

DECRETO DEL DIRETTORE

n° 52

del 30/04/2019

Oggetto: : Bilancio d'esercizio anno 2018 - adozione

IL DIRETTORE

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

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

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 207 del 20 dicembre 2018, con il quale il sottoscritto è stato nominato Direttore dell'ARS;

Richiamati:

- il "*Disciplinare di contabilità e amministrazione*" e ss. mm. e ii. il cui ultimo aggiornamento è stato approvato con decreto direttore n. 58 del 08/08/2017;
- il decreto direttore n. 101 del 01/12/2017 avente ad oggetto "*Bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2018-2020*", approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 241 del 13/03/2018;

Visto:

- la legge regionale 29 dicembre 2010, n. 65 "*Legge finanziaria per l'anno 2011*" e ss. mm. e ii, ed in specifico l'art. 4 "*Disposizioni per la redazione dei bilanci*";
- la deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013 avente ad oggetto "*Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all'art. 4 comma 1 della L.r. 29 dicembre 2010, n. 65 - Legge Finanziaria per l'anno 2011 – come modificata dalla L.R. 27 dicembre 2011, n.66*" e che tali direttive sono già state recepite dall'ARS fin dal bilancio di esercizio 2012;
- la delibera di Consiglio Regionale n. 97 del 20/12/2017 che per il triennio 2018-2020 ha stabilito tra l'altro che il costo del personale sia mantenuto al livello dell'anno 2016;

Visto inoltre:

- il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42*" e ss. mm. e ii. ed in particolare l'art. 17, c. 3 e c. 4 ove prevede sia allegato al bilancio anche un prospetto con i risultati della tassonomia effettuata attraverso la rilevazione SIOPE e che la normativa prevede inoltre anche un rendiconto finanziario;
- il D. Lgs. 139/2015 "*Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge.*"

Rilevato che il bilancio di esercizio 2018 presenta un utile di € 42.332,93 per il quale occorre proporre la sua destinazione nel rispetto della normativa regionale in materia;

Richiamata pertanto la deliberazione del Consiglio Regionale n. 15 del 5 Aprile 2016 avente per oggetto *“Indirizzi per la destinazione dell’utile di esercizio dell’Agenzia Regionale di Sanità (ARS) e dell’Istituto regionale per la programmazione economica della Toscana (IRPET), ai sensi dell’articolo 5 comma 4 della L.R. 65/2010”* con la quale sono specificamente definiti i criteri di destinazione dell’utile di esercizio;

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

- 1) di adottare il bilancio di esercizio dell’anno 2018 costituito dai seguenti documenti, facenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
 - stato patrimoniale e conto economico, di cui all’allegato sub “1” ;
 - nota integrativa, di cui all’allegato sub “2”;
 - prospetto con i risultati della tassonomia effettuata attraverso la rilevazione SIOPE, di cui all’allegato sub “3”;
 - relazione del Direttore, di cui all’allegato sub “4”;
 - rendiconto finanziario, di cui all’allegato sub “5”.
- 2) di rilevare che l’utile dell’esercizio 2018 è di € 42.332,93;
- 3) di proporre la destinazione dell’utile di esercizio 2018, nel modo seguente:
 - € 8.466,59 - pari al 20% dell’utile - a riserva legale da destinare alla copertura di eventuali future perdite;
 - € 33.866,34 – pari al restante 80% – da restituire a Regione Toscana;
- 4) di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati al Collegio dei Revisori dei Conti il quale relazionerà sulla conformità del bilancio di esercizio alle norme di legge, secondo quanto previsto dall’art. 82 *octies*, comma 7-ter della l.r. 40/2005 e ss.mm;
- 5) di trasmettere altresì il presente provvedimento con i suoi allegati alla Giunta regionale, secondo quanto previsto all’art. 82 *septies decies*, comma 6 della l.r. 40/2005 e ss.mm., e successivamente anche la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, non appena perverrà la citata relazione;
- 6) 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
BRAGA MARIO
(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 n. 1 - Bilancio di Esercizio 2018

Voci di bilancio	2018	2017	Differenza	%
ATTIVO				
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali	46.460,36	40.753,83	5.706,53	14,00
6) Altre immobilizzazioni immateriali	46.460,36	40.753,83	5.706,53	14,00
II. Immobilizzazioni materiali	197.379,27	224.524,90	-27.145,63	-12,09
3) Impianti e macchinari	581,19	1.712,62	-1.131,43	-66,06
4) Attrezzature	5.595,03	7.031,77	-1.436,74	-20,43
5) Mobili e arredi	43.748,77	54.168,65	-10.419,88	-19,24
6) Automezzi	1.141,26	1.902,11	-760,85	-40,00
7) Altri beni	146.313,02	159.709,75	-13.396,73	-8,39
III. Immobilizzazioni finanziarie	58,82	58,82	0,00	
2) Titoli	58,82	58,82	0,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	243.898,45	265.337,55	-21.439,10	-8,08
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
II. Crediti	1.065.036,40	2.255.255,67	-1.190.219,27	-52,78
1) Crediti verso Regione Toscana	535.500,00	1.717.750,00	-1.182.250,00	-68,83
2) Crediti verso altri Enti pubblici	128.456,56	146.326,06	-17.869,50	-12,21
4) Crediti verso l'Erario	7.919,68	24.261,82	-16.342,14	-67,36
5) Crediti verso altri	444.068,81	417.826,44	26.242,37	6,28
6) F.do rischi su crediti (-)	-50.908,65	-50.908,65	0,00	
IV. Disponibilità liquide	2.595.917,83	1.864.840,04	731.077,79	39,20
1) Cassa	4.013,80	4.529,30	-515,50	-11,38
2) Banca c/c	2.591.904,03	1.860.310,74	731.593,29	39,33
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	3.660.954,23	4.120.095,71	-459.141,48	-11,14
C) RATEI E RISCONTI				
C) Ratei e risconti attivi	24.122,09	35.296,43	-11.174,34	-31,66
TOTALE ATTIVO	3.928.974,77	4.420.729,69	-491.754,92	-11,12
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Fondo di dotazione	500.000,00	500.000,00	0,00	
II. Riserve	1.291.304,65	1.291.255,17	49,48	
1) Riserva legale	456.881,31	456.831,83	49,48	0,01
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	640.615,77	0,00	
3) Altre riserve	193.807,57	193.807,57	0,00	
V. Utile (perdite) di esercizio	42.332,93	247,41	42.085,52	17010,44
TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	1.833.637,58	1.791.502,58	42.135,00	2,35

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

1) Fondo imposte	21.044,50	21.824,79	-780,29	-3,58
4) Fondo rinnovi contrattuali	12.084,80	37.045,39	-24.960,59	-67,38
5) Altri fondi	31.526,31	38.241,63	-6.715,32	-17,56
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	64.655,61	97.111,81	-32.456,20	-33,42

D) DEBITI

3) Debiti verso altri soggetti pubblici	5.794,36	48.444,13	-42.649,77	-88,04
4) Debiti verso fornitori	108.532,15	198.929,22	-90.397,07	-45,44
5) Debiti tributari	24.383,06	103.174,43	-78.791,37	-76,37
6) Debiti verso istituti previdenziali	94.922,26	197.442,42	-102.520,16	-51,92
7) Altri debiti	986.800,24	800.174,55	186.625,69	23,32
TOTALE DEBITI (D)	1.220.432,07	1.348.164,75	-127.732,68	-9,47

E) RATEI E RISCONTI

E) Ratei e risconti passivi	810.249,51	1.183.950,55	-373.701,04	-31,56
TOTALE PASSIVO	3.928.974,77	4.420.729,69	-491.754,92	-11,12

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	191.309,80	85.716,11	105.593,69	123,19
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività comm.	191.309,80	85.716,11	105.593,69	123,19
A.5) Altri ricavi e proventi	4.439.600,49	4.539.710,92	-100.110,43	-2,21
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	4.124.511,92	4.172.846,62	-48.334,70	-1,16
A.5.a)-1 Contrib. c/eser. da Regione FONDO ORDIN.	3.565.000,00	3.565.000,00	0,00	
A.5.a)-2 Contrib. c/eser. da Regione per progetti	559.511,92	607.846,62	-48.334,70	-7,95
A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pub	132.384,25	178.015,85	-45.631,60	-25,63
A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti	7.952,03	89.136,62	-81.184,59	-91,08
A.5.e) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	174.752,29	99.711,83	75.040,46	75,26
Totale valore della produzione (A)	4.630.910,29	4.625.427,03	5.483,26	0,12

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6) Acquisti di beni	7.315,06	37.425,72	-30.110,66	-80,45
B.7) Acquisti di servizi	1.496.201,79	1.690.091,60	-193.889,81	-11,47
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	57.675,78	39.578,45	18.097,33	45,73
B.7.b) Altri servizi	1.438.526,01	1.650.513,15	-211.987,14	-12,84
B.8) Godimento beni di terzi	145.068,19	141.624,08	3.444,11	2,43
B.9) Personale	2.598.079,18	2.402.385,43	195.693,75	8,15
B.9.a) Salari e stipendi	2.015.080,93	1.866.064,54	149.016,39	7,99
B.9.b) Oneri sociali	582.998,25	536.320,89	46.677,36	8,70
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	118.359,38	104.494,09	13.865,29	13,27
B.10.a) Ammortamenti immobilizz.immateriali	17.995,95	14.706,12	3.289,83	22,37
B.10.b) Ammortamenti immobilizz.materiali	100.363,43	89.787,97	10.575,46	11,78
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	5.783,16	54.633,20	-48.850,04	-89,41
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00	21.101,50	-21.101,50	-100,00
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	5.783,16	33.531,70	-27.748,54	-82,75
B.13) Altri accantonamenti	13.748,32	13.315,48	432,84	3,25
B.14) Oneri diversi di gestione	19.795,94	21.536,05	-1.740,11	-8,08
Totale costi della produzione (B)	4.404.351,02	4.465.505,65	-61.154,63	-1,37

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	226.559,27	159.921,38	66.637,89	41,67
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.1) Interessi attivi	0,08	0,00	0,08	N. D.
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	0,08	0,00	0,08	N. D.
Totale (C)	0,08	0,00	0,08	N. D.
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	226.559,35	159.921,38	66.637,97	41,67
Imposte sul redd.eserc. corr.,antic., differite	-184.226,42	-159.673,97	-24.552,45	-15,38
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	42.332,93	247,41	42.085,52	17010,44

NOTA INTEGRATIVA

Agenzia Regionale di Sanità della Toscana
Sede in Firenze, Via Pietro Dazzi n.1

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione di Giunta n. 13 del 14/01/2013. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, integrati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

Si è tenuto conto altresì:

- delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e ss. mm. e ii.;
- di quanto disposto dal D. Lgs. 139/2015 “Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge”.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi contabili della Regione Toscana.

