

**DECRETO DEL DIRETTORE**

n° 41

del 30/04/2024

**Oggetto: Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023. 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. 1320 del 28/10/2019;

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

**Richiamati:**

- il "*Disciplinare di contabilità e amministrazione*" e ss. mm. e ii. il cui ultimo aggiornamento è stato approvato con decreto Direttore n. 38 del 16/03/2021;
- il decreto direttore n. 92 del 30/11/2022 avente ad oggetto "*Bilancio preventivo economico 2023 e pluriennale 2023 - 2025 dell'ARS. Adozione*", approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 451 del 28/04/2023;

**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. 496 del 16/04/2019 avente ad oggetto "*Direttive agli dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione*";
- la delibera del Consiglio regionale n.110 del 22 dicembre 2022 avente ad oggetto "*Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2023*";

**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;
- 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 2023 presenta un utile di € 11.646,71 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 2023 costituito dai seguenti documenti, facenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
  - stato patrimoniale di cui all'allegato 1;
  - conto economico, di cui all'allegato 2;
  - nota integrativa, di cui all'allegato 3;
  - relazione del Direttore, di cui all'allegato 4;
  - prospetto con i risultati della tassonomia effettuata attraverso la rilevazione SIOPE di cui all'allegato 5;
2. di rilevare che l'utile dell'esercizio 2023 è di € 11.646,71;
3. di proporre la destinazione dell'utile di esercizio 2023, nel modo seguente:
  - € 2.329,34, pari al 20% dell'utile, quale incremento della riserva a copertura di future perdite;
  - € 9.317,37, pari all'80% dell'utile, da restituire alla Giunta Regionale;
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](http://www.ars.toscana.it))

Il Direttore  
LUCIA TURCO  
(firmato digitalmente\*)

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



## **Allegato 1**

**STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2023**

VOCE DI BILANCIO	2023	2022	DIFFERENZA	%
<b>ATTIVO</b>				
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>	89.201,62	94.257,79	-5.056,17	-5,36
5) Altre immobilizzazioni immateriali	89.201,62	94.257,79	-5.056,17	-5,36
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>	300.947,67	143.364,63	157.583,04	109,92
3) Attrezzature	112,22	336,70	-224,48	-66,67
4) Altri beni	300.835,45	143.027,93	157.807,52	110,33
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie</b>	58,82	58,82	0,00	
1) Partecipazioni	58,82	58,82	0,00	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>390.208,11</b>	<b>237.681,24</b>	<b>152.526,87</b>	<b>64,17</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>II. Crediti</b>	1.251.382,67	1.633.517,40	-382.134,73	-23,39
1) Crediti verso Regione Toscana	502.387,51	481.910,00	20.477,51	4,25
2) Crediti verso altri Enti pubblici	278.713,61	314.688,18	-35.974,57	-11,43
2a) Crediti verso altri Enti pubblici oltre 12mesi	11.000,00	0,00	11.000,00	
3) Crediti verso soggetti Privati	36.839,00	18.518,00	18.321,00	98,94
3a) Crediti verso soggetti Privati oltre 12 mesi	0,00	18.321,00	-18.321,00	-100,00
4) Crediti verso l'Erario	25.124,96	9.599,06	15.525,90	161,74
5) Crediti verso altri	360.226,24	593.297,00	-233.070,76	-39,28
5a) Crediti verso altri oltre 12 mesi	88.000,00	248.092,81	-160.092,81	-64,53
6) F.do acc.to rischi su crediti (-)	-50.908,65	-50.908,65	0,00	0,00
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	4.155.354,58	3.241.156,82	914.197,76	28,21
1) Istituto tesoriere/cassiere	4.154.345,07	3.239.308,70	915.036,37	28,25
3) Denaro e valori in cassa	1.009,51	1.848,12	-838,61	-45,38
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>5.406.737,25</b>	<b>4.874.674,22</b>	<b>532.063,03</b>	<b>10,91</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>	11.088,99	16.068,07	-4.979,08	-30,99
C) Ratei e risconti attivi	11.088,99	16.068,07	-4.979,08	-30,99
<b>Totale - ATTIVO</b>	<b>5.808.034,35</b>	<b>5.128.423,53</b>	<b>679.610,82</b>	<b>13,25</b>

VOCE DI BILANCIO	2023	2022	DIFFERENZA	%
<b><u>PASSIVO</u></b>				
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I. Fondo di dotazione	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
II. Riserve	1.371.438,83	1.356.068,90	15.369,93	1,13
1) Riserva legale	537.015,49	521.645,56	15.369,93	2,95
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	640.615,77	0,00	0,00
3) Altre riserve	193.807,57	193.807,57	0,00	0,00
V. Utile (perdite) di esercizio	11.646,71	76.849,64	-65.202,93	-84,84
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>1.883.085,54</b>	<b>1.932.918,54</b>	<b>-49.833,00</b>	<b>-2,58</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>				
1) Fondo imposte	470,49	470,49	0,00	0,00
2) Fondo rinnovi contrattuali	160.281,93	134.219,01	26.062,92	19,42
3) Fondo contrattazione secondo livello	16.399,74	13.142,02	3.257,72	24,79
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>	<b>177.152,16</b>	<b>147.831,52</b>	<b>29.320,64</b>	<b>19,83</b>
<b>D) DEBITI</b>				
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	131,38	0,00	131,38	
4) Debiti verso fornitori	73.774,68	57.860,72	15.913,96	27,50
5) Debiti tributari	94.750,14	121.368,84	-26.618,70	-21,93
6) Debiti verso istituti previdenziali	178.953,39	217.123,79	-38.170,40	-17,58
7) Altri debiti	1.183.751,10	994.086,33	189.664,77	19,08
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>1.531.360,69</b>	<b>1.390.439,68</b>	<b>140.921,01</b>	<b>10,13</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>				
E) Ratei e risconti passivi	2.216.435,96	1.657.233,79	559.202,17	33,74
<b><u>Totale - PASSIVO</u></b>	<b><u>5.808.034,35</u></b>	<b><u>5.128.423,53</u></b>	<b><u>679.610,82</u></b>	<b><u>13,25</u></b>



## **Allegato 2**

**CONTO ECONOMICO AL 31/12/2023**

VOCE DI BILANCIO	2023	2022	Differenza	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	4.057.599,58	4.285.170,61	-227.571,03	-5,31
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.415.000,00	3.415.000,00	0,00	0,00
A.1.c) Altri contributi da Regione	175.373,82	274.411,23	-99.037,41	-36,09
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	115.048,23	173.352,16	-58.303,93	-33,63
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	145.243,74	127.886,10	17.357,64	13,57
A.1.g) Contributi da altri soggetti	206.933,79	294.521,12	-87.587,33	-29,74
<b>A.5. Altri ricavi e proventi</b>	63.894,49	140.610,32	-76.715,83	-54,56
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	31.664,84	140.610,32	-108.945,48	-77,48
A.5.b) Costi sterilizz. da utilizzo contr.	32.229,65	0,00	32.229,65	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	4.121.494,07	4.425.780,93	-304.286,86	-6,88
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	3.928.786,47	4.152.844,11	-224.057,64	-5,40
B.6) Acquisti di beni	4.169,91	4.726,09	-556,18	-11,77
B.7) Acquisti di servizi	1.163.082,34	1.370.766,42	-207.684,08	-15,15
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	108.738,84	91.407,09	17.331,75	18,96
B.7.b) Altri servizi	1.054.343,50	1.279.359,33	-225.015,83	-17,59
B.8) Godimento beni di terzi	41.345,03	26.323,28	15.021,75	57,07
B.9) Personale	2.509.749,90	2.637.804,49	-128.054,59	-4,85
B.9.a) Salari e stipendi	1.950.914,71	2.047.022,76	-96.108,05	-4,70
B.9.b) Oneri sociali	558.835,19	590.781,73	-31.946,54	-5,41
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	122.915,44	95.685,30	27.230,14	28,46
B.10.a) Ammortamenti immobilizz.immateriali	37.153,67	34.485,51	2.668,16	7,74
B.10.b) Ammortamenti immobilizz.materiali	85.761,77	61.199,79	24.561,98	40,13
B.14) Oneri diversi di gestione	87.523,85	17.538,53	69.985,32	399,04
B.14.c) Altri oneri di gestione	87.523,85	17.538,53	69.985,32	399,04
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	3.928.786,47	4.152.844,11	-224.057,64	-5,40
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLAPRODUZIONE (A-B)</b>	192.707,60	272.936,82	-80.229,22	-29,39
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	0,08	0,03	0,05	166,67
C.16.d) Interessi attivi bancari e postali	0,08	0,03	0,05	166,67
<b>Totale (C)</b>	0,08	0,03	0,05	166,67
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	192.707,68	272.936,85	-80.229,17	-29,39
<b>D.20) Imposte sul reddito di esercizio</b>	-181.060,97	-196.087,21	-15.026,24	-7,66
<b>UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO</b>	11.646,71	76.849,64	-65.202,93	-84,84

## **Allegato 3**

# **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2023**

## PREMESSA

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alle norme del codice civile, con le modifiche e integrazioni apportate dal D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm. e dal D.Lgs 139/2015, nonché nel rispetto dei principi contabili nazionali e internazionali. Gli schemi sono conformi a quanto stabilito dai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, di cui alla deliberazione di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019.

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

## CRITERI DI VALUTAZIONE E FORMAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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, rispetto alle poste di bilancio applicabili per ARS, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<b>Immobilizzazioni</b>	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IIVA 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.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IIVA in quanto non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<b>Partecipazioni</b>	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.
<b>Crediti</b>	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.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	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.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	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.
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Criteri di rettifica</b>	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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni	N° medio dipendenti
Personale livelli tempo indeterminato	46	46	0	46,0
Personale livelli tempo determinato	1	2	-1	1,5
Dirigenti tempo indeterminato	2	2	0	2,0
Dirigenti tempo determinato	1	1	0	1,0
Coordinatore osservatorio	1	1	0	1,0
<b>TOTALE</b>	<b>51</b>	<b>52</b>	<b>-3</b>	<b>51,5</b>

Di seguito si evidenziano il numero e le durate dei rapporti contrattuali del personale che l'Agenzia detiene a tempo determinato al 31/12/2023:

- n. 1 coordinatore osservatorio per la Qualità e l'Equità con contratto dal 15/03/2022 fino al 14/03/2027;
- n. 1 dirigente ex art. 13 L.r. 1/2009 a tempo determinato con contratto fino al 16/09/2026;
- n. 1 personale livelli di cat. D con contratto in scadenza il prossimo 5/12/2024.

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.

#### Borse di studio

Al 31/12/2023 non sono in essere contratti di collaborazione coordinata e continuativa, mentre sono attive borse di studio come da tabella sottostante:

Tipologia contrattuale:	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni	N° medio
Collaborazioni coordinate e continuative	0	0	0	0
Borse di Studio	3	8	-5	5,5
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>-5</b>	<b>5,5</b>

## ATTIVITÀ

### A) IMMOBILIZZAZIONI 31/12/2023

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
89.201,62	94.257,79	<b>- 5.056,17</b>

#### *Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate*

Altre immobilizzazioni immateriali (software)	20 %
---	------

<i>Altre immobilizzazioni immateriali ( software)</i>	
Descrizione	Importo
Costo storico	530.816,40
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	<b>- 436.558,61</b>
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>94.257,79</b>
Acquisizione dell'esercizio	37.043,28
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	<b>-4.945,78*</b>
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	<b>- 37.153,67</b>
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>89.201,62</b>

\*L'importo indicato nella riga "Svalutazione dell'esercizio" è relativo allo storno dell'errata imputazione di un acquisto di software con fattura da pervenire nell'esercizio 2022.

