

DECRETO DEL DIRETTORE

n. 49

del 22/09/2014

Oggetto: **“Assegnazione budget Fondo Ordinario - anno 2014” di cui al decreto n. 56 del 20/12/2013: seconda variazione e modifica piano investimenti.**

IL DIRETTORE

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

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;

Visto il Regolamento generale di organizzazione, approvato dalla Giunta regionale con propria deliberazione n. 29 del 21/01/2008;

Richiamato il proprio decreto n. 56 del 20/12/2013 avente ad oggetto *“Assegnazione budget Fondo Ordinario - anno 2014”* e la successiva variazione apportata con proprio decreto n. 21 del 26/03/2014 (prima variazione);

Visto il disciplinare di *“Contabilità e Amministrazione”* dell'ARS approvato con proprio decreto n. 38 del 09/08/2012;

Verificato con i dirigenti durante lo staff del 09/09/2014 l'andamento del budget 2014 e quindi la correlata disponibilità di risorse in relazione all'evoluzione degli impegni di spesa e a quanto necessario per la realizzazione delle attività programmate dalle strutture;

Visto inoltre, sempre durante lo staff citato:

- a. che a seguito di comunicazione del 08/09/2014 da parte del Responsabile P.O. *“Sistemi Informatici”* è stata evidenziata la necessità di acquisire dei gruppi di continuità a valere sul Piano Investimenti e che questo acquisto del valore di circa € 20.000,00 si è reso necessario perché la ditta fornitrice dei vecchi gruppi di continuità già in possesso dell'Agenzia non permette più di continuare ad avere contratti di servizi di maintenance come avvenuto negli anni scorsi;
- b. che è stato verificato che sul Piano Investimenti previsto in € 80.000,00 nel bilancio di previsione 2014 (di cui € 70.000,00 per *“Investimenti Materiali”* e € 10.000,00 per *“Investimenti Immateriali”*) residua una disponibilità complessiva solo di € 4.321,22 sulla voce *“Investimenti Immateriali”* – che opportunamente può essere stornata alla voce *“Investimenti Materiali”* - rilevando quindi che sono state fatte le acquisizioni programmate per complessivi € 75.678,78;
- c. che conseguentemente per poter acquisire quanto indicato al punto a) è necessario incrementare di € 20.000,00 il Piano Investimenti alla voce *“Immobilizzazioni Materiali”* in quanto la parte ancora disponibile è destinata a piccole acquisizioni di tipo *“Materiale”* già programmate;
- d. che è stato verificato che le citate acquisizioni per € 75.678,78 sono state tutte già contabilizzate (ad eccezione di un ordine del valore € 632,74 e che per il suo esiguo valore incide marginalmente sugli ammortamenti) e che – come rilevato in occasione del bilancio preconsuntivo 2014 di cui al decreto direttore n. 44 del 02/09/2014 - la quota di ammortamento sul 2014 in relazione sia agli acquisti fatti in corso d'anno che in anni precedenti vale per € 93.053,74 a fronte di una previsione di € 102.937,00 indicata nel bilancio di previsione 2014 e che quindi quest'ultima offre ancora un margine di operazioni per € 9.883,26;
- e. che la quota di ammortamento conseguente all'incremento di cui al punto c) è valutata incidente sul 2014 nella misura del 10% e negli anni successivi del 20% rispetto del valore di acquisto e quindi incidente sugli ammortamenti rispettivamente per € 2.000,00 e € 4.000,00;
- f. che pertanto – tenuto conto dei valori esposti ai punti e) e b) - per quest'ultimo con residuo calcolato prudenzialmente come incidente al 100% sugli ammortamenti 2014 - non è necessario variare la quota di

ammortamento in previsione 2014 perché il margine della quota di ammortamento di cui al punto d) è sufficiente per coprire la quota di ammortamento così ricalcolata;

- g. che la quota di ammortamento di € 102.937,00 - indicata nel bilancio di previsione 2014 e che rappresenta un valore non monetario - assicura comunque il totale finanziamento del piano degli investimenti così rideterminato in complessivi € 100.000,00;

Rilevato pertanto che, a seguito della verifica di cui ai punti precedenti, si rileva l'esigenza di:

- incremento di risorse di € 22.000,00 per voce "1 - Osservatorio Epidemiologia";
 - incremento di risorse di € 12.000,00 per voce "2 - Osservatorio Qualità";
 - incremento di risorse di € 18.000,00 per voce "3 - Direzione Tecnico-amministrativa";
- per un totale di maggiori spese pari a € 52.000,00

e che al contempo, a seguito di minori spese sull'anno in corso rispetto a quanto preventivato, si individua la possibilità di prelievo da alcune voci dei seguenti importi:

- € 4.658,00 da voce "5 - Organi amministrativi e di controllo"
- € 36.069,00 da voce "6 - Personale"
- € 10.410,00 da voce "8.1 - Imposte IRAP"

per un totale di minori spese pari a € 51.137,00 che offrono la necessaria disponibilità per la quasi totalità di dette variazioni;