Nel caso in cui l'adozione di principi contabili abbia comportato una modifica dei criteri di valutazione è stata fornita indicazione degli effetti sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico nell'ambito del commento delle specifiche voci di bilancio.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai principi contabili regionali.

<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificate dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati conferiti da parte della Regione al momento e successivamente alla costituzione dell'Azienda sono stati valutati al valore catastale. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai principi contabili regionali.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. Per la determinazione del costo di acquisto è stato adottato il metodo del costo medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio Netto	Con riferimento al fondo di dotazione, gli immobili conferiti sono valutati al valore catastale.
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio, sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
Trattamento fine rapporto	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nelle Convenzioni o contratti collettivi vigenti
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Conti d'ordine	Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di Mercato, al momento dell'ingresso nell'Ente.

Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.
-----------------------------	--

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Ruolo/area contrattuale	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni	N° medio dipendenti
Personale livelli tempo indeterminato	47	48	-1	47,5
Personale livelli tempo determinato	5	2	+3	3,5
Dirigenti tempo indeterminato	2	2	0	2
Dirigenti tempo determinato	0	0	0	0
Coordinatore osservatorio	2	2	0	2
TOTALE	56	54	+2	55
di cui personale dei livelli in posizione di comando presso altri Enti	5	3	+2	4

Di seguito si evidenziano il numero e le durate dei rapporti contrattuali del personale che l'Agenzia detiene a tempo determinato al 31/12/2018:

- n. 1 coordinatore osservatorio di Epidemiologia con contratto dal 01/09/2016 fino al 31/08/2021;
- n. 1 coordinatore osservatorio di Qualità e Equità con contratto dal 15/03/2017 fino al 14/03/2022;
- n. 4 personale livelli di cat. C con contratti di varia durata;
- n. 1 personale livelli di cat. D con contratto dal 01/01/2018 fino a 31/12/2018, su specifica attività progettuale;

Si evidenzia inoltre che ARS ha nel suo personale n. 2 lavoratori dipendenti appartenenti alle categorie protette e quindi è in regola con quanto disposto per le assunzioni obbligatorie ex l. 68/1999.

COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI e BORSE DI STUDIO

Al 31/12/2018 sono in essere contratti di collaborazione coordinata e continuativa e borse di studio come da tabella sottostante:

Tipologia contrattuale:	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni	N° medio
Collaborazioni coordinate e continuative	0	4	-4	2
Borse di Studio	7	7	0	7
TOTALE	7	11	-4	9

ATTIVITÀ**A) IMMOBILIZZAZIONI 31/12/2018****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
46.460,36	40.753,83	5.706,53

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Costi di impianto ed ampliamento	20 %
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %

Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità	20 %
Concessione, licenze, marchi e diritti simili	20 %

<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	
Descrizione	Importo
Costo storico	428.310,25
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-387.556,42
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2017	40.753,83
Acquisizione dell'esercizio	23.702,48
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-17.995,95
Saldo al 31/12/2018	46.460,36

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
197.379,27	224.524,90	-27.145,63

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Terreni	0 %
Fabbricati	3 %
Fabbricati destinati alla vendita	0 %
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3 %
Impianti e macchinari	12,5 %
Attrezzature alta tecnologia	20 %
Attrezzature ordinarie	12,5 %
Mobili ed arredi	10 %
Automezzi	20 %
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	20 %

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio si ritiene sia ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

Impianti e macchinari	
Descrizione	Importo
Costo storico	29.759,10
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-28.046,48
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2017	1.712,62
Acquisizione dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-1.131,43
Saldo al 31/12/2018	581,19

Attrezzature ordinarie	
Descrizione	Importo
Costo storico	79.142,61
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-72.110,84
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2017	7.031,77
Acquisizione dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-1.436,74
Saldo al 31/12/2018	5.595,03

Mobili e arredi	
Descrizione	Importo
Costo storico	245.895,29
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-191.726,64
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2017	54.168,65
Acquisizione dell'esercizio	4.367,60
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	-466,35
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	

NOTA INTEGRATIVA

ALLEGATO "2"

Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-14.321,13
Saldo al 31/12/2018	43.748,77

Automezzi	
Descrizione	Importo
Costo storico	3.804,23
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.902,12
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2017	1.902,11
Acquisizione dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-760,85
Saldo al 31/12/2018	1.141,26

Altri beni ("cespiti di valore inferiore a € 516,46" & "Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio e sistemi elettronici")	
Descrizione	Importo
Costo storico	891.669,10
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-731.959,35
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2017	159.709,75
Acquisizione dell'esercizio	69.316,55
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-82.713,28
Saldo al 31/12/2018	146.313,02

Rientrano in questa categoria di "Altri beni":

- i cespiti di valore inferiore a € 516,46. Sono ammortizzati integralmente nell'esercizio ed il loro valore di acquisizione nell'esercizio è stato di € 17.539,98;
- Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio e sistemi elettronici. Il valore di acquisizione nell'esercizio è stato di € 51.776,57;

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
58,82	58,82	0

Descrizione

Crediti finanziari	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Verso Regione	0	0	0	0
Verso altri Enti regionali	0	0	0	0
Verso altre società	0	0	0	0
Altri	0	0	0	0

Titoli	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Partecipazioni	58,82	0	0	58,82
Titoli a cauzione	0	0	0	0
Titoli in garanzia	0	0	0	0
Altri titoli	0	0	0	0

Nelle Immobilizzazioni finanziarie rientra una quota di partecipazione di € 58,82 nei confronti della società CET-Consorzio Energia Toscana;

B) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.065.036,40	2.255.255,67	-1.190.219,27

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso Regione	308.000,00	227.500,00	0	535.500,00
verso altri enti pubblici	128.456,56	0	0	128.456,56
Verso soggetti privati per attività istituzionale	0	0	0	0
Verso l'Erario	7.919,68	0	0	7.919,68
Verso altri	444.068,81	0	0	444.068,81
Fondo rischi su crediti	- 50.908,65	0	0	- 50.908,65
Totale	837.536,40	227.500,00	0	1.065.036,40

In particolare:

I crediti "verso Erario" sono relativi a:

- credito per IRAP anni precedenti per € 7.919,68;

Crediti inclusi tra i crediti "Verso altri" in dettaglio:

"Crediti verso Clienti" sono relativi ad attività progettuale svolta nei confronti di vari soggetti pubblici e privati, oltre al rimborso da MEF e al rimborso ritenute IRPEF versate dall'Agenzia da parte di una ex dipendente.

Descrizione	Importo
Regione Emilia Romagna	18.935,08
Agenzia per I Servizi Sanitari Regionali	6.250,00

NOTA INTEGRATIVA

ALLEGATO "2"

Istituto Superiore di Sanita'	13.948,11
Azienda Ospedaliero-Universitaria Meyer	4.000,00
Ente Ospedaliero Galliera	5.634,14
Azienda USL Toscana Nord Ovest	7.500,00
Azienda Sanitaria Locale Roma 1	40.820,00
MSD Italia Srl	21.350,00
MEF- Ministero Economia e Finanze	120.761,27
Regione Campania	29.400,00
PHARMOInstitute Finance	13.240,00
Provincia Autonoma Di Trento	9.846,24
TOTALE	291.684,84

“Crediti da progetti verso altri ” sono relativi ad attività progettuale svolta nei confronti di organismi internazionali :

Descrizione	Importo
Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (prg 66)	3.318,60
IMI (Innovative Medicine Initiative) (prg 81)	27.696,78
Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (prg 107)	3.039,00
TOTALE	34.054,38

Crediti “Vari altri”

Descrizione	Importo
Crediti per conguaglio utenze con IRPET	60.178,12
Anticipi a dipendenti	3.110,01
Anticipi a dipendenti per abbonamenti trasporti pubblici con recupero rateizzato	232,50
Proventi finan. attivi da incassare	0,06
Fatture da emettere	54.808,90
TOTALE	118.329,59

Le “Fatture da emettere” sono relative a fatture di competenza 2018 e che verranno emesse nell’esercizio 2019: riguardano attività progettuali quali:

- Istituto Superiore di Sanità (Prg 129) per € 2.000,00;
- ASL Roma E (Prg 102) per € 16.888,08;
- AGENAS (Prg 121) per € 20.632,62;
- ASST (Azienda Socio Sanitaria Territoriale) Fatebenefratelli Sacco (Prg 133) per € 1.500,00;
- ASL Torino 3 di Collegno e Pinerolo- (Prg 106) per € 13.788,20;

L’importo dei crediti è riportato al netto del fondo rischi su crediti.

Il fondo rischi su crediti per l’esercizio 2018 non ha subito nessuna movimentazione.

Descrizione	Totale
Saldo al 31.12.2017	50.908,65
Utilizzo nell’esercizio	0
Incremento	0
Saldo al 31.12.2018	50.908,65

Il Fondo accantonamento rischi su crediti, come previsto dalla normativa civilistica, è stato portato in detrazione del saldo B II dell’attivo e viene evidenziato infatti con il segno negativo.

Crediti “verso Regione Toscana” sono relativi:

Elenco completo dei crediti vantati verso la Regione con l’indicazione per ciascuna posizione creditoria dell’atto regionale su cui si fonda l’esistenza del credito:

ATTO REGIONALE DI ASSEGNAZIONE	OGGETTO	IMPORTO non ancora incassato	ns. rif.
Decreto RT n. 6150 del 10/12/2014	Geotermia e salute in Toscana- fase IV	84.000,00	PRG 100
Decreto RT n. 6662 del 15/12/2014	Monitoraggio e supporto per la valutazione dell'impatto sul Servizio Sanitario Regionale delle applicazioni biomediche con specifico riguardo alla Procreazione Medicalmente Assistita	12.500,00	PRG 101
Decreto RT 1265 del 17/03/2015	Prime linee d'indirizzo alle Aziende per la realizzazione della rete Ictus	70.000,00	PRG 105
Decreto RT 6685 del 18/12/2015	Malattie croniche: supporto e valutazione comparativa di interventi per l'identificazione proattiva e la presa in carico del paziente complesso, finalizzati alla prevenzione dei ricoveri ripetuti	308.000,00	PRG 116
Decreto RT. n.11720 del 04/08/2017	Equità di accesso ai servizi sanitari delle persone con disabilità	15.000,00	PRG 135
Decreto RT n. 13442 del 13/08/2018 e Decreto RT n. 14674 del 19/09/2018	Monitoraggio del Piano regionale di contrasto al Gioco d'Azzardo – GAP e valutazione degli obiettivi raggiunti	46.000,00	PRG 142
TOTALE		535.500,00	

I crediti e i debiti verso la Regione sono stati verificati ed asseverati dal Collegio dei Revisori in data 07/02/2019, come comunicato a Regione Toscana con nostra nota prot. n. 551 del 22/03/2019;

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.595.917,83	1.864.840,04	731.077,79

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
Cassa (denaro e altri valori)	4.013,80	4.529,30
Banca conto corrente Banca d'Italia	2.591.904,03	1.860.310,74
Conto corrente postale	0	0
Totale disponibilità liquide	2.595.917,83	1.864.840,04

Sulle disponibilità liquide maturano solo gli interessi secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia, in quanto il D.L. n. 1 24/01/2012 (ed in specifico l'art. 35, commi 8 – 13), convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 e ss. mm. e ii., ha previsto il regime di tesoreria unica per gli enti già assoggettati alla tesoreria unica mista.

