 7 agosto 1990, n. 241 e ss.mm. e dell'art. 32 della legge n. 69/2009, la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione "Trasparenza" sul sito web dell'ARS ([www.ars.toscana.it](http://www.ars.toscana.it)).

Il Direttore  
Dott. Francesco Cipriani

## AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

## BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO  | 2013                | valori previsionale<br>2012 | differenza in<br>unità euro | differenza in % |
|--|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>A) valore della produzione</b>  |                     |                             |                             |                 |
| A.5 Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio | 4.422.846,00        | 4.910.917,00                | -488.071                    | -9,9            |
| A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)              | 3.640.000,00        | 3.990.000,00                | -350.000                    | -8,8            |
| A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)             | 636.517,00          | 387.937,00                  | 248.580                     | 64,1            |
| A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici                              | 146.329,00          | 480.240,00                  | -333.911                    | -69,5           |
| A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti                                   | 0,00                | 0,00                        | 0                           | ND              |
| A.5.d) - Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti                    | 0,00                | 17.648,00                   | -17.648                     | -100,0          |
| A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi vari                      | 0,00                | 35.092,00                   | -35.092                     | -100,0          |
| <b>TOTALE valore della produzione</b>  | <b>4.422.846,00</b> | <b>4.910.917,00</b>         | <b>-488.071</b>             | <b>-9,9</b>     |
| <b>B) costo della produzione</b>   |                     |                             |                             |                 |
| B.6 - Acquisto di BENI   | 10.000,00           | 27.000,00                   | -17.000                     | -63,0           |
| B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti   | 48.205,00           | 92.065,00                   | -43.860                     | -47,6           |
| <b>B.6 - ACQUISTI di BENI totale</b>   | <b>58.205,00</b>    | <b>119.065,00</b>           | <b>-60.860</b>              | <b>-51,1</b>    |
| B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI  | 68.827,00           | 85.816,00                   | -16.989                     | -19,8           |
| B.7.b) Altri Servizi   | 467.638,00          | 801.641,00                  | -334.003                    | -41,7           |
| B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Borse di Studio)                | 449.745,00          | 360.226,00                  | 89.519                      | 24,9            |
| <b>B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale</b>  | <b>986.210,00</b>   | <b>1.247.683,00</b>         | <b>-261.473</b>             | <b>-21,0</b>    |
| B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI   | 171.838,00          | 168.894,00                  | 2.944                       | 1,7             |
| B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti                                       | 9.641,00            | 23.016,00                   | -13.375                     | -58,1           |
| <b>B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale</b>   | <b>181.479,00</b>   | <b>191.910,00</b>           | <b>-10.431</b>              | <b>-5,4</b>     |
| B.9 - PERSONALE  | 2.587.089,00        | 2.571.058,00                | 16.031                      | 0,6             |
| B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti                                      | 241.539,00          | 343.564,00                  | -102.025                    | -29,7           |
| <b>B.9 - PERSONALE totale</b>  | <b>2.828.628,00</b> | <b>2.914.622,00</b>         | <b>-85.994</b>              | <b>-3,0</b>     |
| <b>B.10 - AMMORTAMENTI</b>   | <b>121.356,00</b>   | <b>125.976,00</b>           | <b>-4.620</b>               | <b>-3,7</b>     |
| B.14 - ONERI diversi di GESTIONE   | 31.520,00           | 96.277,00                   | -64.757                     | -67,3           |
| B.14 - 1 - Oneri diversi di gestione su Progetti                                       | 14.462,00           | 23.016,00                   | -8.554                      | -37,2           |
| <b>B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale</b>   | <b>45.982,00</b>    | <b>119.293,00</b>           | <b>-73.311</b>              | <b>-61,5</b>    |
| <b>TOTALE COSTO PRODUZIONE</b>   | <b>4.221.860,00</b> | <b>4.718.549,00</b>         | <b>-496.689</b>             | <b>-10,5</b>    |
| <b>valore netto della produzione (A-B)</b>   | <b>200.986,00</b>   | <b>192.368,00</b>           | <b>8.618</b>                | <b>4,5</b>      |
| <b>C) proventi ed oneri finanziari</b>   |                     |                             |                             |                 |
| - PROVENTI FINANZIARI  | 0,00                | 20.000,00                   | -20.000                     | -100,0          |
| - ONERI FINANZIARI   | 0,00                | 0,00                        | 0                           | ND              |
| <b>totale proventi ed oneri finanziari</b>   | <b>0,00</b>         | <b>20.000,00</b>            | <b>-20.000</b>              | <b>-100,0</b>   |
| <b>F) imposte</b>  |                     |                             |                             |                 |
| - IMPOSTE: IRAP  | -181.732,00         | -180.678,00                 | -1.054                      | 0,6             |
| IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti                         | -19.254,00          | -26.290,00                  | 7.036                       | -26,8           |
| - IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari                                     | 0,00                | -5.400,00                   | 5.400                       | -100,0          |
| <b>totale imposte</b>  | <b>-200.986,00</b>  | <b>-212.368,00</b>          | <b>11.382</b>               | <b>-5,4</b>     |
| <b>RISULTATO ESERCIZIO (A-B +/-C +/-F)</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                 |                             |                 |

## AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI

|   | 2013             | valori previsionale<br>2012 | differenza in<br>unità euro | differenza in % |
|---|------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| IMMATERIALI                             | 17.000,00        | 30.000,00                   | -13.000                     | -43,3           |
| MATERIALI                               | 24.000,00        | 95.000,00                   | -71.000                     | -74,7           |
| FINANZIARIE                             | 0,00             | 0,00                        | 0                           | ND              |
| <b>TOTALE PIANO INVESTIMENTI</b>        | <b>41.000,00</b> | <b>125.000,00</b>           | <b>-84.000</b>              | <b>-67,2</b>    |
| <b>Finanziamento Piano Investimenti</b> |                  |                             |                             |                 |
| quota da Ammortamenti                   | 41.000,00        |                             |                             |                 |
| utilizzo altre risorse per investimenti | 0,00             |                             |                             |                 |
| <b>totale</b>                           | <b>41.000,00</b> |                             |                             |                 |

allegato "2" al Decreto Direttore n° 55 del 30/11/2012  
**AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA**  
**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO pluriennale 2013 - 2014 - 2015**

