

**DECRETO DEL DIRETTORE**

n° 95

del 30/11/2023

**Oggetto: Bilancio preventivo economico 2024 e pluriennale 2024 – 2026 dell'ARS. 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;

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

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

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

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

Esaminato lo schema di bilancio preventivo economico 2024 e pluriennale 2024-2026 e del relativo piano degli investimenti, come da documenti allegati;

Dato atto che il presente bilancio previsionale 2024 fa riferimento alle attività contenute nel Programma di attività annuale 2024 con proiezione 2025-2026 predisposto dalla sottoscritta, ai sensi dell'art. 82-undecies c. 2, in attesa degli indirizzi definitivi della Giunta Regionale e della conseguente approvazione da parte del Comitato di Indirizzo e controllo dell'ARS, ai sensi dell'art. 82-sexies della citata l.r. 40/2005;

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

Dato atto che con atto successivo si provvederà alla ripartizione ed all'assegnazione delle risorse alle strutture operative, mediante strumento budgetario;

Tutto ciò premesso e considerato,

**DECRETA**

1. di adottare, per le motivazioni sopra esposte, il bilancio preventivo economico 2024 contenuto nell'allegato "1", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di adottare il bilancio preventivo economico pluriennale 2024-2026, contenuto nell'allegato "2" che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di adottare la relazione del Direttore comprendente anche le note illustrative che li accompagnano, contenuti nell'allegato "3", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. di adottare il prospetto SIOPE, di cui all'art. 17 comma 3 e 4 del D.Lgs 118/2011, contenuto nell'allegato "4", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
5. di adottare il piano degli investimenti 2024-2026 contenuto nell'allegato "5", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
6. di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati, al Collegio dei Revisori dei conti che relazionerà in merito, secondo quanto previsto dall'art. 82-octies, comma 7-bis della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
7. di trasmettere alla Giunta regionale il presente provvedimento con i suoi allegati, quali parti integranti e sostanziali;
8. di assicurare la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione "*Amministrazione trasparente*" sul sito web dell'ARS ([www.ars.toscana.it](http://www.ars.toscana.it)).

Il Direttore  
TURCO LUCIA  
(firmato digitalmente\*)

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

## **Allegato 1**

# **BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2024**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2024</b>	valori previsionale 2023	differenza in unità euro	differenza in %
<b>A) Valore della produzione</b>				
<b>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>4.900.932,00</b>	<b>4.675.951,00</b>	<b>224.981,00</b>	<b>4,81</b>
A.1.a) Contributi attuazione Piano/Progr. Attività	0,00	0,00	0,00	ND
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.415.000,00	3.415.000,00	0,00	0,00
A.1.c) Altri contributi da Regione	783.226,00	399.882,00	383.344,00	95,86
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	317.958,00	432.262,00	-114.304,00	-26,44
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	144.149,00	181.640,00	-37.491,00	-20,64
A.1.g) Contributi da altri soggetti	240.599,00	247.167,00	-6.568,00	-2,66
A.5 Altri ricavi e proventi	<b>3.583,00</b>	<b>14.500,00</b>	<b>-10.917,00</b>	<b>-75,29</b>
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	3.583,00	14.500,00	-10.917,00	-75,29
A.5.b) Costi sterilizz. da utilizzo contr.	0,00	0,00	0,00	ND
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>4.904.515,00</b>	<b>4.690.451,00</b>	<b>214.064,00</b>	<b>4,56</b>
<b>B) Costo della produzione</b>				
<b>B.6 - ACQUISTI di BENI totale</b>	<b>15.447,00</b>	<b>13.440,00</b>	<b>2.007,00</b>	<b>14,93</b>
B.6 - Acquisto di BENI	1.000,00	2.500,00	-1.500,00	-60,00
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	14.447,00	10.940,00	3.507,00	32,06
<b>B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale</b>	<b>1.775.072,00</b>	<b>1.693.771,00</b>	<b>81.301,00</b>	<b>4,80</b>
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	87.793,00	104.409,00	-16.616,00	-15,91
B.7.b) Altri Servizi	391.217,00	441.246,00	-50.029,00	-11,34
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	1.296.062,00	1.148.116,00	147.946,00	12,89
<b>B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale</b>	<b>22.404,00</b>	<b>27.301,00</b>	<b>-4.897,00</b>	<b>-17,94</b>
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	15.180,00	21.831,00	-6.651,00	-30,47
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	7.224,00	5.470,00	1.754,00	32,07
<b>B.9 - PERSONALE totale</b>	<b>2.720.396,00</b>	<b>2.628.790,00</b>	<b>91.606,00</b>	<b>3,48</b>
B.9 - PERSONALE	2.720.396,00	2.549.546,00	170.850,00	6,70
B.9.a) Salari e stipendi	2.145.771,00	2.011.008,00	134.763,00	6,70
B.9.b) Oneri sociali	574.625,00	538.538,00	36.087,00	6,70
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	ND
B.9.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	ND
B.9.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00	ND
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	0,00	79.244,00	-79.244,00	-100,00
B.9.-1.a) Salari e stipendi	0,00	61.779,00	-61.779,00	-100,00
B.9.1.b) Oneri sociali	0,00	17.465,00	-17.465,00	-100,00
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	ND
B.9 - 1 .d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	ND
B.9 -1.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00	ND
<b>B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI</b>	<b>166.540,00</b>	<b>122.013,00</b>	<b>44.527,00</b>	<b>36,49</b>
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.619,00	40.486,00	133,00	0,33
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	125.921,00	81.527,00	44.394,00	54,45
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	ND
B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	ND

<b>B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	0,00		0,00	0,00	ND
<b>B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	ND
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00		0,00	0,00	ND
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0,00		0,00	0,00	ND
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	0,00		0,00	0,00	ND
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00		0,00	0,00	ND
<b>B.13 Altri accantonamenti</b>	0,00		0,00	0,00	ND
<b>B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale</b>	<b>12.224,00</b>		<b>14.870,00</b>	<b>-2.646,00</b>	<b>-17,79</b>
B.14. a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	0,00		0,00	0,00	ND
B.14. b) Accantonamenti per imposte, anche differite	0,00		0,00	0,00	0,00
B.14.c) Altri oneri di gestione	5.000,00		9.400,00	-4.400,00	-46,81
B.14 - 1. c) Altri oneri di gestione su Progetti	7.224,00		5.470,00	1.754,00	32,07
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)</b>	<b>4.712.083,00</b>		<b>4.500.185,00</b>	<b>211.898,00</b>	<b>4,71</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>192.432,00</b>		<b>190.266,00</b>	<b>2.166,00</b>	<b>1,14</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
C.15 Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	0,00	ND
C.16 Altri proventi finanziari	0,00		0,00	0,00	ND
C.17 Interessi passivi e altri oneri finanziari	0,00		0,00	0,00	ND
<b>totale C)</b>	0,00		0,00	0,00	ND
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0,00				
D.18 Rivalutazioni	0,00		0,00	0,00	ND
D.19 Svalutazioni	0,00		0,00	0,00	ND
<b>Totale delle rettifiche (D) (18 - 19)</b>	<b>0,00</b>				
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D )</b>	<b>192.432,00</b>		<b>190.266,00</b>	<b>2.166,00</b>	<b>1,14</b>
<b>20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>0,00</b>				
- IMPOSTE: IRAP	-189.202,00		-178.555,00	-10.647,00	5,96
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-3.230,00		-11.711,00	8.481,00	-72,42
<b>totale imposte</b>	<b>-192.432,00</b>		<b>-190.266,00</b>	<b>-2.166,00</b>	<b>1,14</b>
<b>21) UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ND</b>



