

DECRETO DEL DIRETTORE

n° 36

del 12/03/2021

Oggetto: Bilancio preventivo economico 2021 e pluriennale 2021 – 2023 dell'ARS. Riadozione

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. 207 del 20 dicembre 2018, con il quale il sottoscritto è stato nominato Direttore dell'ARS;

Visto il Disciplinare di “Contabilità e amministrazione” dell'ARS, come da ultimo modificato con decreto del Direttore n. 58 del 08/08/2017;

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

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

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

Dato atto che con decreto n. 114 del 27/11/2020 è stato adottato il Bilancio di previsione 2021 e pluriennale 2021-2023, la cui documentazione è stata trasmessa alla Giunta regionale unitamente alla relazione del Collegio dei revisori dei conti di ARS;

Vista la Deliberazione del Consiglio Regionale n. 78 del 22/12/2020 “Nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2021”, ed in particolare gli Indirizzi agli Enti dipendenti, dove il punto 3 “Variazioni al Budget” stabilisce che “*Nel caso in cui l'importo delle variazioni del Volume della produzione e dei Costi di ammortamento, superi anche cumulativamente e in valore assoluto la somma di 500.000,00 euro, l'organo di amministrazione predisporre la variazione, unitamente alla relazione illustrativa nonché al Piano di attività aggiornato e la trasmette alla Giunta regionale per l'approvazione, corredata dal parere favorevole del collegio dei revisori.*”;

Dato atto che dopo la data di adozione del Bilancio di previsione 2021 e pluriennale 2021-2023 si è rilevata una previsione di ricavo di competenza dell'esercizio 2021 per un importo che supera complessivamente la somma di 500.000,00 euro, in particolare nuovi finanziamenti per attività progettuali da parte di Regione Toscana e di altri soggetti pubblici e privati, e che, con riferimento alle voci di ricavo del bilancio di previsione, risulta così articolata:

A.1.c) “Altri contributi da Regione”

- Delibera GR n.1652 del 21/12/2020 e Decreto RT n.21917 del 30/12/2020 per la realizzazione del progetto denominato:
Sistemi innovativi per l'identificazione precoce di focolai COVID-19 in ambito scolastico in Italia - € 412.957,00
- Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 per la realizzazione dei progetti denominati:
 - Studio Prospettico e Retrospectivo su gli esiti e le complicanze da Covid-19 IN una coorte di ricoverati in Toscana- SPRINT - € 272.895,00 (di cui € 155.940,00 residuo 2020 e € 116.955,00 competenza 2021)

- Rischio infettivo e diffusione del COVID-19 nelle RSA della Toscana - HAI COVID - € 27.947,00
 - Cambiamenti comportamentali e disagio psicologico dopo il lockdown per Covid 19 in Toscana, Lombardia e Italia: LOfckdown e STili di vita IN TOSCANA - LOST IN TOSCANA - € 18.462,00
 - Sorveglianza epidemiologica del Covid nelle popolazioni difficili da monitorare – SECONDI - € 21.692,00
- Decreto RT n.21943 del 28/12/2020 per la realizzazione del progetto denominato: Progettazione e validazione di nuovi strumenti di Intelligenza Artificiale e di Machine Learning all'interno della piattaforma TEL.TE.Covid19, per l'inquadramento diagnostico, il trattamento e l'isolamento precoci sul territorio di eventuali nuovi casi di Covid-19 e per il follow up e la riabilitazione del danno multiorgano nei pazienti post-Covid -19 - AIRTELTE Covid 19 - € 27.692,00
- Totale voce A.1.c) "Altri contributi da Regione" € 781.645,00

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

- Sorveglianza epidemiologica e controllo del COVID-19 in aree urbane metropolitane per il contenimento della circolazione del SARS-CoV-2 nella popolazione immigrata in Italia - € 20.870,00
- Potenziamento del contact tracing attraverso il rafforzamento del ruolo dei Dipartimenti di Prevenzione sul territorio, anche in relazione alle condizioni di maggiore suscettibilità alle conseguenze sfavorevoli dell'infezione - € 127.826,00

Totale voce A.1.e) "Contributi da altri soggetti pubblici" € 148.696,00

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

- Monitoraggio precoce della sicurezza dei vaccini SARS-CoV-2 negli Stati membri dell'UE - € 60.000,00
- Strengthening use of real-world data in medicines development - metadata for data discoverability & study replicability) - € 55.246,00