C) RATEI E RISCOINTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
24.122,09	35.296,43	-11.174,34

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2018, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
-------------	---------

Risconto attivo Altri servizi di noleggio	166,84
Risconto attivo Assicurazioni	2.730,18
Risconto attivo Libri abbonamenti e riviste	770,78
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali altre	588,60
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali attrezzature tecnico scientifiche	3.209,61
Risconto attivo Manutenzioni e riparazioni impianti e macchinari	2.836,66
Risconto attivo Noleggio software di durata	1.103,53
Risconto attivo Oneri vari e generali	268,89
Risconto attivo Servizi documentazione e ricerca	330,79
Risconto attivo Servizi e incarichi informatici	2.638,05
Risconto attivo Tassa e concessione governative	9.478,16
TOTALE	24.122,09

Non risultano iscritti ratei attivi, mentre i risconti attivi si riferiscono alle varie tipologie sopra descritte. Le altre poste di rettifica, non a cavallo dell'esercizio, necessarie per rispettare il principio di competenza temporale sono iscritte in apposite voci fra i crediti e debiti correnti.

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.833.637,58	1.791.502,58	42.135,00

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2018
I. Fondo di dotazione	500.000,00			500.000,00
II . Riserve	1.291.255,17	49,48		1.291.304,65
1) Riserva Legale	456.831,83	49,48		456.881,31
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77			640.615,77
3) Altre riserve	193.807,57			193.807,57
III. Donazioni e lasciti				
IV. Utili (perdite) portati a nuovo				
V. Utile (perdita) dell'esercizio	247,41			42.332,93

- La "riserva legale" è stata incrementata per € 49,48 in quanto la delibera Consiglio Regionale n. 80 del 01/08/2018 che ha approvato il bilancio di esercizio 2017 ha disposto che l'utile pari a € 247,41 sia destinato per € 49,48 a riserva legale e per € 197,93 restituito a Regione Toscana, restituzione che è avvenuta con mandato del 05/12/2018
- Le riserve vincolate ad investimenti per un totale di € 640.615,77 si distinguono in risorse provenienti da utile (€ 460.579,84) e quelle per investimenti derivanti da accantonamenti da anni precedenti (€ 180.035,93). Non subiscono nessuna variazione nell'anno.
- Le altre riserve si riferiscono a Programmi di Attività Speciale predisposti dall'Agenzia con deliberazione C.d.A. n. 16 del 30/04/2009 e accantonati ai sensi di quanto indicato dal Piano Sanitario Regionale 2008/2010 (Deliberazione CRT n.53 del 16/07/2008 – punto 9.1.-Fondi Speciali Finalizzati- lett.e). Non subiscono nessuna variazione nell'anno;
- Il fondo di dotazione dell'Agenzia potrà essere utilizzato per coprire perdite determinate da fatti imprevisti e imprevedibili. Non subisce nessuna variazione nell'anno.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
64.655,61	97.111,81	-32.456,20

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2018
Fondo imposte	21.824,79	0	-780,29	21.044,50
Fondo per contenziosi		0		0
Fondo rinnovi contrattuali	37.045,39	0	-24.960,59	12.084,80
Altri Fondi	38.241,63	0	- 6.715,32	31.526,31
TOTALE	97.111,81	0	-32.456,20	64.655,61

Sono iscritti in bilancio in base alla migliore stima, tenuto conto degli elementi conoscitivi a disposizione, delle passività e degli oneri specifici di esistenza certa o probabile, per i quali tuttavia non è determinabile l'ammontare.

Sono rappresentati da:

- “**Fondo imposte**”: accoglie le passività per imposte (IRAP): è stato impiegato per € 780,29 in relazione all'Irap su notule di collaboratori occasionali pervenute nel 2018 - che sono state liquidate nel corso del 2018;
- “**Fondo per contenziosi**”: Non si rilevano casistiche per cui sia necessario accantonare risorse;
- “**Fondo acc.to rinnovo CCNL** accoglie l'accantonamento per rinnovo CCNL dirigenti di € 12.084,80 e comprende anche gli oneri riflessi ed IRAP;
- “**Altri fondi**” riguardano:
 - a) “**Fondo acc.to risorse decentrate Dirigenti**”: accoglie la parte non utilizzata del finanziamento della retribuzione di risultato del personale Dirigente: il fondo è pari ad € 511,63 al 31.12.2018 e comprende anche gli oneri riflessi e imposte. Restano vincolate a questo utilizzo secondo quanto previsto dal comma 2 dell'art. 28 del CCNL Regioni-Autonomie Locali Area dirigenza 1998-2001 del 23.12.1999.
 - b) “**Fondo acc.to risorse decentrate personale livelli**”: accoglie la parte non utilizzata del finanziamento delle Risorse per le “politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività” del personale dei livelli: il fondo è pari a € 13.236,69 al 31/12/2018; l'accantonamento comprende anche di oneri riflessi e imposte . Restano vincolate a questo utilizzo secondo quanto previsto dall'art. 17 comma 5 del CCNL 01/04/1999 comparto Regioni e Autonomie locali – Personale non dirigente.
 - c) “**Fondo acc.to altri**”: accoglie la quota di competenza 2018 pari a € 17.777,99 comprensiva degli oneri riflessi per dipendente deceduta: si riferisce alla cifra che dovrà essere corrisposta agli eredi a seguito della presentazione di successione, .

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.220.432,07	1.348.164,75	-127.732,68

Nell'elenco sotto indicato non risultano debiti assistiti da garanzie reali su beni di proprietà dell'Agenzia

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	0		0	0
Debiti verso Banche	0	0	0	0
Debiti verso Regione	0	0	0	
Debiti verso altri soggetti pubblici	5.794,36	0	0	5.794,36
Debiti verso Fornitori	108.532,15	0	0	108.532,15
Debiti tributari	24.383,06	0	0	24.383,06
Debiti verso Istituti previdenziali	94.922,26	0	0	94.922,26
Altri debiti	986.800,24		0	986.800,24
TOTALI	1.220.432,07	0		1.220.432,07

“Debiti verso altri soggetti pubblici”:

A seguito della erogazione della produttività riferita all'anno 2016, si tratta del debito di € 5.794,36 verso Azienda Toscana Centro (ex Asl 4) per contributi previdenziali e assistenziali dell'ex Direttore che al momento era dipendente di ruolo in aspettativa della citata Asl;

NOTA INTEGRATIVA**ALLEGATO "2"**

questo in applicazione della legge Regionale 37/2015 che ha modificato l'art. 82 decies L.R. 40/2015 prevedendo che – in caso di incarico di Direttore a dipendente della Regione o di un ente da essa dipendente - i contributi siano versati dall'ente di appartenenza del Direttore e poi rimborsati da ARS.

"Debiti verso fornitori":

Sono relativi a fatture pervenute ed ancora non pagate al 31.12.2018.

"Debiti tributari":

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 20.886,44 trattenute in veste di sostituto d'imposta sui compensi corrisposti nel corso del mese di Dicembre e che sono state versate nel successivo mese di Gennaio;
- debiti per IRAP relativo al mese di dicembre per € 1.624,80 e che sono state versate nel successivo mese di Gennaio;
- debito per IVA € 1.871,82 da versare all'erario;

"Debiti verso istituti previdenziali":

Sono costituiti da ritenute previdenziali relative ai compensi erogati nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel successivo mese di Gennaio come segue:

- INPS (ex INPDAP) per € 83.299,84;
- INPS per € 96,91;
- INAIL per € 11.182,56;
- ENPAPI- previdenza infermieri € 342,95;

"Altri Debiti"

Sono relativi a:

Debiti per fatture da pervenire	490.674,81
Debiti verso organizzazioni sindacali trattenuti sugli emolumenti nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio	126,56
Debiti v/ IRPET per conguaglio utenze sede di Villa La Quiete	17.884,94
Debiti personale dipendente e collaboratori coordinati	225.496,87
Debiti vari	151,32
Debiti v/organo amministrativo	1.336,01
Debiti v/Prestitalia per prestito a dipendenti	192,00
Debiti v/Findomestic per prestito a dipendenti	150,00
Debiti v/Unicredit per prestito a dipendenti	210,00
Debiti v/Fincontinuo per prestito a dipendenti	200,00
Debiti v/Agenzia delle entrate per imposte da versare nel 2019	198.663,89
anticipi da clienti (pagamento ricevuto prima dell'apertura di un progetto avvenuto ad inizio 2019)	36.416,00
Imposta da versare – IVA in SplitPayment	15.297,84
Totale	986.800,24

E) R ATEI E RISCOINTI

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

I risconti passivi relativi a ricavi derivanti da contributi per progetti dove la loro realizzazione avviene in più esercizi (rif. Principio contabile n. 7 per gli Enti strumentali della Regione Toscana – delibera GR 13 del 14/01/2013), risultano determinati come dalla tabella che segue:

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
810.249,51	1.183.950,55	-373.701,04

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2018 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
-------------	---------

Risconto passivo contribuito progetto 100	96.328,98
Risconto passivo contribuito progetto 105	30.228,12
Risconto passivo contribuito progetto 107	6.239,72
Risconto passivo contribuito progetto 115	37.098,46
Risconto passivo contribuito progetto 123 COM	43.602,80
Risconto passivo contribuito progetto 125	28.432,20
Risconto passivo contribuito progetto 132	10.736,09
Risconto passivo contribuito progetto 133	4.955,10
Risconto passivo contribuito progetto 135	29.830,30
Risconto passivo contribuito progetto 136 COM	58.851,16
Risconto passivo contribuito progetto 137 COM	24.515,13
Risconto passivo contribuito progetto 139	79.269,86
Risconto passivo contribuito progetto 141 COM	12.000,00
Risconto passivo contribuito progetto 142	114.992,00
Risconto passivo contribuito progetto 144	15.000,00
Risconto passivo contribuito progetto 146	35.000,00
Ratei passivi	183.169,59
TOTALE	810.249,51