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
300.947,67	143.364,63	157.583,04

### Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Descrizione del cespite	Aliquota	Voce di bilancio
Impianti	5 %	A.II 2.
Attrezzature	20 %	A.II 3.
Macchinari per ufficio	20%	A.II 4.a)
Mobili ed arredi	10 %	A.II 4.b)
Hardware	25%	A.II 4.e)

Le aliquote di ammortamento utilizzate per il bilancio d'esercizio 2023 sono conformi ai nuovi principi contabili sopra citati.

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 è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte. Nel primo anno di entrata in uso del bene viene applicata l'aliquota di ammortamento del bene ridotta del 50% a prescindere dal periodo di effettivo utilizzo.

<b>Attrezzature</b>	
Descrizione	Importo
Costo storico	63.681,43
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 63.344,73
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	336,70
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	224,48
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>112,22</b>

La voce A.II 4 **Altri beni** include:

<b>Mobili e arredi</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	232.363,70
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 218.313,82
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>14.049,88</b>
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	- 3.432,65
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>10.617,23</b>

<b>Macchine e sistemi elettronici</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	70.094,68
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 58.708,47
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>11.386,21</b>
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	-5.118,33
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>6.267,88</b>

<b>Hardware</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	811.692,14
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 694.100,30
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>117.591,84</b>
Acquisizione dell'esercizio	242.646,38
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	

Ammortamenti dell'esercizio	- 76.287,88
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>283.950,34</b>

Parte delle acquisizioni di immobilizzazioni nell'esercizio 2023 sono state finanziate con risorse del Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC) – programma “Salute, Ambiente, Biodiversità E Clima”, erogate dall'Istituto Superiore di Sanità, per il tramite della Regione Toscana.

La Regione con deliberazione della Giunta Regionale n. 175 del 27/02/2023 ha affidato ad ARS interventi per il rafforzamento delle risorse hardware e software per migliorare le analisi statistiche negli studi epidemiologici e, successivamente all'esperimento delle procedure di acquisizione dei beni, ha trasferito le risorse a titolo di rimborso delle spese effettivamente sostenute.

Nello specifico, con le risorse del PNC sono stati acquisiti Software per € 17.165,64 e Hardware per € 230.372,12 e sono state calcolate quote di ammortamento di competenza dell'esercizio 2023 rispettivamente di € 3.433,13 (Software) e € 28.796,52 (Hardware).

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
58,82	58,82	0

#### Descrizione

Crediti finanziari	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
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	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
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 l'unico valore presente si riferisce alla quota di partecipazione di € 58,82 nei confronti della società CET - Consorzio Energia Toscana. Il Consorzio risulta avere, sulla base dell'ultima rilevazione disponibile, un capitale sottoscritto di euro 92.818,70 euro, in rappresentanza di 97 soci diretti (tra cui Regione Toscana partecipante per lo 0,503%) e l'incidenza percentuale della partecipazione dell'Agenzia ammonta allo 0,063% del capitale sociale.

## B) ATTIVO CIRCOLANTE

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.251.382,67	1.633.517,40	- 382.134,73

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Al 31/12/2023	Esigibili oltre 12 mesi	Totale
Crediti verso Regione per Fondo Ordinario	0	0	0
Crediti verso Regione per attività progettuali	502.387,51	0	502.387,51
Crediti verso altri enti pubblici	278.713,61	11.000,00	289.713,61
Crediti verso soggetti privati	36.839,00	0	36.839,00
Crediti verso altri	360.226,24	88.000,00	448.226,24
Crediti verso l'Erario	25.124,96	0	25.124,96
Fondo rischi su crediti	- 50.908,65	0	- 50.908,65
<b>TOTALE</b>	<b>1.152.382,67</b>	<b>99.000,00</b>	<b>1.251.382,67</b>

I **“Crediti verso Regione Toscana”** sono relativi a crediti vantati verso la Regione Toscana per attività progettuali. Si evidenzia che i crediti al 31/12/2023 sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori in data 11/04/2024, come comunicato a Regione Toscana con nostra nota prot. n. 511 del 16/04/2024, per un importo totale di € 502.387,51.

Di seguito l'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:

<b>Atto regionale di assegnazione</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Crediti al 31/12/2023</b>
Decreto n.19049 del 17/11/2020 – ns. rif. PRG 180	SPRINT - Studio Prospettico e Retrospektivo su gli esiti e le complicanze da Covid-19 IN una coorte di ricoverati in Toscana	139.412,51
Decreto n.9464 del 09/05/2023 – ns. rif. PRG 208	Progetto CCM 2022 dal titolo “Prevenire e ridurre l'eccesso ponderale nella popolazione in età adolescenziale attraverso la costruzione di un PDTA integrato”	312.975,00
Decreto n. 3172 del 17/02/2023 – ns. rif. PRG 203	Progetto “Protocollo per l'esecuzione dello screening HCV - Modalità operative” di cui alla delibera Giunta Regionale Toscana n. 1538/2022, in attuazione dell'art. 25-sexies del D.L. n. 162/2019	50.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>502.387,51</b>

I **“Crediti verso altri enti pubblici”** sono relativi a crediti vantati verso altri Enti Pubblici per attività progettuali, in particolare:

<b>Descrizione</b>	<b>Al 31/12/2023</b>	<b>Esigibili oltre 12 mesi</b>
ASST (Azienda Socio Sanitaria Territoriale ) Fatebenefratelli Sacco (PRG 133)	3.500,00	
Ministero della Salute (PRG 163)	10.200,00	
ISPRO (PRG 182)	12.000,00	
Azienda USL Toscana Centro (PRG 183)	14.100,00	
Università degli Studi di Pisa (PRG 184)	18.002,83	
Scuola IMT Alti Studi di Lucca (PRG 192)	15.000,00	
Istituto Superiore di Sanità (PRG 195)	105.000,00	
Istituto Superiore di Sanità (PRG 201)	32.688,50	
Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà – INMP (PRG 204)	20.000,00	10.000,00
Università di Pisa-Dipartimento di Ricerca Traslazionale e Nuove Tecnologie in Medicina e Chirurgia - (PRG 205)	15.500,00	
Istituto Superiore di Sanità (PRG 210)	25.722,28	
Regione Abruzzo (PRG 211)	7.000,00	1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>278.713,61</b>	<b>11.000,00</b>

I **“Crediti verso soggetti privati”** sono relativi a crediti vantati verso soggetti privati per attività progettuali, in particolare:

<b>Descrizione</b>	<b>Al 31/12/2023</b>
Fondazione Penta ONLUS (PRG 187)	36.839,00

I **“Crediti verso Erario”** sono relativi a:

- credito per acconti INAIL 652,24
- credito per IRAP emerso dalla dichiarazione dell'esercizio 2022 per € 12.087,00;
- credito residuo su acconto IVA ordinaria versata a dicembre 2023 per € 1.568,75;
- credito residuo su acconto IVA split payment versata a dicembre 2023 per € 10.816,97.

I **“Crediti verso altri”** sono composti dalle voci “Crediti verso Clienti”, “Crediti da progetti verso altri” e “Altri Crediti”, di seguito dettagliate.

I “**Crediti verso Clienti**” sono relativi allo svolgimento di attività progettuali svolte nei confronti di vari soggetti. Di seguito il dettaglio:

Descrizione	Importo
UNIVERSITA' CATTOLICA DEL SACRO CUORE	494,10
AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	10.000,00
COMSURGERY SRL UNINOMINALE	12.200,00
TAKEDA ITALIA SPA	2.440,00
TESEO S.R.L	1.037,00
<b>TOTALE</b>	<b>26.171,10</b>

I “**Crediti da progetti verso altri**” sono relativi ad attività progettuale svolta prevalentemente nei confronti di organismi internazionali, di seguito il dettaglio:

Descrizione	Al 31/12/2023	Esigibili oltre 12 mesi
Università della Danimarca del Sud (PRG 165)	139.728,00	88.000,00
IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking) (PRG 151)	16.088,23	
Agenzia esecutiva europea CHAFEA (PRG 176)	7.399,35	
<b>TOTALE</b>	<b>163.215,58</b>	<b>88.000,00</b>

Gli “**Altri Crediti**” sono di seguito esposti:

Descrizione	Importo
Proventi finan. attivi da incassare	0,06
Fatture da emettere	7.083,16
Crediti per Note di credito da Fornitori	1.301,59
Crediti v/ IRPET	162.454,75
<b>TOTALE</b>	<b>170.839,56</b>

In particolare la voce “Fatture da emettere” si riferisce a ricavi riguardanti attività progettuali da fatturare al cliente COPMA per il progetto Infezioni Obiettivo Zero (IOZ) (ns. rif. PRG 207 COM) per € 2.000,00 e all'Istituto Superiore di Sanità per il saldo del progetto “Registro Italiano Artroprotesi (RIAP)” (ns. rif. PRG 113) per € 5 083,16.

La voce Note di credito da pervenire è relativa alla nota di credito del fornitore REPAS per reso buoni pasto con scadenza 2023.

I crediti verso IRPET si riferiscono alle spese sostenute da ARS per la gestione dell'immobile di Villa la Quiete, in particolare degli impianti e delle attrezzature tecnologiche e di sicurezza, nonché i costi delle utenze e dei servizi in comune con IRPET, ente con cui viene condiviso l'immobile e le superfici comuni (atrio, corridoi, scale, locali ad uso comune). Le spese sono ripartite tra ARS ed IRPET in quote proporzionali alle superfici occupate da ciascuno di essi. Nella voce “Altri debiti” si trovano le analoghe spese sostenute da IRPET da rimborsare a carico di ARS.

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

L'importo dei crediti è riportato al netto del fondo, che non ha subito, nel corso dell'esercizio, nessuna movimentazione.

Descrizione	Totale
<b>Saldo al 31.12.2022</b>	<b>50.908,65</b>
Utilizzo nell'esercizio	0
Incremento	0
<b>Saldo al 31.12.2023</b>	<b>50.908,65</b>

#### IV. **Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.155.354,58	3.241.156,82	914.197,76

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Denaro e altri valori in cassa	1.009,51	1.848,12
Banca conto corrente Banca d'Italia	4.154.345,07	3.239.308,70
Conto corrente postale	0	0
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.155.354,58</b>	<b>3.241.156,82</b>

Sulle disponibilità liquide maturano solo gli interessi secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia, in quanto il D.L. n. 1 del 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

### Ratei attivi

Non si evidenziano ratei attivi nell'esercizio 2023.

### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>11.088,99</b>	<b>16.068,07</b>	<b>- 4.979,08</b>

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2023, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali attrezzature tecnico scientifiche	2.477,10
Risconto attivo Noleggio software di durata	4.246,17
Risconto attivo Libri abbonamenti riviste	15,86
Risconto attivo Servizi documentazione e ricerca	1.631,67
Risconto attivo Servizi e incarichi informatici	1.662,49
Risconto attivo Assicurazioni	1.055,70
<b>TOTALE</b>	<b>11.088,99</b>

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>1.883.085,54</b>	<b>1.932.918,54</b>	<b>- 49.833,00</b>

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2023
<b>I. Fondo di dotazione</b>	<b>500.000,00</b>	0	0	<b>500.000,00</b>
<b>II. Riserve</b>	<b>1.356.068,90</b>	15.369,93	0	<b>1.371.438,83</b>
1) Riserva Legale	521.645,56	15.369,93	0	537.015,49
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	0	0	640.615,77
3) Altre riserve	193.807,57	0	0	193.807,57

<b>III. Riserve non Disponibili</b>	0	0	0	0
1) Riserve per conferimenti a Fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione.				
2) Riserve derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto				
IV. Donazioni e lasciti	0	0	0	0
V. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
<b>VI. Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>76.849,64</b>	<b>0</b>	<b>65.202,93</b>	<b>11.646,71</b>

- La “riserva legale” è stata incrementata per € 15.369,93 in quanto la delibera Consiglio Regionale n. 72 del 12/10/2023 che ha approvato il bilancio di esercizio 2022 ha disposto che l'utile pari a € 76.849,64 fosse destinato per € 15.369,93 a riserva legale e per € 61.479,71 restituito a Regione Toscana, restituzione che è avvenuta nell'anno 2022.
- 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 imprevisi e imprevedibili. **Non subisce nessuna variazione nell'anno.**

#### B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
177.152,16	147.831,52	29.320,64

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2023
Fondo per imposte anche differite	470,49	0,00	0,00	470,49
Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0,00	0,00	0,00	
Fondo per contenziosi in corso	0,00	0,00	0,00	
Fondo per la contrattazione di secondo livello	13.142,02	3.257,72	0,00	16.399,74
Fondo rinnovi contrattuali	134.219,01	26.062,92	0,00	160.281,93
<b>TOTALE</b>	<b>147.831,52</b>	<b>29.320,64</b>		<b>177.152,16</b>

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 per imposte”: accoglie gli accantonamenti per imposte effettuati negli esercizi passati;
- “Fondo per la contrattazione di secondo livello: si riferisce al comparto e accoglie la quota di competenza 2023 pari a € 16.399,74 e comprende anche gli oneri riflessi e imposte;
- “Fondo rinnovo contrattuali”: accoglie l'accantonamento per il rinnovo CCNL dei livelli e della dirigenza per la quota di competenza dell'esercizio e comprende anche gli oneri riflessi ed IRAP. In particolare il calcolo è stato effettuato riguardo ai contratti per il personale dei livelli per il periodo 2022-2024 e per il personale dirigente, sia per il CCNL 2019-2021 che il CCNL relativo agli anni 2022-2024.

#### D) DEBITI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.531.360,69	1.390.439,68	140.921,01

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	0
Debiti verso Banche	0	0	0	0
Debiti verso Regione Toscana	0	0	0	0
Debiti verso altri soggetti pubblici	131,38	0	0	131,38
Debiti verso Fornitori	73.774,68	0	0	73.774,68
Debiti tributari	94.750,14	0	0	94.750,14
Debiti verso Istituti previdenziali	178.953,39	0	0	178.953,39
Altri debiti	1.183.751,10	0	0	1.183.751,10
<b>TOTALI</b>	<b>1.531.360,69</b>			<b>1.531.360,69</b>

In particolare:

**“Debiti verso altri soggetti pubblici”:**

Si riferiscono alle trattenute per il fondo di previdenza complementare Perseo effettuate sulle retribuzioni corrisposte nel mese di dicembre 2023, che sono state versate a gennaio 2024;

**“Debiti verso fornitori”:**

Sono relativi a fatture pervenute e non pagate al 31.12.2023, in quanto hanno scadenza nel 2024;

**“Debiti tributari”:**

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 50.132,53 trattenute in veste di sostituto d'imposta sulle retribuzioni corrisposte nel mese di dicembre 2023 e su quelle aventi competenza contabile 2023 ma corrisposte nei primi mesi del 2024, che sono state versate nel 2024;
- debiti per IRAP per € 44.617,61, relativa alle retribuzioni del mese di dicembre 2023 e su quelle aventi competenza contabile 2023 ma corrisposte nei primi mesi del 2024, che è stata versata nel 2024;

**“Debiti verso istituti previdenziali”:** -

Sono costituiti principalmente da ritenute previdenziali relative ai compensi erogati nel mese di dicembre 2023 e nei primi mesi del 2024 ma con competenza contabile 2023, che sono stati versati in saldo nel 2024:

- INPS (ex INPDAP) per € 178.743,46;
- INPS per € 209,93;

**“Altri Debiti”**

Sono relativi a:

Debiti v/dipendenti	237.406,46
Debiti verso organo amministrativo	196,51
Debiti v/collaboratori coordinati	122,95
Debiti per fatture da pervenire	936.327,62
Debiti vari	151,32
Debiti v/ IRPET per conguaglio spese condominiali sede di Villa La Quiete	9.131,36
Debiti v/Fornitori cauzione su contratti	274,65
Debiti v/Agenzia entrate imposta di bollo	140,23
<b>Totale</b>	<b>1.183.751,10</b>

**E) RATEI E RISCOINTI**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.216.435,96	1.657.233,79	559.202,17

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

**Ratei passivi**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.439,48	0	1.439,48

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei ratei passivi al 31/12/2023 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al rateo stesso.

Descrizione	Importo
Rateo passivo noleggio di beni mobili	963,80
Rateo passivo telefonia	475,68
<b>TOTALE</b>	<b>1.439,48</b>

#### Risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>2.214.996,48</b>	<b>1.657.233,79</b>	<b>559.202,17</b>

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2023 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso, con distinzione tra quelli aventi durata inferiore o superiore ai dodici mesi.

Descrizione	Importo	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Risconto passivo progetto 115	67.312,48	67.312,48	
Risconto passivo progetto 148	176.881,30	176.881,30	
Risconto passivo progetto 151	42.750,38	42.750,38	
Risconto passivo progetto 152	21.000,00	21.000,00	
Risconto passivo progetto 160	9.986,18	9.986,18	
Risconto passivo progetto 165	339.124,78	251.124,78	88.000,00
Risconto passivo progetto 173	37.377,86	37.377,86	
Risconto passivo progetto 180	117.710,48	117.710,48	
Risconto passivo progetto 182	14.301,99	14.301,99	
Risconto passivo progetto 183	7.731,68	7.731,68	
Risconto passivo progetto 184	53.000,00	53.000,00	
Risconto passivo progetto 187	66.993,00	66.993,00	
Risconto passivo progetto 189	150.985,97	150.985,97	
Risconto passivo progetto 192	3.678,00	3.678,00	
Risconto passivo progetto 195	50.000,00	50.000,00	
Risconto passivo progetto 199	57.306,93	57.306,93	
Risconto passivo progetto 203	80.000,00	80.000,00	
Risconto passivo progetto 208	385.201,30	385.201,30	
Risconto passivo progetto 212	27.808,34	27.808,34	
Risconto passivo progetto 201	50.290,00	50.290,00	
Risconto passivo progetto 204	30.000,00	20.000,00	10.000,00
Risconto passivo progetto 205	15.500,00	15.500,00	
Risconto passivo progetto 210	36.746,12	36.746,12	
Risconto passivo progetto 211	10.000,00	9.000,00	1.000,00
Risconto passivo progetto 206	215.308,10	215.308,10	
Risconto passivo progetto 145 COM	65.000,00	65.000,00	
Risconto passivo progetto 194 COM	16.427,00	16.427,00	
Risconto passivo progetto 193 COM	20.059,82	20.059,82	
Risconto passivo progetto 197 COM	23.304,48	23.304,48	
Risconto passivo progetto 200 COM	12.072,56	12.072,56	
Risconto passivo progetto 202 COM	9.724,00	9.724,00	
Risconto passivo progetto 207 COM	1.382,00	1.382,00	
Risconto passivo progetto 209 COM	31,73	31,73	
<b>TOTALE</b>	<b>2.214.996,48</b>	<b>2.115.996,48</b>	<b>99.000,00</b>

Il totale sopra individuato pari ad € 2.214.996,48 è costituito dai risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti per un importo pari ad € 2.066.994,89 e da quelli sui progetti commerciali per € 148.001,59. Di seguito le tabelle di dettaglio.

Risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti:

<b>Atto di assegnazione del contributo e data</b>	<b>Anno di contabilizzazione</b>	<b>Importo del contributo</b>	<b>Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti</b>	<b>Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio</b>	<b>Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo</b>
Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015 (finanziato con fondi Ministero Salute – ns. rif PRG 115)	2015	194.534,40	123.786,14	3.435,78	67.312,48
Decreto del Direttore n. 10 del 21/02/2019 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 148)	2019	369.900,44	180.613,29	12.405,85	176.881,30
Decreto del Direttore n. 58 del 24/05/2019 (finanziato da IMI JU International Innovative Medicine - ns rif. PRG 151)	2019	359.110,00	221.073,39	95.286,23	42.750,38
Decreto RT n.7676 del 10/05/2019 (finanziato da RT – ns. rif PRG 152)	2019	33.000,00	12.000,00	0,00	21.000,00
Decreto RT n.21341 del 10/12/2019 (finanziato da RT - ns rif. PRG 160)	2019	90.000,00	58.461,12	21.552,70	9.986,18
Decreto Direttore n.19 del 19/02/2020 (finanziato da Leo Pharma A/S – ns. Rif. PRG 165)	2020	407.100,00	55.475,22	12.500,00	339.124,78
DGRT n. 934 del 20/07/2020 e n. 1664 del 29/12/2020 Decreto RT n. 12583 del 05/08/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 173)	2020	58.000,00	17.517,24	3.104,90	37.377,86
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 180)	2020	389.850,00	254.140,68	17.998,84	117.710,48
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 182)	2021	40.000,00	8.589,45	17.108,56	14.301,99
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 183)	2021	47.000,00	31.106,00	8.162,32	7.731,68
Decreto Direttore n.23 del 24/02/2021 di cui alla delibera Giunta Regionale Toscana n. 17733/2020 finanziato da Università degli Studi di Pisa (– ns. Rif. PRG 184)	2021	60.000,00	0,00	7.000,00	53.000,00

Decreto Direttore n.68 del 16/07/2021 (finanziato da Pfizer – ns.rif PRG 187)	2021	91.993,00	0,00	25.000,00	66.993,00
Decreto Direttore n.70 del 23/07/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 189)	2021	282.843,00	44.096,24	87.760,79	150.985,97
Decreto Direttore n.82 del 30/09/2021 (finanziato da Scuola Altì Studi IMT di Lucca – ns. rif. PRG 192)	2021	50.000,00	15.000,00	31.322,00	3.678,00
Decreto Direttore n.2 del 13/01/2022 (finanziato da ISS – ns. rif. PRG 195)	2022	150.000,00	48.000,00	52.000,00	50.000,00
Decreto RT n.22478 del 03/11/2022 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 199)	2022	70.289,83	0,00	12.982,90	57.306,93
Decreto Direttore n.12 del 01/02/2023 (finanziato da ISS – ns.rif. PRG 201)	2023	50.290,00	0,00	0,00	50.290,00
Decreto RT n. 3172 del 17/02/2023 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 203)	2023	100.000,00	0,00	20.000,00	80.000,00
Decreto Direttore n.28 del 07/03/2023 (finanziato da INMP – ns.rif. PRG 204)	2023	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Decreto Direttore n.34 del 16/03/2023 (finanziato da Ministero della Salute – ns.rif. PRG 205)	2023	15.500,00	0,00	0,00	15.500,00
DGRT n. 175 del 27/02/2023 (risorse PNC-PRACSI erogate da ISS – ns. rif. PRG 206)	2023	247.537,75	0,00	32.229,65	215.308,10
Decreto RT n 9464 del 09/05/2023 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 208)	2023	481.500,00	0,00	96.298,70	385.201,30
Decreto Direttore n.74 del 28/07/2023 (finanziato da ISS – ns.rif. PRG 210)	2023	36.746,12	0,00	0,00	36.746,12
Decreto Direttore n.87 del 12/10/2023 (finanziato da Regione Abruzzo – ns.rif. PRG 211)	2023	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00

