

DECRETO DEL DIRETTORE

n° 55

del 16/05/2022

Oggetto: Bilancio preventivo economico 2022 e pluriennale 2022 – 2024 dell'ARS. Riadozione

IL DIRETTORE

Vista la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 “*Disciplina del servizio sanitario regionale*” e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il Regolamento generale di organizzazione dell'ARS, approvato dalla Giunta regionale con propria deliberazione n. 1320 del 28/10/2019;

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 90 del 9 aprile 2021, con il quale la sottoscritta è stata nominata Direttore dell'ARS;

Visto il vigente Disciplinare di “Contabilità e amministrazione” dell'ARS, come da ultimo modificato con decreto del Direttore n. 38 del 16/03/2021;

Visto l'art. 82-septies decies comma 1 della legge regionale 24 febbraio 2005 n. 40 e ss.mm laddove stabilisce che i contenuti del bilancio preventivo economico e del bilancio di esercizio sono stabiliti con deliberazione della Giunta regionale, in conformità alla disciplina statale in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici;

Visto altresì il comma 2 dell'art. 82-septies decies della citata legge regionale n. 40/2005 nel quale si stabilisce che il bilancio preventivo economico è adottato dal Direttore dell'ARS entro il 30 novembre dell'anno precedente all'esercizio di riferimento;

Vista la delibera della Giunta regionale n. 496 del 16/04/2019, ed i relativi allegati, recante direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione;

Dato atto che con decreto n. 105 del 30/11/2021 è stato adottato il Bilancio di previsione 2022 e pluriennale 2022-2024, la cui documentazione è stata trasmessa alla Giunta regionale unitamente alla relazione del Collegio dei revisori dei conti di ARS;

Dato atto che dopo la data di adozione del sopra citato bilancio di previsione, la Giunta regionale con delibera n. 350 del 28/03/2022 ha provveduto a ridurre, per il 2022, la quota di FSR assegnata a titolo di finanziamento ordinario per l'Agenzia Regionale di Sanità, ridefinendola in € 3.415.000,00 anziché € 3.565.000,00;

Ritenuto, per quanto sopra esposto, di dover provvedere ad integrare il Bilancio di previsione 2022 e pluriennale 2022-2022 con la nuova previsione di finanziamento ordinario determinato per ARS successivamente all'adozione del bilancio;

Esaminato lo schema di bilancio preventivo economico 2022 e pluriennale 2022-2024 e del relativo piano degli investimenti, come da documenti allegati;

Dato atto che il presente bilancio previsionale 2022 fa riferimento alle attività contenute nel Programma di attività annuale 2022 con proiezione 2023-2024 predisposto dalla sottoscritta, ai sensi dell'art. 82-undecies c. 2 ed approvato dal Comitato di Indirizzo e controllo dell'ARS con propria delibera n. 1 del 30/03/2022, ai sensi dell'art. 82-sexies della citata l.r. 40/2005;

Preso atto altresì che il bilancio in oggetto non risulta approvato dalla Giunta regionale;

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

Dato atto che con atto successivo si provvederà alla revisione dell'assegnazione delle risorse alle strutture operative, mediante lo strumento budgetario;

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

1. di riadottare, per le motivazioni sopra esposte, il bilancio preventivo economico 2022 contenuto nell'allegato "1", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di riadottare il bilancio preventivo economico pluriennale 2022-2024, contenuto nell'allegato "2" che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di riadottare la relazione del Direttore comprendente anche le note illustrative che li accompagnano, contenuti nell'allegato "3", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. di riadottare il prospetto SIOPE, di cui all'art. 17 comma 3 e 4 del D. Lgs 118/2011, contenuto nell'allegato "4", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
5. di riadottare il piano degli investimenti 2022-2024 contenuto nell'allegato "5", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
6. di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati, al Collegio dei Revisori dei conti che relazionerà in merito, secondo quanto previsto dall'art. 82-octies, comma 7-bis della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
7. di trasmettere alla Giunta regionale il presente provvedimento con i suoi allegati, quali parti integranti e sostanziali;
8. di assicurare la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione "*Amministrazione trasparente*" sul sito web dell'ARS (www.ars.toscana.it).

Il Direttore
TURCO LUCIA
(firmato digitalmente*)

* "Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs n. 82/2005. L'originale informatico è stato predisposto e conservato presso ARS in conformità alle regole tecniche di cui all'art. 71 del D.Lgs n. 82/2005. Nella copia analogica la sottoscrizione con firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile secondo le disposizioni di cui all'art. 3 del D.Lgs n. 39/1993."

Allegato 1

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2022

CONTO ECONOMICO	2022		valori previsionale 2021	differenza in unità euro	differenza in %
A) Valore della produzione					
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.684.743,00		5.543.647,00	141.096,00	2,55
A.1.a) Contributi attuazione Piano/Progr. Attività	0,00		0,00	0,00	ND
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.415.000,00		3.565.000,00	-150.000,00	-4,21
A.1.c) Altri contributi da Regione	828.700,00		1.040.061,00	-211.361,00	-20,32
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	663.268,00		339.056,00	324.212,00	95,62
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	351.796,00		150.768,00	201.028,00	133,34
A.1.g) Contributi da altri soggetti	425.979,00		448.762,00	-22.783,00	-5,08
A.5 Altri ricavi e proventi	11.884,00		17.320,00	-5.436,00	-31,39
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	11.884,00		17.320,00	-5.436,00	-31,39
A.5.b) Costi sterilizz. da utilizzo contr.	0,00		0,00	0,00	ND
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.696.627,00		5.560.967,00	135.660,00	2,44
B) Costo della produzione					
B.6 - ACQUISTI di BENI totale	24.615,00		29.231,00	-4.616,00	-15,79
B.6 - Acquisto di BENI	4.800,00		11.500,00	-6.700,00	-58,26
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	19.815,00		17.731,00	2.084,00	11,75
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale	2.752.995,00		2.455.275,00	297.720,00	12,13
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	82.675,00		79.288,00	3.387,00	4,27
B.7.b) Altri Servizi	538.407,00		562.338,00	-23.931,00	-4,26
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	2.131.913,00		1.813.649,00	318.264,00	17,55
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale	29.995,00		37.275,00	-7.280,00	-19,53
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	20.087,00		28.409,00	-8.322,00	-29,29
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	9.908,00		8.866,00	1.042,00	11,75
B.9 - PERSONALE totale	2.571.938,00		2.714.777,00	-142.839,00	-5,26
B.9 - PERSONALE	2.494.989,00		2.599.352,00	-104.363,00	-4,01
B.9.a) Salari e stipendi	1.968.540,00		2.051.325,00	-82.785,00	-4,04
B.9.b) Oneri sociali	526.449,00		548.027,00	-21.578,00	-3,94
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	0,00		0,00	0,00	ND
B.9.d) Trattamento di quiescenza	0,00		0,00	0,00	ND
B.9.e) Altri costi	0,00		0,00	0,00	ND
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	76.949,00		115.425,00	-38.476,00	-33,33
B.9.-1.a) Salari e stipendi	59.997,00		89.996,00	-29.999,00	-33,33
B.9.1.b) Oneri sociali	16.952,00		25.429,00	-8.477,00	-33,34
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto	0,00		0,00	0,00	ND
B.9 - 1 .d) Trattamento di quiescenza	0,00		0,00	0,00	ND
B.9 -1.e) Altri costi	0,00		0,00	0,00	ND
B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	91.743,00		101.134,00	-9.391,00	-9,29
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.215,00		23.549,00	-334,00	-1,42
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.528,00		77.585,00	-9.057,00	-11,67
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	0,00	ND

B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	ND
B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	ND
B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale	0,00	0,00	0,00	ND
B.13 Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	ND
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale	25.658,00	23.034,00	2.624,00	11,39
B.14. a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	0,00	0,00	0,00	ND
B.14. b) Accantonamenti per imposte, anche differite	0,00	0,00	0,00	0,00
B.14.c) Altri oneri di gestione	15.750,00	14.168,00	1.582,00	11,17
B.14 - 1. c) Altri oneri di gestione su Progetti	9.908,00	8.866,00	1.042,00	11,75
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	5.496.944,00	5.360.726,00	136.218,00	2,54
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	199.683,00	200.241,00	-558,00	-0,28
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
C.15 Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	ND
C.16 Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	ND
C.17 Interessi passivi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	ND
Totale C)	0,00	0,00	0,00	ND
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D.18 Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	ND
D.19 Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	ND
Totale delle rettifiche (D) (18 - 19)	0,00			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D)	199.683,00	200.241,00	-558,00	-0,28
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate				
- IMPOSTE: IRAP	-178.433,00	-186.131,00	7.698,00	-4,14
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-21.250,00	-14.110,00	-7.140,00	50,60
Totale imposte	-199.683,00	-200.241,00	558,00	-0,28
21) UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	ND



