

DECRETO DEL DIRETTORE

n° 43

del 24/04/2018

Oggetto: Bilancio d'esercizio anno 2017 - 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. 162 dell'8 novembre 2016, 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. 39 del 30/11/2016 avente ad oggetto "*Bilancio di previsione 2017 e pluriennale 2017-2019*", approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 313 del 27/03/2017;

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. 102 del 21/12/2016 che per il triennio 2017-2019 ha stabilito tra l'altro che il costo del personale sia mantenuto al livello dell'anno 2015;

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 2017 presenta un utile di € 247,41 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 2017 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 2017 è di € 247,41;
- 3) di proporre la destinazione dell’utile di esercizio 2017, nel modo seguente:
 - € 49,48 - pari al 20% dell’utile - a riserva legale da destinare alla copertura di eventuali future perdite;
 - € 197,93 – pari al restante 80% – da restituire a Regione Toscana;
- 4) di trasmettere immediatamente 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 inviare successivamente alla Giunta regionale il presente provvedimento con i suoi allegati, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, secondo quanto previsto all’art. 82 *septies decies* della l.r. 40/2005 e ss.mm., 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
VANNUCCI ANDREA
(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 esercizio 2017

Voci di bilancio	2017	2016	Differenza	%
ATTIVO				
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali	40.753,83	34.415,01	6.338,82	18,42
6) Altre immobilizzazioni immateriali	40.753,83	34.415,01	6.338,82	18,42
II. Immobilizzazioni materiali	224.524,90	233.232,20	-8.707,30	-3,73
3) Impianti e macchinari	1.712,62	5.045,17	-3.332,55	-66,05
4) Attrezzature	7.031,77	8.677,84	-1.646,07	-18,97
5) Mobili e arredi	54.168,65	50.721,99	3.446,66	6,80
6) Automezzi	1.902,11	2.662,96	-760,85	-28,57
7) Altri beni	159.709,75	166.124,24	-6.414,49	-3,86
III. Immobilizzazioni finanziarie	58,82	58,82	0,00	
2) Titoli	58,82	58,82	0,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	265.337,55	267.706,03	-2.368,48	-0,88
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
II. Crediti	2.255.255,67	2.485.739,25	-230.483,58	-9,27
1) Crediti verso Regione Toscana	1.717.750,00	1.966.148,48	-248.398,48	-12,63
2) Crediti verso altri Enti pubblici	146.326,06	279.656,90	-133.330,84	-47,68
3) Crediti verso soggetti Privati	0,00	12.402,49	-12.402,49	-100,00
4) Crediti verso l'Erario	24.261,82	21.689,50	2.572,32	11,86
5) Crediti verso altri	417.826,44	256.750,53	161.075,91	62,74
6) F.do rischi su crediti (-)	-50.908,65	-50.908,65	0,00	
IV. Disponibilità liquide	1.864.840,04	2.011.513,62	-146.673,58	-7,29
1) Cassa	4.529,30	2.158,76	2.370,54	109,81
2) Banca c/c	1.860.310,74	2.009.354,86	-149.044,12	-7,42
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	4.120.095,71	4.497.252,87	-377.157,16	-8,39
C) RATEI E RISCONTI	35.296,43	20.093,09	15.203,34	75,66
C) Ratei e risconti attivi	35.296,43	20.093,09	15.203,34	75,66
TOTALE ATTIVO	4.420.729,69	4.785.051,99	-364.322,30	-7,61
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Fondo di dotazione	500.000,00	500.000,00	0,00	
II. Riserve	1.291.255,17	1.290.167,16	1.088,01	0,08
1) Riserva legale	456.831,83	455.743,82	1.088,01	0,24
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	247,41	5.440,03	-5.192,62	-95,45

<i>Voci di bilancio</i>	2017	2016	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	1.791.502,58	1.795.607,19	-4.104,61	-0,23
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Fondo imposte	21.824,79	23.133,26	-1.308,47	-5,66
4) Fondo rinnovi contrattuali	37.045,39	3.513,69	33.531,70	954,32
5) Altri fondi	38.241,63	113.283,94	-75.042,31	-66,24
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	97.111,81	139.930,89	-42.819,08	-30,60
D) DEBITI				
2) Debiti verso Regione Toscana	0,00	28.549,71	-28.549,71	-100,00
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	48.444,13	38.267,80	10.176,33	26,59
4) Debiti verso fornitori	198.929,22	168.732,57	30.196,65	17,90
5) Debiti tributari	103.174,43	104.449,04	-1.274,61	-1,22
6) Debiti verso istituti previdenziali	197.442,42	191.816,46	5.625,96	2,93
7) Altri debiti	800.174,55	740.770,51	59.404,04	8,02
TOTALE DEBITI (D)	1.348.164,75	1.272.586,09	75.578,66	5,94
E) RATEI E RISCONTI	1.183.950,55	1.576.927,82	-392.977,27	-24,92
E) Ratei e risconti passivi	1.183.950,55	1.576.927,82	-392.977,27	-24,92
TOTALE PASSIVO	4.420.729,69	4.785.051,99	-364.322,30	-7,61
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	85.716,11	56.873,75	28.842,36	50,71
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività comm.	85.716,11	56.873,75	28.842,36	50,71
A.5) Altri ricavi e proventi	4.539.710,92	4.487.954,07	51.756,85	1,15
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	4.172.846,62	4.171.007,62	1.839,00	0,04
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	607.846,62	606.007,62	1.839,00	0,30
A.5.b) Contributi in c/esercizio da altri Enti pub	178.015,85	161.872,49	16.143,36	9,97
A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti	89.136,62	109.168,75	-20.032,13	-18,35
A.5.e) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	99.711,83	45.905,21	53.806,62	117,21
Totale valore della produzione (A)	4.625.427,03	4.544.827,82	80.599,21	1,77
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6) Acquisti di beni	37.425,72	16.581,26	20.844,46	125,71
B.7) Acquisti di servizi	1.690.091,60	1.563.877,38	126.214,22	8,07
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	39.578,45	90.777,31	-51.198,86	-56,40
B.7.b) Altri servizi	1.650.513,15	1.473.100,07	177.413,08	12,04
B.8) Godimento beni di terzi	141.624,08	171.339,90	-29.715,82	-17,34
B.9) Personale	2.402.385,43	2.403.820,55	-1.435,12	-0,06
B.9.a) Salari e stipendi	1.866.064,54	1.866.508,27	-443,73	-0,02
B.9.b) Oneri sociali	536.320,89	537.312,28	-991,39	-0,18
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	104.494,09	118.672,33	-14.178,24	-11,95
B.10.a) Ammortamenti immobilizz.immateriali	14.706,12	13.259,60	1.446,52	10,91
B.10.b) Ammortamenti immobilizz.materiali	89.787,97	105.412,73	-15.624,76	-14,82
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	54.633,20	25.923,66	28.709,54	110,75
B.12.a) Accantonamenti per imposte	21.101,50	22.409,97	-1.308,47	-5,84
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	33.531,70	3.513,69	30.018,01	854,32
B.13) Altri accantonamenti	13.315,48	55.945,83	-42.630,35	-76,20

<i>Voci di bilancio</i>	2017	2016	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
B.14) Oneri diversi di gestione	21.536,05	15.580,30	5.955,75	38,23
Totale costi della produzione (B)	4.465.505,65	4.371.741,21	93.764,44	2,14
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	159.921,38	173.086,61	-13.165,23	-7,61
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.1) Interessi attivi	0,00	0,03	-0,03	-100,00
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	0,00	0,03	-0,03	-100,00
Totale (C)	0,00	0,03	-0,03	-100,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	159.921,38	173.086,64	-13.165,26	-7,61
Imposte sul redd.eserc. corr.,antic., differite	-159.673,97	-167.646,61	7.972,64	4,76
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	247,41	5.440,03	-5.192,62	-95,45

NOTA INTEGRATIVA

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2017

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 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi nuovi principi contabili della Regione Toscana.