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti, sono così articolati:

ns. rif. PRG	finanziato da	atto di assegnazione e data	anno di contabilizzazione	importo del contributo (finanziamento complessivo)	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio precedente	Importo utilizzato (importo del contributo registrato nel conto economico)	importo riscontato (Importo residuo del contributo da registrare nel conto economico degli esercizi successivi)
100	Regione Toscana	Decreto RT n. 6150 del 10/12/2014	2014	840.000,00	350.440,23	195.951,76	96.328,98
105	Regione Toscana	Decreto RT n. 1265 del 17/03/2015	2015	70.000,00	2.491,00	18.323,00	30.228,12
107	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	Associate Partner Agreement	2015	33.000,00	22.873,34	927,58	6.239,72
115	Regione Toscana	Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015	2015	110.967,74	26.230,00	23.849,28	37.098,46
123 COM	ROCHE S.p.A.	Accordo di collaborazione tra Roche S.p.A. - ISPO - ARS	2016	180.000,00	13.877,35	62.519,85	43.602,80
125	ISTITUTO FIOLOGICI A CLINICA CNR	Convenzione tra ARS e IFC/CNR	2017	44.856,25	11.377,37	5.046,68	28.432,20
129	I.S.S. Istituto Superiore di Sanità	Protocollo intesa ARS Istituto Superiore di Sanità	2017	5.000,00	0	5.000,00	0,00

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale (***)	191.309,80	85.716,11	105.593,69
Contributi in conto esercizio da Regione (contributo ordinario)	3.565.000,00	3.565.000,00	0
Contributi in conto esercizio da Regione (per progetti specifici)	559.511,92	607.846,62	-48.334,70
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	132.384,25	178.015,85	-45.631,60
Contributi in conto esercizio da altri soggetti	7.952,03	89.136,62	-81.184,59
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi, rimborsi, ricavi sopravvenuti e sponsorizzazioni	174.752,37	99.711,83	75.040,46
TOTALE	4.630.910,37	4.625.427,03	5.483,34

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Prestazioni dell'attività commerciale	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Attività commerciale di ricerca (***)	191.309,80	85.716,11	105.593,69

(***) I ricavi per prestazioni per attività commerciale di ricerca sono stati ridotti dell'importo corrispondente al risconto passivo relativo a fatture clienti per il progetto 123 COM per € 43.602,80, per il progetto 136 COM per € 58.851,16, per il progetto 137 COM per € 24.515,13 e per il progetto 141 COM per € 12.000,00 come esplicitato nella precedente sezione "Ratei e risconti" dello stato patrimoniale e aumentati per le fatture da emettere per € 54.808,90 come esplicitato nella precedente sezione "Crediti" dello stato patrimoniale.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

I "Contributi in c/esercizio da Regione Toscana" comprendono la quota del Fondo Sanitario Regionale erogato dalla Regione Toscana per € 3.565.000,00 e i ricavi di competenza assegnati dalla stessa per progetti di ricerca per € 559.511,92.

I "Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici" per € 132.384,25 comprendono i ricavi di competenza assegnati da altri enti pubblici, diversi da Regione Toscana, per progetti di ricerca;

I "Contributi in c/esercizio da altri soggetti" per € 7.952,03 comprendono i ricavi di competenza assegnati da altri soggetti per progetti di ricerca.

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio dalla Regione, da altri Enti Pubblici e da altri soggetti, che sono stati oggetto di risconto passivo:

ns. rif. PRG	finanziato da	atto di assegnazione e data	oggetto del Progetto	importo assegnato	importo riscontato	importo utilizzato (importo del contributo registrato nel conto economico)
100	Regione Toscana	Delibera GR 973/2014, Decreto n. 6150 del 10/12/2014	Geotermia e salute in Toscana - Fase IV	840.000,00	96.328,98	195.951,76
105	Regione Toscana	Decreto RT 1265 del 17/03/2015	Prime linee d'indirizzo alle Aziende per la realizzazione della rete Ictus	70.000,00	30.228,12	18.323,00
107	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	Associate Partner Agreement	ADVANCE "Accelerated Development of Vaccines beNefit-risk Collaboration in Europe"	33.000,00	6.239,72	927,58
115	Regione Toscana	Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015; Decreto RT n. 6485 del 13/07/2016; Decreto RT n. 12427 del 11/08/2017 e Decreto RT n. 9361 del 11/06/2018	Attività di supporto al network per l'Evidence Based Prevention (NIEB)	110.967,74	37.098,46	23.849,28
125	Istituto Fisiologia Clinica CNR	Convenzione tra ARS e IFC - CNR	EUROlinkCAT	44.856,25	28.432,20	5.046,68
129	Istituto Superiore di Sanità	Protocollo d'intesa ARS – Istituto Superiore di Sanità	"Progetto pilota di sorveglianza della mortalità perinatale"	5.000,00	0,00	5.000,00
132	Regione Puglia	Accordo di collaborazione tra Regione Puglia e ARS (Decreto del Direttore n. 51 del 20/07/2017)	"Monitoraggio e controllo della diffusione intraospedaliera di microrganismi multiresistenti agli antibiotici".	26.000,00	10.736,09	15.263,91
133	ASST Fatebenefratelli Sacco	Convenzione tra ASST Fatebenefratelli Sacco e Regione Toscana-ARS	Near miss ostetrici in Italia	5.000,00	4.955,10	44,90
135	Regione Toscana	Decreto RT n. 11720 del 04/08/2017	PASS – Disuguaglianze e Disabilità	100.000,00	29.830,30	70.169,70

NOTA INTEGRATIVA

ALLEGATO "2"

139	Regione Campania	Accordo di collaborazione tra Regione Campania ed ARS (Decreto Direttore ARS n. 16 del 21/02/2018)	Monitoraggio epidemiologico delle demenze	98.000,00	79.269,86	18.730,14
142	Regione Toscana	Decreto RT n. 13442 del 13/08/2018 e Decreto RT n. 14674 del 19/09/2018	Monitoraggio GAP	115.000,00	114.992,00	8,00
144	Azienda USL Toscana Nord Ovest	Deliberazione G.R.T. n. 69 del 29/01/2018; Decreto Direttore ARS n. 84 del 16/11/2018	Studio epidemiologico per la valutazione dell'impatto dell'esposizione a tallio	15.000,00	15.000,00	0,00
146	Regione Toscana	Decreto RT n. 19439 del 29/11/2018	Prosecuzione e completa realizzazione di progettualità del Piano regionale di prevenzione	35.000,00	35.000,00	0,00
			TOTALE	1.497.823,99	488.110,83	353.314,95

ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI

Altri Ricavi e Proventi diversi	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Recuperi e rimborsi	165.959,54	76.867,03	89.092,51
Proventi diversi	8.792,75	22.844,80	-14.052,05
Utilizzo accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su c/c bancario	0,08	0,00	0,08
TOTALE	174.752,29	99.711,83	75.040,46

I *Recuperi e rimborsi* sono relativi a: rimborsi erogati da INAIL per gli infortuni di dipendenti per € 15.653,19, rimborsi per personale comandato per € 148.809,18, rimborso per un tirocinio per € 1.200,00, rimborso per un corso di formazione non più effettuato dal fornitore per € 293,17, al recupero spesa per valori bollati posta a carico di collaboratori e anticipata dall'Agenzia Regionale di Sanità per € 4,00.

Nella voce *Proventi diversi* sono raggruppati i proventi vari per € 1.540,75 ed i ricavi sopravvenuti per € 7.252,00.

I primi si riferiscono a due compensi spettanti ad ARS per docenze di dipendente s due convegni in qualità di relatrice mentre i ricavi sopravvenuti si riferiscono a:

- € 3.042,21 per riduzione del fondo accantonamento rinnovo CCNL del personale livelli periodo 2016/2018;
- € 2.379,44 per riduzione del fondo accantonamento premio risultato del Direttore;
- € 1.830,35 a debiti verso fornitori originati negli anni precedenti e non più dovuti.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

ACQUISTI DI BENI	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
------------------	---------------------	---------------------	------------

Carburante	865,41	811,25	54,16
Cancelleria	2.808,25	6.747,52	-3.939,27
Materiale informatico e toner	1.912,05	5.860,26	-3.948,21
Altri beni	1.729,35	24.006,69	-22.277,34
Acquisti di beni - subtotale	7.315,06	37.425,72	-30.110,66
ACQUISTI DI SERVIZI: MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Riparazioni ordinarie immobili e loro pertinenze	13.479,86	1.403,00	12.076,86
Riparazioni ordinarie mobili e macchine	0,00	0,00	0,00
Riparazioni ordinarie automezzi	40,00	469,22	-429,22
Riparazioni ordinarie altre	0,00	36,50	-36,50
Manutenzioni contratt. Immobili	13.710,98	14.026,25	-315,27
Manutenzioni contratt. Mobili e macchine	-1.192,04	-434,80	-757,24
Manutenzioni contratt. Attrezz.tecn.scientifiche	9.656,18	10.611,32	-955,14
Manutenzioni contratt. Automezzi	0,00	0,00	0,00
Manutenzioni contratt. Altre	8.116,00	9.128,84	-1.012,84
Manut.e ripar. Agli impianti e macchinari	13.864,80	4.338,12	9.526,68
Manutenz.e rip. Ai mobili e arredi	0,00	0,00	0,00
Acquisti di Servizi: Manutenzioni e riparazioni - subtotale	57.675,78	39.578,45	18.097,33
ACQUISTI DI SERVIZI: ALTRI SERVIZI	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Spese per pubblicazioni	17.351,89	20.434,92	-3.083,03
Energia elettrica (****)	23.752,45	22.233,85	1.518,60
Riscaldamento (****)	7.969,49	6.286,97	1.682,52
Acqua (****)	1.439,80	1.604,51	-164,71
Spese di trasporto	1.684,94	5.878,80	-4.193,86
Servizi e incarichi amm.vo contabili	15.035,97	15.824,01	-788,04
Servizi e incarichi informatici	83.757,84	134.063,38	-50.305,54
Trasferimenti prog.ricerca a altre amm. Pubbliche	13.200,00	17.600,00	-4.400,00
Visite fiscali da az. Sanitarie regionali	0,00	614,82	-614,82
Spese organizzazione Gruppi di lavoro	363,63	4.597,49	-4.233,86
Rimborsi vari al personale T. indeterminato	2.946,96	2.421,09	525,87
Servizi in appalto	62.826,21	64.393,43	-1.567,22
Servizi di documentazione e ricerca	5.420,05	25.274,50	-19.854,45
Spese di ospitalità e missione terzi	3.303,19	3.874,80	-571,61
Servizio mensa	48.092,61	37.397,40	10.695,21
Contributi INPS prestazioni occasionali	1.819,90	0,00	1.819,90
Assicurazioni	10.826,03	10.527,80	298,23
Telefoniche	17.378,31	19.951,84	-2.573,53
Oneri di rappresentanza	119,00	338,87	-219,87
Spese seminari, convegni	9.598,02	269,90	9.328,12
Servizi tipografici	24.365,34	18.941,11	5.424,23
Partecipazione a convegni	1.617,40	3.212,49	-1.595,09
Attività fuori sede collaborazioni	1.120,98	10.763,87	-9.642,89
Tariffa Igiene Ambientale	13.679,00	13.914,00	-235,00
Rimborsi terr. comunale pers. livelli T. determinato	4,50	0,00	4,50
Rimborsi terr. comunale pers. livelli T. indeterminato	327,10	167,20	159,90
Costi per trasferte personale livelli T. determinato	321,20	178,80	142,40
Costi per trasferte personale livelli T. indeterminato	11.296,32	21.788,85	-10.492,53