Allegato 2

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2022-2024

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024
A) Valore della produzione			
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.684.743,00	3.950.879,00	3.620.221,00
A.1.a) Contributi attuazione Piano/Progr. Attività	0,00	0,00	0,00
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.415.000,00	3.415.000,00	3.415.000,00
A.1.c) Altri contributi da Regione	828.700,00	37.462,00	0,00
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	663.268,00	158.325,00	30.101,00
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	351.796,00	127.390,00	68.547,00
A.1.g) Contributi da altri soggetti	425.979,00	212.702,00	106.573,00
A.5 Altri ricavi e proventi	11.884,00	10.000,00	2.083,00
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	11.884,00	10.000,00	2.083,00
A.5.b) Costi sterilizz. da utilizzo contr.	0,00	0,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.696.627,00	3.960.879,00	3.622.304,00
B) Costo della produzione			
B.6 - ACQUISTI di BENI totale	24.615,00	7.240,00	4.140,00
B.6 - Acquisto di BENI	4.800,00	2.500,00	2.500,00
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	19.815,00	4.740,00	1.640,00
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale	2.752.995,00	1.091.088,00	676.776,00
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	82.675,00	80.000,00	65.000,00
B.7.b) Altri Servizi	538.407,00	489.535,00	413.065,00
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	2.131.913,00	521.553,00	198.711,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale	29.995,00	21.370,00	14.820,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	20.087,00	19.000,00	14.000,00
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	9.908,00	2.370,00	820,00
B.9 - PERSONALE totale	2.571.938,00	2.544.191,00	2.627.378,00
B.9 - PERSONALE	2.494.989,00	2.544.191,00	2.627.378,00
B.9.a) Salari e stipendi	1.968.540,00	2.006.846,00	2.072.256,00
B.9.b) Oneri sociali	526.449,00	537.345,00	555.122,00
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
B.9.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
B.9.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	76.949,00	0,00	0,00
B.9.-1.a) Salari e stipendi	59.997,00	0,00	0,00
B.9.1.b) Oneri sociali	16.952,00	0,00	0,00
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
B.9 - 1 .d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
B.9 -1.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00
B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	91.743,00	95.719,00	103.063,00
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.215,00	20.674,00	22.874,00
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.528,00	75.045,00	80.189,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale	0,00	0,00	0,00
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0,00
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0,00
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	0,00	0,00	0,00

B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00
B.13 Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale	25.658,00	18.099,00	9.820,00
B.14. a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	0,00	0,00	0,00
B.14. b) Accantonamenti per imposte, anche differite	0,00	0,00	0,00
B.14.c) Altri oneri di gestione	15.750,00	15.730,00	9.000,00
B.14 - 1. c) Altri oneri di gestione su Progetti	9.908,00	2.369,00	820,00
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	5.496.944,00	3.777.707,00	3.435.997,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	199.683,00	183.172,00	186.307,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
C.15 Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
C.16 Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
C.17 Interessi passivi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
totale C)	0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
D.18 Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
D.19 Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Totale delle rettifiche (D) (18 - 19)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D)	199.683,00	183.172,00	186.307,00
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate			
- IMPOSTE: IRAP	-178.433,00	-178.326,00	-183.077,00
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-21.250,00	-4.846,00	-3.230,00
- IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
totale imposte	-199.683,00	-183.172,00	-186.307,00
21) UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00



Allegato 3

RELAZIONE DEL DIRETTORE E NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 E PLURIENNALE 2022-2024

PREMESSA

I compiti istituzionali dell'Agenzia Regionale di Sanità (ARS), enucleati dall'art.82 bis della l.r. 24 febbraio 2005, n.40 (Disciplina del servizio sanitario regionale) si traducono, operativamente, nel Programma annuale di attività (PdA), con proiezione triennale, che *“indica le linee generali dell'attività dell'ARS e pone gli obiettivi da perseguire” (art.82 undecies)* nel periodo di riferimento.

Il Programma viene redatto sulla base degli specifici indirizzi approvati dalla Giunta regionale *“recepisce le indicazioni del Consiglio regionale” (art.82 decies 1)* ed approvato dal Comitato di Indirizzo e controllo dell'Agenzia.

Tali indirizzi, che costituiscono le principali linee strategiche dell'ente, rispondono alla necessità di fornire elementi conoscitivi scientificamente solidi per le scelte di politica sanitaria della Regione, per la valutazione degli interventi realizzati e per l'analisi dello stato di salute dei cittadini toscani.

La programmazione dell'attività di ARS dei prossimi anni non può prescindere dalla considerazione della pandemia da coronavirus SARS-CoV-2 (Covid-19), che ha imposto un significativo adattamento delle attività di ricerca già dall'anno 2020 nel tentativo di seguire costantemente l'evoluzione della situazione epidemica e gli effetti diretti ed indiretti correlati alle misure di contenimento e allo sviluppo della epidemia stessa.

La pandemia ha infatti evidenziato la necessità di una approfondita analisi del Servizio Sanitario Toscano e l'Agenzia può fornire le basi conoscitive e gli elementi fattuali su cui basare una eventuale rimodulazione e rafforzamento delle capacità di risposta dei servizi socio-assistenziali ai bisogni della popolazione toscana.

A tal fine, si è ritenuto necessario prevedere all'interno del PdA una specifica area destinata ad affrontare l'epidemia, nelle sue diverse sfaccettature, che si affianca ai tradizionali temi sui quali l'ARS si dovrà impegnare a fornire strumenti conoscitivi e risposte tempestive, scientificamente solide e utili ai diversi interlocutori istituzionali e professionali, ai fini della pianificazione, programmazione, organizzazione e supporto alla governance delle attività e dei servizi. In particolare le aree strategiche individuate sono di seguito delineate:

- epidemia covid-19;
- il contrasto alle disuguaglianze di salute;
- lo studio dei determinanti sociali ed ambientali che influenzano lo stato di salute della popolazione, con particolare attenzione agli interventi di Prevenzione e di Promozione della salute;
- le valutazioni di impatto e di efficacia delle politiche sanitarie, delle attività assistenziali e degli interventi diagnostico-terapeutici;
- l'analisi e la valutazione dei modelli organizzativi assistenziali, con particolare attenzione ai Modelli di Governance adottati e al valore generato dalle diverse proposte.

Sebbene l'impatto del Covid – diretto e indiretto - sullo stato di salute e sui servizi si potrà veramente misurare solo nei prossimi tempi, è possibile già da oggi affermare, sulla base dei dati finora analizzati, che la pandemia ha impattato direttamente su tre principali livelli: mortalità, morbilità, esiti a distanza e Long Covid e, indirettamente su tutte le altre patologie dove si sono riscontrati ritardi diagnostici e terapeutici, carenza di presa in carico, interruzione dei percorsi assistenziali. Da sottolineare anche il rilevante impatto socio economico. Tutti fattori che avranno ricadute - nel breve, medio e lungo termine - sullo stato di salute.

Relativamente ai servizi, la pandemia ha evidenziato criticità e problemi che già conosceamo (territorio, scarsa capacità di risposta dei servizi territoriali), stressando maggiormente criticità che finora sottovalutate (gestione RSA); difficoltà nei servizi ospedalieri causata dalla mancanza di forte integrazione e coordinamento; stress del sistema e stress degli operatori.

A fronte di tutta una serie di ricadute ed impatti negativi, è da evidenziare in positivo l'esperienza della creazione e della gestione di modelli organizzativi innovativi, come ad esempio le USCA, i Girot, la centrale di coordinamento della rete ospedaliera e in particolar modo la gestione della campagna vaccinale.

E' importante sottolineare che l'attività programmata di ARS potrà essere integrata in corso d'anno da ulteriori progetti, coerenti con le linee programmatiche prestabilite, ma che nascono da elementi estemporanei e contingenti non differibili (ad es., emergenze ambientali e/o sanitarie) o da richieste di collaborazioni da parte di enti non regionali (comuni, enti benefici, aziende private, etc.).

Le modalità con cui sono realizzate le attività dell'Agenzia si articolano:

- nella realizzazione di sistemi di indicatori/rapporti, ovvero monitoraggi periodici finalizzati all'osservazione della situazione dello stato di salute della popolazione e del servizio sanitario regionale,
- nella raccolta di dati demografici, sociali, di stato di salute, d'equità d'accesso ed esito, offrendo una rappresentazione il più possibile esaustiva della popolazione residente, ai fini della pianificazione, programmazione, organizzazione e supporto alla governance delle attività e dei servizi.
- in attività relative alla gestione e realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalla Regione stessa, dai Ministeri e dall'Unione Europea che riguardano la molteplicità di campi di intervento di ARS Toscana.

Un capitolo a parte riguarda le azioni interne che comprendono tutte le attività che ARS mette in atto per la gestione dell'infrastruttura e l'implementazione di processi innovativi a supporto delle attività istituzionali dell'Ente. Molte di queste azioni possono comprendere impegni di ricerca e sviluppo per mettere a punto gli strumenti necessari utili alla realizzazione delle attività di interesse dell'Ente. Rientrano in questo ambito, a solo titolo esemplificativo, le attività relative allo sviluppo delle tecnologie informatiche e dei nuovi modelli di analisi informatica a supporto delle attività, così come analisi del benessere aziendale, i progetti di comunicazione interni/esterni, e diverse altre ancora.