Nel caso in cui l'adozione di nuovi 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 nuovi principi contabili regionali.

NOTA INTEGRATIVA

<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 nuovi 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.

NOTA INTEGRATIVA

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	47.674,61
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-13.259,60
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	34.415,01
Acquisizione dell'esercizio	21.044,94
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-14.706,12
Saldo al 31/12/2017	40.753,83

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
224.524,90	233.232,20	-8.707,30

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 %

NOTA INTEGRATIVA

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.

<i>Impianti e macchinari</i>	
Descrizione	Importo
Costo storico	8.377,72
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.332,55
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	5.045,17
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-3.332,55
Saldo al 31/12/2017	1.712,62

<i>Attrezzature ordinarie</i>	
Descrizione	Importo
Costo storico	10.426,81
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.748,97
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	8.677,84
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-1.646,07
Saldo al 31/12/2017	7.031,77

<i>Mobili e arredi</i>	
Descrizione	Importo
Costo storico	63.920,60
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-13.198,61
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	50.721,99

NOTA INTEGRATIVA

Acquisizione dell'esercizio	17.106,84
Rivalutazione dell'esercizio	296,34
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	-296,34
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-13.660,18
Saldo al 31/12/2017	54.168,65

<i>Automezzi</i>	
Descrizione	Importo
Costo storico	3.423,81
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	-760,85
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	2.662,96
Acquisizione dell'esercizio	
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 31/12/2017	1.902,11

<i>Altri beni</i>	
Descrizione	Importo
Costo storico	238.236,30
Rivalutazione esercizi precedenti	390,05
Ammortamenti esercizi precedenti	-71.925,26
Svalutazione esercizi precedenti	-576,85
Saldo al 31/12/2016	166.124,24
Acquisizione dell'esercizio	63.973,83
Rivalutazione dell'esercizio	572,65
Svalutazione dell'esercizio	-572,65
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-70.388,32
Saldo al 31/12/2017	159.709,75

NOTA INTEGRATIVA

Rientrano in questa categoria:

- i cespiti di valore inferiore a € 516,46: sono ammortizzati integralmente nell'esercizio ed il loro valore di acquisizione nell'esercizio è stato di € 7.042,33;
- Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio e sistemi elettronici: il valore di acquisizione nell'esercizio è stato di € 56.931,50;

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
58,82	58,82	0

Descrizione

Crediti finanziari	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Verso Regione				
Verso altri Enti regionali				
Verso altre società				
Altri				

Titoli	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Partecipazioni	58,82			58,82
Titoli a cauzione				
Titoli in garanzia				
Altri titoli				

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazion
2.255.255,67	2.485.739,25	-230.483,58

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso Regione	1.211.750,00	506.000,00		1.717.750,00
verso altri enti pubblici	90.469,5	55.856,56		146.326,06
Verso soggetti privati per attività istituzionale		0		0
Verso l'Erario	24.261,82			24.261,82
Verso altri	417.826,44			417.826,44
Fondo rischi su crediti	- 50.908,65			- 50.908,65
Totale	1.693.399,11	561.856,56		2.255.255,67

In particolare:

I crediti "verso Erario" sono relativi a:

- credito IVA anni precedenti da utilizzare in compensazione per € 16.342,14;
- credito per IRAP anni precedenti per € 7.919,68;

NOTA INTEGRATIVA

I crediti inclusi tra i crediti **“Verso altri”** sono relativi a:

“Crediti verso Clienti” sono relativi ad attività progettuale svolta nei confronti di vari soggetti pubblici e privati, oltre al rimborso da MEF

Descrizione	Importo
Agenzia per i servizi Sanitari regionali (prg 117)	6.250,00
Azienda sanitaria Locale Roma 1 (prg 102)	40.820,00
La Roche Spa (prg 123 COM)	73.200,00
Villa Lorenzi Onlus (prg 130 COM)	2.170,00
Regione Puglia (prg 132)	7.800,00
MEF- Ministero Economia e Finanze	42.403,12
StatFinn & Epid Research (prg 134 COM)	6.100,00
TOTALE	178.743,12

“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)	49.503,31
Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (prg 107)	22.347,20
TOTALE	75.169,11

Crediti “Vari altri”

Descrizione	Importo
Crediti per conguaglio utenze con IRPET	51.274,04
Fatture da emettere	112.640,17
TOTALE	163.914,21

Le “Fatture da emettere” sono relative a fatture di competenza 2017 e che verranno emesse nell'esercizio 2018: riguardano attività progettuali quali:

- Regione Emilia Romagna (Prg 122) per € 52.935,08
- Associazione di volontariato “Progetto Villa Lorenzi Onlus” (Prg 130 Com) per € 721,31
- Ente Ospedaliero Galliera di Genova (Prg 108) per € 5.634,14
- Istituto Superiore di Sanità (Prg 113) per € 5.083,16
- Regione Emilia Romagna-Agenzia Sanitaria e Sociale- (Prg 112) per € 26.999,04
- Ospedale Pediatrico Bambino Gesù (Prg 71) per € 12.402,49
- Istituto Superiore di Sanità (Prg 75) per € 3.864,95
- Istituto Superiore di Sanità (Prg 96) per € 5.000,00

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

Il fondo rischi su crediti per l'esercizio 2017 non ha subito nessuna movimentazione.

Descrizione	Totale
Saldo al 31.12.2016	50.908,65
Utilizzo nell'esercizio	0
Incremento	0
Saldo al 31.12.2017	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:

NOTA INTEGRATIVA

ATTO REGIONALE DI ASSEGNAZIONE	OGGETTO	IMPORTO non ancora incassato	ns. rif.
Decreto n. 6150 del 10/12/2014	Geotermia e salute in Toscana- fase IV	336.000,00	PRG 100
Decreto 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	100.000,00	PRG 135
Decreto n. 11158 / 2017	Quota fondo sanitario IV Tranche	891.250,00	//
	TOTALE	1.717.750,00	

I crediti ed anche i debiti sono stati verificati da Regione Toscana (comunicazione prot. 0168577 del 26/03/2018 e registrata con ns. prot. in arrivo n. 385 del 27/03/2018); successivamente tali crediti sono stati verificati ed asseverati dal Collegio dei Revisori in data 05/04/2018.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.864.840,04	2.011.513,62	-146.673,58

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
Cassa (denaro e altri valori)	4.529,30	2.158,76
Banca conto corrente Banca IT	1.860.310,74	2.009.354,86
Conto corrente postale	0	0
Totale disponibilità liquide	1.864.840,04	2.011.513,62