Decreto RT n. 25375 del 29/11/2023 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 212)	2023	27.808,34	0,00	0,00	27.808,34
<b>TOTALE</b>		<b>3.693.002,88</b>	<b>1.069.858,77</b>	<b>556.149,22</b>	<b>2.066.994,89</b>

Risconti passivi sui progetti commerciali:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo (totale fatturato)*	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Work order Agreement P1951 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE – ns rif PRG 145 COM)	2018	103.000,00	38.000,00	0,00	65.000,00
Decreto Direttore n. 79 del 29/09/2021 (finanziato da Moderna TM ns rif PRG 193 COM)	2021	64.793,82	24.742,54	19.991,46	20.059,82
Decreto Direttore n. 117 del 20/12/2021 (finanziato da AstraZeneca UK Ltd ns. rif. PRG 194 COM)	2021	44.427,00	28.000,00	0,00	16.427,00
Decreto Direttore n. 52 del 05/05/2022 (finanziato da Janssen Research and Development ns rif PRG 197 COM)	2022	26.077,94	0,00	2.773,46	23.304,48
Decreto Direttore n. 108 del 28/12/2022 (finanziato da Lifestyle Research Network Inc. ns rif PRG 200 COM)	2022	30.423,16	0,00	18.350,60	12.072,56
Decreto Direttore n. 19 del 23/02/2023 (finanziato da Comsurgery Srl. ns rif PRG 202 COM)	2023	10.000,00	0,00	276,00	9.724,00
Decreto Direttore n. n. 59 del 23/05/2023 e n. 85 del 27/09/2023 (contratti di sponsorizzazione con vari soggetti privati ns rif PRG 207 COM)	2023	4.000,00	0,00	2.618,00	1.382,00
Decreto Direttore n. 65 del 28/06/2023 (finanziato da RTI Health Solutions ns rif PRG 209 COM)	2023	2.100,00	0,00	2.068,27	31,73
<b>TOTALE</b>		<b>284.821,92</b>	<b>90.742,54</b>	<b>46.077,79</b>	<b>148.001,59</b>

Si evidenzia che per i progetti commerciali essendo importi soggetti a fatturazione da parte di ARS, nella colonna “Importo del contributo” viene riportato l’importo complessivo già fatturato.

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2023	SALDO AL 31/12/2022	VARIAZIONI
Contributi regionali per il funzionamento	3.415.000,00	3.415.000,00	0,00
Altri contributi da Regione	175.373,82	274.411,23	-99.037,41
Contributi da altri soggetti pubblici	115.048,23	173.352,16	-58.303,93
Ricavi per prestazioni attività commerciale	145.243,74	127.886,10	17.357,64
Contributi da altri soggetti	206.933,79	294.521,12	-87.587,33
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	63.894,49	140.610,32	-76.715,83
<b>TOTALE</b>	<b>4.121.494,07</b>	<b>4.425.780,93</b>	<b>-304.286,86</b>

### RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

Prestazioni dell’attività commerciale	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Ricavi per prestazioni per Attività commerciale	145.243,74	127.886,10	17.357,64

I “*Ricavi per prestazioni dell’attività commerciale*” per € 145.243,74 comprendono i ricavi per prestazioni per attività commerciale di ricerca e sono stati ridotti degli importi di competenza degli esercizi successivi con i risconti passivi, come meglio dettagliato nella precedente sezione “Risconti passivi” dello Stato patrimoniale, per un totale complessivo di € 148.001,59.

I ricavi si riferiscono ai seguenti progetti:

- progetto 136 COM € 7.250,00
- progetto 137 COM € 7.460,00
- progetto 159 COM € 53.898,28
- progetto 169 COM € 3.557,67
- progetto 193 COM € 19.991,46
- progetto 197 COM € 2.773,46
- progetto 198 COM € 27.000,00
- progetto 200 COM € 18.350,60
- progetto 202 COM € 276,00
- progetto 207 COM € 2.618,00

- progetto 209 COM € 2.068,27

### 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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Regione (contributo di funzionamento)	3.415.000,00	3.415.000,00	0,00
Regione altri contributi di esercizio	175.373,82	274.411,23	-99.037,41
Altri Enti Pubblici	115.048,23	173.352,16	-58.303,93
Altri soggetti	206.933,79	294.521,12	-87.587,33
<b>TOTALE</b>	<b>3.912.355,84</b>	<b>4.157.284,51</b>	<b>-244.928,67</b>

Il "Contributo in c/esercizio da Regione Toscana (contributo di funzionamento)" comprende la quota del Fondo Sanitario Regionale erogato dalla Regione Toscana per € 3.415.000,00.

I "Contributi in c/esercizio da Regione Toscana (altri contributi di esercizio)" comprendono i ricavi di competenza assegnati dalla stessa Regione per progetti di ricerca per € 175.373,82.

I "Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici" per € 115.048,23 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 € 206.933,79 comprendono i ricavi di competenza assegnati da altri soggetti per progetti di ricerca.

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2023 dalla Regione:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Decreto RT n. 6362 del 26/11/2015 (finanziato con fondi Ministero Salute – ns. rif PRG 115)	2015	194.534,40	123.786,14	3.435,78	67.312,48
Decreto RT n.21341 del 10/12/2019 (finanziato da RT - ns. rif. PRG 160)	2019	90.000,00	58.461,12	21.552,70	9.986,18
DGRT n. 934 del 20/07/2020 e n. 1664 del 29/12/2020 Decreto RT n. 12583 del 05/08/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 173)	2020	58.000,00	17.517,24	3.104,90	37.377,86
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 180)	2020	389.850,00	254.140,68	17.998,84	117.710,48
Decreto RT n.22478 del 03/11/2022 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 199)	2022	70.289,83	0,00	12.982,90	57.306,93
Decreto RT n. 3172 del 17/02/2023 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 203)	2023	100.000,00	0,00	20.000,00	80.000,00

Decreto RT n 9464 del 09/05/2023 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 208)	2023	481.500,00	0,00	96.298,70	385.201,30
<b>TOTALE</b>		1.384.174,23	453.905,18	<b>175.373,82</b>	754.895,23

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2023 da altri Enti Pubblici:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Decreto del Direttore n. 10 del 21/02/2019 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 148)	2019	369.900,44	180.613,29	12.405,85	176.881,30
Decreto Direttore n.59 del 16/07/2020 (finanziato da Azienda USL Toscana Centro – ns. rif. PRG 167)	2020	40.000,00	37.942,00	2.058,00	0,00
Decreto Direttore n.102 del 12/11/2020 di cui alla delibera Giunta Regionale Toscana n. 1638/2019 (finanziato da Istituto Superiore di Sanità – ns. Rif. PRG 175)	2020	9.600,00	8.999,94	600,06	0,00
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 183)	2021	47.000,00	31.106,00	8.162,32	7.731,68
Decreto Direttore n.23 del 24/02/2021 di cui alla delibera Giunta Regionale Toscana n. 17733/2020 finanziato da Università degli Studi di Pisa (– ns. Rif. PRG 184)	2021	60.000,00	0,00	7.000,00	53.000,00
Decreto Direttore n.30 del 05/03/2021 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. rif. PRG 185)	2021	32.422,32	30.922,32	1.500,00	0,00
Decreto Direttore n.82 del 30/09/2021 (finanziato Scuola Altı Studi IMT di Lucca – ns. rif. PRG 192)	2021	50.000,00	15.000,00	31.322,00	3.678,00
Decreto Direttore n.2 del 13/01/2022 (finanziato ISS – ns. rif. PRG 195)	2022	150.000,00	48.000,00	52.000,00	50.000,00
<b>TOTALE</b>		758.922,76	352.583,55	<b>115.048,23</b>	291.290,98

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2023 da altri soggetti:

Atto di assegnazione del contributo e data	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Decreto del Direttore n. 58 del 24/05/2019 (finanziato da IMI JU International Innovative Medicine - ns rif. PRG 151)	2019	359.110,00	221.073,39	95.286,23	42.750,38
Decreto Direttore n.19 del 19/02/2020 (finanziato da Leo Pharma A/S – ns. Rif. PRG 165)	2020	407.100,00	55.475,22	12.500,00	339.124,78
Decreto Direttore n.101 del 11/11/2020 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 174)	2020	25.000,00	20.593,87	4.406,13	0,00
Decreto Direttore n.106 del 16/11/2020 (finanziato da Agenzia esecutiva europea CHAFAEA ns. Rif. PRG 176)	2020	99.083,93	92.103,29	6.980,64	0,00
Decreto Direttore n.70 del 23/07/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 189)	2021	282.843,00	44.096,24	87.760,79	150.985,97
<b>TOTALE</b>		1.173.136,93	433.342,01	<b>206.933,79</b>	532.861,13

#### **ALTRI RICAVI E PROVENTI**

Altri Ricavi e Proventi	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Recuperi e rimborsi	16.260,73	20.111,20	-3.850,47
Proventi diversi	15.404,11	120.499,12	-105.095,01
Costi sterilizzati da utilizzo contributi	32.229,65	0,00	32.229,65
<b>TOTALE</b>	<b>63.894,49</b>	<b>140.610,32</b>	<b>-76.715,83</b>

La voce "Recuperi e rimborsi" per € 16.260,73 comprende:

- canone di concessione relativo al servizio di caffetteria e snack per i dipendenti ARS/IRPT affidato alla ditta Italian Vending Group per un importo di € 1.500,00;
- rimborso erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete € 10.000,00;
- rimborso erogato da IRPET per la gestione associata della transizione al digitale € 4.500,00;
- incentivo per le funzioni tecniche inerenti alla gara svolta da RT per il Servizio di Cassa erogato in base al Dlgs 50/2016 dalla Regione stessa per € 250,73;
- rimborso imposta di bollo su fatture elettroniche emesse € 10,00.

La voce “Proventi diversi” accoglie abbuoni e arrotondamenti attivi per € 0,01, proventi vari per € 1.332,44 comprensivi di minori addebiti su estratti conto carta di credito aziendale per differenza su cambi nel pagamento di fatture a fornitori esteri in dollari e compensi per principio di onnicomprensività (art.60 CCNL) del personale dirigente di ARS e ricavi sopravvenuti per un totale di € 14.071,66, così dettagliati:

- credito IRAP dichiarazione anno 2022 per € 6.041,00;
- rilevazione insussistenze debiti verso INPDAP e verso Erario per IRPEF relativi a esercizi precedenti € 7,67;
- storno errata imputazione a fatture da pervenire registrazione ft 122/2023 AUSL Toscana Centro € 9,17;
- cancellazione di impegni di spesa presi negli esercizi passati per importi non più dovuti o prestazioni non effettuate:
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 3/2020 € 13,44
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 21/2021 € 88,79
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 6/2021 € 1,91
  - cancellazione su ordine n. 71/19/22 € 200
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 58-162/2022 € 735,28
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 168/2022 € 42,02
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 7/2020 € 126,58
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 10/2020 € 367,84
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 19/2021 5,33
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 2/2021 658,78
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 1/2021 € 58,19
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 13/2019 € 24,37
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 14/2021 € 494,89
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 127/2022 € 308,9
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 8/2021 € 3.150,00
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 12/19 € 108,88
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 1/15 € 200
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 40/2021 € 1.415,18
  - cancellazione su autorizzazione alla spesa n. 15/21 € 13,44

La voce Costi sterilizzati da utilizzo contributi di € 32.229,65 si riferisce alla quota parte di contributo di competenza dell'esercizio 2023 del progetto finalizzato all'acquisizione di immobilizzazioni finanziate con risorse del Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC) – programma “Salute, Ambiente, Biodiversità E Clima” (DGRT n. 175 del 27/02/2023 - ns. rif. PRG 206).