| CONTO ECONOMICO  | 2013                | 2014                | 2015                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) valore della produzione</b>  |                     |                     |                     |
| A.5 Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio | 4.422.846,00        | 3.946.743,00        | 3.816.452,00        |
| A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)              | 3.640.000,00        | 3.640.000,00        | 3.640.000,00        |
| A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attivita' progettuale)            | 636.517,00          | 263.698,00          | 168.035,00          |
| A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici                              | 146.329,00          | 43.045,00           | 8.417,00            |
| A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti                                   | 0,00                | 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 vari                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE valore della produzione</b>  | <b>4.422.846,00</b> | <b>3.946.743,00</b> | <b>3.816.452,00</b> |
| <b>B) costo della produzione</b>   |                     |                     |                     |
| B.6 - Acquisto di BENI   | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           |
| B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti   | 48.205,00           | 15.313,00           | 11.804,00           |
| <b>B.6 - ACQUISTI di BENI totale</b>   | <b>58.205,00</b>    | <b>25.313,00</b>    | <b>21.804,00</b>    |
| B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI  | 68.827,00           | 69.002,00           | 68.827,00           |
| B.7.b) Altri Servizi   | 467.638,00          | 467.069,00          | 467.306,00          |
| B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Borse di Studio)                | 449.745,00          | 170.159,00          | 120.336,00          |
| <b>B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale</b>  | <b>986.210,00</b>   | <b>706.230,00</b>   | <b>656.469,00</b>   |
| B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI   | 171.838,00          | 173.556,00          | 175.275,00          |
| B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti                                       | 9.641,00            | 3.063,00            | 2.361,00            |
| <b>B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale</b>   | <b>181.479,00</b>   | <b>176.619,00</b>   | <b>177.636,00</b>   |
| B.9 - PERSONALE  | 2.587.089,00        | 2.587.047,00        | 2.587.047,00        |
| B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti                                      | 241.539,00          | 103.517,00          | 34.506,00           |
| <b>B.9 - PERSONALE totale</b>  | <b>2.828.628,00</b> | <b>2.690.564,00</b> | <b>2.621.553,00</b> |
| <b>B.10 - AMMORTAMENTI</b>   | <b>121.356,00</b>   | <b>120.077,00</b>   | <b>122.296,00</b>   |
| B.14 - ONERI diversi di GESTIONE   | 31.520,00           | 31.520,00           | 27.520,00           |
| B.14 - 1 - Oneri diversi di gestione su Progetti                                       | 14.462,00           | 4.594,00            | 3.541,00            |
| <b>B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale</b>   | <b>45.982,00</b>    | <b>36.114,00</b>    | <b>31.061,00</b>    |
| <b>TOTALE COSTO PRODUZIONE</b>   | <b>4.221.860,00</b> | <b>3.754.917,00</b> | <b>3.630.819,00</b> |
| <b>valore netto della produzione (A-B)</b>   | <b>200.986,00</b>   | <b>191.826,00</b>   | <b>185.633,00</b>   |
| <b>C) proventi ed oneri finanziari</b>   |                     |                     |                     |
| - PROVENTI FINANZIARI  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| - ONERI FINANZIARI   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>totale proventi ed oneri finanziari</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>F) imposte</b>  |                     |                     |                     |
| - IMPOSTE: IRAP  | -181.732,00         | -181.729,00         | -181.729,00         |
| IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti                         | -19.254,00          | -10.097,00          | -3.904,00           |
| - IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>totale imposte</b>  | <b>-200.986,00</b>  | <b>-191.826,00</b>  | <b>-185.633,00</b>  |
| <b>RISULTATO ESERCIZIO (A-B +/-C +/-F)</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

**AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA**  
**PIANO DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALE 2013 - 2014 - 2015**

|   | 2013             | 2014             | 2015             |
|---|------------------|------------------|------------------|
| IMMATERIALI                             | 17.000,00        | 10.000,00        | 5.000,00         |
| MATERIALI                               | 24.000,00        | 10.000,00        | 5.000,00         |
| FINANZIARIE                             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE PIANO INVESTIMENTI</b>        | <b>41.000,00</b> | <b>20.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |
| <b>Finanziamento Piano Investimenti</b> |                  |                  |                  |
| quota da Ammortamenti                   | 41.000,00        | 20.000,00        | 10.000,00        |
| utilizzo altre risorse per investimenti | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>totale</b>                           | <b>41.000,00</b> | <b>20.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |



## **RELAZIONE DEL DIRETTORE e NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013 E PLURIENNALE 2013-2015**

### **LINEE STRATEGICHE DI ARS PER IL 2013**

L'evoluzione internazionale e locale della crisi economica impone per l'anno 2013 anche l'agenda di lavoro dell'ARS, con un impegno decisamente orientato a monitorare l'impatto sullo stato di salute dei toscani e sulle modalità organizzative del servizio sanitario regionale. Per questo scopo in ARS è istituita una nuova attività permanente, configurabile come osservatorio sulla crisi economica, che rileva informazioni aggiornate che derivano dall'attività dell'Osservatorio di Epidemiologia e di quello per la Qualità ed Equità dell'ARS, attraverso l'implementazione degli indicatori tradizionalmente elaborati dai due Osservatori. In particolare, sono utilizzati i dati dei flussi sanitari e sociali gestiti da ARS e relativi alle prestazioni sanitarie e sociali erogate per i cittadini toscani (Ospedalizzazione, prestazioni ambulatoriali, prescrizioni di farmaci, accessi al pronto soccorso, esenzioni per patologia, interruzioni volontarie di gravidanza, accesso ai servizi di salute mentale, ecc.). Altre fonti di dati sanitari e sociali accessibili sono utilizzate e valorizzate, come le informazioni ISTAT e di altri Enti e Istituti di ricerca, con particolare riferimento a dati censuari, sugli stili di vita, sul ricorso ai servizi sanitari e sui problemi di disagio sociale. E' messo a punto un sistema di indicatori che consente di elaborare un report per evidenziare il cambiamento ed i segnali di possibile emergenza di criticità, con particolare attenzione alle diseguaglianze sociali. L'iniziativa fa leva anche sulla collaborazione con altre amministrazioni regionali che producono con regolarità informazioni, dati e statistiche utili al monitoraggio. Ove possibile, l'informazione è disaggregata a livello geografico di Azienda sanitaria locale.

Anche nel 2013, come peraltro già avvenuto per l'anno 2012, ARS punta a qualificarsi sempre di più come supporto tecnico per la Giunta ed il Consiglio, sfruttando anche una migliore capacità di comunicazione attraverso nuove modalità e tecnologie. Il Comitato di Indirizzo di ARS si impegna a facilitare la fruizione da parte dei diversi rappresentanti politici delle informazioni su iniziative e rapporti scientifici prodotti dalla nostra Agenzia, con particolare riferimento alla salute dei cittadini, all'organizzazione delle risposte del servizio sanitario e sociale regionale ed all'esito delle politiche sociali e sanitarie. Prosegue e si incrementa nel 2013 il supporto scientifico alla Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, con coinvolgimento di altri settori rilevanti rispetto a quelli già consolidati nel 2012, tra cui il supporto nella funzione di programmazione strategica e la collaborazione nella gestione dell'Osservatorio sugli stili di vita. Rispetto alla Giunta, nel 2013 ARS si propone come supporto scientifico per iniziative che coinvolgono numerose amministrazioni e che richiedono una regia intersettoriale appropriatamente informata. E' il caso della prevenzione degli incidenti stradali, della valorizzazione dell'alimentazione toscana per la prevenzione sanitaria e delle iniziative per Milano-Expo 2015, dell'attività integrata fra ambiente e salute.

Un altro indirizzo strategico per ARS nel 2013 è il consolidamento della rete delle collaborazioni con i servizi di Epidemiologia e di Qualità diffusi nelle Aziende sanitarie regionali, portando a maturazione le iniziative a questo proposito già avviate nel 2011 e 2012. La collaborazione intende valorizzare le informazioni sullo stato di salute delle popolazioni residenti nei territori delle Aziende sanitarie e sulle capacità di risposta dei servizi ai bisogni emergenti, contribuendo anche alla rimodulazione della relazione sanitaria aziendale prodotta annualmente in ciascuna Asl. Su questi aspetti ARS si propone ancora come nodo regionale della rete delle competenze diffuse in Toscana, sviluppando al tempo stesso rapporti con le altre Agenzie regionali a livello nazionale. Una particolare attenzione è dedicata al rapporto con l'Agenzia nazionale per i servizi sanitari regionali (Age.Na.S.), con l'Istituto Superiore di Sanità e con il Ministero della Salute per gli argomenti di rispettiva competenza.

### **IL BILANCIO**

Le risorse per il funzionamento destinate all'Agenzia dalla Regione Toscana risultano essere di € 3.640.000,00. Il decremento di € 350.000,00 del contributo ordinario 2013 si aggiunge al precedente abbattimento del 5% rispetto all'esercizio 2010 come da disposizioni della Regione Toscana.