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 RISCONTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
35.296,43	20.093,09	15.203,34

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2017, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

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

NOTA INTEGRATIVA

Risconto attivo Servizi documentazione e ricerca	330,79
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali altre	8.277,60
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali mobili e macchine	3.640,80
Risconto attivo Libri abbonamenti e riviste	907,49
Risconto attivo servizi vari da privati	62,18
Risconto attivo assicurazioni	333,14
Risconto attivo Servizi e incarichi informatici	7650,97
Risconto attivo Altri servizi di noleggio	1981,42
Risconto attivo Tassa e concessione governative	11846,08
Risconto attivo Servizio in appalto	265,96
TOTALE	35.296,43

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.791.255,17	1.795.607,19	-4.352,02

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017
I. Fondo di dotazione	500.000,00			500.000,00
II . Riserve	1.290.167,16	1.088,01		1.291.255,17
1) Riserva Legale	455.743,82	1.088,01		456.831,83
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	5.440,03			247,41

- La "riserva legale" è stata incrementata per € 1.088,01.
- Le risorse 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
97.111,81	139.930,89	-42.819,08

NOTA INTEGRATIVA

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017
Fondo imposte	23.133,26		-1.308,47	21.824,79
Fondo per contenziosi				0
Fondo rinnovi contrattuali	3.513,69	33.531,70		37.045,39
Altri Fondi	113.283,94		-75.042,31	38.241,63
TOTALE	139.930,89	33.531,70	-76.350,78	97.111,81

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 € 22.409,97 in relazione all'Irap accantonata su costi di competenza di esercizi precedenti e pagata nel corso dell'esercizio 2017. Il fondo è stato incrementato di € 21.101,50 per l'IRAP calcolata sulle altre competenze 2017 - sia del personale che su notule di collaboratori occasionali pervenute nel 2018 - che verranno liquidati nel corso del 2018;
- “**Fondo per contenziosi**”: Non si rilevano casistiche per cui sia necessario accantonare risorse.
- “**Fondo acc.to rinnovo CCNL dei “Dirigenti” e del “Personale Livelli”**”: accoglie l'accantonamento per rinnovo CCNL dirigenti di € 6.301,64 e quello relativo al rinnovo CCNL livelli per € 30.743,75, quest'ultimi calcolati in base ai valori indicati nella bozza del CCNL di riferimento del 21/02/2018. 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 € 752,75 al 31.12.2017 (€ 10.555,84 al 31/12/2016 che è stato interamente utilizzato); l'accantonamento 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 € 12.562,73 al 31/12/2017 (€ 20.463,84 al 31/12/2016 che è stato interamente utilizzato nel corso dell'esercizio 2017); 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 retribuzione di risultato per Direttore**”: accoglie il finanziamento della retribuzione di risultato del Direttore: il fondo è pari a € 24.926,15 al 31/12/2017 (€ 82.264,26 al 31/12/2016 che è stato utilizzato per € 57.338,11 nell'esercizio 2017); il fondo residuo comprensivo anche di oneri riflessi e imposte si riferisce alla retribuzione di risultato 2016, non ancora erogata in quanto in attesa di valutazione da parte di Giunta regionale.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.348.164,75	1.272.586,09	75.578,66

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				
Debiti verso Banche				
Debiti verso Regione				
Debiti verso altri soggetti pubblici	48.444,16			48.444,16
Debiti verso Fornitori	198.929,22			198.929,22
Debiti tributari	103.174,43			103.174,43
Debiti verso Istituti previdenziali	197.442,42			197.442,42
Altri debiti	800.174,55			800.174,55
TOTALI	1.348.164,75			1.348.164,75

NOTA INTEGRATIVA

“Debiti verso altri soggetti pubblici”:

Si tratta del debito di € 48.444,16 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; 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 31.12.2017.

“Debiti tributari”:

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 64.740,23 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;
- debito IRAP relativo al mese di dicembre per € 22.582,63 e che sono state versate nel successivo mese di Gennaio;
- debito per IVA € 15.851,57 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 € 184.296,11
- INPS per € 4.042,90
- INAIL per € 9.103,41;

“Altri Debiti”

Sono relativi a:

Debiti per fatture da pervenire	543.272,49
Debiti verso organizzazioni sindacali trattenuti sugli emolumenti nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio	124,71
Debiti v/ IRPET per conguaglio utenze sede di Villa La Quiete	16.397,33
Debiti personale dipendente compresi gli emolumenti di produttività dei livelli e dei Risultato dei Dirigenti di competenza dell'anno ed erogati successivamente	228.544,52
Debiti verso INPS (ex INPDAP) per rata prestito personale dipendenti	65,25
Debiti vari	139,48
Debiti v/organo amministrativo	247,12
Debiti v/Prestitalia	192,00
Debiti v/Findomestic	150,00
Debiti v/Unicredit	210,00
Debiti v/Fincontinuo	200,00
Imposta da versare SplitPayment	10.631,65
Totale	800.174,55

E) RATEI E RISCONTI

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variations
1.183.950,55	1.576.927,82	-392.977,27

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2017 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

NOTA INTEGRATIVA

Descrizione	Importo
Risconto passivo contribuito progetto 72	32.192,16
Risconto passivo contribuito progetto 81	14.923,67
Risconto passivo contribuito progetto 100	292.280,74
Risconto passivo contribuito progetto 102	38.606,62
Risconto passivo contribuito progetto 105	48.551,12
Risconto passivo contribuito progetto 106	19.021,74
Risconto passivo contribuito progetto 107	7.167,30
Risconto passivo contribuito progetto 109	35.372,73
Risconto passivo contribuito progetto 115	33.208,51
Risconto passivo contribuito progetto 116	146.103,76
Risconto passivo contribuito progetto 121	33.796,86
Risconto passivo contribuito progetto 123 COM	46.122,65
Risconto passivo contribuito progetto 124	4.639,80
Risconto passivo contribuito progetto 125	33.478,88
Risconto passivo contribuito progetto 126	28.549,71
Risconto passivo contribuito progetto 127 COM	6.026,24
Risconto passivo contribuito progetto 129	5.000,00
Risconto passivo contribuito progetto 132	26.000,00
Risconto passivo contribuito progetto 133	5.000,00
Risconto passivo contribuito progetto 135	100.000,00
Risconto passivo contribuito progetto 138	4.352,02
Ratei passivi	223.556,04
TOTALE	1.183.950,55

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)
72	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore ARS n. 30 del 03/07/2012), decreto RT 2537 del 17/06/2013; delib. CR n. 98 del 16/12/2014, decreto RT n.4532 del 12/10/2015	2012	184.843,87	57.518,26	7.345,00	32.192,16
81	IMI (Innovative Medicine Initiative)	Grant Agreement n.. 115372 del 11/12/2012	2013	355.960,00	106.209,39	66.263,28	14.923,67
100	Regione Toscana	Delibera GR 973/2014, Decreto n. 6150 del 10/12/2014	2014	840.000,00	149.846,16	350.440,23	292.280,74

NOTA INTEGRATIVA

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività commerciale (***)	85.716,11	56.873,75	28.842,36
Contributi in conto esercizio da Regione	4.172.846,62	4.171.007,62	1.839,00
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	178.015,85	161.872,49	16.143,36
Contributi in conto esercizio da altri soggetti	89.136,62	109.168,75	-20.032,13
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi, rimborsi, ricavi sopravvenuti e sponsorizzazioni	99.711,83	45.905,21	53.806,62
TOTALE	4.625.427,03	4.544.827,82	80.599,21

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Prestazioni dell'attività commerciale	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Attività commerciale di ricerca (***)	85.716,11	56.575,39	29.140,72
Docenze e Diritti d'autore su pubblicazioni		298,36	-298,36
TOTALE	85.716,11	56.873,75	28.842,36

(***) 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 € 46.122,65 e per il progetto 127 COM per € 6.026,24, come esplicitato nella precedente sezione "Ratei e risconti" dello stato patrimoniale e aumentati per le fatture da emettere per la "rata III prg 130 COM" per un importo di € 721,31 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.