Una nuova sfida da raccogliere è rappresentata sia a livello nazionale che a livello regionale dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), approvato nel luglio 2021 da parte del Consiglio dei ministri economici e finanziari dell'Unione europea, il cui obiettivo cardine è l'incremento dei livelli di competitività del Paese e dei suoi territori per gli anni 2021-2026.

All'interno del Piano si evidenziano in particolare i contenuti della "Missione 6: Salute", che si articola in due componenti:

1. *“Reti di prossimità, strutture intermedie e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale”*: gli interventi di questa componente intendono rafforzare le prestazioni erogate sul territorio grazie al potenziamento e alla creazione di strutture e presidi territoriali (come le Case della Comunità e gli Ospedali di Comunità), il rafforzamento dell'assistenza domiciliare, lo sviluppo della telemedicina e una più efficace integrazione con tutti i servizi socio-sanitari;
2. *“Innovazione, ricerca e digitalizzazione del servizio sanitario nazionale”*: le misure incluse in questa componente intendono consentire il rinnovamento e l'ammodernamento delle strutture tecnologiche e digitali esistenti a livello nazionale, il completamento e la diffusione del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), una migliore capacità di erogazione e monitoraggio dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) attraverso più efficaci sistemi informativi. Rilevanti risorse sono destinate anche alla ricerca scientifica e a favorire il trasferimento tecnologico, oltre che a rafforzare le competenze e il capitale umano del SSN anche mediante il potenziamento della formazione del personale;

Rispetto a questa sfida, l'Agenzia si pone al servizio delle istituzioni regionali nelle modalità che le saranno indicate per fornire analisi, ricerche e studi a supporto dei percorsi che la Giunta ed il Consiglio regionale intenderanno affrontare. Come primo sviluppo, l'Agenzia ha inserito all'interno del Programma di attività 2022 e 2023-2024 un progetto di laboratorio congiunto con l'Università degli Studi di Firenze sulla progettazione e implementazione di un sistema di monitoraggio dei piani di sviluppo dell'assistenza territoriale nelle zone-distretto, nell'ambito della sopra richiamata missione 6 salute del PNRR.

Il progetto prevede lo sviluppo di una proposta di un set di indicatori di monitoraggio attraverso un confronto sistematico tra attività previste nei piani di sviluppo e gli indicatori di processo ed esito disponibili nel portale indicatori ARS (se necessario, si potranno definire e calcolare nuovi indicatori). Si procederà successivamente alla predisposizione di un portale dedicato al monitoraggio dell'implementazione della componente 1 *“Reti di prossimità, strutture intermedie e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale”* della missione 6 – Salute del PNRR ed infine alla redazione di un primo report con indicatori al baseline (anno 2021) e di un secondo con indicatori relativi al primo anno di implementazione (2022). Una seconda fase del progetto vedrà la condivisione di metodi e risultati i principali stakeholder dei piani di sviluppo dei servizi sanitari a livello di Zona-Distretto e si organizzeranno una conferenza di consenso sul sistema di monitoraggio ed una conferenza per presentare i risultati del primo anno di implementazione

Oltre alle competenze che l'Agenzia metterà a disposizione della Regione Toscana nell'ambito delle progettualità connesse al PNRR, preme ricordare che ARS ha contribuito a supportare con i propri dati i lavori degli “Stati generali della salute”, con i quali il Consiglio regionale della Toscana ha avviato un processo partecipativo coinvolgendo tutti gli *stakeholders* - cittadini, associazioni, professionisti, amministratori locali – con lo scopo di fare emergere idee e proposte grazie alle quali delineare i principali obiettivi delle politiche per la salute in Toscana. L'Agenzia ha presentato una prima sintesi dello stato di salute in Toscana nell'anno 2020, contrassegnato dalla pandemia di Covid-19, che servirà come prima base di dati per avviare incontri di analisi e confronto degli Stati generali. In particolare, la sintesi ARS ha analizzato l'impatto che Covid-19 ha avuto ed ha tuttora sullo stato di salute e sui servizi toscani. Sempre nel contesto degli Stati Generali e su richiesta della III Commissione, l'Agenzia ha fornito ulteriori focus di approfondimento sulla salute ed il welfare nelle aree interne della Toscana (con particolare attenzione al profilo demografico e stato di salute, all'assistenza territoriale ed ospedaliera), sul sistema di emergenza in Toscana e sul processo di digitalizzazione. Sarà compito dell'Agenzia affiancare gli organismi istituzionali nel percorso che sarà sviluppato a seguito del processo partecipativo intrapreso.

BILANCIO PREVISIONALE 2022

Il bilancio preventivo per l'anno 2022 ha tenuto conto degli schemi e dei principi contabili stabiliti per gli Enti strumentali della Regione Toscana con la deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 496 del 16/04/2019 ed è redatto in conformità con il D.Lgs n. 118 del 2011, con le norme del Codice civile ed i principi contabili nazionali.

Il bilancio preventivo è composto dallo schema di conto economico preventivo per l'esercizio 2022, dallo schema di conto economico con proiezione triennale 2022-2024, dal piano degli investimenti per il triennio 2022-2024 e dalla presente relazione del Direttore quale organo di amministrazione dell'Ente.

Il presente bilancio previsionale 2022 tiene conto delle linee strategiche definite dal *Programma di attività annuale 2022 con proiezione pluriennale 2023 -2024*, approvato dal Comitato di Indirizzo e Controllo con propria **delibera n. 1 del 30/03/2022**. Il Programma è stato redatto dall'Agenzia sulla base degli specifici indirizzi approvati dalla Giunta regionale recepite le indicazioni del Consiglio regionale; gli indirizzi programmatici sono stati assegnati ad ARS in via definitiva con la **Delibera di Giunta regionale n. 326 del 21/03/2022** e sono successivamente declinati nelle aree strategiche del PdA.

Sulla base della deliberazione Giunta Regionale n. 350 del 28/03/2022 avente ad oggetto “Assegnazione del Fondo ordinario di gestione 2022 dell'Agenzia Regionale di Sanità (A.R.S.)” il precedente bilancio preventivo di cui al decreto direttore n. 105 del 30/11/2021 è stato riadottato con il presente atto per tener conto di € 3,415 ml. quale finanziamento ordinario da parte di Regione Toscana.

Da sottolineare che le misure di contenimento, riduzione e razionalizzazione della spesa realizzate negli ultimi anni hanno già influenzato il contenuto e la composizione del bilancio. La sfida per ARS continua a essere quella di mantenere, in linea con la sua riconosciuta qualità, livelli di efficacia operativa e d'efficienza della gestione adeguata alla sua ragion d'essere, ai suoi obiettivi e alle sue attività, pur con risorse stabili.

Conformemente agli indirizzi regionali in materia, il bilancio di previsione economico dell'anno 2022 e pluriennale 2022-2024 chiudono in pareggio. Nell'elaborazione del documento si è tenuto conto degli attuali andamenti di spesa e dei costi incomprimibili.

L'Agenzia è collocata all'interno del complesso immobiliare "Villa La Quiete alle Montalve" di proprietà della Regione Toscana. Sul contratto di concessione, che ha durata di sei anni a decorrere dal 1 gennaio 2017, la Regione Toscana ha riconosciuto l'applicazione del canone ricognitorio pari € 180,00 annui con decorrenza 1° gennaio 2020, che sostituisce il precedente canone annuo di € 118.200,00.

L'utilizzo dei locali di Villa La Quiete alle Montalve esaurisce interamente le esigenze di ARS, che non ha altri immobili né in proprietà né in locazione. Nel bilancio si tiene comunque conto che i locali di Villa La Quiete sono occupati da ARS insieme ad IRPET e Centro Gestione Rischio Clinico (GRC), con conseguente condivisione di servizi, spazi, utenze, manutenzioni e loro gestione.

Al riguardo nel mese di marzo 2021 è stato siglato un accordo di collaborazione tra ARS ed IRPET che prevede che ARS svolga tutte le attività operative e amministrative relative alla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete e che IRPET eroghi un contributo per le attività svolte da ARS.

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

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

Le misure di contenimento della spesa

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

Si fa specifico riferimento a quanto stabilito nella *Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2022*, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n.113 del 22 dicembre 2021: in tale documento sono stabiliti, tra l'altro, gli indirizzi in materia di concorso degli enti strumentali e delle società partecipate al raggiungimento degli obiettivi individuati nel DEFER, con specifico riferimento:

- a) al contenimento dei costi di funzionamento della struttura, finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
- b) al raggiungimento del pareggio di bilancio;
- c) all'assicurazione di un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi.

In relazione a quanto indicato nel medesimo documento, l'obiettivo di cui al primo punto è perseguito attraverso il tendenziale mantenimento del contributo di funzionamento agli enti ed alle agenzie allo stesso livello dell'esercizio 2021 ed il mantenimento della spesa del personale, nel triennio 2022-2024, al livello del 2016.