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2013 risente fortemente di tali riduzioni.

Si rileva che la comunicazione di tale diminuzione è stata resa nota solo dopo che il Comitato di Indirizzo e Controllo con proprio atto n. 2 del 26/09/2012 aveva approvato il Programma di attività annuale 2013 e pluriennale 2013-2015. Pertanto è doveroso evidenziare che quel programma si basava sulle stesse risorse previste per gli anni 2011 e 2012 (pari a € 3.990.000,00) e non di € 3.640.000,00 su quale invece è stato necessariamente elaborato il bilancio 2013.

Il bilancio è altresì fortemente correlato nei contenuti e nella composizione all’evoluzione internazionale e locale della crisi economica ed alle conseguenti misure di contenimento, riduzione e razionalizzazione della spesa, tenuto conto anche delle disposizioni relative ad organismi ed enti dipendenti della Regione Toscana contenute nella legge regionale 29 dicembre 2010, n. 65 “*Legge finanziaria per l’anno 2011*”, così come integrata dalla legge regionale 27 dicembre 2011, n. 66 “*Legge finanziaria per l’anno 2012*”.

Queste circostanze determinano un certo grado di incertezza circa la priorità di alcuni interventi rispetto ad altri considerato che tutte le attività ordinarie elencate nel programma citato si devono necessariamente confrontare con la forte riduzione di risorse disponibili.

La sfida che si pone innanzi agli organi, alla direzione e a tutto il personale dell’ARS, è fare in modo che la manovra di contenimento delle risorse e della riduzione della spesa non determini un significativo impatto sulla qualità e abbia il minor impatto possibile sull’efficacia delle attività istituzionali affidate all’Agenzia e delle sue competenze professionali .

Si è tenuto conto altresì che ARS occupa insieme all’Istituto Regionale per la Programmazione Economica della Toscana (IRPET) i locali di Villa La Quiete alle Montalve in relazione alla necessaria condivisione di servizi, spazi e utenze.

Il bilancio di previsione economico dell’anno 2013 chiude in pareggio, conformemente agli indirizzi regionali in materia. Tuttavia, nel quadro delineato, nelle previsioni di utilizzo delle risorse e sostenimento dei relativi costi, si è tenuto rigorosamente conto degli andamenti attuali e dei costi incompressibili: allo stato attuale non è possibile sostenere ulteriori riduzioni di risorse ordinarie, ancorché di valore minimo. Infatti si deve rilevare che anche una minima ulteriore riduzione non permetterebbe di assicurare le attività istituzionali di base o ancor peggio di non poter chiudere in pareggio il bilancio.

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

Per quanto attiene agli specifici obiettivi di risparmio rispetto alla spesa 2010 individuati dall’art. 2, comma 5 della l.r. 65/2010, si fa riferimento ai limiti fissati per il triennio 2011-2013 con deliberazione Consiglio di Amministrazione n. 13 del 27/04/2011 “*Adeguamento Bilancio preventivo 2011 agli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento ex l.r.65/2010 – Approvazione*”, e alle indicazioni contenute nella Circolare AOO-GRT n. 0304219 / B.120.020 del 12/11/2012 avente ad oggetto “Bilancio preventivo 2013 – Nota per la redazione”.

In specifico, i valori di riferimento necessari per il rispetto degli obiettivi in oggetto vengono desunti dal Bilancio di esercizio 2010 adottato dal CdA ARS e approvato dal Consiglio Regionale con deliberazione n. 27 del 4 aprile 2012.

#### **a) riduzione del 5% della spesa del personale**

Le spese del personale sostenute dall’Agenzia nell’anno 2010 sono state pari a euro 3.171.112,55, così come individuato nella relazione allegata al bilancio di esercizio e con i criteri in essa indicati; si evidenzia che in detto costo comunque sono stati detratti anche i costi del personale a T.D. finanziati con risorse comunitarie e statali.

La riduzione richiesta del 5%, pari a euro 158.555,63 ha portato ad individuare l’obiettivo di rientrare nel triennio 2011-2013 in una spesa di **euro 3.012.556,92** annui (seguendo la stessa metodologia di calcolo adottata per il 2010).

Anche per il 2013 l’obiettivo è conseguibile – come già indicato per il 2011 e il 2012 – con un’attenta valutazione dei contratti a Tempo Determinato (cofinanziati dall’Unione Europea, dallo Stato o da soggetti privati o pubblici, diversi dalla Regione - art. 3, c. 3 della l.r. 66/2011) che possono essere attivati garantendo comunque che la spesa rimanga entro i limiti sopra indicati.

Tale scelta risulta l’unica percorribile, dovendo l’Agenzia provvedere obbligatoriamente a sostenere le spese del personale della dotazione organica a tempo indeterminato.

La stima dei costi del personale è fatta con riferimento al personale necessario ad effettuare le attività programmate:

|                                       | unità |
|---------------------------------------|-------|
| Dirigenti – Coordinatori Osservatorio | 2     |
| Dirigenti di Settore                  | 3     |
| CATEGORIA D                           | 30    |
| CATEGORIA C                           | 17    |
| CATEGORIA B                           | 2     |
| Totale                                | 54    |

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 dell'art 82-duodecies l.r. 40/2005.

Il costo calcolato comprende oltre ai costi tabellari del CCNL (con la sola aggiunta dell'indennità di vacanza contrattuale prevista dalla normativa attuale) anche quanto derivante dagli istituti definiti dalla Contrattazione Collettiva Decentrata e quanto dovuto per imposte (IRAP). Analogamente per i Coordinatori è stata considerata la retribuzione di risultato e l'IRAP.

Il personale a tempo determinato in programmazione per il 2013, nell'ambito dei limiti previsti dalla normativa di riduzione del 5% della spesa complessiva del personale rispetto al 2010, è definito in relazione alla durata delle singole attività progettuali ed alle specifiche risorse di finanziamento aggiuntive al fondo ordinario.

Nel bilancio di previsione la spesa per personale a Tempo Determinato finanziato su progetti di ricerca è stata esposta separatamente dal predetto fondo ordinario, rilevando che detta spesa graverà al 100% sul progetto stesso che lo finanzia.

**b) riduzione del 50% delle spese di formazione del personale**

In questa tipologia rientrano le spese sostenute direttamente dall'Agenzia per corsi di formazione del proprio personale nel 2010, pari a Euro 7.646,13.

Pertanto, applicando la riduzione del 50%, è stato individuato il limite di spesa per il triennio 2011-2013 in **euro 3.823,07** annui.

Si fa presente che l'ARS accede annualmente, ai sensi della Del.G.R n.65/2007, per corsi relativi a formazione di carattere generale, al Piano Formativo organizzato dalla Regione Toscana, che sostiene i relativi costi. Per il 2012 tale possibilità di accesso è già stata decurtata circa del 50% da parte di RT. Non è al momento noto quanto sarà la decurtazione sul 2013.

Si precisa che la spesa in questione è ricompresa nella voce "B.7.b) Altri Servizi".

**c) riduzione dell'80% delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza**

In questa sezione rientrano le spese sostenute dall'Ente per:

- oneri di rappresentanza – comprende spese per relazioni pubbliche e rappresentanza
- seminari e convegni – comprende spese di convegni e mostre
- pubblicità

alle quali corrispondono specifiche voci del proprio Piano dei Conti, complessivamente corrispondenti, nel 2010, a euro 51.686,63.

Pertanto, applicando la riduzione dell' 80%, è stato individuato il limite di spesa per il triennio 2011-2013 in **euro 11.098,22** annui.