L'importo è uguale alle quote di ammortamento per l'esercizio 2023 dei beni acquisiti, nel dettaglio € 28.796,52 quota ammortamento Hardware e € 3.433,13 quota ammortamento Software.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
Carburante	268,07	224,59	43,48
Cancelleria	3.449,00	488,83	2.960,17
Materiale informatico e toner	285,21	2.464,26	- 2.179,05
Altri beni	167,63	1.548,41	-1.380,78
<b>Acquisti di beni - subtotale</b>	<b>4.169,91</b>	<b>4.726,09</b>	<b>- 556,18</b>
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
Manutenz. Contratt. immobili e loro pertinenze	55.867,42	16.697,92	39.169,50
Riparazioni ordinarie automezzi	320,79	0.00	320,79
Manutenzioni contratt. Attrezz.tecn.scientifiche	51.957,68	32.447,10	19.510,58
Manutenzioni contratt. Altre	592,95	41.862,09	- 41.269,14

Riparazioni ord. attr. tecnico scient.	0,00	319,98	-319,98
Riparazioni ordinarie altre	0,00	80,00	-80,00
<b>Manutenzioni e riparazioni – subtotale</b>	<b>108.738,84</b>	<b>91.407,09</b>	<b>17.331,75</b>
<b>ACQUISTI SERVIZI - ISTITUZIONALE</b>	<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
Spese per pubblicazioni	27.731,89	9.471,22	18.260,67
Energia elettrica (*)	25.548,16	53.919,83	- 28.371,67
Riscaldamento (*)	7.181,36	11.501,74	- 4.320,38
Acqua (*)	1.623,69	1.181,35	442,34
Servizi e incarichi amm.vo contabili	10.032,95	12.466,34	-2.433,39
Servizi e incarichi informatici	202.912,49	92.991,12	109.921,37
Incarichi per consulenze tecnico-scientifiche	29.998,00	0,00	29.998,00
Trasferimenti prog.ricerca a altre amm. Pubbliche	125.009,65	100.080,00	24.929,65
Spese organizzazione Gruppi di lavoro	492,8	0,00	492,8
Rimborsi vari al personale T. Determ.	0,00	35,00	-35,00
Rimborsi vari al personale T. indeterminato	101,3	172,86	-71,56
Servizi in appalto	52.774,17	56.712,95	-3.938,78
Servizi di documentazione e ricerca	4.217,83	4.636,90	-419,07
Spese di ospitalità e missione terzi	0,00	3.030,17	-3.030,17
Servizio mensa	32.467,12	32.188,17	278,95
Assicurazioni	10.045,31	8.499,65	1.545,66
Telefoniche	6.477,02	7.697,74	-1.220,72
Oneri di rappresentanza	4,51	0,00	4,51
Spese seminari, convegni	0,00	7.485,56	-7.485,56
Servizi tipografici	641,23	7.263,76	-6.622,53
Attività fuori sede collaborazioni	2.211,37	5.581,00	-3.369,63
Tariffa Igiene Ambientale	17.925,00	16.017,00	1.908,00
Compensi borse di studio	78.999,90	153.618,01	-74.618,11
Rimborsi terr. comunale pers. livelli T. indeterminato	13,77	2,00	11,77
Costi per trasferte personale livelli T. determinato	35,02	4.286,91	-4.251,89
Costi per trasferte personale livelli T. indeterminato	6.085,70	7.581,81	-1.496,11
Corsi formazione personale livelli T. indeterminato	6.491,53	160,00	6.331,53
Costi per trasferte dirigenti T. determinato	33,00	211,64	-178,64
Costi per trasferte dirigenti T. indeterminato	2.353,13	1.950,20	402,93
Servizi vari da privati	4,32	863,76	-859,44
Incar. per cons. tec - scient. da altre amm. pubbliche	0,00	15.000,00	-15.000,00

Incarichi per cons. tec - scient. da ditte private	0,00	13.634,14	-13.634,14
Incarichi per cons. tec - scient. da persone fisiche	206.175,73	195.295,91	10.879,82
Trasferim. prg ricerca a aziende sanit	0,00	25.000,00	-25.000,00
Eventi ECM	7.473,57	4.603,82	2.869,75
Pedaggi autostradali	32,60	34,80	-2,20
Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	5.252,38	1.312,09	3.940,29
Organi amministrativi e di controllo	161.788,95	162.130,31	-341,36
Servizi di vigilanza	708,05	706,57	1,48
Rimborso spese documentate su progetti	0,00	35,00	-35,00
Accordi Interistituz FCI altre Amm. Pubb	21.500,00	254.000,00	-232.500,00
Accordi interistituz FCI StrutSanPub.Reg	0,00	8.000,00	-8.000,00
<b>Acquisti di Servizi: Altri Servizi- subtotale</b>	<b>1.054.343,50</b>	<b>1.279.359,33</b>	<b>-225.015,83</b>

(\*) 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 borse di studio. Comprende inoltre i costi per gli **Organi amministrativi e di controllo**. Il dettaglio dei compensi per Direttore, collegio revisori dei conti e comitato di indirizzo e controllo, così come individuati dalla l.r.40/2005 e ss.mm. è il seguente:

Descrizione	Anno 2023
Compenso Direttore- organo	120.000,00
Contributi INPS (ex INPDAP)	32.016,00
Trasferte Direttore e spese varie	0,00
<b>Subtotale Direttore – Organo</b>	<b>152.016,00</b>
Compenso Comitato di Indirizzo e Controllo (n. 7 componenti)	150,00
Contributi INPS Comitato di Indirizzo e Controllo	30,63
Rimborsi Comitato di Indirizzo e Controllo	58,00
<b>Subtotale Organo d'indirizzo</b>	<b>238,63</b>
Compensi organo di controllo (n. 3 componenti)	9.427,00
Contributi INPS organo di controllo	0,00
Trasferte e Rimborsi organo di controllo	107,32
<b>Subtotale organo di controllo</b>	<b>9.534,32</b>

<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
Noleggio beni mobili	7.905,00	9.083,69	-1.178,69
Locazione immobili	180,00	180,00	0,00
Noleggio software di durata	33.260,03	17.059,59	16.200,44
<b>Godimento di beni di terzi- subtotale</b>	<b>41.345,03</b>	<b>26.323,28</b>	<b>15.021,75</b>

La voce "Godimento beni di terzi" comprende:

- il canone ricognitorio per la concessione 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.

## **COSTI PER IL PERSONALE**

<b>RUOLO</b>	<b>Al 31/12/2023</b>	<b>Al 31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>			
Dirigenza	183.941,28	191.680,02	-7.738,74
Comparto (personale dei livelli)	1.540.094,80	1.546.165,65	-6.070,85
<b>PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>			
Dirigenza	194.332,59	193.508,06	824,53
Comparto (personale dei livelli)	32.546,04	115.669,03	-83.122,99
<b>ONERI SOCIALI</b>			
Oneri sociali	558.835,19	590.781,73	-31.946,54
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>2.509.749,90</b>	<b>2.637.804,49</b>	<b>-128.054,59</b>

Per informazioni di dettaglio sul personale si rimanda alla parte iniziale della presente nota integrativa relativa ai dati sull'occupazione. Si precisa che la voce "Oneri sociali" comprende tutti i costi per oneri riflessi sul personale di comparto e della dirigenza dell'Agenzia.

Per quanto riguarda le ferie non godute, dal momento che non è possibile contabilizzare i relativi debiti anche in considerazione della norma che vieta per tutto il personale, anche con qualifica dirigenziale, della pubblica amministrazione la corresponsione di trattamenti economici sostitutivi delle stesse, si riportano a fini esclusivamente descrittivi le informazioni in merito alle ferie stesse (principio contabile n.11 per gli Enti strumentali della Regione Toscana).

Di seguito la tabella con il numero dei giorni delle ferie non godute al 31 dicembre ed il loro importo:

PERSONALE	ANNO 2023		ANNO 2022		VARIAZIONE
	Q.TA (giorni)	Importo*	Q.TA (giorni)	Importo*	
Dirigente a tempo indeterminato e tempo determinato	85	27.911,71	93	30.670,03	- 2.758,32
Personale dei livelli a tempo indeterminato e tempo determinato	703	80.030,54	756	85.456,18	- 5.425,64

\*Nell'importo sono compresi gli oneri riflessi e l'IRAP

## **AMMORTAMENTI**

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

<b>Descrizione</b>	<b>Al 31/12/2023</b>	<b>Al 31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
Immobilizzazioni Immateriali	37.153,67	34.485,51	2.668,16
Immobilizzazioni Materiali	85.761,77	61.199,79	24.561,98
<b>TOTALE</b>	<b>122.915,44</b>	<b>95.685,30</b>	<b>27.230,14</b>

## **ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI**

Anche riguardo l'esercizio 2023, come già dal 2019, l'incremento dei fondi rischi ed oneri trova la propria regolamentazione nel Principio n. 10 -Fondi Rischi e Oneri, di cui all'Allegato n. 1, recante "Principi contabili per gli Enti Strumentali della Regione Toscana", alla Delibera di Giunta regionale n. 496 del 16/04/2019. In tale principio è stabilito che "gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C, D), dovendo prevalere il criterio della classificazione per natura dei costi".

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Al 31/12/2023	Al 31/12/2022	Variazione
Postali	1.118,05	1.457,73	-339,68
Valori bollati	818,76	1.305,90	-487,14
Tasse e concessioni governative	225,12	2.562,27	-2.337,15
Libri, abbonamenti, riviste	890,20	1.706,17	-815,97
Oneri bancari	105,05	256,29	-151,24
Oneri vari e generali	892,30	88,29	804,01
Abbuoni passivi	0,00	0,06	-0,06
Sanzioni, multe, ammende	121,20	2.385,75	-2.264,55
Quote associative	15.779,75	6.292,17	9.487,58
Oneri sopravvenuti	67.573,42	1.483,90	66.089,52
<b>Totale</b>	<b>87.523,85</b>	<b>17.538,53</b>	<b>69.985,32</b>

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

Le quote associative si riferiscono:

- alla quota associativa al Consorzio SIGMA per un importo pari a € 9.500,00;
- alla rete COBIRE "Coordinamento delle Biblioteche e delle Strutture Documentarie" della Regione Toscana, per la condivisione delle risorse documentarie e informative delle strutture documentarie regionali per € 4.000,00;
- all'associazione no-profit "Vaccine monitoring Collaboration for Europe – VAC4EU", finalizzata al rafforzamento della rete collaborativa per la conduzione di studi e aperta alla partecipazione al dibattito scientifico sul tema della sicurezza ed efficacia dei vaccini per € 2.000,00;
- alla quota di iscrizione anno 2023 all'Ordine dei giornalisti della Toscana per € 95,00;
- alla quota annuale per il noleggio del TELEPASS per € 18,59;
- ai diritti camerali per l'anno 2023 per € 18,40;
- alla quota associativa al Consorzio Energia Toscana per € 147,76.

La voce "Oneri sopravvenuti" si riferisce a:

- sistemazione contabile registrazione costi per fatture fornitori con competenza mista anno 2022/2023 non rilevati correttamente nel passaggio dal vecchio al nuovo applicativo contabile, dettaglio per fornitore:
  - Autostrade per l'Italia € 26,81
  - Telepass € 7,32
  - Fastweb € 244,49
  - Consilia € 3.008,69
  - Igeamed € 91,47
  - Marsh € 45,11
  - Consorzio Leonardo € 6,10
- minor rendicontazione finale progetto 179 "Sistemi innovativi per l'identificazione precoce di focolai COVID-19 in ambito scolastico in Italia" (CCM 2020) € 60.792,85;
- rilevazione insussistenza crediti progetto 66 "EMA 2011-39-CN Bifosfonati" € 3.318,60;
- sistemazione differenza debiti verso Dipendenti relativa a esercizi precedenti € 31,98.