Corsi formazione pers. liv. Tempo det	1.162,00	369,00	793,00
Corsi formazione personale livelli T. indeterminato	26.214,84	56.505,78	-30.290,94
Costi per trasferte dirigenti T. determinato	1.887,65	1.753,24	134,41
Costi per trasferte dirigenti T. indeterminato	2.099,77	2.355,74	-255,97
Rimborsi territorio comunale dirigenti T. determinato	33,00	16,20	16,80
Rimborsi terr. comunale dirigenti T. indeterminato	14,30	0,00	14,30
Corsi formazione dirigenti T. determinato	4.362,00	1.698,00	2.664,00
Corsi formazione dirigenti T. indeterminato	3.750,00	2.190,00	1.560,00
Incarichi reclutam. personale livelli T. determinato	1.588,16	1.400,00	188,16
Servizi vari da privati	37.148,93	34.589,54	2.559,39
Incarichi per cons. tec - scient. da strutt. san. pubb	56.769,57	139.306,34	-82.536,77
Incar. per cons. tec - scient. da altre amm. pubbliche	52.500,98	42.111,75	10.389,23
Incarichi per cons. tec - scient. da ditte private	214.437,45	116.032,66	98.404,79
Incarichi per cons. tec - scient. da persone fisiche	269.193,14	277.885,67	-8.692,53
Incarichi per consulenze varie da privati	0,00	26.840,00	-26.840,00
Incarichi per consulenze varie da strutt. sanit.	0,00	24.931,50	- 24.931,50
Trasf. per prg ric. a Regione/prov. Auto	49.629,00	61.600,00	-11.971,00
Eventi ECM	20.347,36	7.999,02	12.348,34
Pedaggi autostradali	458,60	476,71	-18,11
Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	5.871,28	4.243,76	1.627,52
Organi amministrativi e di controllo (*****)	167.137,05	170.129,08	-2.992,03
Compensi borse di studio	133.833,02	82.087,34	51.745,68
Compensi Co.Co.Co. comprensive di oneri riflessi	4.720,78	133.108,51	-128.387,73
Compenso tirocini GiovaniSì	2.250,00	0,00	2.250,00
Servizi di vigilanza	328,61	328,61	0,00
Rimborso spese documentate su progetti	225,00	0,00	225,00
Contributi ENPAPI – prev. prof. Inferm.	2.945,39	0,00	2.945,39
Acquisti di Servizi: Altri Servizi- subtotale	1.438.526,01	1.650.513,15	-211.987,14
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Noleggio beni mobili	14.958,68	14.124,36	834,32
Locazione immobili	118.200,00	118.200,00	0,00
Altri servizi di noleggio	4.198,46	2.444,88	1.753,58
Noleggio software di durata	7.711,05	6.854,84	856,21
Godimento di beni di terzi- subtotale	145.068,19	141.624,08	3.444,11

(****) le utenze di Villa La Quiete sono riferite all'intera porzione di immobile assegnata ad ARS e IRPET e pertanto sono gestite alcune da ARS ed altre da IRPET: ciascun ente si fa carico dei rispettivi costi, salvo conguaglio a fine anno in base a parametri predeterminati di suddivisione quote.

La voce "Acquisti di beni" include gli acquisti di materiale di consumo quali materiale informatico/e toner, cancelleria, carburanti, etc.

La voce "Acquisti di servizi: Manutenzioni e riparazioni" si riferisce principalmente ai costi sostenuti dall'Agenzia per le riparazioni ordinarie e la manutenzione dell'immobile di villa La Quiete, delle macchine e delle attrezzature scientifiche.

La voce "Acquisti di servizi: Altri servizi" comprende, oltre ai costi per tutti i servizi utili per lo svolgimento dell'attività dell'ARS, anche i compensi relativi alle Collaborazioni Coordinate, alle Borse di studio ed ai Tirocini. Comprende inoltre i costi per gli Organi amministrativi e di controllo (*****).

La voce "Godimento beni di terzi" comprende:

NOTA INTEGRATIVA

ALLEGATO "2"

- il costo per la locazione della sede di Villa La Quiete alle Montalve di proprietà della Regione Toscana;
- il noleggio di macchine fotocopiatrici, erogatori di acqua e auto aziendale;
- il noleggio di software di durata riferiti a programmi informatici che sono utilizzabili solo fino ad una certa data termine.

L'Agenzia non detiene beni in leasing.

(*****) Il dettaglio compensi per organo di amministrazione, collegio revisori e comitato di indirizzo e controllo, così come individuati dalla l.r.40/2005 e ss.mm. è il seguente:

NB si evidenzia che per le modalità di gestione TFR in busta paga sul compenso del direttore, la quota di € 2.400,00 viene esposta nei contributi INPS e non nel compenso che si conferma quindi nel totale di € 120.000,00

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017
Compenso Direttore- organo	117.600,00	117.600,00
Contributi INPS (ex INPDAP)	34.416,00	34.416,00
Premi INAIL	250,62	109,19
Trasferte Direttore	1.086,30	1.137,01
Subtotale Direttore – Organo	153.352,92	153.262,20
Compenso Comitato di Indirizzo e Controllo	1.741,80	2.767,80
Contributi INPS Comitato di Indirizzo e Controllo	156,86	268,15
Rimborsi Comitati di Indirizzo e Controllo	1.522,00	2.471,17
Subtotale Organo d'indirizzo	3.420,66	5.507,12
Compensi organo di controllo	9.844,18	10.824,78
Contributi INPS organo di controllo	0,00	0,00
Trasferte e Rimborsi organo di controllo	519,29	534,98
Subtotale organo di controllo	10.363,47	11.359,76

PERSONALE

RUOLO	Al 31/12/2018	Al 31/12/2017	Variazione
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			
Dirigenza	170.447,69	170.095,25	352,44
Comparto (personale dei livelli)	1.508.716,95	1.476.874,31	31.842,64
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	209.111,57	188.116,82	20.994,75
Comparto (personale dei livelli)	126.804,72	30.978,16	95.826,56
ALTRO			
Oneri sociali	582.998,25	536.320,89	46.677,36
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	2.598.079,18	2.402.385,43	195.693,75

Si precisa che la voce "Oneri sociali" comprende tutti i costi per oneri riflessi sul personale di comparto e della dirigenza dell'Agenzia.

Si riporta il numero dei giorni delle ferie non godute al 31 dicembre ed il loro importo secondo la tabella sotto indicata:

PERSONALE	ANNO 2018		ANNO 2017		VARIAZIONE
	Q.TA (giorni)	Importo	Q.TA (giorni)	Importo	

NOTA INTEGRATIVA

ALLEGATO "2"

DIRIGENTE a tempo Indeterminato e Tempo Determinato	39	13.052,62	50	16.607,53	-3.554,91
PERSONALE DEI LIVELLI a tempo Indeterminato e Tempo Determinato	460	44.124,23	546	51.379,25	-7.255,02

Nell'importo sono compresi gli oneri riflessi e l'IRAP.

Si precisa che, con riferimento al principio contabile n.10 per gli Enti strumentali della Regione Toscana, non è stato effettuato il relativo accantonamento.

Per le altre informazioni sul personale si rimanda alla parte iniziale della presente nota integrativa relativa ai dati sull'occupazione.

AMMORTAMENTI

Queste voci sono state commentate nell'analisi delle variazioni delle corrispondenti voci dello stato patrimoniale alle quali si rimanda.

Descrizione	Al 31/12/2018	Al 31/12/2017	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali	17.995,95	14.706,12	3.289,83
Immobilizzazioni Materiali	100.363,43	89.787,97	10.575,46
TOTALE	118.359,38	104.494,09	13.865,29

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Queste voci sono state commentate nell'analisi delle variazioni delle corrispondenti voci dello stato patrimoniale alle quali si rimanda.

Descrizione	Al 31/12/2018	Al 31/12/2017	Variazione
Accantonamenti per imposte	0,00	21.101,50	-21.101,50
Accantonamenti rischi su crediti	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0,00
Accantonamento rinnovo CCNL dirigenti	5.783,16	5.667,83	115,33
Accantonamento. rinnovo CCNL livelli	0,00	27.863,87	-27.863,87
TOTALE	5.783,16	54.633,20	-48.850,04

Per gli accantonamenti per imposte si rileva che la gestione IRAP correlata a compensi di competenza dell'anno ha avuto nel programma di contabilità una gestione diversa rispetto all'anno precedente, in sintesi, essendo gli importi noti e registrati prima della chiusura del bilancio, l'imputazione è stata effettuata direttamente al conto di costo.

ALTRI ACCANTONAMENTI

Queste voci sono state commentate nell'analisi delle variazioni delle corrispondenti voci dello stato patrimoniale alle quali si rimanda.

