

DECRETO DEL DIRETTORE

n° 48

del 28/04/2022

Oggetto: Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021. 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. 36 del 12/03/2021 avente ad oggetto "*Bilancio preventivo economico 2021 e pluriennale 2021- 2023 dell'ARS. Riadozione*", approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 739 del 19/07/2021;

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 di Consiglio Regionale n. 78 del 22/12/2020 avente ad oggetto "*Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2021*";

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 2021 presenta un utile di € 87.862,29 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 2021 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 2021 è di € 87.862,29;
3. di proporre la destinazione dell'utile di esercizio 2021, nel modo seguente:
 - € 17.572,46, pari al 20% dell'utile, quale incremento della riserva a copertura di future perdite;
 - € 70.289,83, 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).

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

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2021

Voci di bilancio

2021

2020

Differenza

%

Voci di bilancio	2021	2020	Differenza	%
ATTIVO				
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali	61.953,30	62.856,86	-903,56	-1,44
5) Altre immobilizzazioni immateriali	61.953,30	62.856,86	-903,56	-1,44
II. Immobilizzazioni materiali	96.717,03	154.996,37	-58.279,34	-37,60
2) Impianti e macchinari	0,00	116,23	-116,23	-100,00
3) Attrezzature	561,18	1.188,99	-627,81	-52,80
4) Altri beni	96.155,85	153.691,15	-57.535,30	-37,44
III. Immobilizzazioni finanziarie	58,82	58,82	0,00	
1) Partecipazioni	58,82	58,82	0,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	158.729,15	217.912,05	-59.182,90	-27,16
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
II. Crediti	2.052.647,67	3.452.396,06	-1.399.748,39	-40,54
1) Crediti verso Regione Toscana	545.955,00	2.095.794,07	-1.549.839,07	-73,95
2) Crediti verso altri Enti pubblici	343.749,40	192.175,23	151.574,17	78,87
2a) Crediti verso altri Enti pubblici oltre 12mesi	83.175,00	26.200,00	56.975,00	217,46
3) Crediti verso soggetti Privati	18.438,00	0,00	18.438,00	N. D.
3a) Crediti verso soggetti Privati oltre 12 mesi	36.799,00	0,00	36.799,00	N. D.
4) Crediti verso l'Erario	16.070,96	5.099,00	10.971,96	215,18
5) Crediti verso altri	638.230,09	939.442,60	-301.212,51	-32,06
5a) Crediti verso altri oltre 12 mesi	421.138,87	244.593,81	176.545,06	72,18
6)F.do acc.to rischi su crediti(-)	-50.908,65	-50.908,65	0,00	
IV. Disponibilità liquide	3.398.713,15	2.114.009,59	1.284.703,56	60,77
1) Istituto tesoriere/cassiere	3.397.534,52	2.113.553,02	1.283.981,50	60,75
3) Denaro e valori in cassa	1.178,63	456,57	722,06	158,15
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	5.451.360,82	5.566.405,65	-115.044,83	-2,07
C) RATEI E RISCONTI	20.746,56	16.453,48	4.293,08	26,09
C) Ratei e risconti attivi	20.746,56	16.453,48	4.293,08	26,09
TOTALE ATTIVO	5.630.836,53	5.800.771,18	-169.934,65	-2,93
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Fondo di dotazione	500.000,00	500.000,00	0,00	
II. Riserve	1.338.496,44	1.318.709,47	19.786,97	1,50
1) Riserva legale	504.073,10	484.286,13	19.786,97	4,09
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	640.615,77	0,00	
3) Altre riserve	193.807,57	193.807,57	0,00	

<i>Voci di bilancio</i>	2021	2020	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
V. Utile (perdite) di esercizio	87.862,29	98.934,85	-11.072,56	-11,19
TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	1.926.358,73	1.917.644,32	8.714,41	0,45
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Fondo imposte	470,49	470,49	0,00	
2) Fondo rinnovi contrattuali	137.184,94	42.170,00	95.014,94	225,31
3) Fondo contrattazione secondo livello	15.132,80	34.025,34	-18.892,54	-55,52
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	152.788,23	76.665,83	76.122,40	99,29
D) DEBITI				
2) Debiti verso Regione Toscana	79.147,88	75.752,94	3.394,94	4,48
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	7.198,25	0,00	7.198,25	N. D.
4) Debiti verso fornitori	55.572,75	162.893,39	-107.320,64	-65,88
5) Debiti tributari	120.099,49	124.157,85	-4.058,36	-3,27
6) Debiti verso istituti previdenziali	190.203,87	202.057,48	-11.853,61	-5,87
7) Altri debiti	826.479,43	819.650,98	6.828,45	0,83
TOTALE DEBITI (D)	1.278.701,67	1.384.512,64	-105.810,97	-7,64
E) RATEI E RISCONTI	2.272.987,90	2.421.948,39	-148.960,49	-6,15
E) Ratei e risconti passivi	2.272.987,90	2.421.948,39	-148.960,49	-6,15
TOTALE PASSIVO	5.630.836,53	5.800.771,18	-169.934,65	-2,93



Allegato 2

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2021

<i>Voci di bilancio</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.868.615,47	4.187.314,53	681.300,94	16,27
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.565.000,00	3.565.000,00	0,00	
A.1.c) Altri contributi da Regione	708.926,85	127.087,77	581.839,08	457,82
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	250.840,52	147.310,12	103.530,40	70,28
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	87.196,86	207.027,60	-119.830,74	-57,88
A.1.g) Contributi da altri soggetti	256.651,24	140.889,04	115.762,20	82,17
A.5. Altri ricavi e proventi	35.543,90	169.017,52	-133.473,62	-78,97
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	35.543,90	169.017,52	-133.473,62	-78,97
Totale valore della produzione (A)	4.904.159,37	4.356.332,05	547.827,32	12,58
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6) Acquisti di beni	6.296,18	10.294,97	-3.998,79	-38,84
B.7) Acquisti di servizi	1.829.306,35	1.145.230,94	684.075,41	59,73
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	71.468,74	87.007,64	-15.538,90	-17,86
B.7.b) Altri servizi	1.757.837,61	1.058.223,30	699.614,31	66,11
B.8) Godimento beni di terzi	21.770,22	15.797,71	5.972,51	37,81
B.9) Personale	2.625.794,67	2.721.861,26	-96.066,59	-3,53
B.9.a) Salari e stipendi	2.035.779,81	2.095.562,17	-59.782,36	-2,85
B.9.b) Oneri sociali	590.014,86	606.987,87	-16.973,01	-2,80
B.9.e) Altri costi	0,00	19.311,22	-19.311,22	-100,00
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	88.734,40	104.771,73	-16.037,33	-15,31
B.10.a) Ammortamenti immobilizz.immateriali	26.325,58	27.407,66	-1.082,08	-3,95
B.10.b) Ammortamenti immobilizz.materiali	62.408,82	77.364,07	-14.955,25	-19,33
B.14) Oneri diversi di gestione	42.398,35	66.144,55	-23.746,20	-35,90
B.14.c) Altri oneri di gestione	42.398,35	66.144,55	-23.746,20	-35,90
Totale costi della produzione (B)	4.614.300,17	4.064.101,16	550.199,01	13,54
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	289.859,20	292.230,89	-2.371,69	-0,81
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.16) Altri proventi finanziari	0,04	0,03	0,01	33,33
C.16.d) Interessi attivi bancari e postali	0,04	0,03	0,01	33,33
Totale (C)	0,04	0,03	0,01	33,33
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	289.859,24	292.230,92	-2.371,68	-0,81
D.20) Imposte sul reddito di esercizio	-201.996,95	-193.296,07	-8.700,88	-4,50
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	87.862,29	98.934,85	-11.072,56	-11,19

Allegato 3

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

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 31/12/2021 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
Immobilizzazioni	
<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.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio, sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

Ruolo/area contrattuale	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni	N° medio dipendenti
Personale livelli tempo indeterminato	46	47	-1	46,5
Personale livelli tempo determinato	5	5	0	5,0
Dirigenti tempo indeterminato	2	2	0	2,0
Dirigenti tempo determinato	1	1	0	1,0
Coordinatore osservatorio	1	1	0	1,0
TOTALE	55	56	-1	55,5

Di seguito si evidenziano il numero e le durate dei rapporti contrattuali del personale che l'Agenzia detiene a tempo determinato al 31/12/2021:

- n. 1 coordinatore osservatorio per la Qualità e l'Equità con contratto dal 15/03/2017 fino al 14/03/2022;
- n. 1 dirigente ex art. 13 L.r. 1/2009 a tempo determinato con contratto fino al 16/09/2023;
- n. 5 personale livelli di cat. D con contratti di varia durata, tre di questi su specifica attività progettuale.