Si precisa che la spesa in questione è ricompresa nella voce "B.7.b) Altri Servizi", ad esclusione delle spese per pubblicità che invece rientrano nella voce "B.14 Oneri diversi di gestione".

**d) 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 attualmente collocata all'interno del complesso immobiliare "Villa La Quiete alle Montalve" di proprietà della Regione Toscana. Il contratto di concessione ha durata di sei anni a decorrere dal 1 gennaio 2011 per un costo relativo all'anno 2012 di euro 153.600,00, da aggiornare annualmente su base ISTAT.

Tale utilizzo esaurisce interamente le esigenze di ARS, che non ha altri immobili né in proprietà né in locazione.

**e) 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 - delle convenzioni CONSIP e dei contratti aperti ESTAV.

In conclusione gli obiettivi di contenimento delle voci di spesa indicate all'art.2, comma 5, della legge regionale 65/2010 e ss.mm. e ii. saranno interamente raggiunti anche nel 2013 fino a diverse disposizioni da parte di Regione Toscana.

### **Compensi per organo di amministrazione, collegio revisori e comitato di indirizzo e controllo**

Così come individuato e definito dalla l.r. 65/2010 in modifica della l.r. 40/2005 e ss.mm. , si evidenzia quanto segue:

- Direttore-organo: il trattamento economico è stato determinato con Deliberazione Giunta Regionale n. 634 del 25/07/2011 in euro 107.936,66 oltre oneri riflessi, imposte e retribuzione di risultato. La nomina è stata effettuata dal Presidente della Giunta regionale con decreto n. 167 del 12.10.2011 e la decorrenza è dal 25 ottobre 2011 per cinque anni.
- Collegio dei revisori dei Conti: il trattamento economico è fissato nella misura del 3% per il Presidente (€ 3.791,98) e del 2% per gli altri 2 componenti (€ 2527,99), rispetto all'indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale. Complessivamente si prevede un costo annuo di € 8.847,95, oltre CAP e IVA se inquadrati come professionisti (oppure oltre INPS e imposte se inquadrati come co.co.co) per un totale con oneri pari a € 11.299,00 e IRAP per € 214,00. Si deve inoltre aggiungere - ove dovuto - il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La nomina dei membri è avvenuta con la deliberazione del Consiglio regionale n. 53 del 26 luglio 2011 per una durata di cinque anni.
- Presidente e n. 8 membri del Comitato di indirizzo e controllo: sarà corrisposto un gettone di presenza di euro 30,00 a seduta effettiva. Complessivamente si prevede un costo annuo di circa 3.240,00 oltre oneri di legge (INPS € 598,00), imposte (IRAP € 275,00) e rimborsospese se dovuto. I componenti del comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 52 del 26 luglio 2011, mentre il Presidente del Comitato con il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 126 del 27 luglio 2011, per una durata coincidente con quella della legislatura regionale.

### **Analisi degli scostamenti rispetto al bilancio di previsione 2012**

Si evidenzia che questa analisi riguarda solo le voci previsionali correlate al finanziamento ordinario da Regione Toscana in quanto le altre (evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione) sono per intero correlate a finanziamenti per attività progettuali che di anno in anno possono variare notevolmente in più o in meno, in relazione appunto al numero di progetti ed all'entità della risorsa finanziata dai singoli soggetti.

Per il confronto dei valori con il 2012 si rimanda all'allegato di cui al bilancio previsionale 2013 ove è indicato lo scostamento in migliaia di euro ed in percentuale di ciascuna voce.

Si evidenzia che lo schema di bilancio 2013 tiene conto per quanto possibile del lavoro allo stato dell'arte del "*Documento sui principi contabili per gli enti strumentali della Regione Toscana*": questo ha comportato per una perfetta confrontabilità delle voci una necessaria riclassificazione di alcune voci del previsionale 2012, in particolare con riferimento alle voci di ricavo e a quelle di costo per gli organi amministrativi, indirizzo e di controllo.

Per quanto riguarda gli scostamenti più significativi si evidenzia che:

nel Valore della produzione

- la voce "A.5.a) – 2 Contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)" risente del transito della destinazione dell'utile esercizio 2010 e 2009 di derivazione commerciale decisa dal Consiglio Regionale con deliberazione n. 27 del 4/4/2012; per cui anche se le risorse per complessivi € 458.989,26 – spalmate su più anni in base ai piani finanziari di ciascun progetto definito in accordo con la Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale e così approvato dal Consiglio Regionale - risultano formalmente in questa voce pur avendo origine da progetti finanziati da altri enti pubblici. Per converso ne risente in segno opposto le voci "A.5.b) contributi in c/esercizio da altri enti pubblici" e "A.5.c) contributi in c/esercizio da altri soggetti".
- la voce "A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi" è completamente azzerata e quindi lo scostamento rilevato è dovuto solo ad una precedente diversa esposizione della parte ricavi;

nel Costo della produzione

- le voci "B.6 Acquisti di Beni", "B.7.a Acquisti di Servizi" e "B.7.a Oneri diversi di gestione" sono previste in forte riduzione in conseguenza della drastica riduzione del finanziamento ordinario da parte di Regione Toscana.

Inoltre la voce "Proventi finanziari" (e correlata voce "Imposte: ritenuta fiscale su proventi finanziari") è stata completamente 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 in tema di regime di tesoreria.



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

Nonostante il drastico taglio di risorse e conseguentemente di spese, si è cercato di costruire un bilancio di previsione credibile, seppure ai limiti massimi della sostenibilità. In questo contesto e con queste rigide prospettive non si rilevano rischi potenziali che possano compromettere il pareggio del bilancio - anche se l'attività ne potrà risentire -, sia correlati all'utilizzo del fondo ordinario che dei finanziamenti progettuali aggiuntivi (sia da RT che da altri soggetti), in quanto:

- ordinariamente nel mese di dicembre si provvede all'assegnazione del budget alle strutture ed a quanto necessario per sostenere la spesa per il personale della dotazione organica, nei limiti del finanziamento ordinario, mantenendo una quota di riserva non assegnata. In relazione all'effettivo andamento della spesa durante l'anno, tale quota di riserva può essere svincolata ed assegnata come disponibilità alle strutture;
- l'assegnazione di budget alle strutture è oggetto di periodico monitoraggio che permette la verifica di quanto speso/impegnato e quindi delle risorse 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 sono oggetto di monitoraggio per la verifica di quanto speso e quindi delle risorse disponibili;
- la risorsa per progetti è resa disponibile esclusivamente nel momento di formale approvazione da parte dell'ente finanziatore e quindi dell'assegnazione giuridica delle relative risorse. Solo da tale data sono possibili le spese/impegni connesse a ciascuna singola commessa, comunque entro il limite di tale risorsa e nei termini temporali di scadenza della singola attività progettuale;
- ciascuna attività progettuale finanziata sia da RT che da altri soggetti è associata a specifica commessa di analitica onde permettere il monitoraggio di cui sopra;
- ciascun finanziamento progettuale, ai fini della spesa, tiene inoltre conto dei criteri ammessi per la sua rendicontazione.

^^

**NOTA ILLUSTRATIVA al BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2013 e PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2013-2014-2015**

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

Il bilancio preventivo economico pluriennale è stato redatto per il triennio 2013-2015; la data di chiusura per ogni singolo esercizio è prevista per il 31 Dicembre di ogni anno.

I criteri di formazione adottati, ispirati al principio di prudenza, sono gli stessi, se ed in quanto applicabili, previsti dagli artt. 2423-bis e 2426 C.C. e si riflettono nei seguenti dati del conto economico dell'ente.