Totale voce A.1.g) "Contributi da altri soggetti" € 115.246,00

Dato atto che il bilancio previsionale 2021 fa riferimento alle attività contenute nel Programma di attività annuale 2021 con proiezione 2022-2023 predisposto dal sottoscritto, ai sensi dell'art. 82-undecies c. 2, in attesa degli indirizzi della Giunta Regionale e della conseguente approvazione da parte del Comitato di Indirizzo e controllo dell'ARS, ai sensi dell'art. 82-sexies della citata l.r. 40/2005;

Preso atto altresì che il bilancio in oggetto non risulta pertanto approvato dalla Giunta regionale;

Ritenuto per quanto sopra esposto, alla luce della citata DCR n. 78 del 22/12/2020 "Nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2021", di procedere in autotutela ad integrare il Bilancio di previsione 2021 e pluriennale 2021-2023 con la previsione dei ricavi derivanti dai finanziamenti per attività progettuali riconosciuti ad ARS successivamente all'adozione del bilancio;

Esaminato lo schema integrato di bilancio preventivo economico 2021 e pluriennale 2021-2023 e del relativo piano degli investimenti, come da documenti allegati;

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

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

1. di riadottare il bilancio preventivo economico 2021, con integrazioni per le motivazioni sopra esposte, contenuto nell'allegato "1", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di riadottare il bilancio preventivo economico pluriennale 2021-2023, con integrazioni per le motivazioni sopra esposte, contenuto nell'allegato "2" che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di riadottare la relazione del Direttore comprendente anche le note illustrative che li accompagnano, contenuti nell'allegato "3", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. di riadottare il prospetto SIOPE, di cui all'art. 17 comma 3 e 4 del D. Lgs 118/2011, con integrazioni per le motivazioni sopra esposte, contenuto nell'allegato "4", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
5. di allegare il piano degli investimenti 2021-2023, già adottato con decreto n. 114 del 27/11/2020 e non oggetto di integrazione, contenuto nell'allegato "5", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

6. di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati, al Collegio dei Revisori dei conti che relazionerà in merito, secondo quanto previsto dall'art. 82-octies, comma 7-bis della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
7. di trasmettere alla Giunta regionale il presente provvedimento con i suoi allegati, quali parti integranti e sostanziali;
8. di assicurare la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione "*Amministrazione trasparente*" sul sito web dell'ARS (www.ars.toscana.it)

Il Direttore
BRAGA MARIO
(firmato digitalmente*)

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



Allegato 1

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2021

CONTO ECONOMICO

	2021	valori previsionale 2020	differenza in unità euro	differenza in %
A) Valore della produzione				
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.543.647,00	4.172.329,00	1.371.318,00	32,87
A.1.a) Contributi attuazione Piano/Progr. Attività	0,00	0,00	0,00	ND
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento	3.565.000,00	3.565.000,00	0,00	0,00
A.1.c) Altri contributi da Regione	1.040.061,00	101.469,00	938.592,00	925,00
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	339.056,00	166.621,00	172.435,00	103,49
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale	150.768,00	182.014,00	-31.246,00	-17,17
A.1.g) Contributi da altri soggetti	448.762,00	157.225,00	291.537,00	185,43
A.5 Altri ricavi e proventi	17.320,00	95.379,00	-78.059,00	-81,84
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.	17.320,00	95.379,00	-78.059,00	-81,84
A.5.b) Costi sterilizz. da utilizzo contr.	0,00	0,00	0,00	ND
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.560.967,00	4.267.708,00	1.293.259,00	30,30
B) Costo della produzione				
B.6 - ACQUISTI di BENI totale	29.231,00	16.338,00	12.893,00	78,91
B.6 - Acquisto di BENI	11.500,00	11.500,00	0,00	0,00
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	17.731,00	4.838,00	12.893,00	266,49
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale	2.455.275,00	1.108.797,00	1.346.478,00	121,44
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	79.288,00	79.049,00	239,00	0,30
B.7.b) Altri Servizi	562.338,00	479.599,00	82.739,00	17,25
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	1.813.649,00	550.149,00	1.263.500,00	229,67
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale	37.275,00	143.181,00	-105.906,00	-73,97
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	28.409,00	140.762,00	-112.353,00	-79,82
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	8.866,00	2.419,00	6.447,00	266,52
B.9 - PERSONALE totale	2.714.777,00	2.695.136,00	19.641,00	0,73
B.9 - PERSONALE	2.599.352,00	2.656.643,00	-57.291,00	-2,16
B.9.a) Salari e stipendi	2.051.325,00	2.093.912,00	-42.587,00	-2,03
B.9.b) Oneri sociali	548.027,00	562.731,00	-14.704,00	-2,61
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	ND
B.9.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	ND
B.9.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00	ND
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	115.425,00	38.493,00	76.932,00	199,86
B.9.-1.a) Salari e stipendi	89.996,00	30.013,00	59.983,00	199,86
B.9.1.b) Oneri sociali	25.429,00	8.480,00	16.949,00	199,87
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	ND
B.9 - 1 .d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	ND