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

Borse di studio

Al 31/12/2021 non sono in essere contratti di collaborazione coordinata e continuativa, mentre sono attive borse di studio come da tabella sottostante:

Tipologia contrattuale:	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni	N° medio
Collaborazioni coordinate e continuative	0	0	0	0
Borse di Studio	11	8	+3	9,5
TOTALE	11	8	+3	9,5

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI 31/12/2021

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
61.953,30	62.856,86	- 903,56

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

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

Altre immobilizzazioni immateriali (software)	
Descrizione	Importo
Costo storico	438.604,38
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 375.747,52
Saldo al 31/12/2020	62.856,86
Acquisizione dell'esercizio	25.422,02
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 26.325,58
Saldo al 31/12/2021	61.953,30

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
96.717,03	154.996,37	- 58.279,34

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 2021 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.

<i>Impianti</i>	
Descrizione	Importo
Costo storico	29.759,10
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 29.642,87
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	116,23
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	- 116,23
Saldo al 31/12/2021	0,00

Attrezzature	
Descrizione	Importo
Costo storico	62.559,03
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 61.370,04
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	1.188,99
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	1.122,40
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 1.750,21
Saldo al 31/12/2021	561,18

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

Mobili e arredi	
Descrizione	Importo
Costo storico	232.363,70
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 208.390,87
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	23.972,83
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	- 6.003,19
Saldo al 31/12/2021	17.969,64

Macchine e sistemi elettronici	
Descrizione	Importo
Costo storico	67.977,98
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 48.442,16
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	19.535,82
Acquisizione dell'esercizio	982,10
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	

Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	- 1.122,40
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 5.516,76
Saldo al 31/12/2021	13.878,76

Hardware	
Descrizione	Importo
Costo storico	711.357,85
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 601.175,35
Svalutazione esercizi precedenti	
	110.182,50
Saldo al 31/12/2020	
Acquisizione dell'esercizio	464,82
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	- 540,19
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 45.799,68
Saldo al 31/12/2021	64.307,45

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
58,82	58,82	0

Descrizione

Crediti finanziari	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
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	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
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 92.639,75 euro, in rappresentanza di 94 soci diretti (tra cui Regione Toscana partecipante per lo 0,504%) e l'incidenza percentuale della partecipazione dell'Agenzia ammonta allo 0,063% del capitale sociale.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.052.647,67	3.452.396,06	- 1.399.748,39

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Al 31/12/2021	Esigibili oltre 12 mesi	Totale
Crediti verso Regione per Fondo Ordinario	0	0	0
Crediti verso Regione per attività progettuali	545.955,00	0	545.955,00
Crediti verso altri enti pubblici	343.749,40	83.175,00	426.924,40
Crediti verso soggetti privati	18.438,00	36.799,00	55.237,00
Crediti verso altri	638.230,09	421.138,87	1.059.368,96
Crediti verso l'Erario	16.070,96	0	16.070,96
Fondo rischi su crediti	- 50.908,65	0	- 50.908,65
TOTALE	1.511.534,80	541.112,87	2.052.647,67

I **“Crediti verso Regione Toscana”** sono relativi a crediti vantati verso la Regione Toscana per attività progettuali. Si evidenzia che i crediti al 31/12/2021 sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori in data 17/03/2022, come comunicato a Regione Toscana con nostra nota prot. n. 578 del 18/03/2022, per un importo totale di € 545.955,00.

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:

Atto regionale di assegnazione	Oggetto	Crediti al 31/12/2021
DGRT n. 934 del 20/07/2020, Decreto n. 12583 del 05/08/2020 e DGRT n. 1664 del 29/12/2020 – ns. rif. PRG 173	“Approfondimento epidemiologico delle popolazioni residenti in 6 comuni Siti di Interesse Nazionale (SIN) della Regione Toscana”	29.000,00
Delibera 1652/2020 e Decreto n.21917 del 30/12/2020 – ns. rif. PRG 179	Progetto CCM 2020 dal titolo “Sistemi innovativi per l'identificazione precoce di focolai COVID-19 in ambito scolastico in Italia”	400.000,00
Decreto n.19049 del 17/11/2020 – ns. rif. PRG 180	SPRINT - Studio Prospettico e Retrospectivo su gli esiti e le complicanze da Covid-19 IN una coorte di ricoverati in Toscana	116.955,00
	TOTALE	545.955,00

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

Descrizione	Al 31/12/2021	Esigibili oltre 12 mesi
IFC – Istituto Fisiologia Clinica – CNR (PRG 125)	16.539,44	
ASST (Azienda Socio Sanitaria Territoriale) Fatebenefratelli Sacco (PRG 133)	3.500,00	
Agenzia Regionale per la Salute ed il Sociale della Regione Puglia (PRG 150)	5.534,96	
INMP - Istituto Nazionale Migrazioni e Povertà (PRG 157)	28.000,00	
Ministero della Salute (PRG 163)	40.500,00	
Azienda USL Toscana Centro (PRG 167)	10.000,00	
Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà – INMP (PRG 171)	10.500,00	
Università degli Studi di Firenze (PRG 181)	13.275,00	13.275,00
ISPRO (PRG 182)	12.000,00	12.000,00
Azienda USL Toscana Centro (PRG 183)	14.100,00	14.100,00
Università degli Studi di Pisa (PRG 184)	18.000,00	18.000,00
Regione Sicilia (PRG 185)	21.000,00	
Regione Veneto (PRG 186)	125.000,00	
ISPRO (PRG 191)	10.800,00	10.800,00

Scuola IMT Alti Studi di Lucca (PRG 192)	15.000,00	15.000,00
TOTALE	343.749,40	83.175,00

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

Descrizione	Al 31/12/2021	Esigibili oltre 12 mesi
Fondazione Penta ONLUS (PRG 187)	18.438,00	36.799,00

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

- credito per IRAP emerso dalla dichiarazione dell'esercizio 2020 per € 291,00;
- credito per acconto INAIL versato in autoliquidazione per € 300,76;
- credito per acconto IVA versato a dicembre 2021 per € 15.479,20.

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
ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	13.948,11
INMP- Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà	10.000,00
Università Cattolica del Sacro Cuore	8.000,00
Ente Ospedaliero Galliera	5.634,14
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	6.015,78
ROCHE SpA	13.725,00
PHARMO Institute Finance	19.560,00
UNIVERSITEIT UTRECHT	30.000,00
RESEARCH TRIANGLE INSTITUTE	52.437,00
ISPRO	30.400,00
Fondazione PENTA onlus	9.159,00
TOTALE	198.879,03

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

Descrizione	Al 31/12/2021	Esigibili oltre 12 mesi
Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam (PRG 66)	3.318,60	
IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking) (PRG 151)	15.561,54	143.704,00
Università di Utrecht (PRG 154)	37.853,60	
IRCCS Centro di Riabilitazione di Firenze della Fondazione Don Carlo Gnocchi onlus (PRG 155)	1.500,00	
Università della Danimarca del Sud (PRG 165)	85.100,00	207.000,00
Università di Oslo (PRG 168)	32.972,83	
Università di Utrecht (PRG 170)	34.556,61	
EMA - Agenzia Europea del Farmaco (PRG 174)	9.744,48	
Agenzia esecutiva europea CHAFEA (PRG 176)	18.717,45	37.434,87
Università di Utrecht (PRG 189)	77.000,00	33.000,00
TOTALE	316.325,11	421.138,87

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

Descrizione	Importo
Proventi finan. attivi da incassare	0,03

Fatture da emettere	1.500,00
Anticipi a dipendenti per abbonamenti trasporti pubblici con recupero rateizzato	93,00
Crediti v/ IRPET	112.791,42
Crediti v/Agenzia Dogane e Monopoli	8.641,50
TOTALE	123.025,95

In particolare la voce "Fatture da emettere" si riferisce a ricavi riguardanti attività progettuali da fatturare all'Istituto Superiore di Sanità per il "Progetto pilota di sorveglianza della mortalità perinatale" (PRG 129) per € 1.500,00.

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.

I crediti v/Agenzia Dogane e Monopoli si riferiscono al rimborso per personale comandato.

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
Saldo al 31.12.2020	50.908,65
Utilizzo nell'esercizio	0
Incremento	0
Saldo al 31.12.2021	50.908,65

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.398.713,15	2.114.009,59	1.284.703,56

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Denaro e altri valori in cassa	1.178,63	456,57
Banca conto corrente Banca d'Italia	3.397.534,52	2.113.553,02
Conto corrente postale	0	0
Totale disponibilità liquide	3.398.713,15	2.114.009,59

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.