Soggetto erogatore	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Regione (contributo ordinario)	3.565.000,00	3.565.000,00	0
Regione (per progetti specifici)	607.846,62	606.007,62	1.839,00
Altri Enti Pubblici (per progetti specifici)	178.015,85	161.872,49	16.143,36
Altri soggetti (per progetti specifici)	89.136,62	109.168,75	-20.032,13
TOTALE	4.439.999,09	4.442.048,86	-2.049,77

I "Contributi in c/esercizio da Regione Toscana" per un totale di € 4.172.846,62 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 € 607.846,62;

I "Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici" per € 178.015,85 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 € 89.136,62 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:

NOTA INTEGRATIVA

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)
72	Regione Toscana	delib. CR n. 27 del 4/4/2012 (Decreto Direttore ARS n. 30 del 03/07/2012), decreto RT 2537 del 17/06/2013; delib. CR n. 98 del 16/12/2014, decreto RT n.4532 del 12/10/2015; delib. CR n. 54 del 22/06/2016, decreto RT n.10614 del 12/10/2016	Determinanti di salute e monitoraggio dei percorsi assistenziali	184.843,87	32.192,16	7.345,00
81	IMI (Innovative Medicine Initiative)	Grant Agreement n. 115372 del 11/12/2012	EMIF European Medical Information Framework	355.960,00	14.923,67	66.263,28
100	Regione Toscana	Delibera GR 973/2014, Decreto n. 6150 del 10/12/2014	Geotermia e salute in Toscana - Fase IV	840.000,00	292.280,74	350.440,23
102	ASL ROMA E - DIPARTIMENTO DI EPIDEMIOLOGIA DEL S.S.R. DEL LAZIO	Convenzione tra ARS e ASL ROMA E	Adherence to chronic polytherapy after myocardial infarction: a multilevel analysis of patient, general practitioner and hospital of discharge	102.050,00	38.606,62	0,00
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	48.551,12	2.491,00
106	ASL Torino 3 di Collegno e Pinerolo	Convenzione fra ASL 3 TO ed ARS	Equity Audit nei Piani Regionali di Prevenzione in Italia	70.085,00	19.021,74	12.468,97
107	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	Associate Partner Agreement	ADVANCE – “Accelerated Development of Vaccines beNefit-risk Collaboration in Europe”	33.000,00	7.167,30	22.873,34
109	Regione Toscana	Decreto GR n. 3244 del 06/07/2015 (su Delibera GR n. 564/2015)	La gestione dell'innovazione organizzativa per aumentare l'efficienza e l'efficacia dei percorsi di cura del Sistema Sanitario Toscana	80.000,00	35.372,73	32.149,81
115	Regione Toscana	Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015	Attività di supporto al network per l'Evidence Based Prevention (NIEB)	55.482,72	33.208,51	26.230,00

NOTA INTEGRATIVA

116	Regione Toscana	Decreto RT n.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	440.000,00	146.103,76	165.830,38
121	AGENAS	Convenzione tra ARS e Agenas	Implementazione di un sistema di monitoraggio dell'assistenza territoriale attraverso la lettura integrata dei flussi amministrativi al fine di monitorare i Percorsi diagnostico-terapeutici assistenziali (PDTA)	35.000,00	33.796,86	1.090,88
124	Regione Toscana	Decreto RT n. 14087 del 25/11/2016	Sorveglianza Passi d'Argento	28.000,00	4.639,80	23.360,20
125	Istituto Fisiologia Clinica	Convenzione tra ARS e Istituto Fisiologia Clinica/CNR	EUROLinCat	44.856,25	33.478,88	11.377,37
126	Regione Toscana	Decreto RT n. 1933 del 21/02/2017	Monitoraggio prestazioni e attività prevenzione SSR	28.549,71	28.549,71	0,00
129	Istituto Superiore di Sanità	Protocollo intesa ARS/Istituto Superiore di Sanità	Mortalità perinatale	5.000,00	5.000,00	0,00
132	Regione Puglia	Accordo di collaborazione ARS/ Regione Puglia	Diffusione microrganismi multi resistenti antibiotici	26.000,00	26.000,00	0,00
133	ASST (Azienda Socio Sanitaria Territoriale) Fatebenefratelli	Convenzione tra ARS e ASST (Azienda Socio Sanitaria Territoriale) Fatebenefratelli	Near Miss Ostetrici	5.000,00	5.000,00	0,00
135	Regione Toscana	Decreto RT n. 11720 del 04/08/2017	PASS – Disuguaglianze e Disabilità	100.000,00	100.000,00	0,00
138	Regione Toscana	Decreto RT n. 17267 del 17/11/2017	Monitoraggio PET	4.352,02	4.352,02	0,00
			TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	2.508.179,57	908.245,62	721.920,46

NOTA INTEGRATIVA

ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI

Altri Ricavi e Proventi diversi	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Recuperi e rimborsi	76.867,03	23.809,66	53.057,37
Proventi diversi	22.844,80	22.095,55	749,25
Utilizzo accantonamenti	0,00	0,00	0,00
TOTALE	99.711,83	45.905,21	53.806,62

I *Recuperi e rimborsi*: sono relativi ai rimborsi erogati da INAIL per gli infortuni di dipendente per € 13.480,26, a rimborsi per personale comandato per € 58.351,12, ad un rimborso per IVA a debito versata in più nell'anno 2016 per € 126,71, alla spesa per valori bollati posta a carico di collaboratori e anticipata dall'Agenzia Regionale di Sanità per € 96,00, a un recupero di € 1,34 su stipendio dipendente agosto 2017, ad un rimborso per sponsorizzazioni per € 4.811,60.