B.9 -1.e) Altri costi	0,00		0,00	0,00	ND
B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	101.134,00		101.822,00	-688,00	-0,68
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.549,00		17.516,00	6.033,00	34,44
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.585,00		84.306,00	-6.721,00	-7,97
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	0,00	ND
B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	0,00	ND
B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	0,00	ND
B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale	0,00		0,00	0,00	ND
B.13 Altri accantonamenti	0,00		0,00	0,00	ND
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale	23.034,00		15.163,00	7.871,00	51,91
B.14. a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	0,00		0,00	0,00	ND
B.14. b) Accantonamenti per imposte, anche differite	0,00		0,00	0,00	0,00
B.14.c) Altri oneri di gestione	14.168,00		12.744,00	1.424,00	11,17
B.14 - 1. c) Altri oneri di gestione su Progetti	8.866,00		2.419,00	6.447,00	266,52
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	5.360.726,00		4.080.437,00	1.280.289,00	31,38
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	200.241,00		187.271,00	12.970,00	6,93
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
C.15 Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	0,00	ND
C.16 Altri proventi finanziari	0,00		0,00	0,00	ND
C.17 Interessi passivi e altri oneri finanziari	0,00		0,00	0,00	ND
totale C)	0,00		0,00	0,00	ND
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
D.18 Rivalutazioni	0,00		0,00	0,00	ND
D.19 Svalutazioni	0,00		0,00	0,00	ND
Totale delle rettifiche (D) (18 - 19)	0,00				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D)	200.241,00		187.271,00	12.970,00	6,93
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate					
- IMPOSTE: IRAP	-186.131,00		-178.260,00	-7.871,00	4,42
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-14.110,00		-9.011,00	-5.099,00	56,59
totale imposte	-200.241,00		-187.271,00	-12.970,00	6,93
21) UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO	0,00		0,00	0,00	ND