Descrizione	Al 31/12/2018	Al 31/12/2017	Variazione
Acc. per risorse decentrate Dirigenti	511,63	752,75	-241,12
Acc. per risorse decentrate livelli	13.236,69	12.562,73	673,96
TOTALE	13.748,32	13.315,48	432,84

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Al 31/12/2018	Al 31/12/2017	Variazione
Postali	9.743,21	3.134,99	6.608,22
Valori bollati	372,00	426,00	-54,00

Nella tabella sotto riportata sono inoltre riportati i calcoli per la determinazione del reddito imponibile ai fini IRES o perdita fiscale.

E' stato determinato il risultato dell'attività commerciale prima delle imposte a cui - ai sensi del TUIR – sono state apportate le variazioni in aumento e in diminuzione come da riepilogo seguente:

costi commerciali	167.783,56
Costi promiscui ribaltabili su attività commerciale in base a % commercialità applicata ai costi promiscui complessivi	173.699,27
TOTALE COSTI commerciali	341.482,83
base imponibile IRES derivante dall'attività commerciale	-150.173,03
variazioni in aumento	
Variazioni in diminuzione per sopravvenienze attive non tassabili	
variazioni in diminuzione	
Perdita fiscale	-150.173,03

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

AGENZIA REGIONALE DI SANITA'-REGIONE TOSCANA

ESERCIZIO 2018

Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi_COFOG

Programma		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
codice programma		13.8
Codice Cofog		7.6
codice SIOPE	descrizione codice SIOPE	importo €
PERSONALE		
1103	Competenze a favore del personale a TEMPO INDETERMINATO, al netto degli arretrati attribuiti	1.219.473,94
1105	Competenze a favore del personale a TEMPO DETERMINATO, al netto degli arretrati attribuiti	209.088,68
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	11.234,11
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a TEMPO INDETERMINATO	164.347,40
1205	Ritenute erariali a carico del personale a TEMPO INDETERMINATO	328.261,21
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a TEMPO DETERMINATO	29.836,93
1207	Ritenute erariali a carico del personale a TEMPO DETERMINATO	72.350,92
1304	Contributi obbligatori per il personale a TEMPO INDETERMINATO	489.117,95
1306	Contributi obbligatori per il personale a TEMPO DETERMINATO	140.308,95
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	18.350,74
ACQUISTO DI BENI		
2204	Supporti informatici e cancelleria	4.850,43
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	20.319,88
2298	Altri beni non sanitari	1.165,92
ACQUISTI DI SERVIZI		
3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da strutture san. pubb. della Regione di appartenenza	412,56
3201	Cons., collab., interin. e altre prest. di lav. non sanit. da strutt. san. pubb. della Reg. di appar.	195.185,78
3202	Cons. coll. interin e altre prest. di lavoro non sanitarie da altre amministrazioni pubbliche	48.706,20
3203	Cons. coll. interin, e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	598.694,27
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	63.947,39
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	45.711,57
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	16.186,59
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	53.225,13
3211	Assicurazioni	13.154,32
3213	Corsi di formazione esternalizzata	51.009,70
3214	Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili e loro pertinenze	15.623,76
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.820,00
3220	Smaltimento rifiuti	13.679,00
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	21.472,51
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	101,49
3299	Altre spese per servizi non sanitari	88.068,23
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		
4117	Contributi e trasferimenti a Università'	1.000,00
ALTRE SPESE CORRENTI		
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni pubbliche	197,93
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	226,18
5201	Noleggi	15.297,22
5202	Locazioni	118.200,00
5205	Licenze software	6.162,72
5308	Altri oneri finanziari	1.757,00
5401	IRAP	198.237,06
5404	I.V.A.	169.139,67
5499	Altri tributi	14,00
5501	Costituzione fondi per il servizio economato in contanti	5.000,00
5503	Indennità e rimborso spese ed Oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	76.891,22
5504	Commissioni e Comitati	700,00
5505	Borse di studio	115.768,50
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	88.619,53
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	39.183,52
5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	225,35
5510	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico degli organi istituzionali	14.041,06
INVESTIMENTI FISSI		
6103	Impianti e macchinari	26.944,78
6105	Mobili e arredi	5.995,00
6199	Altri beni materiali	13.440,95
6200	Immobilizzazioni immateriali	28.388,00
TOTALE PAGAMENTI		4.865.135,25



RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

PREMESSA

L'Agenzia Regionale di Sanità della Toscana (ARS) fornisce supporto tecnico-scientifico ai diretti referenti istituzionali (Giunta e Consiglio) e ai diversi soggetti e organizzazioni che operano nel sistema sanitario e sociale regionale nonché a una molteplicità di parti interessate.

Questa attività richiede una costante opera di approfondimento e di conoscenza in ambito epidemiologico e di ricerca sui sistemi sanitari e la capacità di monitorare e valutare lo stato di salute della popolazione toscana e la produzione di valore del nostro Sistema Socio-Sanitario.

I cambiamenti che hanno caratterizzato il sistema socio-sanitario regionale hanno iniziato a consolidarsi e a mostrare il loro impatto.

La realizzazione di una maggiore capacità di integrazione dei servizi e dei professionisti, sia in senso verticale che orizzontale, finalizzata a migliorare la presa in carico complessiva della persona malata e dei suoi familiari, risponde alla necessità di fornire una risposta adeguata e moderna ai crescenti bisogni di una popolazione che tende ad invecchiare e che sempre più presenta profili epidemiologici cronico-degenerativi.

I decisori delle politiche sanitarie, i gestori dei servizi assistenziali, gli operatori sanitario e sociali devono affrontare le complessità intrinseche nella produzione di sanità e di salute e devono poter disporre di strumenti conoscitivi adeguati a queste finalità.

L'Agenzia dispone delle competenze tecnico-scientifiche per assumere una visione di sistema e multidimensionale nella lettura dei fenomeni sanitari e possiede una capacità di monitoraggio e di valutazione dei profili dell'offerta assistenziale e dei bisogni di salute della popolazione che coprono le seguenti dimensioni:

- il contesto demografico e sociale;
- lo stato di salute, con conoscenza anche dei determinanti così detti esogeni (stato di deprivazione, diseguaglianze orizzontali e verticali);
- il valore del sistema sanitario con particolare riferimento alla sua capacità di garantire i livelli essenziali di assistenza e di equità di accesso e di esito;
- le risorse impiegate: tecnologie e farmaci, i costi e le modalità di finanziamento.

Li'ARS svolge i propri compiti istituzionali secondo tre assi principali e varie attività trasversali che coprono in maniera bilanciata ed integrata l'area dell'epidemiologia, della sanità pubblica e della ricerca sui servizi sanitari, con una specifica enfasi sui temi della qualità e dell'equità di accesso e di utilizzo dei servizi assistenziali.

In particolare::

- i **programmi d'osservazione e monitoraggio**, che rappresentano la base fondativa e sostanziale di ARS. Raccolgono, organizzano e, quando necessario propongono una lettura, di tutto ciò che ha a che vedere con lo stato di salute della popolazione, stili di vita influenti per la salute, processi, esiti ed organizzazione dei servizi del SSR;
- i **progetti di cambiamento**, che seguono le trasformazioni in corso e gli interventi messi in atto dai vari livelli ed organizzazioni del SSR. Il contributo dell'Agenzia è co-progettare gli indicatori per valutarne l'impatto e svolgere una funzione di supporto nell'implementazione. In questo contesto, risulta di particolare rilievo la funzione di valutazione dell'impatto delle politiche regionali sulla capacità di risposta del SSR ai bisogni dei cittadini toscani;
- i **progetti di ricerca per l'innovazione e lo sviluppo**, il cui proposito è quello di accrescere le capacità conoscitive relativamente alle attività descritte sopra o esplorare settori ad alto grado di innovazione, e di rischio, fornendo il supporto adeguato e sostanziale alla programmazione del SSR in modo che queste siano fondate da una corretta valutazione scientifica.

Questi tre assi di attività, che hanno caratterizzato l'azione dell'ARS negli ultimi anni, sono fondamentali per analizzare e valutare le numerose trasformazioni dei processi clinici e assistenziali, dell'organizzazione delle strutture aziendali e degli assetti di gestione e di governo.

Al fine di consentire una migliore comprensione dell'attività di ARS nel 2018, ed anche per fornire una sua rendicontazione puntuale e trasparente, presentiamo il lavoro svolto durante l'anno nelle seguenti due aree di attività:

1. **Area del monitoraggio e valutazione dello stato di salute della popolazione toscana, dei determinanti sanitari e degli esiti delle cure**
2. **Area del monitoraggio e valutazione dei modelli innovativi introdotti con la riforma del SSR o comunque di rilevanti linee di sviluppo in ambito sociosanitario toscano**

La relazione descrive gli aspetti principali di quanto è stato realizzato nel corso del 2018, relativamente alle aree considerate e successivamente i principali “prodotti” ARS 2018 e le risorse professionali e finanziarie che sono state impegnate per realizzarli.

IL BILANCIO CONSUNTIVO

Il Bilancio consuntivo per l'esercizio 2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato predisposto ai sensi di quanto stabilito all'articolo 82-septies decies della l.r. 24 febbraio 2005, n. 40, e successive modifiche. L'esercizio chiude con un utile pari ad € 42.332,93 in aumento di € 42.085,52 rispetto all'utile conseguito nell'anno precedente.

Si rileva inoltre che con decreto direttore n. 65 del 14/09/2018 “Bilancio pre-consuntivo esercizio anno 2018 al 31/08/2018”, con stima approssimata delle scritture di assestamento relative a progetti e accantonamenti, era stato ipotizzato un utile di esercizio pari a € 1.276,56; in seguito alcune spese preventivate non sono state realizzate ma occorre tener conto che influiscono sull'utile anche le partite straordinarie di valore complessivo pari a circa € 5.378,00.

Il valore della produzione è pari ad € 4.630.910,293 in aumento del 0,12% rispetto all'anno precedente.

Nel valore della produzione l'importo dei contributi in conto esercizio da Regione Toscana, dato dalla somma del contributo ordinario regionale e dei contributi per attività progettuale, è pari a € 4.124.511,92 corrispondente al 89,06% del totale del valore della produzione. In particolare l'importo:

- per il Fondo Ordinario è pari a € 3.565.000,00 corrispondente al 76,987% del totale del valore della produzione;
- per contributi per attività progettuale da Regione Toscana è pari a € 559.511,92 corrispondente al 12,08% del totale del valore della produzione.

I ricavi per prestazioni di attività commerciale sono pari a € 191.309,80 corrispondente al 4,13% sul totale del valore della produzione.

Il contributo da altri enti pubblici è pari a € 132.384,25 corrispondente al 2,86% sul totale del valore della produzione.

Il contributo da altri soggetti è pari a € 7.952,03 corrispondente al 0,17% sul totale del valore della produzione.