**CONTO ECONOMICO PREVISIONALE**

Il conto economico è stato organizzato attraverso l'individuazione scalare, sia nel comparto ricavi che nel comparto dei costi, secondo la natura dei componenti reddituali di ogni esercizio.

La valuta utilizzata per l'esposizione dei dati previsionali di bilancio è l'Euro.

^^

**Anno 2013**

**• A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è suddiviso al fine di esporre in modo evidente quanto proviene dalla Regione Toscana sia come finanziamento per l'anno corrente sia per specifiche attività progettuali e quanto invece proviene da terzi come finanziamento per ulteriori progetti.

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

Il conto economico previsionale per l'anno 2013 tiene conto di un finanziamento di € 3.640.000,00 secondo quanto comunicatoci dal Settore "Finanza, contabilità, controllo e investimenti" - Direzione Generale "Diritti di cittadinanza e coesione sociale" del 19/11/2012 prot. N. AOO-GRT 310730/Q.50.40.10 e da destinare all'attività ordinaria.

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

I progetti finanziati da Regione Toscana sono i seguenti:

| ns. rif. | denominazione Progetto  | finanziato da  | inizio    | termine   | ipotesi ricavo di competenza | Atto di assegnazione risorse   |
|----------|---|--|-----------|-----------|------------------------------|--|
| 41       | Osservatorio Regionale sulla qualità della formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento dei provider ECM  | Regione Toscana                                      | 1-lug-09  | 31-dic-15 | 85.125,00                    | Decreto RT n. 6175 del 14 Dicembre 2010  |
| 65       | Sperimentazione di un sistema di monitoraggio della appropriatezza nei percorsi assistenziali per le persone con gravi cerebrolesioni acquisite e per le persone in stato vegetativo o di minima coscienza al fine di strutturare specifiche offerte di cura e assistenza | Regione Toscana                                      | 14-dic-11 | 31-dic-13 | 58.969,00                    | Decreto RT n. 4923 del 25 Ottobre 2011   |
| 69       | Osservatorio Epidemiologico Demenze 2   | Regione Toscana                                      | 31-dic-11 | 31-dic-13 | 40.000,00                    | decreto RT n. 607 del 8/2/2010   |
| 70       | Geotermia e salute - Fase III   | Regione Toscana                                      | 31-dic-11 | 31-dic-13 | 150.000,00                   | Decreto RT n° 6454 del 29/12/2011  |
| 76       | La prevenzione efficace degli infortuni domestici, scolastici, del tempo libero e degli anziani alla guida  | Regione Toscana (fondi Ministero della Salute - CCM) | 22-mar-12 | 21-mar-14 | 59.165,00                    | Delib. GR n. 744 del 06/08/2012; successivamente impegno con decreto RT n. 4717 del 10/09/2012 |
| 77       | Organizzazione e gestione dell'Osservatorio regionale Stili di vita (Delib. GR 800/2008)  | Regione Toscana                                      | 8-giu-12  | 31-dic-13 | 33.000,00                    | Decreto RT n. 2992 del 08/06/2012  |
| 72       | Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali  | Regione Toscana / A.R.S.                             | 3-lug-12  | 30-giu-15 | 82.258,00                    | Delib. CR n. 27 del 4/4/2012   |

|    |  |                          |          |               |                   |                              |
|----|--|--------------------------|----------|---------------|-------------------|------------------------------|
| 73 | Valutazione dei determinanti dell'autosufficienza nell'anziano nell'ambito del follow-up dello studio InCHIANTI, in rapporto convenzionale con l'ASL 10 di Firenze | Regione Toscana / A.R.S. | 3-lug-12 | 30-giu-15     | 128.000,00        | Delib. CR n. 27 del 4/4/2012 |
|    |  |                          |          | <b>totale</b> | <b>636.517,00</b> |                              |

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

I progetti finanziati sono i seguenti:

| ns. rif. | denominazione Progetto   | finanziato da   | inizio    | termine   | ipotesi ricavo di competenza | Atto di assegnazione risorse   |
|----------|--|---|-----------|-----------|------------------------------|--|
| 46       | Prevenzione della disabilità negli anziani ad alto rischio di declino funzionale: definizione e sperimentazione di strumenti ed interventi   | Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria | 9-mar-10  | 8-mar-13  | 28.284,00                    | Accordo di collaborazione con il Ministero della Salute del 18 Dicembre 2009 |
| 54       | Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA: validazione di un set integrato e multidimensionale di indicatori quality ed equity oriented ad elevata fattibilità di rilevazione e trasferibilità di sistema | Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria | 14-set-10 | 13-mar-13 | 11.332,00                    | Accordo di collaborazione con il Ministero della Salute del 19 Luglio 2010   |
| 56       | Presenza in carico precoce nel primo anno di vita di bambini con età gestazionale alla nascita estremamente bassa, inferiore alle 28 settimane   | Laziosanità - Agenzia di Sanità Pubblica della Regione Lazio      | 29-nov-10 | 30-mar-13 | 278,00                       | Accordo di collaborazione con ASP Lazio del 29 Novembre 2010                 |

|    |  |  |           |               |                   |   |
|----|--|--|-----------|---------------|-------------------|---|
| 60 | Sorveglianza epidemiologica in aree interessate da inquinamento ambientale da arsenico di origine naturale o antropica   | Istituto di Fisiologia Clinica del Consiglio Nazionale delle Ricerche (IFC CNR)                    | 30-mar-11 | 13-giu-13     | 3.353,00          | Convenzione con IFC-CNR del 30 Marzo 2011                       |
| 61 | Progetto Matrice: Integrazione dei contenuti informativi per la gestione sul territorio di pazienti con patologie complesse o con patologie croniche   | Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali   | 12-mag-11 | 6-feb-13      | 40.382,00         | Convenzione con AGENAS del 12 Maggio 2011                       |
| 71 | Health outcomes at school age of population-based cohort of very preterm infants: the ACTION III project   | Ospedale pediatrico Bambino Gesù (finanziamento Ministero della Salute)                            | 20-feb-12 | 30-nov-14     | 24.919,00         | Convenzione con Ospedale Bambin Gesù del 20/02/2012             |
| 74 | Trattamento farmacologico nell'anziano con patologia cardiovascolare associate a malattie croniche: inappropriata prescrizione e valutazione di esito nella popolazione istituzionalizzata e residente in comunità | AIFA tramite Università degli studi di Firenze - Dipartimento di Farmacologia Preclinica e Clinica | 20-lug-12 | 24-mag-15     | 37.381,00         | Convenzione stipulata con UNIFI-Dip. Farmacologia il 20/07/2012 |
| 75 | Registri Italiano Artro Protesi: consolidamento rete regionale già attiva e realizzazione della base di dati tecnica dei DM impiantati mediante linkage con il Repertorio Nazionale"                               | ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA' (Risorse provenienti dal Ministero della Salute)                     | 20-feb-12 | 18-feb-13     | 400,00            | Convenzione n. 3M51/4 del 19/7/2012                             |
|    |  |  |           | <b>totale</b> | <b>146.329,00</b> |   |

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

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

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

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

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

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

• **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di evidenziare quanto previsto per l'attività istituzionale dell'Agenzia su finanziamento ordinario dalla Regione Toscana e quanto invece previsto per la realizzazione di specifiche attività progettuali su finanziamento finalizzato.