## Allegato 2

# **BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2024-2026**

**CONTO ECONOMICO**

	2024	2025	2026
<b>A) Valore della produzione</b>			
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	<b>4.900.932,00</b>	<b>3.572.772,00</b>	<b>3.421.272,00</b>
A.1.a) Contributi attuazione Piano/Progr. Attività	0,00	0,00	0,00
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.415.000,00	3.415.000,00	3.415.000,00
A.1.c) Altri contributi da Regione	783.226,00	19.797,00	0,00
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	317.958,00	125.287,00	5.641,00
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	144.149,00	631,00	631,00
A.1.g) Contributi da altri soggetti	240.599,00	12.057,00	0,00
A.5 Altri ricavi e proventi	<b>3.583,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>500,00</b>
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	3.583,00	1.500,00	500,00
A.5.b) Costi sterilizz. da utilizzo contr.	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>4.904.515,00</b>	<b>3.574.272,00</b>	<b>3.421.772,00</b>
<b>B) Costo della produzione</b>			
<b>B.6 - ACQUISTI di BENI totale</b>	<b>15.447,00</b>	<b>2.165,00</b>	<b>1.063,00</b>
B.6 - Acquisto di BENI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	14.447,00	1.165,00	63,00
<b>B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale</b>	<b>1.775.072,00</b>	<b>481.895,00</b>	<b>329.139,00</b>
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	87.793,00	55.000,00	45.000,00
B.7.b) Altri Servizi	391.217,00	324.684,00	277.992,00
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	1.296.062,00	102.211,00	6.147,00
<b>B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale</b>	<b>22.404,00</b>	<b>15.583,00</b>	<b>10.031,00</b>
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	15.180,00	15.000,00	10.000,00
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	7.224,00	583,00	31,00
<b>B.9 - PERSONALE totale</b>	<b>2.720.396,00</b>	<b>2.711.023,00</b>	<b>2.728.266,00</b>
B.9 - PERSONALE	2.720.396,00	2.711.023,00	2.728.266,00
B.9.a) Salari e stipendi	2.145.771,00	2.138.471,00	2.152.083,00
B.9.b) Oneri sociali	574.625,00	572.552,00	576.183,00
B.9.c) Trattamento di fine rapporto			
B.9.d) Trattamento di quiescenza			
B.9.e) Altri costi			
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	0,00	0,00	0,00
B.9.-1.a) Salari e stipendi	0,00	0,00	0,00
B.9.1.b) Oneri sociali	0,00	0,00	0,00
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto			
B.9 - 1 .d) Trattamento di quiescenza			
B.9 - 1.e) Altri costi			
<b>B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI</b>	<b>166.540,00</b>	<b>166.212,00</b>	<b>159.404,00</b>
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.619,00	32.327,00	31.243,00
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	125.921,00	133.885,00	128.161,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
<b>B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0,00
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0,00
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	0,00	0,00	0,00
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00

<b>B.13 Altri accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale</b>	<b>12.224,00</b>	<b>5.583,00</b>	<b>4.131,00</b>
B.14. a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	0,00	0,00	0,00
B.14. b) Accantonamenti per imposte, anche differite	0,00	0,00	0,00
B.14.c) Altri oneri di gestione	5.000,00	5.000,00	4.100,00
B.14 - 1. c) Altri oneri di gestione su Progetti	7.224,00	583,00	31,00
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)</b>	<b>4.712.083,00</b>	<b>3.382.461,00</b>	<b>3.232.034,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>192.432,00</b>	<b>191.811,00</b>	<b>189.738,00</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
C.15 Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
C.16 Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
C.17 Interessi passivi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
<b>totale C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
D.18 Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
D.19 Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>Totale delle rettifiche (D) (18 - 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D)</b>	<b>192.432,00</b>	<b>191.811,00</b>	<b>189.738,00</b>
<b>20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
- IMPOSTE: IRAP	-189.202,00	-188.581,00	-189.738,00
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-3.230,00	-3.230,00	0,00
- IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
<b>totale imposte</b>	<b>-192.432,00</b>	<b>-191.811,00</b>	<b>-189.738,00</b>
<b>21) UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## **Allegato 3**

# **RELAZIONE DEL DIRETTORE E NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 E PLURIENNALE 2024-2026**

## PREMESSA

I compiti istituzionali dell'Agenzia Regionale di Sanità (ARS), enucleati dall'art.82 bis della l.r. 24 febbraio 2005, n.40 (Disciplina del servizio sanitario regionale) si traducono, operativamente, nel Programma annuale di attività (PdA), con proiezione triennale, che *"indica le linee generali dell'attività dell'ARS e pone gli obiettivi da perseguire"* (art.82 undecies) nel periodo di riferimento. Il Programma viene redatto sulla base degli specifici indirizzi approvati dalla Giunta regionale *"recepisce le indicazioni del Consiglio regionale"* (art.82 decies 1) ed approvato dal Comitato di Indirizzo e controllo dell'Agenzia.

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

Anche in questo anno l'attività prosegue seguendo la suddivisione delle valutazioni nelle seguenti sette macroaree di attività:

- 1. Malattie infettive: Monitoraggio delle infezioni, delle patologie infettive e delle strategie di contrasto;**
- 2. Epidemiologia descrittiva e profili di salute**
- 3. Le disuguaglianze di salute**
- 4. Prevenzione e promozione della salute: clima, ambiente e salute**
- 5. Impatto delle politiche sanitarie e dei modelli di governance. Qualità ed esiti dell'assistenza sanitaria**
- 6. Farmaco epidemiologia e farmacovigilanza**
- 7. Formazione**

Queste linee strategiche riguardano i settori sui quali l'ARS è chiamata a fornire strumenti conoscitivi e risposte tempestive, scientificamente solide e utili ai diversi interlocutori istituzionali e professionali. È importante sottolineare che l'attività programmata da ARS, sulle linee delineate in questo documento, può essere integrata in corso d'anno da ulteriori progetti, coerenti con le linee programmatiche prestabilite ma che nascono da elementi contingenti non differibili (ad es. emergenze ambientali e/o sanitarie) o da richieste di collaborazioni da parte di enti non regionali (comuni, enti benefici, aziende private, etc.).