Sulla base di quanto sopra riportato e di quanto disposto con delibera della Giunta regionale n. 751 del 10/06/2019 recante "Indirizzi agli enti dipendenti per la determinazione del contributo al contenimento dei costi di funzionamento. Revoca della Dgr n. 173/2019", il calcolo della spesa del personale ai fini della verifica del rispetto di quanto stabilito dalla sopra richiamata normativa regionale, è effettuato nei modi e con i criteri stabiliti dalla Circolare n. 9 emanata da Ragioneria Generale dello Stato il 17 febbraio 2006 e secondo il principio di competenza. Nella tabella sottostante sono riportati i dati di spesa del personale, calcolati nei modi sopra richiamati, relativi agli anni 2016 e 2022.

Descrizione	2016	2022
Retribuzioni personale (compreso oneri riflessi)	2.434.840,23	2.571.937,39
IRAP	158.653,78	169.141,57
Servizio sostitutivo di mensa	39.623,83	41.123,68
(-) costo categorie protette	- 45.636,55	- 58.768,16
(-) costo personale (tempo determinato) su finanziamenti comunitari o privati, compresa IRAP e servizio sostitutivo di mensa	- 35.398,34	- 84.453,00
(-) costo personale stabilizzato ex art. 4 L.R. 32/2018 (DGR 751 del 10/06/2019)		- 65.370,14
(-) Incrementi CCNL 2016-2018 e stime CCNL 2019-2021 e 2022-2024		- 179.577,05
TOTALE COSTO PERSONALE PER LIMITI DI SPESA	€ 2.552.082,95	€ 2.394.034,28

A tal fine si specifica che la stima 2022 dei costi del personale fa riferimento esclusivamente alle unità in servizio, indispensabile per poter svolgere tutte le attività previste nell'ambito del programma d'attività istituzionale.

Per quanto riguarda il personale a tempo determinato su progetti con oneri non direttamente a carico di Regione Toscana e quindi non oggetto di limitazione, nell'anno 2022 si è ipotizzato quanto segue:

- n.1 unità di personale di cat. D con costo a carico del progetto UE denominato *ConcePTION - Building an ecosystem for better monitoring and communicating of medication safety in pregnancy and breastfeeding: validated and regulatory endorsed workflows for fast, optimised evidence generation* finanziato da IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking).
- n.1 unità di personale di cat. D con costo a carico del progetto UE denominato *Joint Action on the implementation of digitally enabled integrated person-centred care - JADECARE* finanziato dalla Asociación Instituto De Investigación En Servicios De Salud (Kronikgune) di Bilbao;

Dai dati sopra riportati si rileva il rispetto degli obiettivi di contenimento della spesa del personale nell'anno 2022, ai sensi di quanto previsto dalla normativa regionale in materia. **Occorre tuttavia sottolineare che la Giunta Regionale, con propria delibera n. 354 del**

28/03/2022, ha autorizzato ARS, in relazione alle esigenze organizzative correlate alla nuova area di attività nata in relazione alla pandemia da Covid-19 e all'emergenza sanitaria causata dall'epidemia, a superare il livello 2016 della spesa per il personale per il triennio 2022-2024, garantendo il rispetto del limite della spesa media del triennio 2011- 2013 di cui all'articolo 1, comma 557 e seguenti, della Legge 27 dicembre 2006 n. 296.

In relazione all'obbligo di contenere la spesa di personale entro la spesa di personale media del triennio 2011/2013 (art. 1, comma 557 e comma 557- quater, della legge 296/2006, come modificato dall'art. 3, comma 5-bis D.L. 90/2014 e dall'art. 16, comma 1, del DL 113/2016 convertito in Legge 7 agosto 2016 n. 160), per il nostro Ente il valore di riferimento, al netto delle voci di spesa che devono essere scorporate dal calcolo, è pari ad € 2.681.485,46, importo calcolato nei modi indicati nella citata Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 9/2006. Il costo nel bilancio di previsione risulta sotto al citato limite di spesa e pertanto rispetta la normativa in questione.

Analisi degli scostamenti del bilancio di previsione 2022 rispetto al 2021

Per il confronto dei valori fra il 2022 e il 2021 si rimanda all'allegato di cui al bilancio previsionale 2022, ove è indicato lo scostamento in unità di euro e in percentuale di ciascuna voce.

Questa analisi è relativa sia alle voci previsionali di ricavo e di costo correlate al finanziamento ordinario da Regione Toscana, che alle altre voci di spesa (evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione), quest'ultime per intero correlate a finanziamenti di vari soggetti per attività progettuali, e che conseguentemente di anno in anno possono variare notevolmente in aumento o decremento, essendo collegate alla vita dei progetti stessi.

Per quanto riguarda gli scostamenti, si evidenzia che:

-nel Valore della produzione:

- la voce *A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento* evidenzia la riduzione di € 150.000 del contributo ordinario di Regione Toscana, come disposto dalla deliberazione della Giunta Regionale n. 350 del 28/03/2022 precedentemente richiamata;
- la voce *A.1.c) Altri contributi da Regione* registra un decremento in termini percentuali poiché la previsione per l'anno 2021 era stata influenzata dall'inizio di nuove attività progettuali su diversi aspetti correlati all'epidemia da COVID-19 mentre analogo casistica non si è ripetuta per quanto riguarda la previsione per il 2022, si rileva inoltre che per il 52,01% non sono finanziate da fondi regionali, ancorché amministrativamente provenienti da RT, ma da fondi del Ministero della Salute;
- la voce *A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici* evidenzia un incremento in termini percentuali dei contributi erogati da soggetti nazionali per lo svolgimento di nuove attività di ricerca, in alcuni casi connesse all'epidemia da COVID-19 e finanziate da fondi del Ministero della Salute, del Ministero dello Sviluppo economico e del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca;
- la voce *A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale* registra un notevole incremento in termini percentuali dovuto sia alla proroga e al rifinanziamento di alcune attività di ricerca che a nuove attività perfezionate nel corso del 2021;
- la voce *A.1.g) Contributi da altri soggetti* evidenzia una leggera diminuzione in termini percentuali dovuta alle dinamiche dello svolgimento delle attività progettuali;
- la voce *A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi* comprende il contributo erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete e per la convenzione sulla gestione associata della transizione al digitale e il canone di concessione per il servizio di caffetteria con distributori automatici nella sede di ARS. A differenza degli anni passati non comprende più la quota di rimborso per il personale in posizione di comando poiché l'Agenzia non ha attualmente personale in comando presso altri Enti.

nel Costo della produzione:

- la voce *"B.6 – Acquisto di beni"* registra un decremento;
- la voce *"B.7.a Manutenzioni e riparazioni"* registra un incremento dovuto al fatto che con il passare del tempo le apparecchiature necessitano di maggiori manutenzioni;
- la voce *"B.7.b Altri Servizi"* riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) registra un decremento dovuto a una riduzione della previsione di spesa per i servizi tipografici, le trasferte del personale e compensi per borse di studio;
- la voce *"B.8 Godimento di beni terzi"* riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) vede una diminuzione dovuta ad una previsione di inferiori acquisti sulla voce noleggio software di durata;
- la voce *"B.9 Personale"* registra un decremento data l'impossibilità, a causa del taglio del fondo ordinario, di effettuare le assunzioni previste inizialmente per il 2022;
- le altre voci di spesa, evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione sono interamente correlate a finanziamenti per attività progettuali e per le quali si rimanda a quanto esposto in merito al Valore della Produzione e che conseguentemente ne seguono l'andamento;
- la voce *"Imposte: ritenuta fiscale su proventi finanziari"*, è azzerata in relazione a quanto disposto dall'art. 35 del D.L. n. 1 del 24/01/2012 convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 (e ss. mm. e ii.) in tema di regime di tesoreria unica.

Ratei e risconti provenienti da esercizi precedenti

In merito al punto in oggetto, fatti salvi i valori che saranno effettivamente riscontrabili in sede di chiusura del bilancio dell'esercizio 2021, non si prevedono componenti di costi assunti nell'esercizio 2021 e nei precedenti da rinviare all'esercizio successivo.

Per quanto riguarda i ricavi derivanti dallo svolgimento di attività progettuale gli importi sono stati attribuiti nel bilancio previsionale all'esercizio di competenza, come evidenziato nelle tabelle che seguono per ciascun progetto di riferimento.

Il Piano Investimenti 2022- 2024

Il Piano degli investimenti programmati nel 2022 e nel biennio 2023-2024 è disposto secondo i criteri di costituzione e rappresentazione stabiliti entro il principio n. 1 di cui all'Allegato 1 alla delibera della Giunta regionale n. 496 del 2019.