Pertanto si evidenzia che i previsti costi correlati ai contributi di cui al Valore della Produzione, punti A.5.a – 2 "Contributi in c/esercizio da Regione per attività progettuale" e A.5.b) "Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici", sono ipotizzati come segue:

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

Per quanto attiene i previsti costi correlati al contributo di cui al Valore della Produzione, punto A.5.a – 1 "Contributi in c/esercizio da Regione (Finanziamento ordinario) per lo svolgimento dell'attività istituzionale si è operata una drastica riduzione sulle voci comprimibili, tenuto conto sia dell'andamento effettivo delle spese già sostenute durante l'anno 2012, sia del loro trend per la parte di anno ancora a venire - cui consegue una quota di costi ancora da sostenere - sia della loro natura e quindi di possibile comprimibilità o incomprimibilità.

I costi evidenziati nel conto economico previsionale trovano la loro iscrizione in relazione al fabbisogno stimato per l'esercizio, collegato all'attività delle strutture degli Osservatori e della Direzione 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 vitali per l'attività dell'Agenzia sia quelli necessari per gli impianti dell'immobile a carico del concessionario (ascensori, cancelli elettrici, centralino telefonico, sistema antintrusione, etc.).

La voce "B.7.b Altri servizi" ricomprende tutti gli altri servizi ed anche tutti gli oneri afferenti agli organi istituzionali dell'Agenzia (Comitato di indirizzo, Direttore, Collegio dei revisori): compensi, oneri riflessi a carico di ARS e relativi rimborsi così come previsto dalla L.R. 40/2005 e ss. mm. e ii.

Essendo una tra le più rilevanti nel bilancio di seguito riportiamo un dettaglio della previsione:

|   |           |
|---|-----------|
| Trasferte organi amministrativi   | 2.000,00  |
| spese trasporto   | 2.000,00  |
| servizi e incarichi informatici , amm/vo contabili, tecnico scientifici per Osservatori | 48.994,00 |
| servizi in appalto (reception e pulizie)  | 65.343,00 |
| servizi documentazione e ricerca  | 6.000,00  |
| Servizi vari (vigilanza)  | 2.050,00  |
| energia elettrica   | 25.289,00 |
| riscaldamento   | 7.740,00  |

|   |                   |
|---|-------------------|
| Acqua   | 1.161,00          |
| servizio mensa  | 45.045,00         |
| Assicurazioni   | 10.500,00         |
| spese telefoniche: fisso, mobile, trasmissione dati, internet | 27.500,00         |
| costi trasferte personale livelli e dirigenti                 | 15.201,00         |
| rimborso territorio comunale livelli e dirigenti              | 200,00            |
| visite fiscali  | 500,00            |
| oneri comunali TIA ex TARSU                                   | 12.500,00         |
| rimborsi vari al personale (telelavoro)                       | 1.000,00          |
| eventi ECM  | 5.000,00          |
| pedaggi autostradali  | 1.000,00          |
| altro: spese varie  | 1.010,00          |
| Sicurezza dei lavoratori D.Lgs. 81/2008                       | 4.815,00          |
| Oneri organi amministrativi, indirizzo e controllo            | 182.790,00        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>467.638,00</b> |

#### **“ Godimento beni di terzi”**

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

#### **“ Personale”**

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell’Agenzia. Il valore considerato è comprensivo degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell’Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata, con la sola aggiunta dell’indennità di vacanza contrattuale.

Per il dettaglio dei costi e dell’articolazione organizzativa esistente si rimanda al precedente punto in tema di spesa di personale che illustra il rispetto dell’art. 4 comma 1 lett. a) l.r. 65/2010.

Come già detto precedentemente, si sottolinea altresì che gli oneri relativi al personale a tempo determinato su Progetti (finanziamenti specifici ulteriori rispetto al fondo ordinario) sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica 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 ed immateriali, posto in essere dall’Agenzia per l’attività degli Osservatori.

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

| <b>Beni strumentali acquisiti</b>   | <b>Valore di acquisto al netto delle</b> | <b>Quote Ammortamento per</b> |
|---|--|-------------------------------|
|   | <b>dismissioni</b>                       | <b>l’anno di competenza</b>   |
| Acquisti dal 1999 al 31/12/2011-<br>dati bilancio 2011-   | 1.599.544,68                             | 97.756,00                     |
| Acquisti dal 01/01/2012 al<br>15/11/2012- dati già<br>contabilizzati-                                   | 22.021,86                                |                               |
| Acquisti da<br>contabilizzare/effettuare dal<br>16/11/2012 al 31/12/2012- dati<br>parzialmente presunti | 87.000,00                                | 12.400,00                     |
| Acquisti 2013<br>-dati presunti-  | 41.000,00                                | 11.200,00                     |
| <b>Totale</b>   | <b>1.749.566,54</b>                      | <b>121.356,00</b>             |

I coefficienti di ammortamento sono:

- per le *immobilizzazioni immateriali*:

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

- per le *immobilizzazioni materiali*:

- impianti generici (15%)
- attrezzatura varia (15%)
- mobili ed arredi (12%)
- macchine e sistemi elettromeccanici (20%)
- automezzi (25%)
- 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.

*I suddetti coefficienti di ammortamento potranno subire variazioni in relazione all'approvazione da parte di Regione Toscana degli atti conseguenti al lavoro inerente il "Documento sui principi contabili per gli enti strumentali della Regione Toscana".*

#### **"Oneri diversi di gestione"**

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

- **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

#### **"Oneri finanziari"**

Si riferiscono a interessi passivi fornitori; rilevando l'ottima gestione dei tempi di pagamento che l'ARS ha effettuato fin dal 1999, tale voce ha una stima del tutto trascurabile in quanto è praticamente a zero.

#### **"Proventi finanziari"**

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

- **F) IMPOSTE**

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

Si evidenzia ancora 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.

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

### **Il Piano degli investimenti 2013**

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.

Come si vede dal loro valore esiguo è lo stretto indispensabile per assicurare la funzionalità dei sistemi informatici per la gestione delle banche dati su cui si basa l'attività strategica svolta dall'Agenzia .

Gli investimenti sono raggruppati per tipologia omogenea in quanto di importo singolarmente non significativo.

In assenza di utili d'esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte dalla Regione Toscana, gli investimenti – in previsione pari a € 41.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 121.356,00 (vedi precedente paragrafo relativo alla voce "Ammortamenti").

Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

^^

**Anno 2014**

• **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è suddiviso al fine di esporre in modo evidente quanto proviene dalla Regione Toscana sia come finanziamento per l'anno corrente sia per specifiche attività progettuali e quanto invece proviene da terzi come finanziamento per ulteriori progetti.

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

Il conto economico previsionale per l'anno 2014 tiene conto di un finanziamento di € 3.640.000,00 invariato e cioè pari a quanto già comunicatoci per il 2013 dal Settore "Finanza, contabilità, controllo e investimenti" - Direzione Generale "Diritti di cittadinanza e coesione sociale" del 19/11/2012 prot. N. AOO-GRT 310730/Q.50.40.10 e da destinare all'attività ordinaria.