Allegato 2

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2021-2023

CONTO ECONOMICO		2021	2022	2023
A) Valore della produzione				
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		5.543.647,00	4.796.481,00	3.833.507,00
A.1.a) Contributi attuazione Piano/Progr. Attività		0,00	0,00	0,00
A.1.b) Contributi da Regione per il funzionamento		3.565.000,00	3.565.000,00	3.565.000,00
A.1.c) Altri contributi da Regione		1.040.061,00	602.297,00	11.307,00
A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici		339.056,00	195.304,00	0,00
A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale		150.768,00	155.885,00	12.556,00
A.1.g) Contributi da altri soggetti		448.762,00	277.995,00	244.644,00
A.5 Altri ricavi e proventi		17.320,00	0,00	0,00
A.5.a) Altri ricavi e proventi, conc. rec. e rimb.		17.320,00	0,00	0,00
A.5.b) Costi sterilizz. da utilizzo contr.		0,00	0,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		5.560.967,00	4.796.481,00	3.833.507,00
B) Costo della produzione				
B.6 - ACQUISTI di BENI totale		29.231,00	23.287,00	14.273,00
B.6 - Acquisto di BENI		11.500,00	12.000,00	12.000,00
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti		17.731,00	11.287,00	2.273,00
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale		2.455.275,00	1.798.366,00	902.370,00
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		79.288,00	77.000,00	72.000,00
B.7.b) Altri Servizi		562.338,00	558.327,00	569.638,00
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)		1.813.649,00	1.163.039,00	260.732,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale		37.275,00	32.023,00	27.516,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI		28.409,00	26.380,00	26.380,00
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti		8.866,00	5.643,00	1.136,00
B.9 - PERSONALE totale		2.714.777,00	2.637.845,00	2.599.352,00
B.9 - PERSONALE		2.599.352,00	2.599.352,00	2.599.352,00
B.9.a) Salari e stipendi		2.051.325,00	2.051.325,00	2.051.325,00
B.9.b) Oneri sociali		548.027,00	548.027,00	548.027,00
B.9.c) Trattamento di fine rapporto		0,00	0,00	0,00
B.9.d) Trattamento di quiescenza		0,00	0,00	0,00
B.9.e) Altri costi		0,00	0,00	0,00
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti		115.425,00	38.493,00	0,00
B.9 - 1.a) Salari e stipendi		89.996,00	30.013,00	0,00
B.9 - 1.b) Oneri sociali		25.429,00	8.480,00	0,00
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto		0,00	0,00	0,00
B.9 - 1.d) Trattamento di quiescenza		0,00	0,00	0,00
B.9 - 1.e) Altri costi		0,00	0,00	0,00
B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI		101.134,00	96.126,00	92.229,00
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		23.549,00	21.541,00	19.000,00
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		77.585,00	74.585,00	73.229,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00	0,00	0,00
B.10.d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		0,00	0,00	0,00
B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00	0,00	0,00
B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale		0,00	0,00	0,00
B.12.a) Accantonamenti per imposte		0,00	0,00	0,00
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi		0,00	0,00	0,00

B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti		0,00	0,00	0,00
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali		0,00	0,00	0,00
B.13 Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale		23.034,00	18.537,00	11.636,00
B.14. a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi		0,00	0,00	0,00
B.14. b) Accantonamenti per imposte, anche differite		0,00	0,00	0,00
B.14.c) Altri oneri di gestione		14.168,00	12.894,00	10.500,00
B.14 - 1. c) Altri oneri di gestione su Progetti		8.866,00	5.643,00	1.136,00
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)		5.360.726,00	4.606.184,00	3.647.376,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		200.241,00	190.297,00	186.131,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
C.15 Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00
C.16 Altri proventi finanziari		0,00	0,00	0,00
C.17 Interessi passivi e altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00
totale C)		0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D.18 Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00
D.19 Svalutazioni		0,00	0,00	0,00
Totale delle rettifiche (D) (18 - 19)		0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D)		200.241,00	190.297,00	186.131,00
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate				
- IMPOSTE: IRAP		-186.131,00	-182.901,00	-182.901,00
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti		-14.110,00	-7.396,00	-3.230,00
- IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari		0,00	0,00	0,00
totale imposte		-200.241,00	-190.297,00	-186.131,00
21) UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO		0,00	0,00	0,00



Allegato 3

RELAZIONE DEL DIRETTORE E NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021 E PLURIENNALE 2021-2023

La presente Relazione e l'annessa Nota illustrativa accompagnano la riadozione del Bilancio di previsione 2021 e pluriennale 2021-2023 (adottato originariamente con decreto n. 114 del 27/11/2020).

La nuova adozione del bilancio è stata disposta in autotutela tenuto conto della Nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2021, approvata con Deliberazione del Consiglio Regionale n. 78 del 22 dicembre 2020, ed in particolare degli Indirizzi agli Enti dipendenti in materia di variazioni al Budget che stabiliscono che, qualora l'importo delle variazioni del volume della produzione superi la somma di 500.000,00 euro, l'organo di amministrazione predisponga la variazione, unitamente alla relazione illustrativa nonché al Piano di attività aggiornato e la trasmetta alla Giunta Regionale per l'approvazione, corredata dal parere favorevole del Collegio dei revisori.

Considerato che dopo la data di adozione del Bilancio di previsione 2021 e pluriennale 2021-2023 si è rilevata una previsione di ricavo di competenza dell'esercizio 2021 per un importo che supera complessivamente la somma di 500.000,00 euro, in particolare nuovi finanziamenti per attività progettuali da parte di Regione Toscana e di altri soggetti pubblici e privati, si è ritenuto pertanto opportuno procedere alla riadozione del bilancio.