Nello specifico ARS ha utilizzato lo schema di "Piano degli investimenti semplificato", sussistendo tutti i presupposti per l'adozione di questo, vale a dire:

- a) gli investimenti non superano l'importo annuo di 100.000 euro e l'importo di 300.000 euro per l'intero triennio;
- b) il piano degli investimenti è finanziato esclusivamente con l'autofinanziamento derivante dall'ammortamento.

Il Piano degli investimenti 2022-2024 rappresentato nel Bilancio preventivo economico evidenzia pertanto l'importo del costo degli investimenti raggruppati per tipologie omogenee, sotto l'aspetto della loro natura economica e della loro classificazione in bilancio, e l'importo delle fonti di finanziamento.

Si è tenuto conto della necessità di acquisizione di beni immateriali e beni materiali per implementare e aggiornare la dotazione necessaria per assicurare la funzionalità dei sistemi di gestione delle banche dati, attività di massimo valore per l'Agenzia. L'Agenzia non prevede investimenti per opere pubbliche.

Di seguito si evidenzia il Piano degli investimenti per il triennio considerato.

Piano investimenti programmati nel triennio 2022 - 2024					
N.	Descrizione dell'intervento	Costi del programma €			Totale €
		2022	2023	2024	
1	Licenze d'uso e sviluppo	11.000,00	11.000,00	11.000,00	33.000,00
2	Mobili e arredi	1.000,00	4.000,00	4.000,00	9.000,00
3	Macchine e sistemi elettronici	35.500,00	35.500,00	34.000,00	105.000,00
4	Hardware	35.500,00	35.500,00	34.000,00	105.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	8.000,00	7.000,00	7.000,00	22.000,00
	Totale	91.000,00	93.000,00	90.000,00	274.000,00

In assenza di utili d'esercizio previsti e di specifiche quote di finanziamento in conto capitale da parte dalla Regione Toscana, la copertura degli investimenti programmati è assicurata esclusivamente e totalmente, per tutto il triennio considerato, da fonti di finanziamento interno derivanti dall'ammortamento. Di seguito si evidenziano gli ammortamenti del triennio in oggetto:

Anno 2022 => € 91.743,00

Anno 2023 => € 95.719,00

Anno 2024 => € 103.063,00

(per il dettaglio si veda successivi paragrafi relativi alla voce "Ammortamenti")

L'allegato n. 5 "Piano degli investimenti" evidenzia l'importo degli investimenti raggruppati per tipologie omogenee e le relative fonti di finanziamento.

Per completezza d'informazione si riporta di seguito il piano degli investimenti programmati nel triennio 2021-2023, definiti con il bilancio di previsione ARS 2021 e pluriennale 2021-2023, di cui al decreto direttore n. 36 del 12/03/2021 ed approvato in via definitiva con delibera Giunta Regionale n. 739 del 19/07/2021.

Piano investimenti programmati nel triennio 2021 - 2023					
N.	Descrizione dell'intervento	Costi del programma €			Totale €
		2021	2022	2023	
1	Licenze d'uso e sviluppo	11.000,00	11.000,00	11.000,00	33.000,00
2	Mobili e arredi	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
3	Macchine e sistemi elettronici	36.500,00	36.000,00	30.000,00	102.500,00
4	Hardware	36.500,00	36.000,00	40.000,00	112.500,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
	Totale	95.000,00	94.000,00	92.000,00	281.000,00

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

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

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

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

179	Sistemi innovativi per l'identificazione precoce di focolai COVID-19 in ambito scolastico in Italia – CCM 2020	Regione Toscana con finanziamento Ministero Salute	25-11-20	24-11-22	372.385,00	DGRT 1652/2020 e Decreto n.21917 del 30/12/2020
180	Studio Prospettico e Retrospectivo su gli esiti e le complicanze da Covid-19 IN una coorte di ricoverati in Toscana – SPRINT	Regione Toscana	31-12-20	24-03-23	256.406,00	Decreto RT n.19049 del 17/11/2020
Totale					€ 828.700,00	

Si rileva che dette risorse per € 431.045,00 (pari al 52,01% del totale) ancorché amministrativamente provenienti da RT non sono finanziate da fondi regionali.

A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici

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

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2022	Atto di assegnazione risorse
148	Coordinamento nazionale delle attività del Network dell'Evidence Based Prevention	Regioni Piemonte Veneto Lazio Campania e Calabria	02-01-19	31-12-25	30.101,00	Accordi di Conferenza Stato/Regioni: Accordo 65/CSR/2016; Accordo 181/CSR/2017; Accordo 150/CSR/2018 - Decreto Direttore n. 10 del 21/02/2019
157	Sperimentazione di un sistema informativo pilota per il monitoraggio della salute e dell'assistenza sanitaria negli istituti penitenziari	Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà (INMP)	21-10-19	26-01-22	16.286,00	Deliberazione INMP n. 138 del 20/03/2019 - Decreto Direttore n.123/2019
163	"La rete delle cure intermedie per la gestione delle persone fragili: analisi e valutazione di impatto di diversi modelli organizzativi" – CCM 2019	CCM Ministero della Salute Capofila Regione Emilia Romagna	12-12-19	11-06-22	41.154,00	Convenzione tra ARS e Regione Emilia Romagna - Decreto Direttore n. 9/2020
167	Realizzazione dei progetti di interesse comune denominati Centro di Riferimento Regionale Prevenzione, Igiene e Sicurezza nel Florovivaismo (Centro FV) ormai concluso e del Progetto "Vivai e Salute" (VeS)	AUSL Toscana Centro	20-07-20	31-12-22	2.058,00	DGR 767 del 10/06/2019 e Del_Az.USL 693 del 19/06/2020
181	Rischio infettivo e diffusione del COVID-19 nelle RSA della Toscana - HAI COVID	Università degli Studi di Firenze con finanziamento Regione Toscana	02-03-21	11-01-23	40.846,00	Decreto RT n.19049 del 17/11/2020
182	Cambiamenti comportamentali e disagio psicologico dopo il lockdown per Covid 19 in Toscana, Lombardia e Italia: LOckdown e STili di vita IN TOSCANA - LOST IN TOSCANA	ISPRO con finanziamento Regione Toscana	02-03-21	01-03-23	28.384,00	Decreto RT n.19049 del 17/11/2020
183	Sorveglianza epidemiologica del Covid nelle popolazioni difficili da monitorare – SECONDI	Azienda USL Toscana Centro con finanziamento Regione Toscana	02-03-21	01-03-23	29.143,00	Decreto RT n.19049 del 17/11/2020

184	Progettazione e validazione di nuovi strumenti di Intelligenza Artificiale e di Machine Learning all'interno della piattaforma TEL.TE.Covid19, per l'inquadramento diagnostico, il trattamento e l'isolamento precoci sul territorio di eventuali nuovi casi di Covid-19 e per il follow up e la riabilitazione del danno multiorgano nei pazienti post-Covid -19 - AIRTELTE Covid 19	Università degli Studi di Pisa con finanziamento MISE MIUR	02-03-21	01-03-23	51.429,00	Decreto RT n. 21943 del 28/12/2020
185	Sorveglianza epidemiologica e controllo del COVID-19 in aree urbane metropolitane per il contenimento della circolazione del SARS-CoV-2 nella popolazione immigrata in Italia – CCM 2020	CCM Ministero della Salute - Capofila Regione Sicilia	05-03-21	19.11.22	41.078,00	Convenzione tra ARS e Regione Sicilia - Decreto Direttore 30/2021
186	Potenziamento del contact tracing attraverso il rafforzamento del ruolo dei Dipartimenti di Prevenzione sul territorio, anche in relazione alle condizioni di maggiore suscettibilità alle conseguenze sfavorevoli dell'infezione – CCM 2020	CCM Ministero della Salute - Capofila Regione Veneto	05-03-21	29-11-22	250.000,00	Convenzione tra ARS e Regione Veneto - Decreto Direttore 31/2021
191	Impatto del Covid-19 sulla mortalità dei toscani - ICOMOT	ISPRO con finanziamento MISE MIUR	17-09-21	16-09-23	30.857,00	Decreto RT n. 89714 del 14/5/2021
192	Spinta gentile, vaccinazione anti-COVID-19 e salute pubblica - Spin.Ge.Vac.S.	Scuola Alti Studi IMT con finanziamento MISE MIUR	29-09-21	31-12-23	29.149,00	Decreto RT n. 89714 del 14/5/2021
195	Analisi e strategie di risposta agli effetti a lungo termine dell'infezione COVID-19 (Long COVID)	CCM Ministero della Salute - Capofila Istituto Superiore di Sanità	18-01-22	09-12-23	72.783,00	Accordo di collaborazione tra ARS e Istituto Superiore di Sanità - Decreto Direttore 2/2022
Totale					€ 663.268,00	

A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale

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

Per l'ipotesi di questi ricavi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto dei contratti in essere, della fatturazione prevista e della relativa scadenza.