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	0,08	0,03	0,05
<b>TOTALE</b>	<b>0,08</b>	<b>0,03</b>	<b>0,05</b>

Nel corso del 2023 non ci sono stati oneri di tipo finanziario mentre gli interessi attivi bancari ammontano a € 0,08.

I proventi finanziari da disponibilità liquide per interessi attivi bancari sono esposti al lordo delle ritenute fiscali.

Sulle disponibilità liquide maturano solo gli interessi secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia, in quanto il D.L. n. 1 del 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.

## D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

### Imposte sul reddito di esercizio

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
181.060,97	- 196.087,21	-15.026,24

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Ritenute fiscali interessi attivi	-0,02	- 0,01	0,01
IRAP	-181.060,95	-196.087,20	-15.026,25
<b>TOTALE</b>	<b>181.060,97</b>	<b>-196.087,21</b>	<b>-15.026,24</b>

### ADEMPIMENTI DI CUI AL D.P.R. 600/73 E DEL D.P.R. 917/86

I dati della contabilità economica 2023, utili per l'esecuzione degli adempimenti di cui al D.P.R. 600/73 e DEL D.P.R. 917/86, evidenziano le seguenti risultanze.

Ricavi commerciali	Ricavi istituzionali	Totale
€ 145.243,74	€ 3.976.250,33	€ 4.121.494,07

La percentuale delle entrate commerciali rispetto al totale delle entrate correnti, calcolata ai sensi e per gli effetti di cui al comma 4 dell'art. 144 del D.P.R. 917/86 (come modificato dal D.Lgs. 344/03 con effetto dall'1.1.2004), è determinata come segue;

RICAVI COMMERCIALI / TOTALE RICAVI CORRENTI

145.243,74/4.121.494,07 = 0,03524055

Per la parte relativa ai costi, le risultanze del bilancio 2023 rilevanti ai fini fiscali, sono riportati nella seguente tabella:

Costi commerciali	Costi istituzionali	Costi promiscui deducibili	Totale
€ 46.077,79	€ 514.040,66	€ 3.368.668,02	€ 3.928.786,47

Applicando la percentuale sopra determinata del 3,52406% ai costi promiscui deducibili, si ottiene il seguente risultato.

### COSTI COMMERCIALI

di diretta imputazione = € 46.077,79

di imputazione proporzionale (3.368.668,02 \* 0,03524055) = € 118.713,71

Totale costi commerciali = € 164.791,50

Pertanto, i risultati dell'attività commerciale, desunti dalla contabilità valida ai fini fiscali per gli adempimenti di cui al D.P.R. n. 600/73 e D.P.R. n. 917/86, sono i seguenti.

### ATTIVITA' COMMERCIALE

Ricavi	€ 145.243,74
Costi (-)	€ 164.791,50
Utile o perdita fiscale	- € 19.547,76

Sulla base dei dati sopra rilevati si evidenzia una perdita fiscale e conseguentemente nessuna imposta sul reddito relativa all'esercizio 2023.



## **Allegato 4**

# **RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2023**

## Premessa

Il bilancio consuntivo per l'esercizio 2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e la presente Relazione del direttore quale organo di amministrazione, è stato predisposto ai sensi di quanto stabilito all'articolo 82-septies decies della l.r. 24 febbraio 2005, n. 40 e ss.mm. ed ha tenuto conto degli schemi e dei principi contabili stabiliti per gli Enti strumentali della Regione Toscana con la deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 496 del 16/04/2019 e di quanto disposto con il D. Lgs n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni. Il rendiconto finanziario non è stato redatto ai sensi di quanto disposto dal Principio 1 – Strumenti della programmazione e schemi di bilancio, di cui all'Allegato 1 della prima richiamata delibera regionale.

Il bilancio ha tenuto altresì conto delle disposizioni di cui alla Nota di aggiornamento al Documento di economia e finanza regionale 2023, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n. 110 del 22 dicembre 2022, relativamente agli indirizzi e agli obiettivi di spesa per gli Enti dipendenti.

L'Agenzia Regionale di Sanità della Toscana (di seguito anche ARS) è un'istituzione indipendente che fornisce supporto tecnico-scientifico alla Giunta e al Consiglio regionale e svolge un'attività di ricerca e sviluppo in ambito epidemiologico, di sanità pubblica e di valutazione sui servizi sanitari.

Per la realizzazione di tali finalità, ARS mette a disposizione della comunità toscana, intendendo con questo termine includere i referenti istituzionali "naturali", ovvero la Giunta ed il Consiglio Regionale, ma anche l'intera gamma di interlocutori che possono aiutare l'Agenzia a svolgere al meglio le proprie finalità e che possono trarre benefici dai prodotti di tale attività (Manager, Professionisti della Sanità, Politici, Enti di Ricerca, Studenti, Cittadini, etc.):

- i diversi sistemi di indicatori che consentono un monitoraggio sistematico delle diverse dimensioni del sistema salute, relativamente allo stato di salute della popolazione toscana, ai fattori di rischio, individuali e collettivi, a cui è tale popolazione esposta, alla qualità dell'assistenza nei suoi diversi livelli organizzativi, al rispetto delle garanzie che lo stato italiano assume per tutti i cittadini e che devono trovare risposta da parte della regione;
- le attività di ricerca e di studio che vengono svolte in autonomia e/o in collaborazione con altri Enti pubblici e privati a livello locale, nazionale e internazionale;
- le attività di formazione ed educazione che sono organizzate per favorire la conoscenza dei fenomeni che hanno a che vedere con lo stato di salute della popolazione toscana e con l'utilizzo dei servizi;
- la progettazione di interventi finalizzati al miglioramento organizzativo e al contenimento dei rischi organizzativi specifici.

Alla luce della evoluzione di attività di valutazione e di ricerca e dell'emergere di settori di particolare rilevanza, il Programma di attività (PdA) 2023 di ARS, (approvato dal Comitato di indirizzo e controllo con deliberazione n.3 del 21/12/2022 in coerenza agli indirizzi programmatici regionali assegnati in via definitiva con **Delibera Giunta Regionale n. 41 del 23/01/2023**) è stato riorganizzato attraverso la riformulazione e l'aggiunta di due nuove macroaree, denominate rispettivamente "Farmaci, farmaco epidemiologia, farmacovigilanza e dispositivi" e "Formazione", portando così a sette le aree strategiche di attività.

Oltre a ciò, si è ancora tenuto conto della particolare situazione in cui la Toscana, l'Italia e il mondo intero si sono trovate in conseguenza dell'epidemia da Covid-19, cercando di focalizzare di nuovo e in modo approfondito l'attenzione su tutte le **malattie infettive**. A tal fine, si è ritenuto necessario confermare la specifica macroarea destinata ad affrontare l'epidemia nelle sue diverse sfaccettature, ampliandola però a tutte le malattie infettive, comprese quelle emergenti.

Durante il 2023 è proseguita quindi l'attività di monitoraggio dell'epidemia, ad esempio attraverso il portale web dedicato agli indicatori di incidenza di nuovi positivi e decessi Covid-19, la redazione del bollettino epidemiologico pubblicato da Toscana Notizie settimanalmente - sulla base dei dati forniti dalla Direzione Sanità, Welfare e coesione sociale – ed il completamento della raccolta dati per lo Studio "Sprint", per il quale le Aziende toscane hanno messo a disposizione i dati raccolti durante i ricoveri per Covid-19 nei loro ospedali e in occasione dei follow-up periodici ai quali sono stati sottoposti i dimessi vivi dall'ospedale.

Altra attività fondamentale sulla quale ARS ha concentrato la propria attività è stato il supporto al processo di rimodulazione e rafforzamento del Servizio Sanitario Toscano dopo il fenomeno pandemico e, soprattutto, sul fondamentale processo rappresentato dallo sviluppo degli interventi previsti dal **PNRR e dal Decreto Ministeriale 23 maggio 2022 n. 77**. In questo ambito, l'Agenzia ha continuato ad affiancare le Istituzioni regionali sui processi di riorganizzazione dei servizi sanitari regionali ed ha contribuito alla definizione, al monitoraggio e alla valutazione dei nuovi modelli organizzativi e degli interventi previsti dal PNRR e dal DM 77/2022, fornendo gli elementi necessari per la programmazione futura della nostra sanità.

Inoltre, giova ricordare che le interconnessioni fra **ambiente, clima e salute** sono emerse come una delle massime priorità a livello locale, nazionale e globale, poiché acute in modo ancora più tangibile dall'attuale crisi climatica, i cui effetti sono ormai ben evidenti anche nel nostro Paese. In questo contesto, l'epidemiologia ambientale ha costituito anche per il 2023 uno strumento imprescindibile per descrivere questi fenomeni e fornire dati utili alla programmazione di azioni e interventi ormai non più procrastinabili. ARS ha acquisito negli anni una solida competenza in questi ambiti e fornisce un supporto continuo alla Regione Toscana e agli enti locali: un esempio è rappresentato dall'attività che ARS ha svolto anche nel 2023 in collaborazione con gli altri enti regionali all'interno del Sistema Regionale Prevenzione Salute dai rischi ambientali e climatici (SRPS), in particolare nell'ambito della Task Force Scientifica (TFS) istituita da Regione Toscana.

In particolare, nell'ambito della TFS regionale, ARS e gli altri Enti membri hanno partecipato alla progettazione nazionale che ha portato alla definizione di due progetti finanziati sui fondi del **Piano nazionale per gli investimenti**

**Complementari (PNC)** sulla linea E.1 Salute, Ambiente, biodiversità e clima, 1.2: Sviluppo e implementazione di 2 specifici programmi operativi pilota per la definizione di modelli di intervento integrato salute-ambiente-clima in siti contaminati selezionati di interesse nazionale.

Sempre in ambito ambientale, è proseguita l'attività di divulgazione scientifica dei risultati legata al **Progetto InVETTA**, ovvero lo studio che ha correlato le esposizioni alle attività geotermiche come possibili fattori di rischio per la salute delle popolazioni residenti nei pressi degli impianti geotermici. Nel 2023 sono stati pubblicati 3 articoli scientifici su riviste internazionali indicizzate sugli effetti delle missioni geotermiche sulla salute respiratoria, sui livelli dei metalli nei campioni biologici raccolti nella popolazione amiatina e sull'analisi dei fattori di rischio, effetti sulla salute dell'esposizione storica a livelli di arsenico nelle acque potabili dell'Amiata. I risultati del Progetto sono stati anche presentati ad un Convegno internazionale sulla geotermia tenutosi a Pisa nel novembre 2023.

Infine, su richiesta della Terza Commissione consiliare, l'Agenzia Regionale di Sanità ha svolto nel corso del 2023 **uno studio di ricerca sul tema dei Servizi di salute mentale presenti in Toscana**, che è stato presentato alla Commissione nel corso di un'audizione dedicata lo scorso 20 febbraio 2024.

In particolare, la ricerca - oltre ad offrire un aggiornamento epidemiologico sulla diffusione dei disturbi mentali nella popolazione residente in Toscana e sulla presa in carico da parte dei Servizi territoriali - ha posto maggior attenzione alle strutture residenziali e semiresidenziali rivolte a pazienti con disturbi psichiatrici. Nello specifico, è stata realizzata una mappatura regionale delle strutture pubbliche e private convenzionate e dei servizi erogati specificandone le modalità di accesso e la tipologia di utenza servita. Inoltre, utilizzando la data indice del 2 ottobre 2023, sono state raccolte (in formato anonimo) le principali informazioni socio-demografiche e cliniche degli utenti presenti nelle strutture residenziali, valutandone anche i giorni di presenza media in struttura e il costo giornaliero.