La notevole differenza nel conto corrente Banca d'Italia tra gli anni in considerazione è dovuta all'incasso totale del fondo ordinario erogato da Regione Toscana e dal maggior incasso di crediti per attività progettuali con vari soggetti nel corso dell'anno 2021.

C) RATEI E RISCONTI

Ratei attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
0	147,84	-147,84

Non si evidenziano ratei attivi nell'esercizio 2021.

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.746,56	16.305,64	4.440,92

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2021, suddividendo il saldo in relazione

ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Risconto attivo Noleggio beni mobili	230,77
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali attrezzature tecnico scientifiche	1.005,55
Risconto attivo Oneri vari e generali	17,01
Risconto attivo Tasse e concessioni governative	2.367,92
Risconto attivo Noleggio software di durata	2.334,02
Risconto attivo Libri abbonamenti riviste	411,39
Risconto attivo Servizi documentazione e ricerca	2.076,40
Risconto attivo Servizi e incarichi informatici	860,60
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali immobili e loro pertinenze	199,87
Risconto attivo Assicurazioni	2.149,37
Risconto attivo Manutenzioni contrattuali altre	3.011,83
Risconto attivo Incarichi consulenza tecnico scientifica da ditte private	2.726,83
Risconto attivo Spese per pubblicazioni	3.355,00
TOTALE	20.746,56

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.926.358,73	1.917.644,32	8.714,41

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
I. Fondo di dotazione	500.000,00	0	0	500.000,00
II . Riserve	1.318.709,47	19.786,97	0	1.338.496,44
1) Riserva Legale	484.286,13	19.786,97	0	504.073,10
2) Riserve vincolate ad investimenti	640.615,77	0	0	640.615,77
3) Altre riserve	193.807,57	0	0	193.807,57
III. Riserve non Disponibili	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
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	98.934,85	0	11.072,56	87.862,29

- La "riserva legale" è stata incrementata per € 19.786,97 in quanto la delibera Consiglio Regionale n. 108 del 21/12/2021 che ha approvato il bilancio di esercizio 2020 ha disposto che l'utile pari a € 98.934,85 fosse destinato per € 19.786,97 a riserva legale e per € 79.147,88 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 imprevisti e imprevedibili. **Non subisce nessuna variazione nell’anno.**

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
152.788,23	76.665,83	76.122,40

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2021
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	0,00
Fondo per contenziosi in corso	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo per la contrattazione di secondo livello del comparto e della Dirigenza	34.025,34	0,00	18.892,54	15.132,80
Fondo rinnovi contrattuali Livelli e Dirigenti	42.170,00	95.014,94	0,00	137.184,94
TOTALE	76.665,83	95.014,94	18.892,54	152.788,23

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 solo comparto e accoglie la quota di competenza 2021 pari a € 15.132,80 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 dirigente e dei livelli, per il periodo 2019-2021, sulla base di quanto previsto dalla legge 30 dicembre 2021 n. 234 (Legge di Bilancio 2022), che prevede risorse per i rinnovi contrattuali pari al 1,3% per il 2019, al 1,9% per il 2020 e al 3,9% per il 2021, a valere sul monte salari 2018, comprensivi dell’indennità di vacanza contrattuale e dell’elemento perequativo.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.278.701,67	1.384.512,64	-105.810,97

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	79.147,88	0	0	79.147,88
Debiti verso altri soggetti pubblici	7.198,25	0	0	7.198,25
Debiti verso Fornitori	55.572,75	0	0	55.572,75
Debiti tributari	120.099,49	0	0	120.099,49
Debiti verso Istituti previdenziali	190.203,87	0	0	190.203,87
Altri debiti	826.479,43	0	0	826.479,43
TOTALI	1.278.701,67			1.278.701,67

In particolare:

“Debiti verso Regione”:

Rappresentano la parte di utile di esercizio 2020 da restituire alla Regione, restituzione avvenuta nel 2022;

“Debiti verso altri soggetti pubblici

Si riferiscono al debito verso l'Azienda USL Toscana Centro per il rimborso delle trattenute relative agli oneri contributivi del Direttore, dipendente in aspettativa;

“Debiti verso fornitori”:

Sono relativi a fatture pervenute e non pagate al 31.12.2021, in quanto hanno scadenza nel 2022;

“Debiti tributari”:

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 51.291,68 trattenute in veste di sostituto d'imposta sulle retribuzioni corrisposte nel mese di dicembre 2021 e su quelle aventi competenza contabile 2021 ma corrisposte nei primi mesi del 2022, che sono state versate nel 2022;
- debiti per IRAP per € 46.792,10, relativa alle retribuzioni del mese di dicembre 2021 e su quelle aventi competenza contabile 2021 ma corrisposte nei primi mesi del 2022, che è stata versata nel 2022;
- debito per IVA split payment € 18.935,71 da versare all'erario;
- erario c/IVA, pari a € 3.080,00 è dato dall'IVA a debito del mese di dicembre 2021;

“Debiti verso istituti previdenziali”: -

Sono costituiti principalmente da ritenute previdenziali relative ai compensi erogati nel mese di dicembre e nei primi mesi del 2021 ma con competenza contabile 2020, che sono stati versati in saldo nel 2021:

- INPS (ex INPDAP) per € 189.089,08;
- INPS per € 771,84;
- ENPAPI- previdenza infermieri € 342,95;

“Altri Debiti”

Sono relativi a:

Debiti v/dipendenti	247.913,24
Debiti verso organo amministrativo	676,63
Debiti v/collaboratori coordinati	105,00
Debiti per fatture da pervenire	547.749,46
Debiti vari	151,32
Debiti verso organizzazioni sindacali	167,06
Debiti v/ IRPET per conguaglio spese condominiali sede di Villa La Quiete	23.420,24
Debiti v/Findomestic per prestito a dipendenti	200,00
Debiti v/Unicredit per prestito a dipendenti	210,00
Debiti v/Agenzia Entrate per IRAP	3.931,83
Debiti v/Agenzia Entrate imposta di bollo	130,00
Debiti v/Fornitori cauzione su contratti	1.824,65
Totale	826.479,43

E) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.272.987,90	2.421.948,39	-148.960,49

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

Ratei passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.079,06	4.808,88	11.270,18

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei ratei passivi al 31/12/2021 suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al rateo stesso.

Descrizione	Importo
Rateo passivo Incarichi consulenza tecnico scientifica da ditte private	5.453,65
Rateo passivo Incarichi consulenza tecnico scientifica da persone fisiche	5.830,00
Rateo passivo Servizi e incarichi informatici	2.138,96
Rateo passivo Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	614,95
Rateo passivo Eventi ECM	2.041,50
TOTALE	16.079,06

Le principali voci riguardano gli incarichi di consulenza tecnico scientifica e informatica di competenza dell'esercizio 2021 ma fatturati e liquidati nel 2022.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.256.908,84	2.417.139,51	-160.230,67

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2021 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	20.207,71	20.207,71	
Risconto passivo progetto 148	46.984,73	46.984,73	
Risconto passivo progetto 151	219.434,10	75.730,10	143.704,00
Risconto passivo progetto 152	21.000,00	21.000,00	
Risconto passivo progetto 154	16.675,00	16.675,00	
Risconto passivo progetto 155	395,00	395	
Risconto passivo progetto 157	16.286,13	16.286,13	
Risconto passivo progetto 160	52.206,42	52.206,42	
Risconto passivo progetto 163	36.000,32	36.000,32	
Risconto passivo progetto 165	364.124,78	157.124,78	207.000,00
Risconto passivo progetto 167	2.058,00	2.058,00	
Risconto passivo progetto 168	5.486,59	5.486,59	
Risconto passivo progetto 171	0,00	0	
Risconto passivo progetto 172	11.939,04	11.939,04	
Risconto passivo progetto 173	40.482,76	40.482,76	
Risconto passivo progetto 174	14.692,58	14.692,58	
Risconto passivo progetto 175	600,06	600,06	
Risconto passivo progetto 176	93.407,84	55.972,97	37.434,87
Risconto passivo progetto 178	24.986,04	24.986,04	
Risconto passivo progetto 179	311.322,50	311.322,50	
Risconto passivo progetto 180	139.449,00	139.449,00	
Risconto passivo progetto 181	44.250,00	30.975,00	13.275,00
Risconto passivo progetto 182	31.410,55	19.410,55	12.000,00
Risconto passivo progetto 183	34.000,00	19.900,00	14.100,00
Risconto passivo progetto 184	60.000,00	42.000,00	18.000,00
Risconto passivo progetto 185	41.077,68	41.077,68	
Risconto passivo progetto 186	250.000,00	250.000,00	
Risconto passivo progetto 187	91.993,00	55.194,00	36.799,00
Risconto passivo progetto 189	110.000,00	77.000,00	33.000,00
Risconto passivo progetto 191	36.000,00	25.200,00	10.800,00
Risconto passivo progetto 192	50.000,00	35.000,00	15.000,00
Risconto passivo progetto 136 COM	5.815,68	5.815,68	
Risconto passivo progetto 137 COM	5.234,33	5.234,33	
Risconto passivo progetto 147 COM	11.777,00	11.777,00	
Risconto passivo progetto 169 COM	26.000,00	26.000,00	
Risconto passivo progetto 194 COM	21.612,00	21.612,00	
TOTALE	2.256.908,84	1.715.795,97	541.112,87

Il totale sopra individuato pari ad € 2.256.908,84 è costituito dai risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti per un importo pari ad € 2.186.469,83 e da quelli sui progetti commerciali per € 70.439,01. Di seguito le tabelle di dettaglio.

Risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e 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 RT n. 6362 del 26/11/2015 (finanziato con fondi Ministero Salute – ns. rif PRG 115)	2015	138.727,07	96.895,69	21.623,67	20.207,71
Decreto del Direttore n. 10 del 21/02/2019 (finanziato da MIN. SALUTE – ns. rif. PRG 148)	2019	219.008,57	81.175,66	90.848,18	46.984,73
Decreto del Direttore n. 58 del 24/05/2019 (finanziato da IMI JU International Innovative Medicine - ns. rif. PRG 151)	2019	359.110,00	85.603,29	54.072,61	219.434,10
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 del Direttore n. 80 del 08/07/2019 (finanziato da EMA - ns. rif. PRG 154)	2019	44.675,00	25.200,00	2.800,00	16.675,00
Accordo di collaborazione tra ARS e IRCCS (finanziato da IRCCS Don Gnocchini ns. rif. PRG 155)	2019	3.000,00	0,00	2.605,00	395,00
Decreto Direttore ARS n. 123 del 18/10/2019 (finanziato da INMP – ns. rif. PRG 157)	2019	40.000,00	18.316,90	5.396,97	16.286,13
Decreto RT n.21341 del 10/12/2019 (finanziato da RT - ns. rif. PRG 160)	2019	90.000,00	17.178,90	20.614,68	52.206,42
Decreto Direttore n.9 del 31/01/2020 (finanziato da Ministero della Salute – ns. rif. PRG 163)	2020	81.000,00	5.000,00	39.999,68	36.000,32
Decreto Direttore n.19 del 19/02/2020 (finanziato da Leo Pharma A/S – ns. Rif. PRG 165)	2020	407.100,00	8.000,00	34.975,22	364.124,78
Decreto Direttore n.59 del 16/07/2020 (finanziato da Azienda USL Toscana Centro – ns. rif. PRG 167)	2020	40.000,00	11.382,60	26.559,40	2.058,00
Decreto Direttore n.61 del 17/07/2020 (finanziato da Università di Oslo – ns. rif PRG 168)	2020	32.972,83	0,00	27.486,24	5.486,59

Decreto Direttore n.72 del 01/09/2020 (finanziato da INMP – ns. rif. PRG 171)	2020	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
Decreto RT n.8570 del 29/05/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns. Rif. PRG 172)	2020	28.300,00	0,00	16.360,96	11.939,04
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	1.985,95	15.531,29	40.482,76
Decreto Direttore n.101 del 11/11/2020 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 174)	2020	25.000,00	0,00	10.307,42	14.692,58
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	0,00	8.999,94	600,06
Decreto Direttore n.106 del 16/11/2020 (finanziato da Agenzia esecutiva europea CHAFEA ns. Rif. PRG 176)	2020	112.304,63	0,00	18.896,79	93.407,84
Decreto Direttore n.7 del 27/01/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 178)	2021	68.625,00	0,00	43.638,96	24.986,04
DGRT 1652/2020 e Decreto RT n.21917 del 30/12/2020 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. Rif. PRG 179)	2020	800.000,00	0,00	488.677,50	311.322,50
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 180)	2020	272.895,00	0,00	133.446,00	139.449,00
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 181)	2021	44.250,00	0,00	0,00	44.250,00
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 182)	2021	40.000,00	0,00	8.589,45	31.410,55
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 183)	2021	47.000,00	0,00	13.000,00	34.000,00

Decreto RT n. 21943 del 28/12/2020 (finanziato da MISE MIUR – ns.rif. PRG 184)	2021	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Decreto Direttore n.30 del 05/03/2021 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. rif. PRG 185)	2021	42.000,00	0,00	922,32	41.077,68
Decreto Direttore 31 del 05/03/2021 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. rif. PRG 186)	2020	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
Decreto Direttore n.68 del 16/07/2021 (finanziato da Pfizer – ns.rif PRG 187)	2021	91.993,00	0,00	0,00	91.993,00
Decreto Direttore n.70 del 23/07/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 189)	2021	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00
Decreto RT n. 89714 del 14/5/2021 (finanziato da MISE MIUR – ns.rif. PRG 191)	2021	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00
Decreto RT n. 89714 del 14/5/2021 (finanziato da MISE MIUR – ns.rif. PRG 192)	2021	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
TOTALE		3.649.561,10	362.738,99	1.100.352,28	2.186.469,83

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 LZC696B2014 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE – ns rif PRG 136 COM)	2017	76.191,16	61.786,03	8.589,45	5.815,68
Work order LCZ696B2015 con PHARMO INSTITUTE (finanziato da PHARMO INSTITUTE – ns rif PRG 137 COM)	2017	36.775,13	31.540,80	0,00	5.234,33

Decreto Direttore n. 9 del 21/02/2019 e Decreto Direttore n. 134 del 31/10/2019 (finanziato da vari soggetti privati ns rif PRG 147 COM)	2019	33.600,00	18.587,00	3.236,00	11.777,00
Decreto Direttore n. 66 del 31/07/2020 (finanziato da Galapagos Biopharma Italy Srl ns. rif. PRG 169 COM)	2020	45.000,00	10.500,00	8.500,00	26.000,00
Decreto Direttore n. 117 del 20/12/2021 (finanziato da AstraZeneca UK Ltd ns. rif. PRG 194 COM)	2021	21.612,00	0,00	0,00	21.612,00
TOTALE		213.178,29	122.413,83	20.325,45	70.439,01

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 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	VARIAZIONI
Contributi regionali per il funzionamento	3.565.000,00	3.565.000,00	0
Altri contributi da Regione	708.926,85	127.087,77	581.839,08
Contributi da altri soggetti pubblici	250.840,52	147.310,12	103.530,40
Ricavi per prestazioni attività commerciale	87.196,86	207.027,60	-119.830,74
Contributi da altri soggetti	256.651,24	140.889,04	115.762,20
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	35.543,90	169.017,52	-133.473,62
TOTALE	4.904.159,37	4.356.332,05	547.827,32

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

Prestazioni dell'attività commerciale	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Ricavi per prestazioni per Attività commerciale	87.196,86	207.027,60	-119.830,74

I “Ricavi per prestazioni dell’attività commerciale” per € 87.196,86 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 € 70.439,01.

I ricavi si riferiscono ai seguenti progetti:

- progetto 136 COM € 8.589,45,
- progetto 143 COM € 2.121,41,
- progetto 145 COM € 8.000,00,
- progetto 147 COM € 3.236,00,
- progetto 159 COM € 48.750,00,
- progetto 161 COM € 8.000,00,
- progetto 169 COM € 8.500,00.

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Regione (contributo di funzionamento)	3.565.000,00	3.565.000,00	0,00
Regione altri contributi di esercizio	708.926,85	127.087,77	581.839,08
Altri Enti Pubblici	250.840,52	147.310,12	103.530,40
Altri soggetti	256.651,24	140.889,04	115.762,20
TOTALE	4.781.418,61	3.980.286,93	801.131,68

Il “Contributo in c/esercizio da Regione Toscana (contributo di funzionamento)” comprende la quota del Fondo Sanitario Regionale erogato dalla Regione Toscana per € 3.565.000,00.

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 € 708.926,85.