Di seguito il dettaglio:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2022	Atto di assegnazione risorse
136 COM	Work Order Agreement per realizzazione di uno studio su rischio di angioedema in associazione con l'uso di Entresto (LZC696B2014)	PHARMO Institute N.V.	09-10-17	31-12-22	25.470,00	Work order - Decreto Direttore n.91 del 17/11/2017
137 COM	Work Order Agreement per realizzazione di uno studio su rischi associati all'interazione fra statine ed Entresto (LZC696B2015)	PHARMO Institute N.V.	09-10-17	31-12-22	19.014,00	Work order - Decreto Direttore n.83 del 02/11/2017

143 COM	Studio sulle traiettorie di trattamento con nuovi farmaci anticoagulanti orali e antagonisti della vitamina kappa (Work order Agreement P1943)	PHARMO Institute N.V.	08-11-18	06-10-22	2.121,00	Work order - Decreto Direttore n.85 del 21/11/2018
145 COM	Post marketing drug utilization study for galcanezumab (Work order Agreement P1951)	PHARMO INSTITUTE N.V	01-01-19	31-12-22	125.004,00	Work order Agreement # P1951 - Decreto Direttore n.122/18
147 COM	Infezioni Obiettivo Zero-IOZ	Vari soggetti privati	21-02-19	30-06-22	11.777,00	Manifestazioni di interesse e Contratti di sponsorizzazione - Decreto Direttore n. 9 del 21/02/2019 e Decreto Direttore n. 134 del 31/10/2019
159 COM	Prosecuzione ed implementazione del Progetto E.Pic.A. - Appropriatazza Economica del Percorso integrato di cura	Roche S.p.A	31-12-19	31-01-23	34.670,00	Contratto con Roche ed ISPRO Reg. 1140R - Decreto Direttore n. 161 del 20/12/2019
169 COM	Utilization patterns, access to healthcare facilities and economic Assessment of JAGi drugs used in rheumatoid arthritis patients in Tuscany: the LEONARDO study	Galapagos Biopharma srl	31-07-20	31-07-22	26.000,00	Agreement con Galapagos Biopharma srl - Decreto Direttore n.66/2020
193 COM	Study agreement con Julius Clinical Research B.V. per supporto alla realizzazione di uno studio PASS relativo al vaccino MRNA-1273 prodotto da Moderna Biontech, con particolare riferimento al monitoraggio della sicurezza per le donne in gravidanza	Julius Clinical Research B.V.	29-09-21	31-12-23	38.811,00	Accordo con Julius Clinical Research B.V. - Decreto Direttore n.79 del 29/09/2021
194 COM	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS relativo al vaccino AZD1222 prodotto da AstraZeneca UK Ltd per la prevenzione della malattia COVID 19	RTI Health Solutions	20-12-21	31-12-24	34.219,00	Accordo con RTI Health Solutions - Decreto Direttore n. 117 del 20/12/2021
197 COM	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS relativo al vaccino prodotto da Janssen Research and Development, LLC ("JANSSEN") per la prevenzione della malattia COVID 19	TEAMIT Institute	05-05-22	22-10-24	34.710,00	Accordo con TEAMIT Institute - Decreto Direttore n. 52/2022
Totale					€ 351.796,00	

A.1.g) Contributi da altri soggetti

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

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

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2022	Atto di assegnazione risorse
151	ConcePTION - Building an ecosystem for better monitoring and communicating of medication safety in pregnancy and breastfeeding: validated and regulatory endorsed workflows for fast, optimised evidence generation	IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking)	02-05-19	05-05-24	121.593,00	Grant Agreement - Decreto Direttore n. 58 del 24/05/2019
154	Subcontract relating to the EMA frame work contracts for services EMA /2018/18 PE and EMA/2018/28/PE	Università di Utrecht	09-06-19	31-12-22	16.675,00	Subcontract EMA /2018/18 PE and EMA/2018/28/PE - Decreto Direttore n. 80 del 08/07/2019
155	Attività di monitoraggio e controllo della diffusione di microorganismi multiresistenti agli antibiotici	IRCCS Centro di Riabilitazione di Firenze della Fondazione Don Carlo Gnocchi onlus	09-08-19	31-05-22	395,00	Accordo di collaborazione tra Agenzia Regionale di Sanità e IRCCS Centro di Riabilitazione di Firenze della Fondazione Don Carlo Gnocchi onlus - Decreto Direttore n.96 del 08/08/2019
165	The BRodalumab Assessment of Hazards: A Multinational Safety study in electronic healthcare databases	Università della Danimarca del Sud	19-02-20	31-12-30	31.250,00	Agreement Università della Danimarca del Sud - Decreto Direttore n.19/2020
168	EU-COVID-19 - a multinational registry-based linkage study with focus on risk and protective factors, clinical outcomes and mental health	Università di Oslo	01-07-20	01-06-22	15.794,00	Collaboration agreement Università di Oslo - Decreto Direttore n.61/2020
174	Studio sull'impatto dell'infezione da COVID 19 e farmaci in gravidanza	Università di Utrecht	11-11-20	16-12-22	14.693,00	Subcontract SC04 to FWC_EMA_2018.28.PE - Decreto Direttore n.101/2020
176	Joint action on the implementation of digitally enabled integrated person-centred care - JADECARE	Asociación Instituto de Investigación en Servicios de Salud - KRONIKGUNE	01-10-20	30-09-23	53.848,00	Grant Agreement n. 951442 - Decreto Direttore n.106/2020
178	Strengthening use of real-world data in medicines development - metadata for data discoverability & study replicability	RTI Health Solutions	27-01-21	23-01-22	21.500,00	Research Partner Service Agreement - Decreto Direttore n.7/2021
187	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS (post-authorisation safety study) relativo al vaccino tozinameran (Comirnaty®) prodotto da PfizerBioNTech per la prevenzione della malattia COVID 19	Fondazione Penta ONLUS	16-07-21	31-03-25	41.631,00	Subcontractor Agreement con Fondazione Penta ONLUS - Decreto Direttore n.68/2021
189	Safety monitoring of COVID-19 vaccines in the EU	Università di Utrecht	23-07-21	05-04-23	83.600,00	Subcontract SC01 to FWC EMA.2018.23.PE - Decreto Direttore n.70/2021

190	Accordo di collaborazione scientifica per la realizzazione di un progetto di ricerca finalizzato alla costruzione di un modello di analisi per la valutazione e il governo della presa in carico dei pazienti affetti da ipercolesterolemia primaria.	Novartis Farma S.p.A.	26-07-21	31/12/22	25.000,00	Accordo collaborazione con Novartis Farma S.p.A. - Decreto Direttore n.70/2021
Totale					€ 425.979,00	

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

La voce comprende il contributo erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete e per la convenzione sulla gestione associata della transizione al digitale e il canone di concessione per il servizio di caffetteria con distributori automatici nella sede di ARS.

A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimento

Allo stato attuale non si prevedono 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 con finanziamento ordinario dalla Regione Toscana;
- per la realizzazione di specifiche attività progettuali con finanziamenti finalizzati;
- per l'attività commerciale;

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

I costi previsti correlati ai contributi di cui al Valore della Produzione, punti A.1.c) *Altri contributi da Regione*, A.1.e) *Contributi da altri soggetti pubblici*, A.1.f) *Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale*, A.1.g) *Contributi da altri soggetti*, sono ipotizzati in base ai seguenti criteri:

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

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

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

In proposito si può aggiungere quanto segue:

"B.6 Acquisti di Beni"

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

"B. 7 Acquisti di Servizi"

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

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

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

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

Di tale voce di spesa, in quanto abbastanza rilevante nel bilancio, si riportano i dettagli di composizione:

Spese per pubblicazioni	9.300,00
Energia elettrica	39.474,00
Riscaldamento	7.501,00
Acqua	1.500,00
Servizi e incarichi amm.vo contabili	12.300,00
Servizi e incarichi informatici	87.054,00
Servizi in appalto	58.243,00
Servizi di documentazione e ricerca	1.500,00
Spese di ospitalità e missione terzi	1.000,00
Servizio mensa	41.124,00
Assicurazioni	12.000,00
Telefoniche	8.135,00
Oneri di rappresentanz	500,00
Spese seminari, convegni	1.000,00
Servizi tipografici	2.000,00
Partecipazione a convegni	1.000,00
Tariffa Igiene Ambientale (TIA)	14.500,00
Rimborsi territ. comunale pers. liv.TD	200,00
Costi trasferte personale livelli e dirigenti	4.000,00
Corsi formazione livelli e dirigenti	3.000,00
Costi trasferte Direttore	500,00
Servizi vari da privati	1.100,00
Eventi ECM	2.000,00
Pedaggi autostradali	200,00
Sicurezza dei lavoratori D.Lgs 81/2008	2.000,00
Servizi di vigilanza	941,00
Accordi interistitutuz con altre PP.AA.	13.000,00
Oneri organi amministrativi, indirizzo e controllo	165.835,00
Compensi per borse di studio	47.500,00
TOTALE	538.407,00

Relativamente alla spesa per “organi amministrativi, indirizzo e controllo” si dettaglia quanto segue:

- **Direttore-organo:** la nomina (per la durata della legislatura regionale) e il trattamento economico è stato determinato con Decreto del Presidente Giunta Regionale n. 90 del 09/04/2021 che ha stabilito una quota omnicomprensiva pari ad € 120.000,00 annue (senza diritto all'erogazione della tredicesima mensilità e del premio di risultato); a tale importo si aggiungono oneri riflessi per € 32.622,00 e IRAP per € 10.200,00.
- **Collegio dei revisori dei Conti:** il trattamento economico è fissato nella misura del 3% per il Presidente (€ 3.655,78) e del 2% per gli altri 2 componenti (€ 2.437,19 per ciascun componente), rispetto all'indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale. Complessivamente si prevede un costo annuo di € 8.530,16, oltre CAP e IVA per un totale con previsione oneri pari a € 9.428,99. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo

tipo di spese è di € 473,20. La nomina dei membri è avvenuta con la deliberazione del Consiglio regionale n. 80 del 28 luglio 2021 per una durata di cinque anni.