Nella voce *Proventi diversi* sono raggruppati gli abbuoni attivi per € 0,26 ed i ricavi sopravvenuti che si riferiscono a:

- € 451,94 per buoni pasto non utilizzati nel corso del 2017;
- € 17.782,61 per riduzione del fondo premio risultato del Direttore;
- € 4.609,99 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Carburante	811,25	966,33	-155,08
Cancelleria	6.747,52	4.406,01	2.341,51
Materiale informatico e toner	5.860,26	7.899,04	-2.038,78
Altri beni	24.006,69	3.309,88	20.696,81
Acquisti di beni - subtotale	37.425,72	16.581,26	20.844,46
ACQUISTI DI SERVIZI: MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Riparazioni ordinarie immobili e loro pertinenze	1.403,00	14.894,22	
Riparazioni ordinarie mobili e macchine	0,00	0,00	0,00
Riparazioni ordinarie automezzi	469,22	2,01	467,21
Riparazioni ordinarie altre	36,50	0,00	36,50
Manutenzioni contratt. Immobili	14.026,25	12.466,12	1.560,13
Manutenzioni contratt. Mobili e macchine	-434,80	2.952,43	-3.387,23
Manutenzioni contratt. Attrezz.tecn.scientifiche	10.611,32	10.983,58	-372,26
Manutenzioni contratt. Automezzi	0,00	0,00	0,00
Manutenzioni contratt. Altre	9.128,84	48.689,17	-39.560,33
Manut.e ripar. Agli impianti e macchinari	4.338,12	789,78	3.548,34
Manutenz.e rip. Ai mobili e arredi	0,00	0,00	0,00
Acquisti di Servizi: Manutenzioni e riparazioni - subtotale	39.578,45	90.777,31	-51.198,86
ACQUISTI DI SERVIZI: ALTRI SERVIZI	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Spese per pubblicazioni	20.434,92	34.091,33	-13.656,41
Energia elettrica (****)	22.233,85	21.457,43	776,42
Riscaldamento (****)	6.286,97	5.188,92	1.098,05
Acqua (****)	1.604,51	36,17	1.568,34

NOTA INTEGRATIVA

Spese di trasporto	5.878,80	6.142,75	-263,95
Servizi e incarichi amm.vo contabili	15.824,01	9.376,72	6.447,29
Servizi e incarichi informatici	134.063,38	90.550,04	43.513,34
Trasferimenti prog.ricerca a altre amm. Pubbliche	17.600,00	36.300,00	-18.700,00
Visite fiscali da az. Sanitarie regionali	614,82	754,66	-139,84
Spese organizzazione Gruppi di lavoro	4.597,49	2.280,92	2.316,57
Rimborsi vari al personale T. indeterminato	2.421,09	1.695,62	725,47
Servizi in appalto	64.393,43	51.820,26	12.573,17
Servizi di documentazione e ricerca	25.274,50	4.000,00	21.274,50
Spese di ospitalità e missione terzi	3.874,80	1.730,69	2.144,11
Servizio mensa	37.397,40	39.623,83	-2.226,43
Servizi ed incarichi giornalistici	0,00	0,00	0,00
Assicurazioni	10.527,80	10.657,85	-130,05
Telefoniche	19.951,84	17.484,92	2.466,92
Oneri di rappresentanza	338,87	117,50	221,37
Spese seminari, convegni	269,90	4.048,61	-3.778,71
Servizi tipografici	18.941,11	15.549,81	3.391,30
Partecipazione a convegni	3.212,49	2.533,90	678,59
Attività fuori sede collaborazioni	10.763,87	12.936,15	-2.172,28
Tariffa Igiene Ambientale	13.914,00	13.858,00	56,00
Rimborsi territorio comunale collaboraz	0,00	23,00	-23,00
Rimborsi terr. comunale pers. livelli T. determinato	0,00	0,00	0,00
Rimborsi terr. comunale pers. livelli T. indeterminato	167,20	178,20	-11,00
Costi per trasferte personale livelli T. determinato	178,80	208,87	-30,07
Costi per trasferte personale livelli T. indeterminato	21.788,85	16.739,13	5.049,72
Corsi formazione pers. liv. Tempo det	369,00	1.000,00	-631,00
Corsi formazione personale livelli T. indeterminato	56.505,78	28.119,00	28.386,78
Costi per trasferte dirigenti T. determinato	1.753,24	2.434,90	-681,66
Costi per trasferte dirigenti T. indeterminato	2.355,74	1.155,07	1.200,67
Rimborsi territorio comunale dirigenti T. determinato.	16,20	0,00	16,20
Rimborsi terr. comunale dirigenti T. indeterminato	0,00	50,90	-50,90
Corsi formazione dirigenti T. determinato	1.698,00	0,00	1.698,00
Corsi formazione dirigenti T. indeterminato	2.190,00	380,00	1.810,00
Incarichi reclutam. personale livelli T. determinato	1.400,00	0,00	1.400,00
Servizi vari da altre amm.pubbliche	0,00	0,00	0,00
Servizi vari da privati	34.589,54	22.352,30	12.237,24
Incarichi per cons. tec - scient. da strutt. san. pubb.	139.306,34	127.299,58	12.006,76
Incar. per cons. tec - scient. da altre amm. pubbliche	42.111,75	25.851,28	16.260,47
Incarichi per cons. tec - scient. da ditte private	116.032,66	131.615,23	-15.582,57
Incarichi per cons. tec - scient. da persone fisiche	277.885,67	187.258,03	90.627,64
Incarichi per consulenze varie da strutt. sanit.	24.931,50	28.733,50	-3.802,00
Incarichi per consulenze varie da altre amm.pubbliche	0,00	0,00	0,00
Incarichi per consulenze varie da privati	26.840,00	5.304,07	21.535,93
Trasf. per prg ric. a Regione/prov. auto	61.600,00	46.200,00	15.400,00
Trasferimenti prog. ricerca a Università	0,00	0,00	0,00
Eventi ECM	7.999,02	5.312,35	2.686,67
Pedaggi autostradali	476,71	494,11	-17,40
Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	4.243,76	4.597,06	-353,30
Organi amministrativi e di controllo (*****)	170.129,08	156.932,04	13.197,04

NOTA INTEGRATIVA

Compensi borse di studio	82.087,34	134.426,39	-52.339,05
Compensi Co.Co.Co. comprensive di oneri riflessi	133.108,51	159.870,37	-26.761,86
Compenso tirocini GiovaniSi	0,00	0,00	0,00
Servizi di vigilanza	328,61	328,61	0,00
Rimborso spese documentate su progetti	0,00	0,00	0,00
Inc tec-scient da altre amm.pub COMMERCIALE	0,00	4.000,00	-4.000,00
Acquisti di Servizi: Altri Servizi- subtotale	1.650.513,15	1.473.100,07	177.413,08
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Noleggio beni mobili	14.124,36	13.312,20	812,16
Locazione immobili	118.200,00	153.600,00	-35.400,00
Altri servizi di noleggio	2.444,88	4.427,70	-1.982,82
Noleggio software di durata	6.854,84	0	6.854,84
Godimento di beni di terzi- subtotale	141.624,08	171.339,90	-29.715,82

(****) 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 e ai Tirocini. Comprende inoltre i costi per gli Organi amministrativi e di controllo (*****).