Un tema ancora molto rilevante è quello delle malattie infettive dove si è ritenuto necessario proseguire gli studi e il monitoraggio delle problematiche derivate dalla epidemia da Covid-19, nelle sue diverse sfaccettature. ARS intende continuare a sviluppare tutte le attività di monitoraggio, valutazione e analisi del fenomeno epidemico utilizzando al meglio i flussi correnti e quelli che si sono sviluppati specificatamente in questa situazione. Allo stesso tempo è necessario proseguire una costante ed approfondita attenzione a tutte le malattie infettive e alle malattie infettive emergenti così come sulle infezioni correlate alla assistenza e alla problematica della antibiotico resistenza.

Altra attività fondamentale sulla quale ARS continuerà a concentrare la propria attività è il supporto e il monitoraggio del processo di rimodulazione e rafforzamento del Servizio Sanitario Toscano soprattutto sul processo fondamentale rappresentato dallo sviluppo degli interventi previsti dal PNRR e dal Decreto Ministeriale 23 maggio 2022 n. 77.

L'Agenzia continuerà ad affiancare le Istituzioni regionali sui processi di riorganizzazione dei servizi sanitari regionali e contribuirà 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 del futuro della nostra sanità.

Una ulteriore fondamentale tematica che l'Agenzia intende approfondire e sviluppare a partire da questo anno nel triennio a venire, è il rapporto ambiente clima e salute. L'area strategica ambiente e salute avrà un ruolo centrale nella attività della Agenzia alla luce degli stravolgimenti legati al cambiamento climatico. E' infatti fondamentale sviluppare e articolare studi di monitoraggio e valutazione dell'impatto del clima in tutti i campi e in tutti i settori della salute, in particolare sui risvolti del cambiamento climatico e della alterazione dell'ecosistema globale, fornendo dati e valutazioni scientificamente solidi per consentire di individuare il più precocemente possibili interventi di correzione e di mitigazione degli effetti del cambiamento climatico e per contribuire e sostenere i necessari programmi i politica socio-sanitaria.

I cambiamenti climatici costituiscono una delle sfide più impegnative che affronteremo nei prossimi anni, e il loro impatto rappresenta una delle principali priorità per la salvaguardia della salute pubblica. Le condizioni atmosferiche e il clima esercitano un'influenza significativa su alcuni fattori determinanti della salute umana, tra cui la qualità dell'aria, la disponibilità di cibo e acqua. Inoltre, contribuiscono a fenomeni estremi come ondate di calore, alluvioni e tempeste tropicali, oltre a influenzare la diffusione di malattie infettive.

L'Agenzia inizierà a monitorare lo stato di salute della popolazione toscana tenendo in considerazione come possibile determinante anche i cambiamenti del clima, producendo una serie di valutazioni, e di attività formative sul personale socio-sanitario che possano riuscire, progressivamente nel tempo, a fornire un quadro conoscitivo più ampio per l'implementazione di politiche di mitigazione degli effetti di ondate di calore o di freddo a livello comunale e/o regionale.

## BILANCIO PREVISIONALE 2024

Il bilancio preventivo per l'anno 2024 ha tenuto conto degli schemi e dei principi contabili stabiliti per gli Enti strumentali della Regione Toscana con la deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 496 del 16/04/2019 ed è redatto in conformità con il D.Lgs n. 118 del 2011, con le norme del Codice civile ed i principi contabili nazionali.

Il bilancio preventivo è composto dallo schema di conto economico preventivo per l'esercizio 2024, dallo schema di conto economico con proiezione triennale 2024-2026, dal piano degli investimenti per il triennio 2024-2026 e dalla presente relazione del Direttore quale organo di amministrazione dell'Ente.

Il presente bilancio previsionale 2024 tiene conto delle linee strategiche di attività di cui in premessa, la cui definizione è in corso da parte del Comitato di Indirizzo e Controllo, in base agli indirizzi forniti dalla Giunta e dal Consiglio Regionale.

Il bilancio è stato elaborato tenendo conto di € 3,415 ml. quale finanziamento ordinario da parte di Regione Toscana per il 2023-2025, sulla base della delibera Giunta Regionale n. 451 del 28/04/2023.

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

Conformemente agli indirizzi regionali in materia, il bilancio di previsione economico dell'anno 2024 e pluriennale 2024-2026 chiudono in pareggio. Nell'elaborazione del documento si è tenuto rigorosamente conto degli attuali andamenti di spesa e dei costi incompressibili.

L'Agenzia è collocata all'interno del complesso immobiliare "Villa La Quiete alle Montalve" di proprietà della Regione Toscana. Sul nuovo contratto di concessione, che ha durata di sei anni a decorrere dal 1° gennaio 2023, la Regione Toscana ha riconosciuto l'applicazione del canone ricognitorio pari € 180,00 annui.

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

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

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

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

### Le misure di contenimento della spesa

Nella presente sezione si dà conto del rispetto delle norme in materia di concorso degli enti dipendenti al perseguimento degli obiettivi di contenimento dei costi di funzionamento della struttura, recate dalla normativa emanata da Regione Toscana.

In tal senso, si fa specifico riferimento a quanto stabilito nella Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFR) per l'annualità 2023, approvata con deliberazione del Consiglio regionale n.110 del 22 dicembre 2022 (in attesa dell'approvazione della Nota di aggiornamento al DEFR 2024, approvato con deliberazione del Consiglio regionale n. 60 del 27 luglio 2023): 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. Nella tabella sottostante sono riportati i dati di spesa del personale, calcolati nei modi sopra richiamati, relativi agli anni 2016 e 2024.

Descrizione	2016	2024
Retribuzioni personale (compreso oneri riflessi)	2.434.840,23	2.720.396,00
IRAP	158.653,78	178.849,00
Servizio sostitutivo di mensa	39.623,83	27.000,00
(-) costo categorie protette	- 45.636,55	- 64.413,68
(-) costo personale (tempo determinato) su finanziamenti comunitari o privati, compresa IRAP e servizio sostitutivo di mensa	- 35.398,34	/
(-) costo personale stabilizzato ex art. 4 L.R. 32/2018 (DGR 751 del 10/06/2019)		- 66.041,92
(-) Incrementi CCNL 2016-2018, 2019-2021 e stime 2022-2024		- 265.205,78
<b>TOTALE COSTO PERSONALE PER LIMITI DI SPESA</b>	<b>€ 2.552.082,95</b>	<b>€ 2.530.583,62</b>

A tal fine si specifica che la stima 2024 dei costi del personale fa riferimento alle unità in servizio e al vigente fabbisogno di personale, indispensabile per poter svolgere tutte le attività previste nell'ambito del programma di attività istituzionale.

Per quanto riguarda il personale a tempo determinato su progetti con oneri non direttamente a carico di Regione Toscana e quindi non oggetto di limitazione, nell'anno 2024, non si è ipotizzato alcuna unità di personale in assunzione.