I “Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici” per € 250.840,52 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 € 256.651,24 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 2021 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	138.727,07	96.895,69	21.623,67	20.207,71
Decreto RT n. 19439 del 29/11/2018 (finanziato da RT – ns. rif PRG 146)	2018	50.000,00	37.327,25	12.672,75	0,00
Decreto RT n.21341 del 10/12/2019 (finanziato da RT - ns rif. PRG 160)	2019	90.000,00	17.178,90	20.614,68	52.206,42
Decreto RT n.8570 del 29/05/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns. Rif. PRG 172)	2020	28.300,00	0,00	16.360,96	11.939,04

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	1.985,95	15.531,29	40.482,76
DGRT 1652/2020 e Decreto RT n.21917 del 30/12/2020 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. Rif. PRG 179)	2020	800.000,00	0,00	488.677,50	311.322,50
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 180)	2020	272.895,00	0,00	133.446,00	139.449,00
TOTALE		1.437.922,07	153.387,79	708.926,85	596.607,43

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2021 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
Convenzione tra ARS e Istituto Fisiologia Clinica/CNR (finanziato con fondi UE – ns rif. PRG 125)	2017	32.239,13	16.424,05	15.815,08	0,00
Convenzione tra ASST Fatebenefratelli Sacco e Regione Toscana-ARS (finanziato da ASST Sacco – ns rif. PRG 133)	2017	5.000,00	790,50	4.209,50	0,00
Decreto del Direttore n. 10 del 21/02/2019 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 148)	2019	219.008,57	81.175,66	90.848,18	46.984,73
Accordo collaborazione tra Regione Puglia e MIN. SALUTE del 06/12/2018 (finanziato da MIN. SALUTE – ns rif. PRG 150)	2019	22.934,96	21.434,96	1.500,00	0,00
Decreto Direttore ARS n. 123 del 18/10/2019 (finanziato da INMP – ns rif. PRG 157)	2019	40.000,00	18.316,90	5.396,97	16.286,13
Decreto Direttore n.9 del 31/01/2020 (finanziato da Ministero della Salute – ns rif. PRG 163)	2020	81.000,00	5.000,00	39.999,68	36.000,32
Decreto Direttore n.13 del 11/02/2020 (finanziato da Ministero della Salute – ns. rif. PRG 164)	2020	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00

Decreto Direttore n.59 del 16/07/2020 (finanziato da Azienda USL Toscana Centro – ns. rif. PRG 167)	2020	40.000,00	11.382,60	26.559,40	2.058,00
Decreto Direttore n.72 del 01/09/2020 (finanziato da INMP – ns. rif. PRG 171)	2020	15.000,00	0,00	15.000,00	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	0,00	8.999,94	600,06
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 182)	2021	40.000,00	0,00	8.589,45	31.410,55
Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 (finanziato da Regione Toscana – ns.rif. PRG 183)	2021	47.000,00	0,00	13.000,00	34.000,00
Decreto Direttore n.30 del 05/03/2021 (finanziato da CCM Ministero Salute – ns. rif. PRG 185)	2021	42.000,00	0,00	922,32	41.077,68
TOTALE		613.782,66	154.524,67	250.840,52	208.417,47

Di seguito vengono indicati in dettaglio i contributi in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2021 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	85.603,29	54.072,61	219.434,10
Decreto del Direttore n. 80 del 08/07/2019 (finanziato da EMA - ns rif. PRG 154)	2019	44.675,00	25.200,00	2.800,00	16.675,00
Accordo di collaborazione tra ARS e IRCCS (finanziato da IRCCS Don Gnocchi - ns rif. PRG 155)	2019	3.000,00	0,00	2.605,00	395,00
Decreto Direttore n.19 del 19/02/2020 (finanziato da Leo Pharma A/S – ns. Rif. PRG 165)	2020	407.100,00	8.000,00	34.975,22	364.124,78

Decreto Direttore n.61 del 17/07/2020 (finanziato da Università di Oslo – ns. rif PRG 168)	2020	32.972,83	0,00	27.486,24	5.486,59
Decreto Direttore n.101 del 11/11/2020 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 174)	2020	25.000,00	0,00	10.307,42	14.692,58
Decreto Direttore n.106 del 16/11/2020 (finanziato da Agenzia esecutiva europea CHAFEA ns. Rif. PRG 176)	2020	112.304,63	0,00	18.896,79	93.407,84
Decreto Direttore n.6 del 27/01/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 177)	2021	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
Decreto Direttore n.7 del 27/01/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 178)	2021	68.625,00	0,00	43.638,96	24.986,04
Decreto Direttore n.69 del 16/07/2021 (finanziato da EMA - Agenzia Europea del Farmaco – ns.rif PRG 188)	2021	1.869,00	0,00	1.869,00	0,00
TOTALE		1.114.656,46	118.803,29	256.651,24	739.201,93

ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI E PLUSVALENZE

Altri Ricavi e Proventi diversi	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Recuperi e rimborsi	23.415,34	110.142,57	-86.727,23
Proventi diversi	12.128,56	58.874,95	-46.746,39
TOTALE	35.543,90	169.017,52	-133.473,62

I “*Recuperi e rimborsi*” sono relativi a:

- rimborso per personale comandato presso il Ministero Economia e finanze - MEF per € 10.023,07
- rimborso per personale comandato presso la Regione Toscana per € 3.399,39;
- canone di concessione relativo al servizio di caffetteria e snack affidato alla ditta CDA Vending per il 2021 per un importo di € 576,00;
- rimborso per prove effettuate per l’attivazione del portale pagamenti PagoPA per un importo di € 0,21;
- rimborso erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione, conduzione e manutenzione dell’immobile di Villa La Quiete € 7.916,67;
- rimborso erogato da IRPET per la convenzione sulla gestione associata della transizione al digitale € 1.500,00.

La voce “*Proventi diversi*” accoglie i ricavi sopravvenuti per un totale di € 12.128,56, nel dettaglio:

- restituzione dalla Regione Sardegna di somme non spese sul progetto n. 116 € 8.866,34;

- rimborso di biglietti Trenitalia acquistati negli esercizi precedenti € 47,50;
- sistemazione contabile credito verso dipendenti per abbonamenti non rilevato negli esercizi precedenti € 69,75;
- cancellazione di impegni di spesa presi negli esercizi passati per importi non più dovuti o prestazioni non effettuate:
 - a. cancellazione su ordine n. 49/18 AGENAS € 174,26;
 - b. cancellazione su ordine n. 47/18 Regione Emilia Romagna € 632,24;
 - c. cancellazione su ordine n. 96/18 Università Pisa € 1,40;
 - d. cancellazione su ordine n. 46/18 Regione Veneto € 1.448,87;
 - e. cancellazione su ordine n. 86/20 Editoriale Le lettere € 15,78;
 - f. cancellazione su ordine n. 180/19 Farese € 800,00;
 - g. cancellazione impegno per IRAP su ordine n. 180/19 Farese € 68,00;
 - h. cancellazione su piano di fatturazione n. 10/20 Telepass € 4,42.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

ACQUISTI DI BENI	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Carburante	71,67	121,81	-50,14
Cancelleria	713,46	1.007,26	-293,8
Materiale informatico e toner	3.418,44	5.318,14	-1899,7
Altri beni	2.092,61	3.847,76	-1.755,15
Acquisti di beni - subtotale	6.296,18	10.294,97	-3.998,79
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Riparazioni ordinarie immobili e loro pertinenze	0,00	85,40	-85,40
Riparazioni ordinarie automezzi	211,00	0,00	211,00
Manutenzioni contratt. Immobili	13.862,73	35.386,62	-21.523,89
Manutenzioni contratt. Attrezz.tecn.scientifiche	49.303,61	42.410,63	6.892,98
Manutenzioni contratt. Altre	7.165,42	6.806,38	359,04
Manut.e ripar. agli impianti e macchinari	925,98	2.318,61	-1.392,63
Manutenzioni e riparazioni – subtotale	71.468,74	87.007,64	-15.538,90
ACQUISTI SERVIZI - ISTITUZIONALE	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Spese per pubblicazioni	12.280,63	28.552,12	-16.271,49
Energia elettrica (*)	22.790,49	28.987,58	-6.197,09
Riscaldamento (*)	7.212,92	6.643,48	569,44
Acqua (*)	8.523,16	770,90	7.752,26
Servizi e incarichi amm.vo contabili	12.198,09	18.642,56	-6.444,47