La voce "Godimento beni di terzi" comprende:

- 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 software 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:

Descrizione	2017	2016
Compenso Direttore- organo	117.600,00	107.321,40
Contributi INPS (ex INPDAP)	34.416,00	31.407,96
Premi INAIL	109,19	547,52
Trasferte Direttore	1.137,01	550,06
Subtotale Direttore - Organo	153.262,20	139.826,94
Compenso Comitato di Indirizzo e Controllo	2.767,80	2.888,19
Contributi INPS Comitato di Indirizzo e Controllo	268,15	282,18
Rimborsi Comitati di Indirizzo e Controllo	2.471,17	2.538,12

NOTA INTEGRATIVA

Subtotale Organo d'indirizzo	5.507,12	5.708,49
Compensi organo di controllo	10.824,78	10.506,72
Contributi INPS organo di controllo	0,00	228,68
Trasferte e Rimborsi organo di controllo	534,98	661,21
Subtotale organo di controllo	11.359,76	11.396,61

PERSONALE

RUOLO	Al 31/12/2017	Al 31/12/2016	Variazione
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			
Dirigenza	170.095,25	174.676,51	-4.581,26
Comparto (personale dei livelli)	1.476.874,31	1.477.441,03	-566,72
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	188.116,82	188.933,94	-817,12
Comparto (personale dei livelli)	30.978,16	25.456,79	5.521,37
ALTRO			
Oneri sociali	536.320,89	537.312,28	-991,39
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	2.402.385,43	2.403.820,55	-1.435,12

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

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

PERSONALE	ANNO 2017		ANNO 2016		VARIAZIONE
	Q.TA (giorni)	Importo	Q.TA (giorni)	Importo	
DIRIGENTE	50	16.607,53	40	12.506,08	4.101,45
COMPARTO	546	51.379,25	498	50.598,07	781,18

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 31/12/2017	Al 31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali	14.706,12	13.259,60	1.446,52
Immobilizzazioni Materiali	89.787,97	105.412,73	-15.624,76
TOTALE	104.494,09	118.672,33	-14.178,24

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

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

NOTA INTEGRATIVA

Descrizione	Al 31/12/2017	Al 31/12/2016	Variazione
Accantonamenti per imposte	21.101,50	22.409,97	-1.308,47
Accantonamenti rischi su crediti	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0,00
Accantonamento rinnovo CCNL dirigenti	5.667,83	633,81	5.034,02
Accantonamento. rinnovo CCNL livelli	27.863,87	2.879,88	24.983,99
TOTALE	54.633,20	25.923,66	28.709,54

ALTRI ACCANTONAMENTI

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

Descrizione	Al 31/12/2017	Al 31/12/2016	Variazione
Acc. per risorse decentrate Dirigenti	752,75	10.555,84	-9.803,09
Acc. per risorse decentrate livelli	12.562,73	20.463,84	-7.901,11
Accantonamento per Risultato Direttore	0	24.926,15	-24.926,15
TOTALE	13.315,48	55.945,83	-42.630,35

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Al 31/12/2017	Al 31/12/2016	Variazione
Postali	3.134,99	175,92	2.959,07
Valori bollati	426,00	168,00	258,00
Tasse e concessioni governative	2.585,28	2.938,78	-353,50
Libri, abbonamenti, riviste	4.112,35	4.783,09	-670,74
Oneri bancari	642,00	358,00	284,00
Oneri vari e generali	3.328,88	2.689,25	639,63
Abbuoni passivi	0,00	6,00	-6,00
Sanzioni, multe, ammende	130,78	1,10	129,68
Quote associative	997,75	258,76	738,99
Oneri sopravvenuti	6.178,02	4.201,40	1.976,62
Totale	21.536,05	15.580,30	5.955,75

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende tutti i costi di natura residuale e utili al lavoro di ARS.

Comprende inoltre gli Oneri sopravvenuti, che si riferiscono per:

- € 10,85 ad un rimborso alla ex ASL 4 per maggiori contributi del Direttore relativi all'esercizio 2016;
- € 69,75 ad un anticipo a dipendenti per abbonamenti a trasporto pubblico;
- € 5.387,34 a fatture TELECOM di competenza 2013 e 2014 ma pervenute e registrate nel 2017
- € 710,08 al maggior costo rilevato su forniture di servizi.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	0,00	0,03	-0,03
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,03	-0,03

Nel corso del 2017 non ci sono stati né interessi attivi bancari né oneri di tipo finanziario.

AGENZIA REGIONALE DI SANITA'-REGIONE TOSCANA

ESERCIZIO 2017

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	1.198.070,76
1105	Competenze a favore del personale a TEMPO DETERMINATO, al netto degli arretrati attribuiti	127.363,38
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	15.186,87
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a TEMPO INDETERMINATO	160.414,41
1205	Ritenute erariali a carico del personale a TEMPO INDETERMINATO	323.681,03
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a TEMPO DETERMINATO	18.265,01
1207	Ritenute erariali a carico del personale a TEMPO DETERMINATO	46.707,21
1304	Contributi obbligatori per il personale a TEMPO INDETERMINATO	479.114,79
1306	Contributi obbligatori per il personale a TEMPO DETERMINATO	52.215,39
1307	Contributi previdenza complementare a TEMPO DETERMINATO	4.820,79
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	42.602,94
ACQUISTO DI BENI		
2204	Supporti informatici e cancelleria	15.859,77
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	35.720,00
2298	Altri beni non sanitari	21.329,98
ACQUISTI DI SERVIZI		
3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da strutture san. pubb. della Regione di appartenenza	608,66
3102	Acquisti di servizi sanit. per medicina di base da altre amministrazioni pubbliche	96,04
3201	Cons., collab., interin. e altre prest. di lav. non sanit. da strutt. san. pubb. della Reg. di appar.	44.089,90
3202	Cons. coll. interin e altre prest. di lavoro non sanitarie da altre amm.ni pubbliche	26.599,95
3203	Cons. coll. interin, e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	589.389,52
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	52.093,11
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	35.620,75
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	29.149,00
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	55.442,31
3211	Assicurazioni	5.456,15
3213	Corsi di formazione esternalizzata	30.921,99
3214	Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili e loro pertinenze	12.203,80
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	384,61
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	10.976,80
3220	Smaltimento rifiuti	13.914,00
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	27.199,89
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	51,28
3299	Altre spese per servizi non sanitari	85.526,69
ALTRE SPESE CORRENTI		
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni pubbliche	32.901,73
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	743,35
5201	Noleggi	25.243,04
5202	Locazioni	118.200,00
5301	Interessi passivi a Amministrazioni Pubbliche	130,78
5308	Altri oneri finanziari	744,00
5401	IRAP	186.703,93
5404	I.V.A.	80.945,02
5499	Altri tributi	14.306,00
5501	Costituzione fondi per il servizio economato in contanti	11.299,15
5503	Indennita' e rimborso spese ed Oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	96.064,24
5505	Borse di studio	75.742,71
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	106.479,44
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	60.981,07
5510	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico degli organi istituzionali	24.550,01
INVESTIMENTI FISSI		
6103	Impianti e macchinari	38.183,38
6105	Mobili e arredi	13.058,48
6199	Altri beni materiali	8.603,91
6200	Immobilizzazioni immateriali	3.188,18
TOTALE PAGAMENTI		4.459.145,20



RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Il Bilancio consuntivo per l'esercizio 2017, 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 2017 chiude con un utile pari ad € 247,41, in diminuzione di € 5.192,62 (-95,45%) rispetto all'utile conseguito nell'anno precedente.