Dai dati sopra riportati si rileva il rispetto degli obiettivi di contenimento della spesa del personale nell'anno 2024, ai sensi di quanto previsto dalla normativa regionale in materia. Occorre tuttavia sottolineare che la Giunta Regionale, con propria delibera n. 354 del 28/03/2022, ha autorizzato ARS, in relazione alle esigenze organizzative correlate alla nuova area di attività nata in relazione alla pandemia da Covid-19 e all'emergenza sanitaria causata dall'epidemia, a superare il livello 2016 della spesa per il personale per il triennio 2022-2024, garantendo il rispetto del limite della spesa media del triennio 2011- 2013 di cui all'articolo 1, comma 557 e seguenti, della Legge 27 dicembre 2006 n. 296.

In relazione all'obbligo di contenere la spesa di personale entro la spesa di personale media del triennio 2011/2013 (art. 1, comma 557 e comma 557- quater, della legge 296/2006, come modificato dall'art. 3, comma 5-bis D.L. 90/2014 e dall'art. 16, comma 1, del DL 113/2016 convertito in Legge 7 agosto 2016 n. 160), per ARS il valore di riferimento, al netto delle voci di spesa che devono essere scorporate dal calcolo, è pari ad € 2.681.485,46 (come individuato, da ultimo, con delibera della Giunta regionale n. 341 del 06/04/2021), importo calcolato nei modi indicati nella citata Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 9/2006.

A tale proposito, si evidenzia che la stima di spesa del personale per l'anno 2024, non tenendo conto delle componenti di spesa in detrazione stabilite da specifiche disposizioni di Regione Toscana nei confronti di ARS è pari ad € 2.596.625,54, come risulta dal prospetto di seguito riportato, e che tale importo rientra nel limite corrispondente al valore medio della spesa del personale sostenuta nel triennio 2011-2013, pari ad € 2.681.485,46.

Descrizione	2024
Retribuzioni personale (compreso oneri riflessi)	2.720.396,00
IRAP	178.849,00
Servizio sostitutivo di mensa	27.000,00
(-) costo categorie protette	- 64.413,68
(-) costo personale (tempo determinato) su finanziamenti comunitari o privati, compresa IRAP e servizio sostitutivo di mensa	/
(-) Incrementi CCNL 2016-2018, 2019-2021 e stime 2022-2024	- 265.205,78
<b>TOTALE COSTO PERSONALE PER LIMITI DI SPESA</b>	<b>€ 2.596.625,54</b>

### Analisi degli scostamenti del bilancio di previsione 2024 rispetto al 2023

Per il confronto dei valori fra il 2024 e il 2023 si rimanda all'allegato di cui al bilancio previsionale 2024, ove è indicato lo scostamento in unità di euro e in percentuale di ciascuna voce.

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

Per quanto riguarda gli scostamenti, si evidenzia che:

#### -nel Valore della produzione:

- la voce *A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento* conferma per il 2024 lo stesso contributo ordinario annuo dell'anno 2023;
- la voce *A.1.c) Altri contributi da Regione* evidenzia un incremento dovuto principalmente all'assegnazione ad ARS di un progetto CCM 2022 in qualità di ente esecutore per la capofila Regione Toscana;
- la voce *A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici* registra una diminuzione in termini percentuali dei contributi erogati da soggetti nazionali ascrivibile al compimento delle attività progettuali assegnate negli anni passati;
- la voce *A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale* e la voce *A.1.g) Contributi da altri soggetti* evidenziano una diminuzione in termini percentuali dovuta alle dinamiche dello svolgimento delle attività progettuali;
- la voce *A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi* comprende il contributo erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete e il canone di concessione per il servizio di caffetteria con distributori automatici nella sede di ARS. Il valore inferiore del 2024 rispetto al 2023 è imputabile alla attuale scadenza della convenzione sulla gestione associata della transizione al digitale al 31/12/2023 e della convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete (31/03/2024).

#### nel Costo della produzione:

- la voce *"B.6 – Acquisto di beni"* registra un decremento;
- la voce *"B.7.a Manutenzioni e riparazioni"* registra un leggero decremento dovuto all'attivazione del contratto a regime relativo ai Servizi integrati di manutenzione, conduzione e gestione immobili ed impianti – Area Centro Lotto 2 che vede una suddivisione delle spese con IRPET per una gestione in comune delle manutenzioni dell'immobile;
- la voce *"B.7.b Altri Servizi"* riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) registra complessivamente un decremento dovuto a una generale revisione e conseguente riduzione della previsione di spesa per tutti i

servizi, escluso: le spese per le utenze (energia elettrica, acqua, gas), per la pulizia dei locali e del portierato e vigilanza che rimangono sostanzialmente stabili rispetto al 2023;

- la voce “B.8 Godimento di beni terzi” riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) vede un leggero decremento dovuta ad una previsione di inferiori acquisti sulla voce noleggio software di durata;
- la voce “B.9 Personale” registra un incremento relativo ad una previsione di assunzione del Coordinatore dell’Osservatorio di Epidemiologia, che si prevede a partire dal 1° gennaio 2024 e all’inclusione dei costi aggiuntivi attesi per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro, tenendo conto che le stime di spesa per il trattamento economico dei dipendenti includono sia gli effetti economici a regime attesi in relazione al contratto collettivo 2019-2021 (dirigenti), sia gli effetti economici attesi in relazione al contratto collettivo 2022-2024 (dirigenti e comparto);
- le altre voci di spesa, evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione sono correlate a finanziamenti per attività progettuali e per le quali si rimanda a quanto sopra esposto in merito al Valore della Produzione e che conseguentemente ne seguono l’andamento;
- la voce “Imposte: ritenuta fiscale su proventi finanziari”, è azzerata in relazione a quanto disposto dall’art. 35 del D.L. n. 1 del 24/01/2012 convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 (e ss. mm. e ii.) in tema di regime di tesoreria unica.

#### **Ratei e risconti provenienti da esercizi precedenti**

In merito al punto in oggetto, fatti salvi i valori che saranno effettivamente riscontrabili in sede di chiusura del bilancio dell’esercizio 2023, non si prevedono componenti di costi assunti nell’esercizio 2023 e nei precedenti da rinviare all’esercizio successivo.

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

#### **Il Piano Investimenti 2024- 2026**

Il Piano degli investimenti programmati nel 2024 e nel biennio 2025-2026 è disposto secondo i criteri di costituzione e rappresentazione stabiliti entro il principio n. 1 di cui all’Allegato 1 alla delibera della Giunta regionale n. 496 del 2019.

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

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

Il Piano degli investimenti 2024-2026 rappresentato nel Bilancio preventivo economico evidenzia pertanto l’importo del costo degli investimenti raggruppati per tipologie omogenee, sotto l’aspetto della loro natura economica e della loro classificazione in bilancio, e l’importo delle fonti di finanziamento.

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

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

<b>Piano investimenti programmati nel triennio 2024 - 2026</b>					
<b>N.</b>	<b>Descrizione dell’intervento</b>	<b>Costi del programma €</b>			<b>Totale €</b>
		<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
1	Licenze d’uso e sviluppo	25.000,00	20.000,00	20.000,00	65.000,00
2	Mobili e arredi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
4	Hardware	65.000,00	50.000,00	48.000,00	163.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
	<b>Totale</b>	<b>92.000,00</b>	<b>72.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>234.000,00</b>

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

Anno 2024 => € 166.540,00

Anno 2025 => € 166.212,00

Anno 2026 => € 159.404,00

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

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

Per completezza d’informazione si riporta di seguito il piano degli investimenti programmati nel triennio 2023-2025, definiti con il bilancio di previsione ARS 2023 e pluriennale 2023-2025, di cui al decreto direttore n. 92 del 30/11/2022 ed approvato in via definitiva con delibera Giunta Regionale n. 451 del 28/04/2023.