Servizi e incarichi informatici	106.629,29	54.153,78	52.475,51
Trasferimenti prog.ricerca a altre amm. Pubbliche	673.488,18	0,00	673.488,18
Spese organizzazione Gruppi di lavoro	0,00	55,08	-55,08
Rimborsi vari al personale T. Determ.	35,00	664,43	-629,43
Rimborsi vari al personale T. indeterminato	70,00	5.060,01	-4.990,01
Servizi in appalto	66.772,69	58.255,67	8.517,02
Servizi di documentazione e ricerca	36.836,05	20.161,76	16.674,29
Spese di ospitalità e missione terzi	0,00	2.915,42	-2.915,42
Servizio mensa	26.860,81	22.065,72	4.795,09
Assicurazioni	8.702,17	9.040,88	-338,71
Telefoniche	6.765,83	5.450,52	1.315,31
Oneri di rappresentanza	14,98	61,00	-46,02
Servizi tipografici	24.001,31	2.260,66	21.740,65
Partecipazione a convegni	2.124,52	0,00	2.124,52
Attività fuori sede collaborazioni	0,00	213,11	-213,11
Tariffa Igiene Ambientale	14.278,00	10.726,00	3.552,00
Rimborsi terr. comunale pers. livelli T. indeterminato	9,50	38,00	-28,50
Costi per trasferte personale livelli T. determinato	0,00	72,69	-72,69
Costi per trasferte personale livelli T. indeterminato	108,20	1.270,07	-1.161,87
Corsi formazione pers. liv. Tempo det	2.007,69	0,00	2.007,69
Corsi formazione personale livelli T. indeterminato	3.050,00	3.476,00	-426,00
Costi per trasferte dirigenti T. determinato	0,00	578,60	-578,60
Costi per trasferte dirigenti T. indeterminato	0,00	162,33	-162,33
Corsi formazione dirigenti T. determinato	0,00	242,00	-242,00
Corsi formazione dirigenti T. indeterminato	0,00	560,00	-560,00
Servizi vari da privati	693,08	1.316,00	-622,92
Incar. per cons. tec - scient. da altre amm. pubbliche	10.500,00	10.500,00	0,00
Incarichi per cons. tec - scient. da ditte private	37.466,70	121.180,52	-83.713,82
Incarichi per cons. tec - scient. da persone fisiche	96.189,09	76.074,00	20.115,09
Eventi ECM	2.434,75	690,63	1.744,12
Pedaggi autostradali	60,49	56,62	3,87

Sicurezza dei lavoratori D.lgs 81/2008	4.684,15	4.598,38	85,77
Organi amministrativi e di controllo	160.844,08	155.915,06	4.929,02
Compensi borse di studio	227.233,39	136.166,44	91.066,95
Servizi di vigilanza	1.350,01	692,41	657,60
Rimborso spese documentate su progetti	0,00	431,75	-431,75
Contributi ENPAPI – prev. prof. Inferm.	105,00	0,00	105,00
Accordi Interistitutuz FCI altre Amm. Pubb	181.517,36	269.521,12	-88.003,76
Acquisti di Servizi: Altri Servizi- subtotale	1.757.837,61	1.058.223,30	699.614,31

(*) 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 2021
Compenso Direttore- organo	120.000,00
Contributi INPS (ex INPDAP)	30.484,93
Premi INAIL	172,68
Trasferte Direttore e spese varie	84,30
Subtotale Direttore – Organo	150.741,91
Compenso Comitato di Indirizzo e Controllo (n. 7 componenti)	756,60
Contributi INPS Comitato di Indirizzo e Controllo	132,21
Rimborsi Comitato di Indirizzo e Controllo	172,00
Subtotale Organo d'indirizzo	1.060,81
Compensi organo di controllo (n. 3 componenti)	8.653,05
Contributi INPS organo di controllo	0,00
Trasferte e Rimborsi organo di controllo	388,31
Subtotale organo di controllo	9.041,36

GODIMENTO DI BENI DI TERZI	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Noleggio beni mobili	8.790,75	9.277,23	-486,48
Locazione immobili	180,00	180,00	0,00
Altri servizi di noleggio	585,60	1.763,52	-1.177,92
Noleggio software di durata	12.213,87	4.576,96	7.636,91
Godimento di beni di terzi- subtotale	21.770,22	15.797,71	5.972,51

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

RUOLO	Al 31/12/2021	Al 31/12/2020	Variazione
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			
Dirigenza	191.914,00	133.366,49	58.547,51
Comparto (personale dei livelli)	1.520.543,83	1.524.799,91	-4.256,08
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	193.813,82	274.711,39	-80.897,57
Comparto (personale dei livelli)	129.508,16	162.684,38	-33.176,22
ALTRO			
Oneri sociali	590.014,86	606.987,87	-16.973,01
Altri costi del personale	0,00	19.311,22	-19.311,22
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	2.625.794,67	2.721.861,26	-96.066,59

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 2021		ANNO 2020		VARIAZIONE
	Q.TA (giorni)	Importo*	Q.TA (giorni)	Importo*	
Dirigente a tempo indeterminato e tempo determinato	125	40.706,55	97	31.593,11	+ 9.113,44
Personale dei livelli a tempo indeterminato e tempo determinato	811	88.481,70	900	97.060,40	- 8.578,70

*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.

Descrizione	Al 31/12/2021	Al 31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali	26.325,58	27.407,66	-1.082,08
Immobilizzazioni Materiali	62.408,82	77.364,07	-14.955,25
TOTALE	88.734,40	104.771,73	-16.037,33

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Anche riguardo l'esercizio 2021, 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 31/12/2021	Al 31/12/2020	Variazione
Postali	11.049,36	3.758,67	7.290,69
Valori bollati	1.259,21	613,87	645,34
Tasse e concessioni governative	2.623,36	2.515,97	107,39
Libri, abbonamenti, riviste	4.411,76	2.156,59	2.255,17
Oneri bancari	103,45	100,00	3,45
Oneri vari e generali	227,00	195,34	31,66
Sanzioni, multe, ammende	1.263,64	57,41	1.206,23
Quote associative	12.297,39	14.537,05	-2.239,66
Oneri sopravvenuti	8.622,99	42.209,65	-33.586,66
Minusvalenze patrimoniali	540,19	0,00	540,19
Totale	42.398,35	66.144,55	-23.746,20

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

Le quote associative si riferiscono principalmente all'adesione:

- 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;
- al consorzio no-profit SIGMA, finalizzato alla costituzione di una rete collaborativa per studi e ricerche in tema di farmaco epidemiologia per € 5.000,00.

Gli Oneri sopravvenuti pari a € 8.622,99 si riferiscono a:

- riduzione delle spese ammesse al finanziamento sulla rendicontazione finale del progetto 132, terminato nel 2019, per € 462,99;
- insussistenza credito IRAP dichiarazione anno 2017 rilevata a seguito di avviso dell'Agenzia delle Entrate € 3.352,00;
- riduzione del credito IRAP da dichiarazione anno 2020 € 4.808,00.

Le minusvalenze patrimoniali pari a € 540,19 sono relative alla dismissione di un notebook, non più riparabile, non ancora completamente ammortizzato.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	0,04	0,03	0,01
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,04	0,03	0,01

Nel corso del 2021 non ci sono stati oneri di tipo finanziario mentre gli interessi attivi bancari ammontano a € 0,04.

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
- 201.996,95	- 193.296,07	- 8.700,88

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Ritenute fiscali interessi attivi	- 0,01	- 0,01	0,00
IRAP	- 201.996,94	- 193.296,06	- 8.700,88
TOTALE	- 201.996,95	- 193.296,07	- 8.700,88



Allegato 4

RELAZIONE DEL DIRETTORE AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

Premessa

Il bilancio consuntivo per l'esercizio 2021, 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 2021, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n.78 del 22 dicembre 2020, 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.

Anche per il 2021 il Programma di attività (PdA) di ARS, approvato dal Comitato di indirizzo e controllo con deliberazione n.1 del 15/04/2021 in coerenza agli indirizzi programmatici regionali assegnati in via definitiva con Delibera Giunta Regionale n.229 del 15/03/2021, ha dovuto tener conto della particolare situazione in cui la Toscana, l'Italia e il mondo intero si sono trovati in conseguenza dell'epidemia da Covid-19.

Già fin dall'anno 2020, si è infatti ritenuto necessario prevedere una specifica area di attività al fine di affrontare l'epidemia, nelle sue diverse sfaccettature, perché queste hanno assorbito una parte considerevole delle energie interne e perché si intersecheranno naturalmente ed inscindibilmente con le ordinarie attività di ARS anche nel prossimo futuro.

ARS ha infatti ampliato 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. In quest'ambito, sono stati sviluppati modelli previsionali per consentire la formulazione di scenari di sviluppo della malattia e delle sue conseguenze sui servizi sanitari e fornire ai decisori ipotesi scientificamente solide su cui basare le proprie decisioni di politica sanitaria e gli eventuali interventi di rafforzamento dell'offerta assistenziale e delle misure di contrasto della infezione.