Il valore della produzione è pari ad € 4.625.427,03 in aumento del 1,77% 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 € 4.172.846,62 corrispondente al 90,22% del totale del valore della produzione. In particolare l'importo:

- per il Fondo Ordinario è pari a € 3.565.000,00 corrispondente al 77,07% del totale del valore della produzione;
- per contributi per attività progettuale da Regione Toscana è pari a € 607.846,62 corrispondente al 13,14% del totale del valore della produzione.

Invece il contributo da altri soggetti e i ricavi per prestazioni di attività commerciale sono pari a € 352.868,58 corrispondente al 7,67% sul totale del valore della produzione.

Sono inoltre presenti altri ricavi, recuperi e rimborsi per un importo di € 99.711,83 con un'incidenza del 2,16% sul totale del valore della produzione.

Il totale dei costi della produzione ammonta ad € 4.465.505,65 in aumento del 2,14% rispetto all'anno precedente.

La differenza tra valore e costi della produzione nell'esercizio 2017 risulta pari ad € 159.921,38, in diminuzione del 7,61% rispetto all'anno precedente.

Le componenti di natura finanziaria sono inesistenti.

Le componenti delle partite straordinarie dall'esercizio 2017, in ottemperanza di quanto disposto dal D.Lgs. 139/2015, sono ricomprese fra i "ricavi" [voce "A.5.e) Altri ricavi..."] e fra gli oneri diversi di gestione [voce "B.14) Oneri diversi di gestione"] e concorrono al risultato di esercizio rispettivamente per un importo di € 22.844,54 e € 6.178,02 (nell'anno precedente l'importo era rispettivamente di € 21.703,06 e di € 4.201,40).

Le imposte (riferite ad IRAP) ammontano ad € 159.673,97, in diminuzione del 4,76% rispetto all'anno precedente.

Il bilancio di esercizio 2017 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 2017 è principalmente caratterizzato da:

1. mantenimento del costo del personale pressoché invariato rispetto all'anno precedente. Tale mantenimento ottempera anche per l'anno 2017 alle misure di contenimento dei costi previsto dalla normativa regionale (costi non superiori a quelli del 2015) così come indicato dalla delibera di Consiglio Regionale n. 102 del 21/12/2016;
2. aumento 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. diminuzione dei costi per "Manutenzioni e riparazioni";
4. aumento 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 conseguiti dall'Agenzia nell'esercizio 2017 rispetto alle disposizioni normative in materia.

Risultati conseguiti nel 2017 con riferimento alle disposizioni regionali

Costo del personale 2017 non superiore al costo del personale 2015 [delibera di Consiglio Regionale n. 102 del 21/12/2016: punto 4 Indirizzi agli Enti strumentali e alle Società "in house"]

La finalità è il "mantenimento al livello del 2015, della spesa per il personale"

Il valore del costo del personale 2015 da non superare nel 2017 è pari ad € 2.564.371,06, dato rilevabile negli allegati al bilancio d'esercizio 2015 che è stato approvato dal Consiglio Regionale con deliberazione n. 100 del 21/12/2016.

Per il 2017 si rileva un costo del personale (calcolato sempre secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006) di € **2.540.898,56**, 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 € 2.684.660,17 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 2017 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. 14 (Controllo della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa)

Tale articolo ha disposto a decorrere dall'anno 2014 specifici limiti di spesa annui per il conferimento di incarichi di consulenza, studio e ricerca e per la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa in relazione rispettivamente al 4,2% e al 4,5% rispetto alla spesa 2012 per il personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico, come risultante dal conto annuale del 2013 e pari a € 2.629.398,00.

Dall'esame dei valori 2017 si rileva che i limiti fissati per queste tipologie di spesa non sono stati superati.

Di seguito i valori di riferimento e rilevati nell'anno 2017 secondo i criteri di calcolo indicati in materia con comunicazione di Regione Toscana del 19/02/2014 prot. 0048501:

Descrizione voce	Incarichi di consulenza, studio e ricerca: limite di spesa % e in €	Collaborazioni coordinate e continuative: limite di spesa % e in €
Conto annuale 2013: spesa personale del 2012	€ 2.629.398,00	€ 2.629.398,00
Percentuale	4,20%	4,50%
Limite di spesa €	€ 110.434,72	€ 118.322,91
Spesa rilevata nell'anno 2017 con risorse a carico di Regione Toscana	49.983,00	0,00
Valore di eventuale superamento (in negativo)	€ 0,00	€ 0,00

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. Tale norma va integrata con il DPCM del 22.09.14, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 14.11.2014, n. 265, che 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 inoltre 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, come meglio dettagliato prima;

- “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 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: 386
- importi pagati nel periodo: € 629.493,00
- indicatore di tempestività dei pagamenti → - 4,304
- tempi medi di pagamento → 33,83 giorni

Come si vede anche i giorni dei tempi medi di pagamento risultano veramente soddisfacenti; al riguardo giova però ricordare che alcune fatture (tipicamente quelle per utenze) hanno una data scadenza fissata unilateralmente dal fornitore, non dipendente dalla data di ricezione e di norma molto più lunga dei 30 gg. standard: questo influisce negativamente sul rilevamento dei tempi medi anche se ad esso non corrisponde alcun ritardo di pagamento.

L'indicatore e i tempi medi di pagamento vengono pubblicati sul sito web istituzionale dell'Agenzia in Amministrazione trasparente, sezione “Pagamenti dell'amministrazione”

^^^^^^^^^^

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

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 euro 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 rispetto al bilancio di previsione 2017

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.

<u>CONTO ECONOMICO</u>	bilancio previsione 2017	bilancio consuntivo 2017	scostamento in €	scostamento in %
A) valore della produzione				
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	64.473,00	85.716,11	21.243,11	32,9
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	64.473,00	85.716,11	21.243,11	32,9

A.5 Altri ricavi e proventi	4.863.127,00	4.539.710,92	-323.416,08	-6,7
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	4.547.144,00	4.172.846,62	-374.297,38	-8,2
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 attivita' progettuale)	982.144,00	607.846,62	-374.297,38	-38,1
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	215.718,00	178.015,85	-37.702,15	-17,5
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	100.265,00	89.136,62	-11.128,38	-11,1
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	0,00	99.711,83	99.711,83	N.D.
TOTALE valore della produzione (A)	4.927.600,00	4.625.427,03	-302.172,97	-6,1
B) costi della produzione				
B.6 - ACQUISTI di BENI	23.123,00	37.425,72	14.302,72	61,9
B.7 ACQUISTI di SERVIZI	1.959.963,00	1.690.091,60	-269.871,40	-13,8
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	88.956,00	39.578,45	-49.377,55	-55,5
B.7.b) Altri servizi	1.871.007,00	1.650.513,15	-220.493,85	-11,8
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	177.346,00	141.624,08	-35.721,92	-20,1
B.9 - PERSONALE	2.435.629,00	2.402.385,43	-33.243,57	-1,4
B.10 - AMMORTAMENTI	107.749,00	104.494,09	-3.254,91	-3,0
B.12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI		54.633,20	54.633,20	N.D.
B.13 - ALTRI ACCANTONAMENTI		13.315,48	13.315,48	N.D.
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE	33.924,00	21.536,05	-12.387,95	-36,5
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	4.737.734,00	4.465.505,65	-272.228,35	-5,7
differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	189.866,00	159.921,38	-29.944,62	-15,8
C) Proventi ed oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	N.D.
- Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	N.D.
- Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	N.D.
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B +/-C)	189.866,00	159.921,38	-29.944,62	-15,8
F) imposte	-189.866,00	-159.673,97	30.192,03	-15,9
RISULTATO ESERCIZIO	0,00	247,41		