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

I Progetti finanziati da Regione Toscana sono i seguenti

| ns. rif. | denominazione Progetto   | finanziato da  | inizio    | termine   | ipotesi ricavo di competenza | Atto di assegnazione risorse   |
|----------|--|--|-----------|-----------|------------------------------|--|
| 41       | Osservatorio Regionale sulla qualità della formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento dei provider ECM | Regione Toscana                                      | 1-lug-09  | 31-dic-15 | 85.125,00                    | Decreto RT n. 6175 del 14 Dicembre 2010  |
| 76       | La prevenzione efficace degli infortuni domestici, scolastici, del tempo libero e degli anziani alla guida                           | Regione Toscana (fondi Ministero della Salute - CCM) | 22-mar-12 | 21-mar-14 | 12.752,00                    | Delib. GR n. 744 del 06/08/2012; successivamente impegno con decreto RT n. 4717 del 10/09/2012 |
| 72       | Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali   | Regione Toscana / A.R.S.                             | 3-lug-12  | 30-giu-15 | 37.821,00                    | Delib. CR n. 27 del 4/4/2012   |



|    |  |                          |          |               |                   |                              |
|----|--|--------------------------|----------|---------------|-------------------|------------------------------|
| 73 | Valutazione dei determinanti dell'autosufficienza nell'anziano nell'ambito del follow-up dello studio InCHIANTI, in rapporto convenzionale con l'ASL 10 di Firenze | Regione Toscana / A.R.S. | 3-lug-12 | 30-giu-15     | 128.000,00        | Delib. CR n. 27 del 4/4/2012 |
|    |  |                          |          | <b>totale</b> | <b>263.698,00</b> |                              |

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

I Progetti finanziati sono i seguenti

| ns. rif. | denominazione Progetto  | finanziato da  | inizio    | termine       | ipotesi ricavo di competenza | Atto di assegnazione risorse                                    |
|----------|---|--|-----------|---------------|------------------------------|---|
| 71       | Health outcomes at school age of population-based cohort of very preterm infants: the ACTION III project  | Ospedale pediatrico Bambino Gesù (finanziamento Ministero della Salute)                            | 20-feb-12 | 30-nov-14     | 22.843,00                    | Convenzione con Ospedale Bambino Gesù del 20/02/2012            |
| 74       | Trattamento farmacologico nell'anziano con patologia cardiovascolare associate a malattie croniche: inappropriatezza prescrittiva e valutazione di esito nella popolazione istituzionalizzata e residente in comunità | AIFA tramite Università degli studi di Firenze - Dipartimento di Farmacologia Preclinica e Clinica | 20-lug-12 | 24-mag-15     | 20.202,00                    | Convenzione stipulata con UNIFI-Dip. Farmacologia il 20/07/2012 |
|          |   |  |           | <b>totale</b> | <b>43.045,00</b>             |   |

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

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

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

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

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

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

• **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di evidenziare quanto previsto per l'attività istituzionale dell'Agenzia su finanziamento ordinario dalla Regione Toscana e quanto invece previsto per la realizzazione di specifiche attività progettuali su finanziamento finalizzato.

Pertanto si evidenzia che i previsti costi correlati ai contributi di cui al Valore della Produzione, punti A.5.a – 2 "Contributi in c/esercizio da Regione per attività progettuale" e A.5.b) "Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici", sono ipotizzati come segue:

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

Per quanto attiene i previsti costi correlati al contributo di cui al Valore della Produzione, punto A.5.a – 1 "Contributi in c/esercizio da Regione (Finanziamento ordinario) per lo svolgimento dell'attività istituzionale si è operata una drastica riduzione sulle voci comprimibili, tenuto conto sia dell'andamento effettivo delle spese già sostenute durante l'anno 2012, sia del loro trend per la parte di anno ancora a venire - cui consegue una quota di costi ancora da sostenere - sia della loro natura e quindi di possibile comprimibilità o incomprimibilità.

I costi evidenziati nel conto economico previsionale trovano la loro iscrizione in relazione al fabbisogno stimato per l'esercizio, collegato all'attività delle strutture degli Osservatori e della Direzione 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 vitali per l'attività dell'Agenzia sia quelli necessari per gli impianti dell'immobile a carico del concessionario (ascensori, cancelli elettrici, centralino telefonico, sistema antintrusione, etc.).

La voce "B.7.b Altri servizi" ricomprende tutti gli altri servizi ed anche tutti gli oneri afferenti agli organi istituzionali dell'Agenzia (Comitato di indirizzo, Direttore, Collegio dei revisori): compensi, oneri riflessi a carico di ARS e relativi rimborsi così come previsto dalla L.R. 40/2005 e ss. mm. e ii.

**"Godimento beni di terzi"**

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

**" Personale"**

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata, con la sola aggiunta dell'indennità di vacanza contrattuale.

Per il dettaglio dei costi e dell'articolazione organizzativa esistente si rimanda al precedente punto in tema di spesa di personale che illustra il rispetto dell'art. 4 comma 1 lett. a) l.r. 65/2010.

Come già detto precedentemente, si sottolinea altresì che gli oneri relativi al personale a tempo determinato su Progetti (finanziamenti specifici ulteriori rispetto al fondo ordinario) sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica 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 ed immateriali, posto in essere dall'Agenzia per l'attività degli Osservatori.

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

| <b>Beni strumentali acquisiti</b>   | <b>Valore di acquisto al netto delle<br/>dismissioni</b> | <b>Quote Ammortamento per<br/>l'anno di competenza</b> |
|---|--|--|
| Acquisti dal 1999 al 31/12/2011-<br>dati bilancio 2011-   | 1.599.544,68   | 97.677,00  |
| Acquisti dal 01/01/2012 al<br>15/11/2012- dati già<br>contabilizzati-                                   | 22.021,86  |  |
| Acquisti da<br>contabilizzare/effettuare dal<br>16/11/2012 al 31/12/2012- dati<br>parzialmente presunti | 87.000,00  | 12.400,00  |
| Acquisti 2013<br>-dati presunti-  | 41.000,00  | 7.000,00   |
| Acquisti 2014<br>-dati presunti   | 20.000   | 3.000,00   |
| <b>Totale</b>   | <b>1.769.566,54</b>                                      | <b>120.077,00</b>                                      |

I coefficienti di ammortamento sono:

- per le *immobilizzazioni immateriali*:

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

- per le *immobilizzazioni materiali*:

- impianti generici (15%)
- attrezzatura varia (15%)
- mobili ed arredi (12%)
- macchine e sistemi elettromeccanici (20%)
- automezzi (25%)
- 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.

*I suddetti coefficienti di ammortamento potranno subire variazioni in relazione all'approvazione da parte di Regione Toscana degli atti conseguenti al lavoro inerente il "Documento sui principi contabili per gli enti strumentali della Regione Toscana".*

**“ Oneri diversi di gestione”**

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

• **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

**“Oneri finanziari”**

Si riferiscono a interessi passivi fornitori; rilevando l’ottima gestione dei tempi di pagamento che l’ARS ha effettuato fin dal 1999, tale voce ha una stima del tutto trascurabile in quanto è praticamente a zero.

**“Proventi finanziari”**

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

• **F) IMPOSTE**

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

Si evidenzia ancora 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.

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

**Il Piano degli investimenti 2014**

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.

Come si vede dal loro valore esiguo è lo stretto indispensabile per assicurare la funzionalità dei sistemi informatici per la gestione delle banche dati su cui si basa l’attività strategica svolta dall’Agenzia .

Gli investimenti sono raggruppati per tipologia omogenea in quanto di importo singolarmente non significativo.

In assenza di utili d’esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte dalla Regione Toscana, gli investimenti – in previsione pari a € 20.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a € 120.077,00 (vedi precedente paragraforelativo alla voce “Ammortamenti”).

Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

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

**Anno 2015**

• **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è suddiviso al fine di esporre in modo evidente quanto proviene dalla Regione Toscana sia come finanziamento per l’anno corrente sia per specifiche attività progettuali e quanto invece proviene da terzi come finanziamento per ulteriori progetti.

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

Il conto economico previsionale per l’anno 2015 tiene conto di un finanziamento di € 3.640.000,00 invariato e cioè pari a quanto già comunicatoci per il 2013 dal Settore “Finanza, contabilità, controllo e investimenti” - Direzione Generale “Diritti di cittadinanza e coesione sociale” del 19/11/2012 prot. N. AOO-GRT 310730/Q.50.40.10 e da destinare all’attività ordinaria.