L'epidemia, in modo diretto o indiretto, ha influenzato in maniera rilevante la salute dei toscani, l'erogazione dei servizi assistenziali e la loro organizzazione. L'infezione ha agito come catalizzatore di tendenze già in atto ma che hanno subito una rilevante accelerazione a causa dell'epidemia. Basti pensare allo sviluppo di strumenti di telemedicina, teleassistenza e tele prescrizione e ai diversi modelli organizzativi che sono stati predisposti nella prima fase epidemica (USCA, GIROT, Alberghi Covid-19, ...) e a quelli che si svilupperanno in seguito alla crisi di modelli precedenti (RSA, etc...).

L'epidemia ha creato delle condizioni di sperimentazione naturale, nel momento in cui intere generazioni di soggetti sono state investite dall'emergenza epidemica. Si fa riferimento al fatto che lo stravolgimento delle procedure diagnostico-assistenziali consolidate per i pazienti cronici e oncologici, ma anche per i casi acuti, ha generato una riduzione delle prestazioni diagnostiche, preventive, curative, riabilitative, etc. le cui conseguenze dovranno essere studiate e valutate. Contemporaneamente, si sono manifestate riduzioni di attività a forte rischio di inappropriately e miglioramenti di percorsi appropriati; in entrambi i casi è importante valutare quali strumenti incentivare e adottare per mantenere questi comportamenti virtuosi.

La pandemia ha evidenziato la necessità di un'analisi del Servizio Sanitario Toscano e l'Agenzia ha fornito (e continuerà a farlo) le basi conoscitive e gli elementi fattuali su cui basare una eventuale rimodulazione e rafforzamento delle capacità di risposta dei servizi socio-assistenziali ai bisogni della popolazione toscana.

Nel 2021 l'ARS ha continuato a lavorare sulla malattia Covid-19, ma molto rimane ancora da conoscere e da studiare, ed è di fondamentale importanza che prosegua l'attività di supporto tecnico-scientifico ai diversi interlocutori regionali ed extra-regionali. Oltre agli effetti diretti di questa malattia, come incidenza e prevalenza dell'infezione, terapie, strategie di immunizzazione attiva, mortalità, vari livelli di intensità di cura della patologia (osservazione e isolamento di soggetti asintomatici, cure domiciliari, ricoveri ospedalieri in degenza medica e in terapia intensiva), il fenomeno pandemico determina effetti indiretti che coinvolgono tutti i servizi sanitari, modificandone l'accesso e la fruizione da parte dei cittadini.

Si tratta di modificazioni in parte attese, perché direttamente determinate da atti normativi e campagne di informazione (per esempio, per la sospensione di attività cliniche programmate o nell'accesso ai pronto soccorso) e in parte non prevedibili (riduzione di attivazione di servizi di emergenza per varie condizioni acute, come dolore toracico, patologie cerebrovascolari, ecc). Questi cambiamenti sono stati monitorati da ARS in maniera approfondita attraverso indagini condotte sui flussi correnti e con analisi ad hoc. Il tema ha richiesto di associare alle ricerche quantitative anche metodiche di indagine qualitativa, con la raccolta e l'analisi delle narrazioni di diverse fasce di popolazione coinvolta in prima linea nelle cure (operatori sanitari) o in particolari condizioni di difficoltà sociale (immigrati).

L'Agenzia ha offerto anche un contributo alla comunità scientifica in ambito di studio delle correlazioni tra malattie croniche e Covid-19, sia valutando l'incremento di rischio di contagio e di malattia grave apportato dalle varie cronicità sia in termini di impatto diretto e indiretto della pandemia sulle malattie croniche.

In conclusione, l'Agenzia ha risposto immediatamente ed efficacemente alle varie esigenze informative dettate dall'epidemia, iniziando a produrre statistiche e indicatori di supporto alle scelte regionali e convertendo le attività ordinarie e di ricerca precedentemente programmate in funzione di attività coerenti con il contesto emergenziale.

Questi cambiamenti, dettati da condizioni di natura emergenziale e contingenti, sono diventati permanenti e dovranno ulteriormente svilupparsi con il continuo monitoraggio anche della campagna vaccinale, delle nuove terapie e dei nuovi percorsi anche alla luce del PNRR.

Risultati di esercizio

L'esercizio 2021 chiude con un utile pari ad € 87.862,29 in diminuzione di € 11.072,56 rispetto all'utile conseguito nel 2020, pari ad € 98.934,85.

Il valore della produzione al 31 dicembre 2021 è pari ad € 4.904.159,37 in aumento del 12,58% rispetto all'anno precedente. Nel valore della produzione l'importo dei contributi in conto esercizio da Regione Toscana, dato dalla somma del contributo ordinario regionale e dei contributi per attività progettuale, è pari a € 4.273.926,85 corrispondente al 87,15 % del totale del valore della produzione. In particolare l'importo:

- per il Fondo Ordinario è pari a € 3.565.000,00 corrispondente al 72,69% del totale del valore della produzione;
- per contributi per attività progettuale da Regione Toscana è pari a € 708.926,85 corrispondente al 14,46% del totale del valore della produzione.

I ricavi per prestazioni di attività commerciale sono pari a € 87.196,86 corrispondente al 1,78% sul totale del valore della produzione.

Il contributo da altri enti pubblici è pari a € 250.840,52 corrispondente al 5,11% sul totale del valore della produzione.

Il contributo da altri soggetti è pari a € 256.651,24 corrispondente al 5,23% sul totale del valore della produzione.

Sono inoltre presenti altri ricavi, recuperi e rimborsi per un importo di € 35.543,90 con un'incidenza dello 0,72% sul totale del valore della produzione. Di questi, € 13.422,46 sono relativi a rimborsi di personale in comando presso altri Enti Pubblici, € 7.916,67 sono relativi al contributo di IRPET per la gestione, conduzione e manutenzione di Villa la Quiete ed € 1.500,00 per la gestione associata della transizione al digitale.

Il totale dei costi della produzione ammonta ad € 4.614.300,17 in aumento del 13,54% rispetto all'anno precedente.

La differenza tra valore e costi della produzione nell'esercizio 2021 risulta pari ad € 289.859,20 in diminuzione dello 0,81% 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 € 12.128,56 e di € 8.622,99.

Le imposte (riferite ad IRAP) ammontano ad € 201.996,95 in incremento di valore del 4,5 % rispetto all'anno precedente.

Per quanto attiene ai costi della produzione il bilancio 2021 è principalmente caratterizzato da:

Acquisto di beni: tale voce comprende l'acquisto di carburante, cancelleria, materiale informatico e altri beni. Si registra un decremento in termini percentuali dovuto all'emergenza sanitaria COVID-19 che ha incrementato il lavoro agile e quindi un minor consumo di materiale informatico e di cancelleria.

Acquisto di servizi: nel 2021 si registra un aumento 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.

- 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, mentre il Presidente del comitato con il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 213 del 16/12/2015, per una durata coincidente con quella della legislatura regionale, ai sensi dell'art. 18 della l.r. n. 5/2008.

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.

Costi del personale: il costo per il personale dell'anno 2021, 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, del personale del comparto e del personale dirigente, sia gli accantonamenti per la contrattazione di secondo livello.

In tale ambito è ricompreso, dal 2019, anche il costo derivato dall'assunzione di n. 2 unità di personale in possesso dei requisiti previsti dall'art. 20 del D.Lgs n. 75 del 2017 e con le modalità stabilite dalla legge regionale n. 32/2018.

Si rileva infine che il costo del personale è nominalmente alto in quanto vi è anche personale, a tempo determinato, su specifici progetti finanziati; nel 2021 è presente un solo dipendente, fino ad aprile 2021, in posizione di comando presso altro ente con totale rimborso delle spese.

Ammortamenti: la voce di costo subisce un decremento rispetto all'esercizio 2020, 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 diminuzione rispetto all'esercizio 2020.

Proventi e oneri finanziari: Nel corso del 2021 non ci sono stati oneri di tipo finanziario mentre gli interessi attivi bancari ammontano a € 0,04. 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 incremento rispetto al 2020.