### **Risultati di esercizio**

L'esercizio 2023 chiude con un utile pari ad € 11.646,71 in diminuzione di € 65.202,93 rispetto all'utile conseguito nel 2022, pari ad € 76.849,64.

Il valore della produzione al 31 dicembre 2023 è pari ad € 4.121.494,07 in diminuzione del 6,88 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 € 3.590.373,82 corrispondente al 87,11 % del totale del valore della produzione. In particolare l'importo:

- per il Fondo Ordinario è pari a € 3.415.000,00 corrispondente al 82,86% del totale del valore della produzione;
- per contributi per attività progettuale da Regione Toscana è pari a € 175.373,82 corrispondente al 4,25 % del totale del valore della produzione.

I ricavi per prestazioni di attività commerciale sono pari a € 145.243,74 corrispondente al 3,52 % sul totale del valore della produzione.

Il contributo da altri enti pubblici è pari a € 115.048,23 corrispondente al 2,80 % sul totale del valore della produzione.

Il contributo da altri soggetti è pari a € 206.933,79 corrispondente al 5,01 % sul totale del valore della produzione.

Sono inoltre presenti altri ricavi, recuperi e rimborsi per un importo di € 63.894,49 con un'incidenza dello 1,55% sul totale del valore della produzione.

Il totale dei costi della produzione ammonta ad € 3.928.786,47 in diminuzione del 5,40 % rispetto all'anno precedente.

La differenza tra valore e costi della produzione nell'esercizio 2023 risulta pari ad € 192.707,60 in diminuzione del 29,39% rispetto all'anno precedente.

Le componenti di natura finanziaria sono inesistenti.

Le componenti delle partite straordinarie, 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.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi, rimborsi e per quanto attiene gli "Oneri sopravvenuti" fra i "Costi" nella voce "B.14c) Altri Oneri di gestione" e concorrono al risultato di esercizio rispettivamente per un importo di € 14.071,66 e di € 67.573,42.

Le imposte (riferite ad IRAP) ammontano ad € 181.060,97 in decremento di valore del 7,66 % rispetto all'anno precedente.

Per quanto attiene ai costi della produzione il bilancio 2023 è principalmente caratterizzato da:

Acquisto di beni: tale voce comprende l'acquisto di carburante, cancelleria, materiale informatico e altri beni. Si registra un leggero decremento in termini percentuali dovuto ad un minor consumo di materiale informatico.

Acquisto di servizi: nel 2023 si registra un forte decremento di tale voce ma si evidenzia che tali costi ricomprendono 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. Si evidenzia che tale voce comprende in particolare:

- le spese di funzionamento, quali le utenze per energia elettrica e riscaldamento, acqua e telefoniche, servizi di pulizia e portierato/vigilanza, premi assicurativi, spese postali e di trasporto.
- costi di manutenzione e riparazione relativi all'immobile - sede di lavoro dell'Agenzia - e agli impianti e alle attrezzature in uso;
- costo di gestione delle infrastrutture e delle procedure contabili-informatiche;
- costo sostenuto per i servizi e le prestazioni di consulenza e ricerca, sia quali incarichi individuali che tramite accordi con altri soggetti pubblici ma anche il costo sostenuto per il conferimento di borse di studio.

- i compensi ed i rimborsi spesa per la partecipazione in qualità di relatori a convegni, seminari organizzati dall'ARS;
- spese di stampa e per l'organizzazione di convegni e seminari;
- costi complementari relativi al personale e cioè la formazione e aggiornamento, il servizio sostitutivo di mensa, le spese di viaggio e rimborso trasferte e la sorveglianza sanitaria.
- in tale voce è ricompresa anche la spesa per gli organi istituzionali (per i dettagli economici si rimanda alla nota integrativa): in particolare comprende le indennità di funzione e di presenza spettanti ai componenti degli organi dell'Agenzia (Direttore, Collegio dei Revisori dei Conti e Comitato di indirizzo e controllo) 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 seguito riportato.

#### - Direttore

La nomina del direttore è avvenuta con decreto del Presidente della Giunta regionale n. 90 del 9 aprile 2021, 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 30/04/2021 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 di riferimento, 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 nostro 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 in carica è stato nominato con la deliberazione del Consiglio regionale n. 80 del 28 luglio 2021 e per una durata di cinque anni così come previsto dall'art. 82 octies della l.r. 40/2015. Con la deliberazione 9 novembre 2022, n. 88, il Consiglio regionale ha provveduto alla sostituzione di un componente.

#### - Comitato di indirizzo e controllo

La citata legge regionale istitutiva stabilisce che al Presidente e agli altri componenti del Comitato di indirizzo e controllo (n. 7 elementi) 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 dalla sede dell'ARS.

Gli attuali componenti in carica del comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 47 del 28 aprile 2021 e con delibera C.R. n. 43 del 28 giugno 2022 (sostituzione di un componente), per una durata coincidente con quella della legislatura regionale; il Presidente del Comitato, non è stato al momento nominato dal Presidente della Giunta Regionale.

Godimento di beni di terzi: tale voce accoglie il costo per i noleggi e canoni di locazione. In tale voce è ricompreso anche il canone ricognitorio di € 180,00 per la concessione dell'immobile Villa La Quiete, riconosciuto da Regione Toscana (proprietaria dell'immobile) con decreto dirigenziale n. 3224 del 26/02/2020 a decorrere dal 01/01/2020 e confermato fino al 31/12/2028 con il rinnovo della concessione, avvenuta con decreto dirigente RT n. 26039 del 22/12/2022.

Costi del personale: il costo per il personale dell'anno 2023, nelle componenti dei salari e stipendi e degli oneri sociali, risulta in decremento, in relazione alla dinamica di assunzioni e cessazioni avvenute nell'anno. Tale voce comprende sia gli accantonamenti per gli incrementi derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro (CCNL) 2019-2021 e 2022-2024 del personale dirigente e del CCNL 2022-2024 del personale del comparto, sia gli accantonamenti per la contrattazione di secondo livello. Si rileva infine che il costo del personale comprende anche eventuale personale, a tempo determinato, su specifici progetti finanziati.

Ammortamenti: la voce di costo subisce un incremento rispetto all'esercizio 2022, con riferimento essenzialmente alle immobilizzazioni materiali.

Oneri diversi di gestione: l'importo principalmente comprende, oltre agli oneri sopravvenuti, la spesa per tasse e concessioni governative, libri, abbonamenti e riviste e l'adesione ad organismi associativi. Tale voce di costo è in aumento rispetto all'esercizio 2022 principalmente a causa di oneri sopravvenuti per minor rendicontazione finale di un progetto.

Proventi e oneri finanziari: Nel corso del 2023 non ci sono stati oneri di tipo finanziario mentre gli interessi attivi bancari ammontano a € 0,08. I proventi finanziari da disponibilità liquide per interessi attivi bancari sono esposti al lordo delle

ritenute fiscali.

Imposte sul reddito d'esercizio: sono rappresentate dall'IRAP, in lieve decremento rispetto al 2022.

### **Le misure di contenimento della spesa ed i risultati raggiunti**

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

Si fa specifico riferimento a quanto stabilito nella Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFR) 2023, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n.110 del 22 dicembre 2022: in tale documento sono stabiliti, tra l'altro, gli indirizzi in materia di concorso degli enti strumentali e delle società partecipate al raggiungimento degli obiettivi individuati nel DEFR, con specifico riferimento:

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

In relazione a quanto indicato nel medesimo documento, l'obiettivo di cui al primo punto è perseguito attraverso il tendenziale mantenimento del contributo di funzionamento agli enti ed alle agenzie allo stesso livello dell'esercizio 2022 ed il mantenimento della spesa del personale, nel triennio 2023-2025, al livello del 2016.

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

### **Risultati conseguiti nel 2023 con riferimento alle disposizioni regionali**

*Costo del personale 2023 non superiore al costo del personale 2016 [Deliberazione Consiglio Regionale 22 dicembre 2022, n. 110: punto 5 Indirizzi agli Enti dipendenti e alle Società partecipate"]*

Per il 2023 si rileva un costo del personale (calcolato sempre secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006) di € 2.375.181,70; per i valori di dettaglio delle singole voci si rimanda alla seguente tabella.

Retribuzioni del personale, compreso oneri previdenziali e assicurativi e costo personale a tempo determinato	€ 2.509.749,90
IRAP su retribuzioni	€ 164.134,02
Servizio sostitutivo di mensa	€ 32.467,12
- costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 50.446,45
- costo del personale a tempo determinato su progetti non soggetti a limite (compreso IRAP)	€ 1.434,90
- incrementi contrattuali da CCNL Funzioni Locali 2016-2018 e 2019-2021 personale comparto e 2016-2018 personale dirigente	€ 210.876,94
- costo del personale assunto (n. 2) ex art. 4, comma 3 della L.R. 32/2018 (compreso IRAP)	€ 68.411,05
Totale	€ 2.375.181,70

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 2023 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.

In relazione ai dati sopra riportati nel 2023 si evidenzia il rispetto del limite di spesa sopra indicato.

Inoltre, in relazione all'obbligo di contenere la spesa di personale entro la spesa di personale media del triennio 2011/2013 (art. 1, comma 557 e comma 557- quater, della legge 296/2006, come modificato dall'art. 3, comma 5-bis D.L. 90/2014 e dall'art. 16, comma 1, del D.L. 113/2016 convertito in Legge 7 agosto 2016 n. 160), per il nostro Ente il valore di riferimento (come rilevato anche in ultimo dalla Delibera Giunta Regionale n.341 del 06/04/2021), al netto delle voci di spesa che devono essere scorporate dal calcolo, è pari ad € **2.681.485,46**, importo calcolato nei modi indicati nella citata Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 9/2006. Come si evince dalla seguente tabella il predetto limite è ampiamente rispettato.

Retribuzioni del personale, compreso oneri previdenziali e assicurativi e costo personale a tempo determinato	€ 2.509.749,90
---	----------------

IRAP su retribuzioni	€ 164.134,02
Servizio sostitutivo di mensa	€ 32.467,12
- costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 50.446,45
- costo del personale a tempo determinato su progetti non soggetti a limite (compreso IRAP)	€ 1.434,90
- incrementi contrattuali da CCNL Funzioni Locali 2016-2018 e 2019-2021 personale comparto e 2016-2018 personale dirigente	€ 210.876,94
Totale	€ 2.443.592,75

*Attestazione dei tempi di pagamento, ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito all'articolo 41, comma 1, del 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.*

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.

**L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2023** risulta **-15,14**; 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.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è pubblicato sul sito web istituzionale dell'Agenzia in **Amministrazione trasparente, sezione "Pagamenti dell'amministrazione"**.

#### **Analisi del Piano Investimenti**

Il piano annuale degli Investimenti 2023, finalizzato all'acquisto di beni mobili ed attrezzature volte all'adeguamento ed alla evoluzione e riqualificazione del patrimonio della Agenzia, si è sviluppato nel corso dell'anno attraverso due diverse macro fonti di finanziamento.

**Per una prima parte**, già prevista nel bilancio previsionale 2023 e finanziato interamente tramite la quota di ammortamento quale forma di autofinanziamento per un importo di **€ 90.000,00**.