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

I Progetti finanziati da Regione Toscana sono i seguenti

| ns. rif. | denominazione Progetto   | finanziato da            | inizio   | termine       | ipotesi ricavo di competenza | Atto di assegnazione risorse            |
|----------|--|--------------------------|----------|---------------|------------------------------|---|
| 41       | Osservatorio Regionale sulla qualità della formazione e nella gestione dello sviluppo del sistema di accreditamento dei provider ECM                               | Regione Toscana          | 1-lug-09 | 31-dic-15     | 85.125,00                    | Decreto RT n. 6175 del 14 Dicembre 2010 |
| 72       | Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali   | Regione Toscana / A.R.S. | 3-lug-12 | 30-giu-15     | 18.910,00                    | Delib. CR n. 27 del 4/4/2012            |
| 73       | Valutazione dei determinanti dell'autosufficienza nell'anziano nell'ambito del follow-up dello studio InCHIANTI, in rapporto convenzionale con l'ASL 10 di Firenze | Regione Toscana / A.R.S. | 3-lug-12 | 30-giu-15     | 64.000,00                    | Delib. CR n. 27 del 4/4/2012            |
|          |  |                          |          | <b>totale</b> | <b>168.035,00</b>            |   |

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

I Progetti finanziati sono i seguenti

| ns. rif. | denominazione Progetto | finanziato da | inizio | termine | ipotesi ricavo di competenza | Atto di assegnazione risorse |
|----------|------------------------|---------------|--------|---------|------------------------------|------------------------------|
|----------|------------------------|---------------|--------|---------|------------------------------|------------------------------|

|    |   |  |           |               |                 |   |
|----|---|--|-----------|---------------|-----------------|---|
| 74 | Trattamento farmacologico nell'anziano con patologia cardiovascolare associate a malattie croniche: inappropriatezza prescrittiva e valutazione di esito nella popolazione istituzionalizzata e residente in comunità | AIFA tramite Università degli studi di Firenze - Dipartimento di Farmacologia Preclinica e Clinica | 20-lug-12 | 24-mag-15     | 8.417,00        | Convenzione stipulata con UNIFI-Dip. Farmacologia il 20/07/2012 |
|    |   |  |           | <b>totale</b> | <b>8.417,00</b> |   |

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

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

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

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

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

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

• **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di evidenziare quanto previsto per l'attività istituzionale dell'Agenzia su finanziamento ordinario dalla Regione Toscana e quanto invece previsto per la realizzazione di specifiche attività progettuali su finanziamento finalizzato.

Pertanto si evidenzia che i previsti costi correlati ai contributi di cui al Valore della Produzione, punti A.5.a – 2 "Contributi in c/esercizio da Regione per attività progettuale" e A.5.b) "Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici", sono ipotizzati come segue:

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

Per quanto attiene i previsti costi correlati al contributo di cui al Valore della Produzione, punto A.5.a –1 "Contributi in c/esercizio da Regione (Finanziamento ordinario) per lo svolgimento dell'attività istituzionale si è operata una drastica riduzione sulle voci comprimibili, tenuto conto sia dell'andamento effettivo delle spese già sostenute durante l'anno 2012, sia del loro trend per la parte di anno ancora a venire - cui consegue una quota di costi ancora da sostenere - sia della loro natura e quindi di possibile comprimibilità o incomprimibilità.

I costi evidenziati nel conto economico previsionale trovano la loro iscrizione in relazione al fabbisogno stimato per l'esercizio, collegato all'attività delle strutture degli Osservatori e della Direzione 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 vitali per l'attività dell'Agenzia sia quelli necessari per gli impianti dell'immobile a carico del concessionario (ascensori, cancelli elettrici, centralino telefonico, sistema antintrusione, etc.).

La voce "B.7.b Altri servizi" ricomprende tutti gli altri servizi ed anche tutti gli oneri afferenti agli organi istituzionali dell'Agenzia (Comitato di indirizzo, Direttore, Collegio dei revisori): compensi, oneri riflessi a carico di ARS e relativi rimborsi così come previsto dalla L.R. 40/2005 e ss. mm. e ii.

**" Godimento beni di terzi"**

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

**" Personale"**

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata, con la sola aggiunta dell'indennità di vacanza contrattuale.

Per il dettaglio dei costi e dell'articolazione organizzativa esistente si rimanda al precedente punto in tema di spesa di personale che illustra il rispetto dell'art. 4 comma 1 lett. a) l.r. 65/2010.

Come già detto precedentemente, si sottolinea altresì che gli oneri relativi al personale a tempo determinato su Progetti (finanziamenti specifici ulteriori rispetto al fondo ordinario) sono esposti separatamente e calcolati in base ad una previsione numerica 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 ed immateriali, posto in essere dall'Agenzia per l'attività degli Osservatori.

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

| <b>Beni strumentali acquisiti</b>   | <b>Valore di acquisto al netto delle<br/>dismissioni</b> | <b>Quote Ammortamento per<br/>l'anno di competenza</b> |
|---|--|--|
| Acquisti dal 1999 al 31/12/2011-<br>dati bilancio 2011-   | 1.599.544,68   | 97.396,00  |
| Acquisti dal 01/01/2012 al<br>15/11/2012- dati già<br>contabilizzati-                                   | 22.021,86  |  |
| Acquisti da<br>contabilizzare/effettuare dal<br>16/11/2012 al 31/12/2012- dati<br>parzialmente presunti | 87.000,00  | 12.400,00  |
| Acquisti 2013<br>-dati presunti-  | 41.000,00  | 7.000,00   |
| Acquisti 2014<br>-dati presunti   | 20.000   | 4.000,00   |
| Acquisti 2015<br>-dati presunti   | 10.000,00  | 1.500,00   |

|               |                     |                   |
|---------------|---------------------|-------------------|
| <i>Totale</i> | <b>1.779.566,54</b> | <b>122.296,00</b> |
|---------------|---------------------|-------------------|

I coefficienti di ammortamento sono:

- per le *immobilizzazioni immateriali*:

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

- per le *immobilizzazioni materiali*:

- impianti generici (15%)
- attrezzatura varia (15%)
- mobili ed arredi (12%)
- macchine e sistemi elettromeccanici (20%)
- automezzi (25%)
- 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.

*I suddetti coefficienti di ammortamento potranno subire variazioni in relazione all'approvazione da parte di Regione Toscana degli atti conseguenti al lavoro inerente il "Documento sui principi contabili per gli enti strumentali della Regione Toscana".*

#### **"Oneri diversi di gestione"**

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

- **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

#### **"Oneri finanziari"**

Si riferiscono a interessi passivi fornitori; rilevando l'ottima gestione dei tempi di pagamento che l'ARS ha effettuato fin dal 1999, tale voce ha una stima del tutto trascurabile in quanto è praticamente a zero.

#### **"Proventi finanziari"**

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

- **F) IMPOSTE**

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

Si evidenzia ancora 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.

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

### **Il Piano degli investimenti 2015**

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.



Come si vede dal loro valore esiguo è lo stretto indispensabile per assicurare la funzionalità dei sistemi informatici per la gestione delle banche dati su cui si basa l'attività strategica svolta dall'Agenzia .  
Gli investimenti sono raggruppati per tipologia omogenea in quanto di importo singolarmente non significativo.

In assenza di utili d'esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte dalla Regione Toscana, gli investimenti – in previsione pari a € 10.000,00 - vengono finanziati con quanto previsto alla voce "Ammortamenti" che rappresenta un valore non monetario pari a €**122.296,00** (vedi precedente paragrafo relativo alla voce "Ammortamenti").

Questo assicura il totale finanziamento del piano degli investimenti.

^^

Il Direttore  
Dott. Francesco Cipriani