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

nel Valore della produzione:

- a) 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;
 - rimborsi per personale in posizione di comando;
 - “ricavi sopravvenuti”, secondo i nuovi criteri contabili di cui al D.Lgs 139/2015;
- e pertanto non considerati nel previsionale

nel Costo della produzione:

- d) la voce “B.6 Acquisti di beni” subisce un forte incremento mentre quello della voce “B.7.b) Altri servizi” subisce un decremento dovuto principalmente allo svolgimento di attività progettuali. Per quest'ultime 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 decremento: infatti nell'anno in oggetto è stato ridotto al minimo essenziale anche la manutenzione dell'immobile che però negli anni futuri richiederà maggiori risorse per i necessari interventi;
- f) la voce “B.8 - Godimento di beni di terzi” subisce un decremento in relazione al nuovo canone di locazione dell'immobile di Villa La Quiete, valore non noto al momento della redazione del bilancio di previsione e che quindi era stato ipotizzato in base all'anno precedente;
- g) la voce “B.9 Personale” - non subisce variazioni di rilievo tenuto conto anche di quanto accantonato alla voce B.13 per risorse decentrate non utilizzate: preme però rilevare che la sostituzione del Coordinatore dell'Osservatorio Qualità ed Equità - presente nella nostra legge istitutiva - è avvenuta con decorrenza 15/03/2017 a fronte della vacanza di posto a far data dal 16/11/2016: quindi per i primi due mesi e mezzo del 2017 non vi è stata questa spesa che però si manifesterà per intero nell'anno successivo; nell'anno in oggetto la minore spesa per il Coordinatore è però bilanciata dal costo di personale a tempo determinato;
- h) la voce “B.10 - Ammortamenti” è in linea con il previsionale;
- i) la voce “B.12 - Accantonamenti per rischi ed oneri” accoglie - oltre al fondo imposte di competenza del 2017 ma che saranno pagate successivamente alla chiusura dell'esercizio - il valore per il rinnovo contrattuale del CCNL di riferimento, non noto al momento della redazione del bilancio di previsione
- j) la voce “B.14 - Oneri diversi di gestione” subisce una riduzione risentendo quanto detto nelle precedenti voci a proposito dei finanziamenti su progetti;

Per la correlata voce “F - Imposte” nei dati del consuntivo occorre tener conto sia di quanto presente alla stessa voce “F - Imposte” che alla voce “B.12 - Accantonamenti per rischi ed oneri”: infatti in quest'ultima è ricompresa una parte di imposte per il valore € 21.101,50 per IRAP dovuta sulle competenze 2017 e che viene liquidata nel corso del 2018. Per il confronto con il valore del previsionale pertanto il totale da prendere in esame è di **-180.775,47** e non subisce variazioni di rilievo ;

Si evidenzia che all'utile di esercizio - di valore quasi inesistente - concorre il fatto che sono state accantonate le risorse necessarie per il rinnovo contrattuale del CCNL di riferimento la cui bozza con i relativi valori è del 21/02/2018 e quindi di data recentissima: infatti al momento della redazione del bilancio di previsione non erano noti i valori e l'unico dato disponibile era rappresentato dal DPR 18/04/2016 che per il triennio 2016 - 2018 indicava un aumento dello 0,4% per l'intero triennio.

Analisi Piano Investimenti:

Si riporta di seguito la tabella degli investimenti previsti per il 2017 e quelli realizzati.

	bilancio previsione 2017	bilancio consuntivo 2017	scostamento in €	scostamento in %
IMMATERIALI	12.000,00	21.044,94	9.044,94	75,4
MATERIALI	95.000,00	81.080,67	-13.919,33	-14,7

impianti e macchinari		0,00		N.D.
attrezzature		0,00		N.D.
mobili e arredi		17.106,84		N.D.
automezzi		0,00		N.D.
altri beni - macchine e sistemi elettronici & cespiti di valore inferiore a € 516,46 (**)		63.973,83		N.D.
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	N.D.
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	107.000,00	102.125,61	-4.874,39	-4,56

Nel suo valore complessivo la previsione del Piano Investimenti è stata 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 2017, 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 2017	anno 2016	anno 2015
previsto	107.000,00	102.000,00	107.000,00
realizzato	102.125,61	99.821,60	106.602,74

Si rinvia a quanto contenuto nella nota integrativa al bilancio di esercizio per ogni ulteriore dettaglio sull'andamento economico-patrimoniale dell'Agenzia nel 2017.

Il Direttore
Dott. Andrea Vannucci

SPESA 2017	costi comprensivi di oneri sociali	IRAP	TOTALE COMPLESSIVO
Spesa personale dotazione organica compreso tutti i T.D., anche su progetti	2.402.385,43	155.193,97	2.557.579,40
Accantonamento residui fondo risorse decentrate livelli 2017 (**)	12.562,73		12.562,73
Accantonamento residui fondo risorse decentrate dirigenti 2017 (**)	752,75		752,75
DETRAZIONE spesa categorie protette: n. 2 unità	-44.340,15	0,00	-44.340,15
DETRAZIONE spesa personale a TD con risorse comunitarie o statali	-21.722,38	-1.331,19	-23.053,57
Spesa buoni pasto	37.397,40		37.397,40
Spesa per co.co.co. a carico di progetti regionali	0,00		0,00
TOTALE	2.387.035,78	153.862,78	2.540.898,56

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

SPESA 2015 (valore di riferimento come tetto massimo di spesa annuo)	Totale costo personale	IRAP	TOTALE COMPLESSIVO
TOTALE	2.407.947,16	156.423,90	2.564.371,06

	Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto	
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
	Utile (perdita) dell'esercizio	247,41
	Imposte sul reddito	159.673,97
	Interessi passivi/(interessi attivi)	0,00
	(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	159.921,38
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
	Accantonamenti ai fondi	67.948,68
	Ammortamenti delle immobilizzazioni	104.494,09
	Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0,00
	Altre rettifiche per elementi non monetari	
	2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	172.442,77
Variazioni del capitale circolante netto		
	Decremento/(incremento) delle rimanenze	0,00
	Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	394.131,81
	Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	11.823,27
	Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-15.203,34
	Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-392.977,27
	Altre variazioni del capitale circolante netto	-98.618,23
	3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-100.843,76
	Altre rettifiche	
	Interessi incassati/(pagati)	0,00
	(Imposte sul reddito pagate)	-160.948,58
	Dividendi incassati	
	Utilizzo dei fondi	-110.767,76
	4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-271.716,34
	Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-40.195,95
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
	Immobilizzazioni materiali	-81.080,67
	(Investimenti)	81.080,67
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00
	Immobilizzazioni immateriali	-21.044,94
	(Investimenti)	21.044,94
	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)	-102.125,61
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	-4.352,02
	Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-4.352,02
	Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-146.673,58