All'interno di questa parte la voce principale degli investimenti 2023 riguarda la adesione di questa Amministrazione alla Convenzione Consip "Reti Locali 7", assegnata ad il RTI Vodafone Italia spa (mandataria) e Converge spa (mandante) per la fornitura di prodotti e servizi di realizzazione, manutenzione e gestione di reti locali e servizi connessi. Tale Convenzione rappresenta lo strumento essenziale per la realizzazione e l'ammmodernamento di infrastrutture di reti LAN, cablate e wireless, tramite apparati attivi e servizi di progettazione specialistica, all'interno dell'edificio sede di ARS, allo scopo di poter fruire di adeguati livelli di connettività e di sicurezza delle reti. Una parte residuale degli investimenti realizzati sul 2023 afferisce a materiali ad uso ufficio acquisiti attraverso l'Accordo Quadro stipulato da Regione Toscana per tale categoria merceologica.

Gli investimenti non registrati sul bilancio 2023 si riferiscono principalmente alle voci relative all'acquisizione di Hardware e Macchine e sistemi elettronici. In merito a tali voci si manifestano due diverse casistiche:

- per assicurare la funzionalità dei sistemi informativi su cui si basa l'attività strategica dell'Agenzia, le previsioni di bilancio 2023 di tali voci includevano una acquisizione da parte di questa Amministrazione di apparecchiature UPS (Un-interruptable Power Supply, gruppi di batterie elettriche atte alla salvaguardia degli apparati della sala server in caso di malfunzionamenti o assenze sulla tensione elettrica di rete) ad elevate prestazioni prevedendone la messa in opera entro il 2023. Per tali apparati è stata indetta una procedura di gara in affidamento diretto, in coerenza con la disciplina del nuovo codice degli appalti (d.lgs. 36/2023, divenuto efficace – con alcune disposizioni transitorie – dal 01.07.2023) sul sistema MePA giungendo alla stipula contrattuale con l'Operatore Economico aggiudicatario. La carenza registrata nel corso del 2023 sul mercato delle materie prime necessarie alla produzione delle batterie elettriche ha determinato però ritardi nei tempi di consegna; si è quindi proceduto all'impegno delle risorse economiche tramite appositi conti di bilancio in attesa della finalizzazione della consegna da parte della Ditta appaltatrice, al momento prevista per il mese di giugno 2024.
- per assicurare la funzionalità dei sistemi informativi su cui si basa l'attività strategica dell'Agenzia, le previsioni di bilancio 2023 di tali voci includevano una acquisizione da parte di questa Amministrazione di servizi ed apparati attivi per la sicurezza ICT. Per tale acquisizione si è fatto ricorso alla Convenzione stipulata fra Regione Toscana - Soggetto Aggregatore ed il RTI società TIM spa (mandataria) (cf/pi 00488410010) e WeTech's spa sb (mandante)

(cf/pi 05174160480) avente ad oggetto l'affidamento della "Fornitura di apparati infrastrutturali e networking", Lotto 2. La fornitura è stata effettivamente realizzata entro il mese di dicembre 2023, al momento si rileva la non avvenuta fatturazione da parte dell'Operatore Economico TIM spa per la quota di competenza; si è quindi proceduto all'impegno delle risorse economiche tramite appositi conti di bilancio in attesa della finalizzazione della fatturazione da parte della Ditta appaltatrice.

Si riporta di seguito la tabella degli investimenti previsti per il 2023 e quelli realizzati:

	bilancio previsione 2023	bilancio consuntivo 2023	scostamento in €
<b>IMMATERIALI</b>	<b>30.000,00</b>	<b>19.877,64</b>	<b>-10.122,36</b>
Software	30.000,00	19.877,64	-10.122,36
<b>MATERIALI</b>	<b>60.000,00</b>	<b>12.972,69</b>	<b>-47.027,31</b>
Impianti e macchinari	0	0	0
Attrezzature	0	0	0
Macchine e sistemi elettronici	27.000,00	0	- 27.000,00
Mobili e arredi	2.000,00	0	- 2.000,00
Automezzi	0	0	0
Beni strumentali inferiori a € 516,46	1.000,00	698,43	-301,57
Hardware	30.000,00	12.274,26	-17.725,74
<b>FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PIANO INVESTIMENTI</b>	<b>90.000,00</b>	<b>32.850,33</b>	<b>-57.149,67</b>

Per ciò che attiene le fonti di finanziamento di questa prima parte del piano in oggetto, si evidenzia che il costo, come indicato nel bilancio previsionale 2023, è stato finanziato interamente con la quota di ammortamento, assicurandone la totale copertura. Di seguito si riporta un prospetto di sintesi degli investimenti triennale, che afferisce a tale fonte di finanziamento:

	anno 2023	anno 2022	anno 2021
previsto	90.000,00	91.000,00	95.000,00
realizzato	32.850,33	90.873,15	21.554,47

**Un secondo significativo contributo** al quadro complessivo per € 250.000,00 afferente al Piano Investimenti 2023 è stato generato dalla acquisizione di specifiche **nuove risorse, non aventi carattere di certezza al momento della stesura del bilancio preventivo per l'anno, nel corso del 2023 da parte della Agenzia**. In particolare questa Amministrazione ha beneficiato di un finanziamento a valere sul Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC) – Accordo attuativo ex art. 15 della L. n. 241/1990 per la realizzazione dei subinvestimenti del programma "Salute, Ambiente, Biodiversità E Clima" (art. 1, comma 2, lettera e), punto 1), del DL 59/2021) – CUP: I83C22000640005. Linea di investimento: "Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi di SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata".

Infatti a seguito del positivo esito del processo di valutazione effettuato dall'Istituto Superiore di Sanità (ISS) in merito alle richieste di acquisizione di beni presentate dagli enti appartenenti al Sistema Regionale Prevenzione Salute dai rischi ambientali e climatici, di cui al DL 36/2022, a valere sulle risorse del Piano degli Investimenti Complementari (DL 59/2021), Regione Toscana con deliberazione della Giunta Regionale n. 71 del 30/01/2023 ha approvato lo schema di Accordo di collaborazione con l'ISS, finalizzato ad instaurare un rapporto di collaborazione per la realizzazione degli interventi di cui alla priorità 1 della Linea di investimento 1.1 "Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi di SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata".

Con successiva deliberazione n. 175 del 27/02/2023 la Giunta Regionale:

- a) ha approvato la ripartizione delle risorse finanziarie destinate agli Enti del SRPS della Toscana, sulla base dei criteri indicati nelle Linee Guida e procedure dell'ISS per il censimento degli Enti e delle strutture di SNPS-SNPA e per la richiesta di fabbisogni funzionali al rafforzamento complessivo di strutture e servizi da finanziare nell'ambito del PNC-PRACSI, con particolare riferimento alle indicazioni per l'Investimento 1.1, al fine di consentire la corretta definizione delle richieste di investimenti a valere sui fondi di cui al DL 59/202;
- b) ha approvato gli schemi di Accordo di collaborazione tra Regione Toscana e gli Enti che partecipano al SRPS della Toscana finalizzati alla destinazione delle risorse finanziarie destinate da ISS, nonché della disciplina riguardante le modalità di utilizzo, monitoraggio e rendicontazione delle risorse finanziarie;
- c) ha ripartito a favore degli Enti che partecipano al SRPS della Toscana le risorse finanziarie erogate da ISS.

In specifico Regione Toscana con lo schema di Accordo attuativo approvato in "Allegato E" dalla citata DGR n. 175 del 27/02/2023, affida ad ARS, in qualità di soggetto realizzatore dell'Accordo Operativo, l'attuazione degli interventi indicati nell'Allegato E1 e di seguito riportati, precisando come i trasferimenti delle risorse tra Regione Toscana e ARS sarebbero avvenuti unicamente a titolo di rimborso spese e costi dalle medesime sostenute:

Descrizione	Costo totale interventi
<b>Intervento 1:</b> Rafforzamento delle risorse hardware e software per migliorare le analisi statistiche negli studi epidemiologici: Infrastruttura Server blades.	200.000,00 €
<b>Intervento 2:</b> Rafforzamento delle risorse hardware e software per migliorare le analisi statistiche negli studi epidemiologici: Software virtualizzazione VMWare + software backup	50.000,00 €

Con nota PEC del 23/03/2023 è stata inviata apposita relazione in merito a quanto in oggetto, ai fini del rispetto di quanto previsto dal paragrafo 5.1 "Indirizzi per gli Enti Strumentali" della Nota di aggiornamento al DEFR 2023, quale necessaria variazione al piano degli investimenti 2023-2025 per l'acquisizione delle risorse correlate agli interventi sopra descritti e non preventivabili al momento dell'adozione del bilancio preventivo del triennio.

I suddetti interventi sono stati realizzati da questa Amministrazione attraverso un bando di gara di appalto tramite procedura "aperta", in coerenza con la disciplina del codice appalti applicabile ad interventi finanziati in tutto od in parte con risorse PNRR/PNC, giungendo alla stipula contrattuale e ad un ammontare complessivo degli **investimenti realizzati** come soggetto attuatore del richiamato finanziamento PNC nel 2023 pari ad un totale di € 247.537,76 e suddivisi in:

- Hardware: 230.372,12 €
- Software: 17.165,64 €

come da seguente schema:

Intervento 1	Hardware	199.816,54 €
Totale Intervento 1		<b>199.816,54 €</b>

Intervento 2	Hardware	30.555,58 €
	Software	17.165,64 €
Totale Intervento 2		<b>47.721,22 €</b>

### Proposta di destinazione dell'utile

Il bilancio di esercizio 2023 presenta un utile di esercizio pari ad € 11.646,71. Sulla base di quanto stabilito dalla deliberazione del Consiglio Regionale 5 aprile 2016, n. 15 in attuazione dell'art. 7, comma 5 della legge regionale 29/12/2010, n. 65, si propone la seguente destinazione dell'utile:

- € 2.329,34, pari al 20% dell'utile, quale incremento della riserva a copertura di future perdite;
- € 9.317,37, pari all'80% dell'utile, da restituire alla Giunta Regionale;

Si rinvia a quanto contenuto nella nota integrativa al bilancio di esercizio per ogni ulteriore dettaglio sull'andamento economico-patrimoniale dell'Agenzia Regionale di Sanità dell'esercizio 2023.

Il Direttore  
Dott.ssa Lucia Turco



## **Allegato 5**

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

**ESERCIZIO 2023**

**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 €
<b>PERSONALE</b>		
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.223.904,08
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	152.451,32
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	9.952,45
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	136.886,88
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	339.508,51
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	23.705,49
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	70.995,64
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	504.942,06
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	262,80
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	73.962,30
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	9.648,80
<b>ACQUISTO DI BENI</b>		
2204	Supporti informatici e cancelleria	4.168,99
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	20.533,03
2298	Altri beni non sanitari	108,37
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>		
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	2.000,00
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	186.313,18
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	236.425,38
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	69.191,27
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	31.857,79
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.108,54
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	61.388,93
3211	Assicurazioni	8.841,82
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	4.661,31
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	262,94
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	285,00
3220	Smaltimento rifiuti	17.925,00
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	44.528,18
3299	Altre spese per servizi non sanitari	75.223,62
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI</b>		
4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	103.352,75
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	240.848,50
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>		
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	107.880,81
5201	Noleggi	7.419,21
5202	Locazioni	180,00
5205	Licenze software	16.589,85
5308	Altri oneri finanziari	102,75
5401	IRAP	187.088,71
5404	IVA	93.999,41
5499	Altri tributi	794,24
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	73.423,79

5505	Borse di studio	73.020,97
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	49.585,63
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	125,84
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	62,90
	<b>INVESTIMENTI FISSI</b>	
6103	Impianti e macchinari	20.084,00
6199	Altri beni materiali	572,48
6200	Immobilizzazioni immateriali	48.405,39
	<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>4.338.580,91</b>