- **Comitato di Indirizzo e Controllo** (composto dal Presidente e da altri 7 membri): i membri del Comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 47 del 28 aprile 2021 per una durata coincidente con quella della legislatura regionale; il Presidente del Comitato, nominato con il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 213 del 16 dicembre 2015, ha terminato al 31/03/22 il regime di *prorogatio* come da nota del Presidente della Regione prot n. 756 del 03/05/2021. Per ogni seduta valida, di norma una volta al mese, si è previsto il gettone di presenza di € 30,00 per ciascun componente, salvo che per tre componenti (soggetti in quiescenza) per i quali è prevista la gratuità dell'incarico, ai sensi dell'articolo 5, comma 9, decreto legge 6 luglio 2012 n. 95 (convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135). Complessivamente quindi si prevede un costo annuo di circa 1.800,00, oltre oneri riflessi e IRAP, per un totale compreso oneri pari a € 2.369,82. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 1.094,40.

8. GODIMENTO BENI DI TERZI

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

9. PERSONALE

La stima dei costi del personale per il 2022 è fatta con riferimento alle unità in servizio; in particolare n. 4 unità di personale di qualifica dirigenziale, n. 31 unità di categoria D, n. 16 unità in categoria C e n. 2 unità di personale di categoria B. Il contratto applicato al personale dipendente è quello del CCNL Funzioni Locali, sia per il comparto che per la dirigenza. L'unica eccezione è rappresentata dai due Coordinatori degli Osservatori, che sono a rapporto di contratto di diritto privato ai sensi del c. 4 dell'art 82-duodecies l.r. 40/2005.

Sono compresi in questa voce tutti gli oneri per il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del vigente CCNL e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia. Analogamente per i Coordinatori è stata considerata anche la retribuzione di risultato.

Sono state comprese anche le risorse per gli incrementi retributivi per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali. Sulla base di quanto previsto dalla legge 30 dicembre 2021 n. 234 (legge di bilancio 2022) per il rinnovo contrattuale del triennio 2019-2021 per il personale del comparto delle funzioni locali, in cui si prevede un incremento dell'1,30% del monte salari per l'anno 2019, del 1,90% per il 2020 e del 3,90% per il 2021, sono stati calcolati gli incrementi in base a tali percentuali prendendo a riferimento il monte salari 2018, al netto degli importi già stanziati per la vacanza contrattuale e per l'elemento perequativo, in quanto considerati anticipazioni dei futuri aumenti contrattuali. Riguardo l'area della dirigenza, stante l'applicazione del CCNL 2016-2018 nel gennaio 2021, sono state applicate le predette percentuali di incremento sul monte salari 2018 rivalutato, al netto dell'importo già stanziato per la vacanza contrattuale. Per quanto attiene agli incrementi contrattuali per il CCNL 2022-2024 si è prudenzialmente stabilito di prendere quale riferimento la percentuale utilizzata per il calcolo dell'incremento del primo anno, in analogia con quanto stabilito per il CCNL 2019-2021. Tali incrementi sono stati determinati prendendo a riferimento il monte salari 2020 rivalutato, per tenere conto dei benefici strutturali previsti dai precedenti trienni contrattuali.

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

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

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

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l'anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2020- dati bilancio 2020	1.652.661,00	64.356,00
Acquisti dal 01/01/2021 al 31/12/2021	21.555,00	
Acquisti previsti nel Piano investimenti 2021 ma non ancora consegnati	73.187,00	9.148,00
Acquisti 2022 -dati in previsione-	91.000,00	18.239,00
Totale	1.838.403,00	91.743,00

La voce "Acquisti previsti nel Piano investimenti 2021 ma non ancora consegnati" si riferisce all'acquisizione di apparecchiature server ad elevate prestazioni per database per i quali la crisi sul mercato dei semiconduttori ha determinato ritardi nei tempi di consegna, al momento prevista per la fine del mese di giugno 2022.

I suddetti beni saranno ammortizzati a partire dall'esercizio di effettiva consegna, cioè presumibilmente dal 2022.

Nel calcolo delle quote di ammortamento per l'anno di competenza sono state applicate le aliquote previste dalla Delibera G.R.T. n. 496 del 16/04/2019 "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione". 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.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

- **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Altri 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.

Interessi passivi e altri Oneri finanziari

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

20. IMPOSTE

Rappresentano gli oneri per l'IRAP calcolata con il metodo "retributivo" a carico dell'Agenzia, dovuta sulle retribuzioni e sui compensi in riferimento all'obbligo imposto all'Agenzia dal D.Lgs. 446/1997, che si prevede di sostenere nel corso di questo esercizio. Come già evidenziato nella sezione dedicata ai costi del personale, è calcolata anche l'IRAP connessa all'ipotesi di rinnovo dei CCNL e delle borse di studio su fondo ordinario. Si evidenzia nuovamente che gli oneri d'imposta derivanti dal personale a tempo determinato e dalle borse di studio relativi a Progetti, sono calcolati in relazione alle relative voci di spesa di cui sopra ed esposti separatamente (evidenziati su righe di sfondo grigio). Rientra in questo gruppo anche l'eventuale ritenuta fiscale per interessi attivi maturati sul conto di tesoreria dell'Agenzia.

^^

ANNUALITÀ 2023 E 2024

- **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Riportiamo il dato aggregato delle previsioni per le annualità 2023 e 2024 sul valore della produzione, comprendente il finanziamento ordinario della Regione Toscana, i contributi per specifiche attività progettuali erogati dalla Regione Toscana e da soggetti terzi e gli altri ricavi, recuperi e rimborsi.

A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento

Allo stato attuale, in via prudenziale, si prevede che il finanziamento ordinario di € 3.415.000,00 erogato dalla Regione Toscana rimanga invariato per le annualità 2023 e 2024 sebbene la citata delibera di Giunta Regionale n. 350 del 28/03/2022 disponga la riduzione del finanziamento ordinario per il solo anno 2022.

A.1.c) Altri contributi da Regione

I Progetti finanziati sono:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2023	ipotesi ricavo di competenza 2024
152	Disuguaglianze di salute in Toscana - Studio Longitudinale Toscano (SLTo)	Regione Toscana	10-05-19	31-12-23	10.500,00	0,00
160	Sistema di accreditamento dei provider ECM toscani privati	Regione Toscana	31-12-19	31-12-23	26.962,00	0,00
Totale					€ 37.462,00	€ 0,00

A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2023	ipotesi ricavo di competenza 2024
148	Coordinamento nazionale delle attività del Network dell'Evidence Based Prevention	Regioni Piemonte Veneto e Lazio	02-01-19	31-12-25	30.101,00	30.101,00
181	Rischio infettivo e diffusione del COVID-19 nelle RSA della Toscana - HAI COVID	Università degli Studi di Firenze con finanziamento Regione Toscana	02-03-21	11-01-23	3.404,00	0,00
182	Cambiamenti comportamentali e disagio psicologico dopo il lockdown per Covid 19 in Toscana, Lombardia e Italia: LOckdown e STili di vita IN TOSCANA - LOST IN TOSCANA	ISPRO con finanziamento Regione Toscana	02-03-21	01-03-23	8.180,00	0,00
183	Sorveglianza epidemiologica del Covid nelle popolazioni difficili da monitorare – SECONDI	Azienda USL Toscana Centro con finanziamento Regione Toscana	02-03-21	01-03-23	4.857,00	0,00
184	Progettazione e validazione di nuovi strumenti di Intelligenza Artificiale e di Machine Learning all'interno della piattaforma TEL.TE.Covid19, per l'inquadramento diagnostico, il trattamento e l'isolamento precoci sul territorio di eventuali nuovi casi di Covid-19 e per il follow up e la riabilitazione del danno multiorgano nei pazienti post-Covid -19 - AIRTELTE Covid 19	Università degli Studi di Pisa con finanziamento MISE MIUR	02-03-21	01-03-23	8.571,00	0,00
191	Impatto del Covid-19 sulla mortalità dei toscani - ICOMOT	ISPRO con finanziamento MISE MIUR	17-09-21	16-09-23	5.143,00	0,00
192	Spinta gentile, vaccinazione anti-COVID-19 e salute pubblica - Spin.Ge.Vac.S.	Scuola Alti Studi IMT con finanziamento MISE MIUR	29-09-21	31-12-23	20.852,00	0,00
195	Analisi e strategie di risposta agli effetti a lungo termine dell'infezione COVID-19 (Long COVID)	CCM Ministero della Salute - Capofila Istituto Superiore di Sanità	18-01-22	09-12-23	77.217,00	0,00
Totale					€ 158.325,00	€ 30.101,00