<b>Piano investimenti programmati nel triennio 2023 - 2025</b>					
<b>N.</b>	<b>Descrizione dell'intervento</b>	<b>Costi del programma €</b>			<b>Totale €</b>
		<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	
1	Licenze d'uso e sviluppo	30.000,00	22.000,00	25.000,00	77.000,00
2	Mobili e arredi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
3	Macchine e sistemi elettronici	27.000,00	25.000,00	25.000,00	77.000,00
4	Hardware	30.000,00	23.000,00	20.000,00	73.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
	<b>Totale</b>	<b>90.000,00</b>	<b>73.000,00</b>	<b>73.000,00</b>	<b>236.000,00</b>

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

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

- nel mese di dicembre si provvede di norma all'assegnazione del budget destinato all'anno successivo alle strutture - costituite dai 2 Osservatori e dalla struttura tecnico amministrativa - ed a quanto necessario per sostenere la spesa per il personale, nei limiti del finanziamento ordinario. Secondo l'effettivo andamento della spesa durante l'anno, tale quota può essere progressivamente svincolata e assegnata come disponibilità alle strutture;
- il budget assegnato alle strutture è oggetto di puntuale monitoraggio di quanto speso e impegnato e, quindi, delle risorse residue disponibili;
- le spese generali per utenze e similari vengono impegnate all'inizio dell'anno sulla stima dei costi dell'anno precedente. In corso d'anno anch'esse sono oggetto di monitoraggio per la verifica dell'andamento della spesa e quindi delle risorse disponibili con eventuali riallineamenti di capienza;
- la risorsa per progetti è resa disponibile per l'utilizzo solo al momento di formale approvazione da parte dell'ente finanziatore e quindi dell'assegnazione giuridica delle relative risorse. Solo da tale data è possibile attivare gli impegni e le spese connessi a ciascuna singola commessa, comunque entro il limite di tale risorsa e nei termini temporali di scadenza della singola attività progettuale;
- a ciascuna attività progettuale finanziata sia da Regione Toscana sia da altri soggetti viene associata una specifica commessa di contabilità analitica, onde permettere il monitoraggio di cui sopra ed i limiti entro cui poter effettuare i relativi impegni di spesa;
- ciascun finanziamento di progetto, ai fini della possibilità di spesa, tiene inoltre conto dei criteri specifici di quel singolo progetto ammessi per la sua rendicontazione all'ente finanziatore.



180	Studio Prospettico e Retrospectivo su gli esiti e le complicanze da Covid-19 IN una coorte di ricoverati in Toscana – SPRINT	Regione Toscana	28-04-21	28-04-24	117.710,00	DGRT 557/2020 Decreto RT n.19049 del 17/11/2020
199	Realizzazione di uno studio di ricerca sul tema dei servizi di salute mentale per l'infanzia e l'adolescenza	Regione Toscana	29-11-22	31-12-24	67.307,00	DCRT n. 79 del 04/10/2022 Decreto RT n.22478 del 03/11/2022
203	Protocollo per l'esecuzione dello screening HCV - Modalità operative	Regione Toscana	07-03-23	31-12-24	80.000,00	DGRT n. 1538 del 28/12/2022 Decreto RT n. 3172 del 17/02/2023
208	Prevenire e ridurre l'eccesso ponderale nella popolazione in età adolescenziale attraverso la costruzione di un PDTA integrato - CCM 2022	Regione Toscana con finanziamento Ministero Salute	06-12-22	05-12-24	385.201,00	DGRT n. 280 del 20/03/2023 Decreto RT n 9464 del 09/05/2023
<b>Totale</b>					<b>€ 783.226,00</b>	

#### A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici

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

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2024	Atto di assegnazione risorse
148	Coordinamento nazionale delle attività del Network dell'Evidence Based Prevention	Regioni Piemonte Veneto Lazio Campania	02-01-19	31-12-25	88.232,00	Accordi di Conferenza Stato/Regioni: Accordo 65/CSR/2016 Accordo 181/CSR/2017 Accordo 150/CSR/2018 Accordo 209/CSR/2019 Accordo 27/CSR/2020 Accordo 150/CSR/2021 Decreto Direttore n. 10 del 21/02/2019 Decreto Direttore n. 11 del 31/01/2022
182	Cambiamenti comportamentali e disagio psicologico dopo il lockdown per Covid 19 in Toscana, Lombardia e Italia: LOckdown e STili di vita IN TOSCANA - LOST IN TOSCANA	ISPRO con finanziamento Regione Toscana	05-07-21	05-05-24	14.302,00	Decreto RT n.19049 del 17/11/2020
183	Sorveglianza epidemiologica del Covid nelle popolazioni difficili da monitorare – SECONDI	Azienda USL Toscana Centro con finanziamento Regione Toscana	23-02-21	23-02-24	7.732,00	Decreto RT n.19049 del 17/11/2020
184	Progettazione e validazione di nuovi strumenti di Intelligenza Artificiale e di Machine Learning all'interno della piattaforma TEL.TE.Covid19, per l'inquadramento diagnostico, il trattamento e l'isolamento precoci sul territorio di eventuali nuovi casi di Covid-19 e per il follow up e la riabilitazione del danno multiorgano nei pazienti post-Covid -19 - AIRTELTE Covid 19	Università degli Studi di Pisa con finanziamento MISE MIUR	12-04-21	12-04-24	53.000,00	Decreto RT n. 21943 del 28/12/2020
192	Spinta gentile, vaccinazione anti-COVID-19 e salute pubblica - Spin.Ge.Vac.S.	Scuola Altì Studi IMT con finanziamento MISE MIUR	17-09-21	17-01-24	4.852,00	Decreto RT n. 89714 del 14/05/2021
195	Analisi e strategie di risposta agli effetti a lungo termine dell'infezione COVID-19 (Long COVID) - CCM 2021	CCM Ministero della Salute – Capofila Istituto Superiore di Sanità	18-01-22	10-06-24	50.000,00	Convenzione tra ARS e Istituto Superiore di Sanità - Decreto Direttore n.2/2022