Rilevato inoltre che la differenza tra le suesposte maggiori e minori spese è pari a € 863,00 e che è possibile attingere alla quota di riserva prevista nel budget 2014 in € 4.715,00 (si rileva l'errore materiale in cui in precedenza erroneamente era stato indicato € 4.838,00) e ad oggi ancora mai utilizzata, come segue:

- prelievo di € 863,00 da voce "9 Riserva per oneri imprevisti"

dando atto al contempo che - come rilevato in occasione del bilancio preconsuntivo 2014 di cui al citato decreto direttore n. 44 del 02/09/2014 - non sussistono cause di disequilibrio di bilancio;

Dato atto che comunque permane una quota di € 3.852,00 di margine alla voce "9 - Riserva per oneri imprevisti";

Rilevata pertanto la necessità di apportare conseguentemente variazioni alle assegnazioni delle varie voci di budget 2014 utilizzando le risorse disponibili e descritte nei punti precedenti;

Preso atto che le modifiche sopra indicate non comportano alcuna variazione della spesa economica complessiva precedentemente prevista ma solo una diversa ripartizione interna di budget e che il totale finanziamento del piano degli investimenti così rideterminato è assicurato dalla quota di ammortamento indicata nel bilancio di previsione 2014;

Visti:

- il decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale", convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n. 89 ed in particolare l'art. 14 "Controllo della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa", che dispone misure di controllo della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa;
- la legge regionale 4 agosto 2014, n. 46, che prevede, fra l'altro, la modifica alla legge finanziaria regionale 2014, la l.r. 77/2013, in particolare l'art. 21 ove si dispone l'inserimento dell'articolo 2 bis nella l.r. 77/2013 citata, che estende la facoltà di cui al comma 4 ter dell'art. 14 del d.l. n. 66/2014 anche agli enti dipendenti della Regione Toscana e quindi anche ad ARS, prevedendo una rimodulazione su altre voci di spesa dei risparmi sui contratti di consulenza, studio e ricerca e sui contratti di collaborazione coordinata e continuativa sottoposti a limiti;

Dato atto che alla voce "6 - Personale" resta disponibile e congelata la somma di € 48.811,47 per il rispetto dei citati DL 66/2014 e L.R. 46/2014, somma non ancora impegnata e non utilizzabile fino a diversa rideterminazione in relazione al valore dei contratti in essere per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa;

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

- 1) di modificare, per i motivi esposti in narrativa, l'assegnazione delle risorse del *budget Fondo Ordinario - anno 2014*, di cui al proprio decreto n. 56 del 20/12/2013 e ss. mm., come segue:

Voce movimentata	Precedente assegnazione €	variazione €	assegnazione a nuovo €
5 – Organi amministrativi e di controllo	182.395,00	- 4.658,00	177.737,00
6 - Personale	2.505.500,00	- 36.069,00	2.469.431,00
8.1 – Imposte IRAP	181.779,00	- 10.410,00	171.369,00
9 Riserva per oneri imprevisti	4.715,00	- 863,00	3.852,00
1 - Osservatorio Epidemiologia	105.000,00	+ 22.000,00	127.000,00
2 - Osservatorio Qualità	25.000,00	+ 12.000,00	37.000,00
3 – Direzione Tecnico-amministrativa	72.626,00	+ 18.000,00	90.626,00
totali	3.077.015,00	0,00	3.077.015,00

- 2) di modificare il Piano degli Investimenti per l'anno 2014 (di cui al Decreto Direttore 53 del 29/11/2013 “*Bilancio di previsione 2014 e pluriennale 2014-2016 – Adozione*” e successiva ripartizione e precisazione effettuata con Decreto Direttore n. 56 del 20/12/2013 “*Assegnazione budget Fondo Ordinario - anno 2014*”)

Voce movimentata in SPESE DI INVESTIMENTO	Precedente assegnazione €	variazione €	assegnazione a nuovo €
Immateriali	10.000,00	- 4.321,22	5.678,78
Materiali	70.000,00	+ 4.321,22 + 20.000,00	94.321,22
totali	80.000,00	+ 20.000,00	100.000,00

riconfermando che la loro ripartizione in “Materiali”, “Immateriali” era stata fatta solo in via ipotetica e pertanto ai fini della spesa è vincolante il totale assegnato;

- 3) di dare atto che le modifiche sopra indicate non comportano alcuna variazione della spesa economica complessiva precedentemente prevista ma solo una diversa ripartizione interna di budget e che il totale finanziamento del piano degli investimenti così rideterminato è assicurato dalla quota di ammortamento indicata nel bilancio di previsione 2014, dando atto che tale quota non subisce variazione dalle citate operazioni;
- 4) di trasmettere copia del presente atto al Collegio dei Revisori ed al Dirigente del Settore “Amministrazione” per i conseguenti adempimenti;
- 5) di assicurare la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione “*Amministrazione Trasparente*” sul sito web dell'ARS (www.ars.toscana.it).

Il Direttore
Dott. Francesco Cipriani