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 (DEFER) 2021, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n.78 del 22 dicembre 2020: in tale documento sono stabiliti, tra l'altro, gli indirizzi in materia di concorso degli enti strumentali e delle società partecipate al raggiungimento degli obiettivi individuati nel DEFER, con specifico riferimento:

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

In relazione a quanto indicato nel medesimo documento, l'obiettivo di cui al primo punto è perseguito attraverso il tendenziale mantenimento del contributo di funzionamento agli enti ed alle agenzie allo stesso livello dell'esercizio 2020 ed il mantenimento della spesa del personale, nel triennio 2021-2023, 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 2021 con riferimento alle disposizioni regionali

Costo del personale 2021 non superiore al costo del personale 2016 [Deliberazione Consiglio Regionale 22 dicembre 2020, n. 78: punto 5 Indirizzi agli Enti dipendenti e alle Società partecipate]

Per il 2021 si rileva un costo del personale (calcolato sempre secondo le indicazioni contenute nella Circolare MEF n. 9/2006) di € **2.464.284,86**; 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	€ 2.625.794,67
IRAP su retribuzioni	€ 165.998,47
Servizio sostitutivo di mensa	€ 26.860,81
- costo del personale appartenente alle categorie protette	€ 47.567,14
- costo del personale a tempo determinato su progetti non soggetti a limite (compreso IRAP)	€ 122.688,82
- incrementi contrattuali da CCNL Funzioni Locali 2016-2018 personale comparto e personale dirigente	€ 105.588,07
- rimborso costo del personale in comando presso altre PP.AA.	€ 13.422,46
- costo del personale assunto (n. 2) ex art. 4, comma 3 della L.R. 32/2018 (compreso IRAP)	€ 65.102,60
Totale	€ 2.464.284,86

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 2021 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 2021 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 dal suddetto importo il predetto limite è ampiamente rispettato.

Misure di contenimento della spesa per incarichi di studio e ricerca

In relazione a tale oggetto, la citata Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale (DEFRR) 2021, prevede che in “*materia di collaborazioni ed incarichi per studio e ricerca, la spesa non dovrà superare il costo sostenuto per tali spese nell'esercizio 2016*”. In tal caso si fa riferimento agli incarichi individuali di lavoro autonomo conferiti ai sensi dell'art.7, comma 6, del D.Lgs 165/2001 nelle fattispecie individuate dalla Corte dei Conti nei vari pronunciamenti. Nel caso di ARS il limite di spesa è rappresentato dall'importo di € **56.521,00** ed in relazione anche ai criteri di computo contenuti nella comunicazione del 19/02/2014 prot. n. 0048501 del Settore Programmazione e Controllo Finanziario di Regione Toscana.

Nel 2021 l'ammontare della spesa per incarichi individuali sostenuta da ARS per la verifica del rispetto del suddetto limite è determinato in € **5.425,00**. Si evidenzia pertanto il rispetto del limite in oggetto.

In relazione al finanziamento del piano di valorizzazione e superamento del precariato, ex articolo 4 comma 3, della l.r. 32/2018, da assicurare attraverso la riduzione stabile e in misura corrispondente delle risorse destinate a collaborazioni e prestazioni esterne di natura intellettuale, calcolate con riferimento alla media della spesa del triennio 2015-2017, si individua un limite di spesa pari a € 30.965,57, per gli incarichi a totale carico del fondo ordinario regionale.

L'ammontare della spesa per incarichi individuali a totale carico del fondo ordinario regionale è pari zero, pertanto il limite di cui prima è rispettato.

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. Si ricorda inoltre che, in relazione all'obbligo della fatturazione elettronica, le fatture pervengono ad ARS tramite il portale regionale FERT che ne attesta oggettivamente la data di ricezione; per quanto riguarda i pochissimi documenti cartacei provenienti da estero o da notule per prestazioni occasionali da privati non titolari di partita IVA, la data di ricezione è attestata formalmente dal ns. Ufficio protocollo.

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

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

Ai fini del calcolo dell'indicatore si intende:

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

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

Nell'anno 2021 si evidenzia quanto segue:

- numero pagamenti effettuati → 255

- importi pagati nel periodo → € 467.401,650
- indicatore di tempestività dei pagamenti → - 8,185

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

Misure di contenimento della spesa per autoveicoli

In relazione a tale misura si evidenzia che ARS non possiede autoveicoli in proprietà ma utilizza un'auto aziendale a noleggio con convenzione CONSIP.

Analisi del Piano Investimenti

Si rileva che l'ammontare degli investimenti realizzati nel 2021 pari ad € 21.554,47 è inferiore di € 73.445,53 rispetto all'ammontare indicato nel piano investimenti di cui al bilancio di previsione del medesimo esercizio. Si riporta di seguito la tabella degli investimenti previsti per il 2021 e quelli realizzati:

	bilancio previsione 2021	bilancio consuntivo 2021	scostamento in €
IMMATERIALI	11.000,00	19.911,62	+ 8.911,62
Software	11.000,00	19.911,62	+ 8.911,62
MATERIALI	84.000,00	1.642,85	- 82.357,15
Impianti e macchinari			
Attrezzature			
Macchine e sistemi elettronici	36.500,00	982,10	- 35.517,90
Mobili e arredi	4.000,00	0	- 4.000,00
Automezzi			
Beni strumentali inferiori a € 516,46	7.000,00	660,75	- 6.339,25
Hardware	36.500,00	0	-36.500,00
FINANZIARIE	/	/	
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	95.000,00	21.554,47	- 73.445,53

L'aumento della voce di bilancio relativa al software è stato determinato dalla necessità, emersa dalla gestione operativa della infrastruttura informatica attuata durante l'anno 2021, di aggiornamento ed espansione tecnologica dei sistemi operativi software presenti negli apparati server di questa Amministrazione quale necessario ampliamento degli strumenti di difesa in risposta ad i principali attacchi cibernetici che continuano a colpire le aziende a livello locale e globale e riconoscendo, in coerenza con l'evoluzione adottata da questa Amministrazione di potenziamento delle risorse destinate alla *cybersicurezza*, come tali attacchi possono causare danni significativi, dal punto di vista finanziario, della reputazione e della produttività.

Gli investimenti non realizzati si riferiscono principalmente alle voci relative all'acquisizione di Hardware e Macchine e sistemi elettronici. In merito a tali voci si evidenzia che, per assicurare la funzionalità dei sistemi informativi per la gestione delle banche dati su cui si basa l'attività strategica dell'Agenzia, le previsioni di bilancio 2021 di tali voci includevano una acquisizione da parte di questa Amministrazione di apparecchiature server ad elevate prestazioni per database prevedendone la messa in opera entro il 2021. Per tali apparati è stata indetta una procedura di gara "aperta" sul sistema MePA giungendo alla stipula contrattuale con l'Operatore Economico aggiudicatario. La crisi sul mercato dei semiconduttori 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 Aggiudicataria, al momento prevista per la fine del mese di giugno 2022.

Per ciò che attiene le fonti di finanziamento del piano in oggetto, si evidenzia che il costo, come indicato nel bilancio previsionale 2021, è stato finanziato interamente con la quota di ammortamento. Questo ha assicurato il totale finanziamento del piano degli investimenti.

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

	anno 2021	anno 2020	anno 2019
previsto	95.000,00	99.000,00	97.000,00
realizzato	21.554,47	98.275,41	96.995,08

Proposta di destinazione dell'utile

Il bilancio di esercizio 2021 presenta un utile di esercizio pari ad € 87.862,29. 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:

- € 17.572,46, pari al 20% dell'utile, quale incremento della riserva a copertura di future perdite;
- € 70.289,83, 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 2021.

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.

AGENZIA REGIONALE DI SANITA'-REGIONE TOSCANA

ESERCIZIO 2021

Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi_COFOG

Programma		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
codice programma		13.8
Codice Cofog		7.6
codice SIOPE	descrizione codice SIOPE	importo €
PERSONALE		
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.225.756,31
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	213.457,21
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.332,44
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	159.186,25
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	298.799,86
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	32.704,14
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	85.077,78
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	480.879,91
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	99.544,37
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	143,20
ACQUISTO DI BENI		
2204	Supporti informatici e cancelleria	7.139,91
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	24.451,26
2298	Altri beni non sanitari	811,00
ACQUISTI DI SERVIZI		
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	236.368,85
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	225.287,67
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	79.358,84
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	23.982,10
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	4.718,24
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	49.834,85
3211	Assicurazioni	8.381,60
3213	Corsi di formazione esternalizzata	4.100,00
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	17.437,38
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	9.392,01
3220	Smaltimento rifiuti	14.278,00
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	37.734,00
3299	Altre spese per servizi non sanitari	43.296,79
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		
4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	27.280,04
4117	Contributi e trasferimenti a Università	40.587,83
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	564.165,92
ALTRE SPESE CORRENTI		
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	83.624,37
5201	Noleggi	9.786,25
5202	Locazioni	180,00
5205	Licenze software	9.366,59
5401	IRAP	213.015,23
5404	IVA	129.984,98
5499	Altri tributi	908,31
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	3.000,00
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	85.707,31

5505	Borse di studio	203.089,20
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	66.847,40
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	9.305,57
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	4.552,04
	INVESTIMENTI FISSI	
6103	Impianti e macchinari	29.191,82
6199	Altri beni materiali	2.819,04
6200	Immobilizzazioni immateriali	70.993,08
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7400	Depositi cauzionali	2.193,50
	TOTALE PAGAMENTI	4.946.052,45