201	Monitoraggio delle azioni previste dal PNCAR e autovalutazione della performance a livello regionale e locale attraverso lo sviluppo e l'implementazione di SPiNCAR-2	CCM 2022 Ministero della Salute – Capofila Istituto Superiore di Sanità	04-11-22	03-11-24	50.290,00	Accordo di collaborazione tra ARS e INMP – Decreto Direttore n. 28/2023
204	Monitoraggio Indicatori Salute Immigrati	Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà (INMP)	09-03-23	08-03-26	13.846,00	Accordo di collaborazione tra ARS e Istituto Superiore di Sanità – Decreto Direttore n. 12/2023
205	Educazione e formazione nell'ambito delle relazioni affettive, della sessualità e della prevenzione delle infezioni sessualmente trasmissibili (ISTI) nel contesto scolastico: dall'evidenza alla pratica nelle regioni italiane (EduForIst3.0).0	CCM 2022 Ministero della Salute – Capofila Università degli Studi di Pisa	02-12-22	01-12-24	15.500,00	Convenzione tra ARS e Università degli Studi di Pisa - Decreto Direttore n. 34/2023
210	Joint Action “Union and National Capacity Building 4 IntegraTED Surveillance – JAU4S”	Istituto Superiore di Sanità con finanziamento UE	01-01-23	31-12-25	16.871,00	Protocollo d'intesa tra ARS e Istituto Superiore di Sanità – Decreto Direttore n. 74/2023
211	Acqua, Clima e Salute: dalla protezione ambientale delle risorse, all'accesso all'acqua, alla sicurezza d'uso (ACeS)	Regione Abruzzo	12-10-23	31-12-26	3.333,00	Accordo attuativo tra ARS e Regione Abruzzo - Decreto Direttore n. 87/2023
<b>Totale</b>					<b>€ 317.958,00</b>	

#### A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale

Rientrano in questa voce i ricavi per prestazioni derivanti dall'attività con partner del mondo delle imprese private e di quelle sociali per progetti di ricerca coerenti con le strategie ARS. Per l'ipotesi di questi ricavi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto dei contratti in essere, della fatturazione prevista e della relativa scadenza.

Di seguito il dettaglio:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2024	Atto di assegnazione risorse
145 COM	Post marketing drug utilization study for galcanezumab (Work order Agreement P1951)	PHARMO INSTITUTE N.V	01-01-19	01-10-26	631,00	Work order Agreement # P1951 - Decreto Direttore n.122/18
193 COM	Study agreement con Julius Clinical Research B.V. per supporto alla realizzazione di uno studio PASS relativo al vaccino MRNA-1273 prodotto da Moderna Biontech, con particolare riferimento al monitoraggio della sicurezza per le donne in gravidanza	Julius Clinical Research B.V.	29-09-21	31-12-24	15.074,00	Accordo con Julius Clinical Research B.V. - Decreto Direttore n.79 del 29/09/2021
194 COM	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS (Post-authorisation Active Surveillance Safety Study) relativo al vaccino AZD1222 prodotto da AstraZeneca UK Ltd per la prevenzione della malattia COVID 19	RTI Health Solutions	20-12-21	31/12/24	16.427,00	Accordo con RTI Health Solutions - Decreto Direttore n.117 del 20/12/2021
197 COM	Service provision agreement per supporto alla realizzazione di uno studio PASS (Post-authorisation Active Surveillance Safety Study) relativo al vaccino prodotto da Janssen Research and Development, LLC (“JANSSEN”) per la prevenzione della malattia COVID 19	TEAMIT Institute	05-05-22	22-10-24	46.805,00	Accordo con TEAMIT Institute - Decreto Direttore n.52 del 05/05/2022

200 COM	Studio comparativo sui diversi modelli di consumo di alcoolici in 8 paesi europei	Lifestyle Research Network Inc.	28-12-22	31-12-24	38.374,00	Memorandum of understanding tra ARS e Lifestyle Research Network Inc. - Decreto Direttore n.108 del 28/12/2022
202 COM	Collaborazione con Associazione Chirurghi Ospedalieri Italiani A.C.O.I. e società Comsurgery Srl per la realizzazione del progetto ERAS Regione Toscana	Associazione Chirurghi Ospedalieri Italiani A.C.O.I. - Comsurgery Srl	24-02-23	31-01-24	9.724,00	Contratto di collaborazione tra ARS, A.C.O.I. e Comsurgery Srl - Decreto Direttore n.19 del 23/02/2023
207 COM	Infezioni Obiettivo Zero (IOZ)	Vari soggetti privati	23-05-23	31-12-24	16.382,00	Contratti di sponsorizzazione con vari soggetti privati - Decreti Direttore n.18-59-85/2023
209 COM	HIPRA COVID-19 Vaccine PASS & Post-Authoisation Effectiveness Study Protocols Development	Research Triangle Institute	28-06-23	19-01-24	732,00	Accordo con Research Triangle Institute - Decreto Direttore n.65 del 28/06/2023
<b>Totale</b>					<b>€ 144.149,00</b>	

#### A.1.g) Contributi da altri soggetti

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

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

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2024	Atto di assegnazione risorse
151	ConcePTION - Building an ecosystem for better monitoring and communicating of medication safety in pregnancy and breastfeeding: validated and regulatory endorsed workflows for fast, optimised evidence generation	IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking)	02-05-19	05-05-24	71.716,00	Grant Agreement - Decreto Direttore n. 58 del 24/05/2019
187	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS (post-authorisation safety study) relativo al vaccino tozinameran (Comirnaty®) prodotto da PfizerBioNTech per la prevenzione della malattia COVID 19	Fondazione ONLUS Penta	16-07-21	19-05-25	17.897,00	Subcontractor Agreement con Fondazione Penta ONLUS - Decreto Direttore n.68/2021
189	Safety monitoring of COVID-19 vaccines in the EU	Università di Utrecht	23-07-21	31-12-2024	150.986,00	Subcontract SC01 to FWC EMA.2018.23.PE - Decreto Direttore n.70/2021
<b>Totale</b>					<b>€ 240.599,00</b>	

## 5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

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

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

Allo stato attuale non si prevedono importi rientranti in questa tipologia.

#### **• B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono suddivisi all'interno di ciascuna voce al fine di evidenziare quanto previsto:

- per l'attività istituzionale dell'Agenzia con finanziamento ordinario dalla Regione Toscana;
- per la realizzazione di specifiche attività progettuali con finanziamenti finalizzati;
- per l'attività commerciale;

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

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

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

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

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

In proposito si può aggiungere quanto segue:

#### **"B.6 Acquisti di Beni"**

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

#### **"B. 7 Acquisti di Servizi"**

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

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

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

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

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

Energia elettrica	30.391,00
Riscaldamento	7.500,00
Acqua	2.000,00
Servizi e incarichi amm.vo contabili	10.393,00
Servizi e incarichi informatici	45.720,00
Servizi in appalto	55.000,00
Servizio mensa	27.000,00
Assicurazioni	7.000,00
Telefoniche	15.825,00

Tariffa Igiene Ambientale (TIA)	17.900,00
Sicurezza dei lavoratori D.Lgs 81/2008	6.500,00
Servizi di vigilanza	941,00
Oneri organi amministrativi, indirizzo e controllo	165.047,00
<b>TOTALE</b>	<b>391.217,00</b>