A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale

Di seguito il dettaglio:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2023	ipotesi ricavo di competenza 2024
159 COM	Prosecuzione ed implementazione del Progetto E.Pic.A. - Appropriatazza Economica del Percorso integrato di cura	Roche S.p.A	31-12-19	31-01-23	11.889,00	0,00
193 COM	Study agreement con Julius Clinical Research B.V. per supporto alla realizzazione di uno studio PASS relativo al vaccino MRNA-1273 prodotto da Moderna Biontech, con particolare riferimento al monitoraggio della sicurezza per le donne in gravidanza	Julius Clinical Research B.V.	29-09-21	31-12-23	42.896,00	0,00
194 COM	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS relativo al vaccino AZD1222 prodotto da AstraZeneca UK Ltd per la prevenzione della malattia COVID 19	RTI Health Solutions	20-12-21	31-12-24	34.219,00	39.622,00
196 COM	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS (Post-authorisation Active Surveillance Safety Study) non interventistico relativo al farmaco Paxlovid, prodotto da Pfizer Inc., somministrato in pazienti affetti da malattia COVID 19, con particolare riguardo alle donne in stato di gravidanza e in allattamento.	RTI Health Solutions	11-04-22	31-01-23	3.676,00	0,00

197 COM	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS relativo al vaccino prodotto da Janssen Research and Development, LLC ("JANSSEN") per la prevenzione della malattia COVID 19	TEAMIT Institute	05-05-22	22-10-24	34.710,00	28.925,00
Totale					€ 127.390,00	€ 68.547,00

A.1.g) Contributi da altri soggetti

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2023	ipotesi ricavo di competenza 2024
151	ConcePTION - Building an ecosystem for better monitoring and communicating of medication safety in pregnancy and breastfeeding: validated and regulatory endorsed workflows for fast, optimised evidence generation	IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking)	02-05-19	05-05-24	68.708,00	46.192,00
165	The BRodalumab Assessment of Hazards: A Multinational Safety study in electronic healthcare databases	Università della Danimarca del Sud	19-02-20	31-12-30	31.250,00	31.250,00
176	Joint action on the implementation of digitally enabled integrated person-centred care - JADECARE	Asociación Instituto de Investigación en Servicios de Salud - KRONIKGUNE	01-10-20	30-09-23	44.713,00	0,00
187	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS (post-authorisation safety study) relativo al vaccino tozinameran (Comirnaty®) prodotto da PfizerBioNTech per la prevenzione della malattia COVID 19	Fondazione Penta ONLUS	16-07-21	31-03-25	41.631,00	29.131,00
189	Safety monitoring of COVID-19 vaccines in the EU	Università di Utrecht	23-07-21	05-04-23	26.400,00	0,00
Totale					€ 212.702,00	€ 106.573,00

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

La voce comprende per le annualità 2023 e 2024 il contributo erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete.

• B) COSTI DELLA PRODUZIONE

La previsione dei costi della produzione per le annualità 2023 e 2024 è ispirata ai principi esposti nella sezione relativa alle previsioni per l'annualità 2022. Per la previsione dei costi correlati al contributo di cui al punto A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento per lo svolgimento dell'attività istituzionale, si è tenuto conto ai fini previsionali sia dell'andamento effettivo delle spese storicamente sostenute, sia del loro andamento tendenziale per la parte rimanente, che della loro natura e quindi della loro possibile comprimibilità o meno.

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

Anche per le annualità 2023 e 2024, le spese riferite alle attività progettuali sono accorpate ed evidenziate su righe con sfondo grigio in modo da tenerle divise da quelli che riguardano il finanziamento ordinario.

I costi previsti correlati ai contributi di cui al Valore della Produzione, punti A.1.c) Altri contributi da Regione, A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici, A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale, A.1.g) Contributi da altri soggetti, sono ipotizzati in base ai seguenti criteri:

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

Riguardo alle singole voci di bilancio si specifica quanto segue.

“B.6 Acquisti di Beni”

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

“B. 7 Acquisti di Servizi”

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

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

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

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

8. Godimento beni di terzi

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

9. Personale

La stima dei costi del personale è fatta con riferimento alle unità in servizio e al personale stimato nel fabbisogno necessario per le attività previste dai programmi istituzionali, tenendo conto della riduzione nel finanziamento ordinario. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell’Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva integrativa decentrata e per i rinnovi contrattuali. Per il dettaglio si rimanda allo stesso punto del primo anno del previsionale.

10. Ammortamenti e svalutazioni

Si riporta di seguito il dato relativo agli acquisti di beni strumentali, materiali e immateriali, e alle quote di ammortamento previste per il 2023 e il 2024.

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l'anno 2023	Quote Ammortamento per l'anno 2024
Acquisti dal 1999 al 31/12/2020-dati bilancio 2020	1.652.661,00	41.759,00	30.866,00
Acquisti dal 01/01/2021 al 31/12/2021	21.555,00		
Acquisti previsti nel Piano investimenti 2021 ma non ancora consegnati	73.187,00	18.296,00	18.296,00
Acquisti 2022 -dati in previsione-	91.000,00	18.276,00	18.276,00
Acquisti 2023 -dati in previsione-	93.000,00	17.388,00	18.575,00
Acquisti 2024 -dati in previsione-	90.000,00	0,00	17.050,00
Totale	2.021.403,00	95.719,00	103.063,00

Per il dettaglio del metodo di calcolo di questa voce di spesa si rinvia allo stesso punto del primo anno del previsionale.

14. 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.

20. 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. Per il dettaglio di questa voce di spesa si rinvia allo stesso punto del primo anno del previsionale.



Allegato 4

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

		previsione anno 2022
Programma		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
codice programma		13.8
Codice Cofog		07.6
CODICE SIOPE	DESCRIZIONE CODICI SIOPE	(in unità di euro)
PERSONALE		
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.240.180
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	37.798
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	236.225
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	492.135
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	7.200
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	14.999
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	526.449
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	16.952
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	4.000
ACQUISTO DI BENI		
2204	Supporti informatici e cancelleria	11.000
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	10.800
2298	Altri beni non sanitari	13.615
ACQUISTI DI SERVIZI		
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	95.000
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	809.500
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	160.013
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	58.243
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	41.124
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	8.135
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	39.474
3211	Assicurazioni	12.000
3213	Corsi di formazione esternalizzata	3.000
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	10.940
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.992
3220	Smaltimento rifiuti	14.500
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	63.743
3299	Altre spese per servizi non sanitari	153.662
4117	Contributi e trasferimenti a Università	130.000
4198	Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	650.000
ALTRE SPESE CORRENTI		
5201	Noleggi	6.764
5202	Locazioni	180
5205	Licenze software	13.143
5308	Altri oneri finanziari	500
5401	IRAP	199.683
5404	IVA	110.000
5499	Altri tributi	2.600
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	83.661
5505	Borse di studio	178.125
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	92.574
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità organi istituzionali e altri compensi	33.039
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	15.936

INVESTIMENTI FISSI		
6103	Impianti e macchinari	71.000
6105	Mobili e arredi	1.000
6199	Altri beni materiali	8.000
6200	Immobilizzazioni immateriali	11.000
TOTALE		5.695.884



Allegato 5

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022 – 2024

Piano investimenti programmati nel triennio 2022 - 2024					
N.	Descrizione dell'intervento	Costi del programma €			Totale €
		2022	2023	2024	
1	Licenze d'uso e sviluppo	11.000,00	11.000,00	11.000,00	33.000,00
2	Mobili e arredi	1.000,00	4.000,00	4.000,00	9.000,00
3	Macchine e sistemi elettronici	35.500,00	35.500,00	34.000,00	105.000,00
4	Hardware	35.500,00	35.500,00	34.000,00	105.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	8.000,00	7.000,00	7.000,00	22.000,00
	Totale	91.000,00	93.000,00	90.000,00	274.000,00

Fonti di finanziamento						
N.	Descrizione dell'intervento	Contributi pubblici €			Altre fonti (interne) €	Totale €
		Stato	Regioni	Altri enti		
1	Licenze d'uso e sviluppo	0,00	0,00	0,00	33.000,00	33.000,00
2	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00
3	Macchine e sistemi elettronici	0,00	0,00	0,00	105.000,00	105.000,00
4	Hardware	0,00	0,00	0,00	105.000,00	105.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	0,00	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00
	Totale					274.000,00