Sono inoltre presenti altri ricavi, recuperi e rimborsi per un importo di € 174.752,29 con un'incidenza del 3,77% sul totale del valore della produzione

Il totale dei costi della produzione ammonta ad € 4.404.351,02 in diminuzione del -1,37% rispetto all'anno precedente.

La differenza tra valore e costi della produzione nell'esercizio 2018 risulta pari ad € 226.559,27 in aumento del 41,67% rispetto all'anno precedente.

Le componenti di natura finanziaria sono inesistenti.

Le componenti delle partite straordinarie dall'esercizio 2018, in ottemperanza di quanto disposto dal D.Lgs. 139/2015, sono ricomprese per quanto attiene i “Ricavi sopravvenuti” fra i “Ricavi” nella voce “A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi, rimborsi, ricavi sopravvenuti e sponsorizzazioni” e fra per quanto attiene gli “Oneri sopravvenuti” fra i “Costi” nella voce “B.14) Oneri diversi di gestione” e concorrono al risultato di esercizio rispettivamente per un importo di € 7.252,00 e di € 1.873,75 (nell'anno precedente l'importo era rispettivamente di € 22.844,54 e di € 6.178,02).

Le imposte (riferite ad IRAP) ammontano ad € 184.226,42 in aumento di valore del 15,38% rispetto all'anno precedente.

Il bilancio di esercizio 2018 è redatto in conformità delle norme in materia di concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità interno indicate dalla normativa regionale; tiene conto inoltre anche delle disposizioni per la redazione dei bilanci indicate dalla deliberazione Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013, del D.Lgs 139/2015 e del D. Lgs 118/2011 e ss. mm. e ii.

Il bilancio 2018 è principalmente caratterizzato da:

1. il costo del personale è nominalmente in aumento in quanto alcuni dipendenti sono in posizione di comando presso altro ente (con totale rimborso spese) ed al loro posto è stato assunto personale a tempo determinato. Inoltre vi è anche personale – sempre a tempo determinato su specifici progetti finanziati. Pertanto il costo, nel suo complesso e tenuto conto di quanto sopra detto, anche se ha subito una leggera modifica, ottempera anche per l'anno 2018 alle misure di contenimento dei costi previsto dalla normativa regionale (costi non superiori a quelli del 2016) così come indicato dalla delibera di Consiglio Regionale n. 97 del 20/12/2017;
2. diminuzione dei costi per “Acquisto di beni”: si evidenzia però che in tali costi sono ricompresi anche quelli con imputazione su risorse finanziate da progetti e che seguono i piani finanziari specifici di ciascun progetto: in sintesi comprendono beni acquisiti con specifiche risorse finalizzate;
3. aumento dei costi per “Manutenzioni e riparazioni” di circa € 18.000,00 ma al riguardo si devono evidenziare interventi straordinari per € 20.199,00: nello specifico un intervento straordinario per il ripristino della accessibilità della sala riunioni (circa € 10.500,00) e un altro – sempre di carattere straordinario - sulle persiane (€ 9.699,00);

4. diminuzione dei costi per servizi di cui alla voce “*Altri servizi*”: si evidenzia però che in tali costi sono ricompresi anche quelli con imputazione su risorse finanziate da progetti e che seguono i piani finanziari specifici di ciascun progetto: in sintesi comprendono servizi acquisiti con specifiche risorse finalizzate;

Con la presente relazione si illustrano di seguito i risultati economici conseguiti dall’Agenzia nell’esercizio 2018 rispetto alle disposizioni normative in materia.

Risultati conseguiti nel 2018 con riferimento alle disposizioni regionali

Costo del personale 2018 non superiore al costo del personale 2016 [delibera di Consiglio Regionale n. 97 del 20/12/2017: punto 5 Indirizzi agli Enti strumentali e alle Società partecipate]

La finalità è il “mantenimento al livello del 2016 della spesa per il personale”

Il valore del costo del personale 2016 da non superare nel 2018 è pari ad € 2.552.082,95, dato rilevabile negli allegati al bilancio d’esercizio 2016 che è stato approvato dal Consiglio Regionale con deliberazione n. 54 del 26/07/2017.

Per il 2018 si rileva un costo del personale (calcolato sempre secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006) di € **2.508.167,68**, valore che rispetta pienamente il limite di spesa sopra indicato; per il dettaglio delle singole voci di costo si rimanda all’allegato “A” della presente relazione.

Come si vede il suddetto costo evidenzia anche il rispetto del limite di € 2.681.485,46 e cioè della spesa media del triennio 2011-2012-2013 di cui al D.L. 90/2014, art. 3, comma 5-bis.

Risultati conseguiti nel 2018 con riferimento al decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 “Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale”, convertito in legge, con modificazioni, dall’art. 1, comma 1, Legge 23 giugno 2014, n. 89.

Art. 41 (Attestazione dei tempi di pagamento)

In detto articolo si prevede per i pagamenti relativi a transazioni commerciali la rilevazione dell’indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all’articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. Con riferimento a tale norma, il DPCM del 22.09.14, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 14.11.2014, n. 265, ha indicato in dettaglio le modalità di calcolo dell’indicatore consentendo alle PA di dare attuazione all’obbligo di tale pubblicazione.

Al riguardo, oltre alla normativa citata, si è tenuto conto anche della circolare MEF n. 3 del 14/01/2015 che riporta indicazioni operative per i vari calcoli in materia e che debbano essere esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile, ad es. per contenzioso.

Si ricorda che dal 31/03/2015 vige l’obbligo della “Fatturazione elettronica” e che le fatture pervengono ad ARS tramite il portale regionale FERT che ne attesta oggettivamente la data di ricezione; per quanto riguarda i pochissimi documenti cartacei provenienti da estero o da notule per prestazioni occasionali da privati non titolari di partita IVA, la data di ricezione è attestata formalmente dal ns. Ufficio protocollo.

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

Questo indicatore, come indicato dalla normativa in materia, è calcolato determinando la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l’importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Ai fini del calcolo dell’indicatore si intende:

- “giorni effettivi”: tutti i giorni da calendario, compreso i festivi;
- “data di pagamento”: la data di addebito sul ns. conto bancario a seguito dei relativi mandati di pagamento all’Istituto Cassiere;
- “data di scadenza”: i termini previsti dall’art. 4 del D.Lgs 231/2002;
- “importo dovuto”: la somma da pagare entro il termine contrattuale di pagamento;

Vengono presi in considerazione tutti i pagamenti effettuati nel periodo; per le fatture pagate prima della loro scadenza la differenza avrà valore negativo nel calcolo dell’indicatore incidendo sulla media ponderata. Pertanto il valore dell’indicatore sarà positivo in caso di pagamento in ritardo rispetto alla scadenza e negativo in caso di pagamento in anticipo rispetto alla stessa.

- numero pagamenti effettuati → 337
- importi pagati nel periodo → € 555.399,93
- indicatore di tempestività dei pagamenti → **- 2,827**

L’indicatore di tempestività dei pagamenti è pubblicato sul sito web istituzionale dell’Agenzia in Amministrazione trasparente, sezione “Pagamenti dell’amministrazione”.

Si evidenzia che nella stessa sezione “Pagamenti dell'amministrazione” viene pubblicato anche l'ammontare di tutte le fatture (“commerciali” e non) pervenute fino al 31/12/2018 e non ancora pagate dal cui esame si rileva quanto segue:

	Num. Fatture da pagare	Ammontare complessivo del debito
Fatture da pagare pervenute fino al 31/12/2018	n. 57	€ 114.326,51
di cui fatture “commerciali” scadute ed esigibili al 31/12/2018	zero	zero

Per opportuno confronto si riportano anche i dati dell'anno precedente

	Num. Fatture da pagare	Ammontare complessivo del debito
Fatture da pagare pervenute fino al 31/12/2017	n. 67	€ 198.929,22
di cui fatture “commerciali” scadute ed esigibili al 31/12/2017	zero	zero

^^^^^^^^^^

Spese organi istituzionali (per i dettagli economici si rimanda alla nota integrativa)

Tale voce si riferisce alle indennità di funzione e di presenza spettanti ai componenti degli organi, previste dall'ordinamento dell'ARS introdotto dalla legge regionale 29/12/2010 n. 65, in modifica della l.r. 40/2005 e ss.mm., nel dettaglio di cui di seguito:

Direttore

La nomina del nuovo direttore è avvenuta con decreto del Presidente della Giunta regionale n. 162 del 08.11.2016, che ha stabilito anche un trattamento economico omnicomprensivo pari ad € 120.000,00, oltre oneri riflessi ed imposte e senza diritto all'erogazione del premio di risultato; l'incarico, decorrente dal 14/11/2016 come indicato nel relativo contratto, ha durata coincidente con quella della legislatura regionale ma è terminato anticipatamente il 31/12/2018 per quiescenza dall'inizio di nuovo anno.

Collegio dei Revisori dei conti

Il trattamento economico del collegio è stato fissato, dalla legge regionale, nella misura del 3% per il Presidente (€ 3.655,78) e del 2% per gli altri 2 componenti (€ 2.437,19), rispetto all'indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale (€ 121.859,40). Oltre agli oneri/imposte di legge in relazione al loro inquadramento fiscale, si aggiungono, per i revisori residenti in comuni diversi da quello della sede del ns. ente ed in occasione delle sedute, i rimborsi delle spese di viaggio, nella misura prevista per i dirigenti regionali, così come indicato dall'art. 82-octies della l.r. 40/2005.

Il Collegio dei Revisori è stato nominato con la deliberazione del Consiglio regionale n. 74 del 2 agosto 2016 e per una durata di cinque anni così come previsto dall'art. 82 octies della l.r. 40/2015.

Comitato di indirizzo e controllo

La citata legge regionale stabilisce che al Presidente e agli altri componenti del Comitato di indirizzo e controllo sia corrisposto, per ogni giornata di effettiva partecipazione alle sedute del comitato stesso, un gettone di presenza di € 30,00 oltre al rimborso delle spese sostenute per la partecipazione alle sedute - nella misura stabilita per i dirigenti regionali - per i soggetti residenti in un comune distante almeno dieci chilometri.

I componenti del comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 91 del 22/12/2015 mentre il Presidente del comitato con il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 213 del 16/12/2015, per una durata coincidente con quella della legislatura regionale, ai sensi dell'art. 18 della l.r. n. 5/2008.

Analisi degli scostamenti economici rispetto al bilancio di previsione 2018

Si riporta di seguito la tabella di confronto tra il bilancio consuntivo ed il previsionale 2017.