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

- **Direttore-organo:** la nomina (per la durata della legislatura regionale) e il trattamento economico è stato determinato con Decreto del Presidente Giunta Regionale n. 90 del 09/04/2021 che ha stabilito una quota omnicomprensiva pari ad € 120.000,00 annue (senza diritto all'erogazione della tredicesima mensilità e del premio di risultato); a tale importo si aggiungono oneri riflessi per € 32.016,00 e IRAP per € 10.200,00.
- **Collegio dei revisori dei Conti:** il trattamento economico è fissato nella misura del 3% per il Presidente (€ 3.655,78) e del 2% per gli altri 2 componenti (€ 2.437,19 per ciascun componente), rispetto all'indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale. Complessivamente si prevede un costo annuo di € 8.530,16, oltre CAP e IVA per un totale con previsione oneri pari a € 9.428,99. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 296,40. La nomina dei membri è avvenuta con la deliberazione del Consiglio regionale n. 80 del 28 luglio 2021 per una durata di cinque anni. Con la deliberazione 9 novembre 2022, n. 88, il Consiglio regionale ha provveduto alla sostituzione di un componente.
- **Comitato di Indirizzo e Controllo** (composto dal Presidente e da altri 7 membri): i membri del Comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 47 del 28 aprile 2021 e n. 43 del 28/06/2022 (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. Per ogni seduta valida, di norma una volta al mese, si è previsto il gettone di presenza di € 30,00 per ciascun componente, salvo che per tre componenti (soggetti in quiescenza) per i quali è prevista la gratuità dell'incarico, ai sensi dell'articolo 5, comma 9, decreto legge 6 luglio 2012 n. 95 (convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135). Complessivamente quindi si prevede un costo annuo di circa 1.800,00, oltre oneri riflessi e IRAP, per un totale compreso oneri pari a € 2.363,76. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 1.094,40.

#### **8. GODIMENTO BENI DI TERZI**

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

#### **9. PERSONALE**

La stima dei costi del personale è fatta con riferimento alle unità in servizio e al personale stimato nel fabbisogno necessario per le attività previste dai programmi istituzionali; in particolare n. 5 unità di personale di qualifica dirigenziale n. 29 unità di categoria D, n. 16 unità in categoria C e n. 2 unità di personale di categoria B. Il contratto applicato al personale dipendente è quello del CCNL Funzioni Locali, sia per il comparto che per la dirigenza. L'unica eccezione è rappresentata dai due Coordinatori degli Osservatori, che sono a rapporto di contratto di diritto privato ai sensi del c. 4 dell'art 82-duodecies l.r. 40/2005.

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

Sono state comprese anche le risorse per gli incrementi retributivi per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali. Le stime di costo aggiuntivo sono state al momento formulate sulla base di una ipotesi di incremento a regime per il contratto collettivo area dirigenza per il triennio 2019-2021 del 3,78% sul monte salari del personale in servizio, al netto degli importi relativi alla vacanza contrattuale. Per quanto riguarda la stima degli incrementi legati al contratto 2022-2024 si è applicata un'ipotesi di aumento del 3,78% su un valore dato dal monte salari 2021 rivalutato per ricomprendere l'incremento relativo ai contratti collettivi dirigenza e comparto per il periodo 2019-2021. Una sostanziale invarianza delle risorse complessive destinate alla contrattazione decentrata integrativa rispetto ai livelli dell'anno 2023, salvo che per le componenti incrementali derivanti dall'applicazione dei contratti collettivi nazionali.

#### **10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

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

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

<b>Beni strumentali acquisiti</b>	<b>Valore di acquisto al netto delle dismissioni</b>	<b>Quote Ammortamento per l'anno di competenza</b>
Acquisti dal 1999 al 31/12/2022- dati bilancio 2022	<b>1.434.579,00</b>	<b>70.008,00</b>
Acquisti a valere sul 2023 -dati presunti-	<b>336.001,00</b>	<b>82.357,00</b>

Acquisti 2024 -dati in previsione-	<b>92.000,00</b>	<b>14.175,00</b>
<i>Totale</i>	<b>1.862.580,00</b>	<b>166.540,00</b>

Nel calcolo delle quote di ammortamento per l'anno di competenza sono state applicate le aliquote previste dalla Delibera G.R.T. n. 496 del 16/04/2019 "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione". Si fa presente che per tutti i beni materiali l'ammortamento sopra indicato ed applicato è ridotto della metà dei coefficienti interi, nel primo esercizio di messa in uso, in relazione all'effettivo presunto ridotto utilizzo e deperimento nel periodo.

La voce "Acquisti a valere sul 2023" include gli interventi relativi alla 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" finanziati dal Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC), come da ripartizione approvata con delibera Giunta Regionale n. 175 del 27/02/2023.

La realizzazione degli interventi in oggetto, come meglio dettagliato nella comunicazione PEC alle Direzioni Programmazione e Bilancio e Salute, Welfare e Coesione Sociale di Regione Toscana ns. prot. n. 453 del 23/03/2023, va a integrare il piano degli investimenti programmati nel triennio 2023-2025, definiti con il bilancio di previsione ARS 2023 e pluriennale 2023-2025, non pregiudica l'equilibrio economico e patrimoniale dell'Agenzia e non ha un impatto sul raggiungimento degli obiettivi concordati nel programma di attività.

#### **14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

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

- **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

##### **Altri proventi finanziari**

Costituiscono interessi attivi da disponibilità liquide al lordo delle ritenute fiscali e da utili su cambi.

Allo stato attuale non è possibile prevedere importi rientranti in questa tipologia.

##### **Interessi passivi e altri Oneri finanziari**

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

#### **20. IMPOSTE**

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

^^

#### **ANNUALITÀ 2025 E 2026**

- **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Riportiamo il dato aggregato delle previsioni per le annualità 2025 e 2026 sul valore della produzione, comprendente il finanziamento ordinario della Regione Toscana, i contributi per specifiche attività progettuali erogati dalla Regione Toscana e da soggetti terzi e gli altri ricavi, recuperi e rimborsi.

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

Allo stato attuale si prevede che il finanziamento ordinario di € 3.415.000,00 erogato dalla Regione Toscana rimanga invariato per le annualità 2025 e 2026, anche in relazione alla delibera Giunta Regionale n. 451 del 28/04/2023.

##### *A.1.c) Altri contributi da Regione*

I Progetti finanziati sono:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2025	ipotesi ricavo di competenza 2026
115	Attività di supporto al Network della Evidence Based Prevention (NIEBP)	Regione Toscana con finanziamento Ministero Salute	31-12-15	31-12-25	19.797,00	0,00
<b>Totale</b>					<b>€ 19.797,00</b>	<b>€ 0,00</b>

#### A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2025	ipotesi ricavo di competenza 2026
148	Coordinamento nazionale delle attività del Network dell'Evidence Based Prevention	Regioni Piemonte Veneto Lazio Campania	02-01-19	31-12-25	88.232,00	0,00
204	Monitoraggio Indicatori Salute Immigrati	INMP	09-03-23	08-03-26	13.846,00	2.308,00
210	Joint Action "Union and National Capacity Building 4 IntegraTED Surveillance – JAU4S"	Istituto Superiore di Sanità con finanziamento UE	01-01-23	31-12-25	19.876,00	0,00
211	Acqua, Clima e Salute: dalla protezione ambientale delle risorse, all'accesso all'acqua, alla sicurezza d'uso (ACeS)	Regione Abruzzo	12-10-23	31-12-26	3.333,00	3.333,00
<b>Totale</b>					<b>€ 125.287,00</b>	<b>€ 5.641,00</b>

#### A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale

Di seguito il dettaglio:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2025	ipotesi ricavo di competenza 2026
145 COM	Post marketing drug utilization study for galcanezumab (Work order Agreement P1951)	PHARMO INSTITUTE N.V	01-01-19	01-10-26	631,00	631,00
<b>Totale</b>					<b>€ 631,00</b>	<b>€ 631,00</b>

#### A.1.g) Contributi da altri soggetti

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza 2025	ipotesi ricavo di competenza 2026
187	Supporto alla realizzazione di uno studio PASS (post-authorisation safety study) relativo al vaccino tozinameran (Comirnaty®) prodotto da PfizerBioNTech per la prevenzione della malattia COVID 19	Fondazione Penta ONLUS	16-07-21	19-05-25	12.057,00	0,00
<b>Totale</b>					<b>€ 12.057,00</b>	<b>€ 0,00</b>

## 5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

La voce comprende per il 2024 l'intera annualità e per il 2025 quota parte dell'annualità del canone di concessione per il servizio di caffetteria con distributori automatici nella sede di ARS.

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

La previsione dei costi della produzione per le annualità 2025 e 2026 è ispirata ai principi esposti nella sezione relativa alle previsioni per l'annualità 2024. Per la previsione dei costi correlati al contributo di cui al punto A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento per lo svolgimento dell'attività istituzionale, si è tenuto conto ai fini previsionali sia dell'andamento effettivo delle spese storicamente sostenute, sia del loro andamento tendenziale per la parte rimanente, che della loro natura e quindi della loro possibile comprimibilità o meno.

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

Anche per le annualità 2025 e 2026, le spese riferite alle attività progettuali sono accorpate ed evidenziate su righe con sfondo grigio in modo da tenerle divise da quelli che riguardano il finanziamento ordinario.

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

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

Riguardo alle singole voci di bilancio si specifica quanto segue.

#### **“B.6 Acquisti di Beni”**

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

#### **“B. 7 Acquisti di Servizi”**

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

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

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

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

#### **8. Godimento beni di terzi**

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

#### **9. Personale**

La stima dei costi del personale è fatta con riferimento alle unità in servizio e al personale stimato nel fabbisogno necessario per le attività previste dai programmi istituzionali. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva integrativa decentrata e per i rinnovi contrattuali anche per il triennio 2025-2027. Per il dettaglio si rimanda allo stesso punto del primo anno del previsionale.

#### **10. Ammortamenti e svalutazioni**

Si riporta di seguito il dato relativo agli acquisti di beni strumentali, materiali e immateriali, e alle quote di ammortamento previste per il 2025 e il 2026.

<b>Beni strumentali acquisiti</b>	<b>Valore di acquisto al netto delle dismissioni</b>	<b>Quote Ammortamento per l'anno 2025</b>	<b>Quote Ammortamento per l'anno 2026</b>
Acquisti dal 1999 al 31/12/2022-dati bilancio 2022	<b>1.434.579,00</b>	<b>51.205,00</b>	<b>28.047,00</b>
Acquisti a valere sul 2023 -dati presunti-	<b>336.001,00</b>	<b>82.357,00</b>	<b>82.357,00</b>
Acquisti 2024 -dati in previsione-	<b>92.000,00</b>	<b>21.350,00</b>	<b>21.350,00</b>
Acquisti 2025 -dati in previsione-	<b>72.000,00</b>	<b>11.300,00</b>	<b>16.600,00</b>
Acquisti 2026 -dati in previsione-	<b>70.000,00</b>		<b>11.050,00</b>
<b>Totale</b>	<b>2.004.580,00</b>	<b>166.212,00</b>	<b>159.404,00</b>

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

#### **14. Oneri diversi di gestione**

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

#### **20. IMPOSTE**

Rappresentano gli oneri per l'IRAP calcolata con il metodo “retributivo” a carico dell'Agenzia, dovuta sulle retribuzioni e sui compensi in riferimento all'obbligo imposto all'Agenzia dal D.Lgs. 446/1997, che si prevede di sostenere nel corso di questo esercizio. Per il dettaglio di questa voce di spesa si rinvia allo stesso punto del primo anno del previsionale.



## **Allegato 4**

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



		previsione anno 2024
<b>Programma</b>		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
<b>codice programma</b>		13.8
<b>Codice Cofog</b>		07.6
<b>CODICE SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE CODICI SIOPE</b>	(in unità di euro)
<b>PERSONALE</b>		
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.351.836
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	257.493
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	536.443
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	574.625
<b>ACQUISTO DI BENI</b>		
2204	Supporti informatici e cancelleria	7.447
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.000
2298	Altri beni non sanitari	7.000
<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	80.000
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	380.000
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	46.062
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	55.000
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	27.000
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	15.825
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	30.392
3211	Assicurazioni	7.000
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	22.793
3220	Smaltimento rifiuti	17.900
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	65.000
3299	Altre spese per servizi non sanitari	81.501
4117	Contributi e trasferimenti a Università	160.000
4198	Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	490.000
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>		
5201	Noleggi	6.000
5202	Locazioni	180
5205	Licenze software	9.000
5308	Altri oneri finanziari	300
5401	IRAP	192.432
5404	IVA	110.000
5499	Altri tributi	2.700
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	83.612
5505	Borse di studio	28.500
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	42.680
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	32.329
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	15.926

<b>INVESTIMENTI FISSI</b>		
6105	Mobili e arredi	1.000
6199	Altri beni materiali	66.000
6200	Immobilizzazioni immateriali	25.000
<b>TOTALE</b>		<b>4.829.975</b>



## **Allegato 5**

# **PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024 – 2026**

<b>Piano investimenti programmati nel triennio 2024 - 2026</b>					
<b>N.</b>	<b>Descrizione dell'intervento</b>	<b>Costi del programma €</b>			<b>Totale €</b>
		<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
1	Licenze d'uso e sviluppo	25.000,00	20.000,00	20.000,00	65.000,00
2	Mobili e arredi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
4	Hardware	65.000,00	50.000,00	48.000,00	163.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
	<b>Totale</b>	<b>92.000,00</b>	<b>72.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>234.000,00</b>

<b>Fonti di finanziamento</b>						
<b>N.</b>	<b>Descrizione dell'intervento</b>	<b>Contributi pubblici €</b>			<b>Altre fonti (interne) €</b>	<b>Totale €</b>
		<b>Stato</b>	<b>Regioni</b>	<b>Altri enti</b>		
1	Licenze d'uso e sviluppo	0,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00
2	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
4	Hardware	0,00	0,00	0,00	163.000,00	163.000,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
	<b>Totale</b>					<b>234.000,00</b>