Il bilancio consuntivo riproduce il dato definitivo di competenza dell'anno, riflettendosi contestualmente anche sulle voci che compongono il costo della produzione, movimentate per la realizzazione delle attività progettuali.

CONTO ECONOMICO	bilancio previsione 2018	bilancio consuntivo 2018	scostamento in €	scostamento in %
A) valore della produzione				
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	85.982,00	191.309,80	105.327,80	122,5
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	85.982,00	191.309,80	105.327,80	122,5

A.5 Altri ricavi e proventi	4.181.322,00	4.439.600,49	258.278,49	6,2
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	4.010.989,00	4.124.511,92	113.522,92	2,8
A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.565.000,00	3.565.000,00	0,00	0,0
A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)	445.989,00	559.511,92	113.522,92	25,5
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	124.164,00	132.384,25	8.220,25	6,6
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	5.969,00	7.952,03	1.983,03	33,2
A.5.d) - Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	0,00	0,00	0,00	N.D.
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	40.200,00	174.752,29	134.552,29	334,7
TOTALE valore della produzione (A)	4.267.304,00	4.630.910,29	363.606,29	8,5
B) costi della produzione				
B.6 - ACQUISTI di BENI	16.440,00	7.315,06	-9.124,94	-55,5
B.7 ACQUISTI di SERVIZI	1.241.647,00	1.496.201,79	254.554,79	20,5
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	56.936,00	57.675,78	739,78	1,3
B.7.b) Altri servizi	1.184.711,00	1.438.526,01	253.815,01	21,4
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	140.597,00	145.068,19	4.471,19	3,2
B.9 - PERSONALE	2.554.215,00	2.598.079,18	43.864,18	1,7
B.10 - AMMORTAMENTI	113.500,00	118.359,38	4.859,38	4,3
B.12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI		5.783,16	5.783,16	N.D.
B.13 - ALTRI ACCANTONAMENTI		13.748,32	13.748,32	N.D.
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE	15.790,00	19.795,94	4.005,94	25,4
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	4.082.189,00	4.404.351,02	322.162,02	7,9
differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	185.115,00	226.559,27	41.444,27	22,4
C) Proventi ed oneri finanziari				
- Proventi finanziari	0,00	0,08	0,08	N.D.
- Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	N.D.
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B +/-C)	185.115,00	226.559,35	41.444,35	22,4
F) imposte	-185.115,00	-184.226,42	888,58	-0,5
RISULTATO ESERCIZIO	0,00	42.332,93		

Per quanto riguarda gli scostamenti più significativi del Conto Economico si evidenzia che:

nel Valore della produzione:

- la voce "A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale" si riferisce ad attività di ricerca sorte in corso d'anno e non note al momento della redazione del bilancio di previsione.

- b) le voci “A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici”, “A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti” e “A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione per attività progettuale” si riferiscono a risorse provenienti da vari enti pubblici, da altri soggetti e da Regione Toscana per lo svolgimento di specifiche attività progettuali e riportano un decremento. Si evidenzia che la previsione di utilizzo al momento della redazione del bilancio di previsione per queste voci era ipotizzata teoricamente in base all’arco pluriennale della durata complessiva dei singoli progetti; è naturale che poi in pratica la spesa e il correlato ricavo si distribuisca negli anni in relazione all’effettivo utilizzo che può essere minore in un anno e maggiore nel successivo, fermo restando il rispetto del totale finanziato;
- c) la voce “A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi” si riferisce essenzialmente a:
- rimborsi INAIL per i infortuni a dipendenti;
 - “ricavi sopravvenuti”, secondo i nuovi criteri contabili di cui al D.Lgs 139/2015;
 - rimborsi per personale in posizione di comando;

i primi due non potevano essere considerati nel previsionale; il terzo era considerato nel previsionale per la parte nota ed ovviamente non per la parte che ha avuto decisione in momenti successivi.

nel Costo della produzione:

- d) la voce “B.6 Acquisti di beni” subisce un forte decremento mentre quello della voce “B.7.b) Altri servizi” subisce un incremento dovuto principalmente allo svolgimento di attività progettuali. Per quest’ultima la previsione di utilizzo suddivisa fra le diverse voci di costo (beni, servizi, etc.) rispetto ai piani finanziari dei progetti è particolarmente complessa ed in diversi casi discrezionale (in alcuni casi i progetti non prevedono una suddivisione contabile in senso stretto, ma solo in relazione alle finalità del progetto stesso). Si ricorda che i progetti finanziati da terzi sono gestiti nella loro risorsa complessiva “a partita di giro”, nel senso che – detratto la quota per spese generali - non può essere impegnato e speso più di quanto indicato per lo specifico contributo;
- e) la voce “B.7.a) Manutenzioni e riparazioni” subisce un incremento per le motivazioni già espresse sopra da cui consegue che la manutenzione dell’immobile anche negli anni futuri richiederà maggiori risorse per i necessari interventi;
- f) la voce “B.8 - Godimento di beni di terzi” è pressoché stabile;
- g) la voce “B.9 Personale” : si vedano le motivazioni già ampiamente espresse sopra;
- h) la voce “B.10 – Ammortamenti” è abbastanza in linea con il previsionale;
- i) la voce “B.12 - Accantonamenti per rischi ed oneri” accoglie il valore per il rinnovo contrattuale del CCNL di riferimento per la dirigenza, solo parzialmente noto al momento della redazione del bilancio di previsione;
- j) la voce “B.14 - Oneri diversi di gestione” subisce un aumento risentendo quanto detto nelle precedenti voci a proposito dei finanziamenti su progetti;

Si evidenzia che all’utile di esercizio - di € 42.332,93, concorrono anche le quote di progetti di tipo commerciale

Analisi del Piano Investimenti:

Si riporta di seguito la tabella degli investimenti previsti per il 2018 e quelli realizzati.

	bilancio previsione 2018	bilancio consuntivo 2018	scostamento in €	scostamento in %
IMMATERIALI	14.000,00	23.702,48	9.702,48	69,3
MATERIALI	95.000,00	73.684,15	-21.315,85	-22,4
impianti e macchinari		0,00		N.D.
attrezzature		0,00		N.D.
mobili e arredi		4.367,60		N.D.
automezzi		0,00		N.D.
altri beni - macchine e sistemi elettronici & cespiti di valore inferiore a € 516,46		69.316,55		N.D.
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	N.D.
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	109.000,00	97.386,63	-11.613,37	-10,65

Nel suo valore complessivo la previsione del Piano Investimenti è stata abbastanza rispettata.

Gli investimenti realizzati si riferiscono principalmente all’acquisizione di software (beni immateriali) e macchine e sistemi elettronici (beni materiali) per assicurare la funzionalità dei sistemi informativi per la gestione delle banche dati su cui si basa l’attività strategica dell’Agenzia.

Sono stati acquistati anche alcuni arredi di completamento per gli uffici e le sale dell’Agenzia

La previsione era stata fatta in base a macrocategorie mentre a livello di bilancio consuntivo gli investimenti sono evidenziati per singola categoria omogenea.

Per ciò che attiene le fonti di finanziamento del piano in oggetto, si evidenzia che il costo, come indicato nel bilancio previsionale 2018, è stato finanziato con la quota di ammortamento. Questo ha assicurato il totale finanziamento del piano degli investimenti.

Di seguito si riporta un prospetto di sintesi degli investimenti triennale:

	anno 2018	anno 2017	anno 2016
previsto	109.000,00	107.000,00	102.000,00
realizzato	97.386,63	102.125,61	99.821,60

Si rinvia a quanto contenuto nella nota integrativa al bilancio di esercizio per ogni ulteriore dettaglio sull'andamento economico-patrimoniale dell'Agenzia nel 2018.

Il Direttore
Dott. Mario Braga

Segue allegato tabella "A"

SPESA 2018	costi comprensivi di oneri sociali	IRAP	TOTALE COMPLESSIVO
Spesa personale dotazione organica compreso tutti i T.D., anche su progetti	2.598.079,18	160.248,30	2.758.327,48
Accantonamento residui fondo risorse decentrate livelli 2017 (**)	13.236,69		13.236,69
Accantonamento residui fondo risorse decentrate dirigenti 2017 (**)	511,63		511,63
DETRAZIONE rinnovo CCNL personale livelli 2016-2018 del 21/05/2018 per la parte di competenza 2018 (**)	-78.208,49		-78.208,49
DETRAZIONE spesa categorie protette: n. 2 unità (escluso rinnovo CCNL che è ricompreso in detrazione nella precedente voce)	-44.407,29		-44.407,29
DETRAZIONE spesa Tempi Determinati su progetti NON a carico di Regione	-38.041,71	-2.534,05	-40.575,76
RIMBORSO personale in posizione di comando	-148.809,18		-148.809,18
Spesa buoni pasto	48.092,61		48.092,61
TOTALE	2.350.453,43	157.714,25	2.508.167,68

(**) il valore comprende anche oneri riflessi e IRAP

SPESA 2016 (valore di riferimento come tetto massimo di spesa annuo)	Totale costo personale	IRAP	TOTALE COMPLESSIVO
TOTALE	2.395.628,97	156.453,98	2.552.082,95

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

Rendiconto Finanziario: esercizio

2018

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto		
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio		42.332,93
Imposte sul reddito		184.226,42
Interessi passivi/(interessi attivi)		-0,08
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		0,00
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		226.559,27
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale		
Accantonamenti ai fondi		19.531,48
Ammortamenti delle immobilizzazioni		118.359,38
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		0,00
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		137.890,86
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		0,00
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti		1.200.119,50
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori		-133.046,84
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi		11.174,34
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		-373.701,04
Altre variazioni del capitale circolante netto		74.205,30
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		778.751,26
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)		0,08
(Imposte sul reddito pagate)		-263.017,79
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi		-51.987,68
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche		-315.005,39
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		828.196,00
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		-73.217,80
(Investimenti)		73.217,80
Prezzo di realizzo disinvestimenti		0,00
Immobilizzazioni immateriali		-23.702,48
(Investimenti)		23.702,48
Prezzo di realizzo disinvestimenti		0,00
Immobilizzazioni finanziarie		0,00
(Investimenti)		0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		0,00
Attività Finanziarie non immobilizzate		0,00
(Investimenti)		0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		0,00
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		-96.920,28
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		0,00
Accensione finanziamenti		0,00
Rimborso finanziamenti		0,00
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		0,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie		0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		-197,93
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		-197,93
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)		731.077,79
Disponibilità liquide al 1 gennaio		1.864.840,04
Disponibilità liquide al 31 dicembre		2.595.917,83