I nuovi finanziamenti sono stati integrati nelle pertinenti voci del Valore della Produzione: A.1.c) "Altri contributi da Regione", A.1.e) "Contributi da altri soggetti pubblici", A.1.g) "Contributi da altri soggetti" e le previsioni di costo correlato ai nuovi finanziamenti sono state integrate nelle voci del Costo della produzione: B.6 - 1 "Acquisti di Beni su progetti", B.7.b) - 1 "Acquisti di Servizi su progetti", B.8 - 1 "Godimento di Beni di Terzi su progetti", B.14 - 1. c) "Altri Oneri di gestione su Progetti".

Per completezza d'informazione si riportano di seguito i progetti oggetto di integrazione, suddivisi per voce di ricavo, con gli importi di competenza dell'esercizio 2021. Si rimanda alla Nota Illustrativa per il dettaglio dei progetti, comprensivo degli importi di competenza delle altre annualità del bilancio pluriennale.

A.1.c) "Altri contributi da Regione"

- Delibera GR n.1652 del 21/12/2020 e Decreto RT n.21917 del 30/12/2020 per la realizzazione del progetto denominato:
Sistemi innovativi per l'identificazione precoce di focolai COVID-19 in ambito scolastico in Italia (progetto 179) - € 412.957,00
- Decreto RT n.19049 del 17/11/2020 per la realizzazione dei progetti denominati:
Studio Prospettico e Retrospectivo su gli esiti e le complicanze da Covid-19 IN una coorte di ricoverati in Toscana- SPRINT (progetto 180) - € 272.895,00
(di cui € 155.940,00 residuo 2020 e € 116.955,00 competenza 2021)
Rischio infettivo e diffusione del COVID-19 nelle RSA della Toscana - HAI COVID (progetto 181) - € 27.947,00
Cambiamenti comportamentali e disagio psicologico dopo il lockdown per Covid 19 in Toscana, Lombardia e Italia: LOckdown e STili di vita IN TOSCANA - LOST IN TOSCANA (progetto 182) - € 18.462,00
Sorveglianza epidemiologica del Covid nelle popolazioni difficili da monitorare - SECONDI (progetto 183) - € 21.692,00
- Decreto RT n.21943 del 28/12/2020 per la realizzazione del progetto denominato:
Progettazione e validazione di nuovi strumenti di Intelligenza Artificiale e di Machine Learning all'interno della piattaforma TELTE.Covid19, per l'inquadramento diagnostico, il trattamento e l'isolamento precoci sul territorio di eventuali nuovi casi di Covid-19 e per il follow up e la riabilitazione del danno multiorgano nei pazienti post-Covid -19 - AIRTELTE Covid 19 (progetto 184) - € 27.692,00

Totale voce A.1.c) "Altri contributi da Regione" **€ 781.645,00**

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

- Sorveglianza epidemiologica e controllo del COVID-19 in aree urbane metropolitane per il contenimento della circolazione del SARS-CoV-2 nella popolazione immigrata in Italia (progetto 185) - € 20.870,00
- Potenziamento del contact tracing attraverso il rafforzamento del ruolo dei Dipartimenti di Prevenzione sul territorio, anche in relazione alle condizioni di maggiore suscettibilità alle conseguenze sfavorevoli dell'infezione (progetto 186) - € 127.826,00

Totale voce A.1.e) "Contributi da altri soggetti pubblici" **€ 148.696,00**

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

- Monitoraggio precoce della sicurezza dei vaccini SARS-CoV-2 negli Stati membri dell'UE (progetto 177) - € 60.000,00
- Strengthening use of real-world data in medicines development - metadata for data discoverability & study replicability (progetto 178) - € 55.246,00

Totale voce A.1.g) "Contributi da altri soggetti" **€ 115.246,00**

PREMESSA

L'Agenzia Regionale di Sanità Toscana fornisce "... supporto e consulenza tecnico-scientifica al Consiglio regionale ed alla Giunta regionale nelle materie di propria competenza, in particolare:

- a) effettua studi preparatori per gli atti di programmazione regionale;
- b) contribuisce alla definizione degli indicatori sullo stato di salute della popolazione e sui risultati delle attività del servizio sanitario regionale;
- c) definisce e sviluppa strumenti per l'analisi dei bisogni sanitari e per l'analisi anche economica della domanda e dell'offerta delle prestazioni;
- d) contribuisce alla elaborazione di strumenti per la promozione e l'educazione alla salute al fine del miglioramento del quadro epidemiologico;
- e) svolge analisi e individua strumenti per verificare la qualità, l'equità di accesso e la rispondenza ai fini della salute dei cittadini dei servizi, delle prestazioni sanitarie e dei presidi farmaceutici;
- f) assicura la circolazione delle conoscenze e dei risultati delle proprie attività di analisi e di ricerca."

Questo insieme di compiti istituzionali trova traduzione operativa nel Programma di Attività annuale 2021 con proiezione triennale 2021-2023, che l'ARS articola ed elabora in base alle indicazioni specificate dagli organi di riferimento dell'Agenzia. Tale documento, oltre a rappresentare le attività concrete che l'ARS si impegna a realizzare, costituisce anche l'espressione delle linee strategiche su cui muoversi e delinea le dorsali concettuali e operative che definiscono il percorso di azione dell'Agenzia.

Queste linee strategiche, che precisano i campi di attività dell'ARS, rispondono alla necessità di fornire elementi conoscitivi scientificamente solidi per le scelte di politica sanitaria della Regione, per la valutazione degli interventi realizzati e per l'analisi dello stato di salute dei cittadini toscani.

In particolare, i temi sui quali l'ARS si dovrà impegnare a fornire elementi conoscitivi aggiornati e rilevanti sono:

- Contrasto alle disuguaglianze di salute;
- Studio dei determinanti sociali ed ambientali che influenzano lo stato di salute della popolazione, con particolare attenzione agli interventi di Prevenzione e di Promozione della salute;
- Valutazioni di impatto e di efficacia delle politiche sanitarie, delle attività assistenziali e degli interventi diagnostico-terapeutici;
- Analisi e valutazione dei modelli organizzativi assistenziali, con particolare attenzione ai Modelli di Governance adottati e al valore generato dalle diverse proposte.

Queste linee strategiche riguardano i settori sui quali l'ARS è chiamata a fornire strumenti conoscitivi e risposte tempestive, scientificamente solide e utili ai diversi interlocutori istituzionali e professionali.

E' importante sottolineare che l'attività programmata di ARS, sulle linee che saranno delineate in questo documento, può essere integrata in corso d'anno da ulteriori progetti, coerenti con le linee programmatiche prestabilite ma che nascono da elementi estemporanei e contingenti non differibili (ad es., emergenze ambientali e/o sanitarie) o da richieste di collaborazioni da parte di enti non regionali (comuni, enti benefici, aziende private, etc.).

Le aree tematiche strategiche sono analizzate e sviluppate da parte di ARS attraverso la fornitura di strumenti conoscitivi a diversi interlocutori istituzionali e professionali. All'interno delle aree di intervento, è possibile rintracciare tre tipologie principali di attività, che differiscono per obiettivo:

- supporto istituzionale: riguardano attività volte alla produzione di strumenti conoscitivi (rapporti, relazioni, sistemi di indicatori, etc.) che servono a valutare l'impatto e le criticità delle trasformazioni in corso e degli interventi messi in atto dai vari livelli ed organizzazioni del SSR e a svolgere una funzione di assistenza nella fase di implementazione e di consolidamento delle misure proposte;
- produzione di conoscenza: sono attività finalizzate a ciò che costituisce la "ragion d'essere" dell'Agenzia, raccogliendo, organizzando, proponendo una lettura di tutto ciò che ha a che vedere con lo stato di salute della popolazione, stili di vita influenti per la salute, processi ed esiti dei servizi del SSR;
- promozione del cambiamento: si riferiscono ad attività il cui proposito è mettere a punto strumenti sempre più performanti per le attività descritte o esplorare settori ad alto grado di innovazione e di rischio.

Le modalità con cui sono realizzate le attività dell'Agenzia si articolano nella realizzazione di:

- Sistemi di indicatori/rapporti: Comprende le principali e più stabili linee d'attività di ARS, cioè l'osservazione, il monitoraggio e la valutazione di numerosi ambiti del sistema socio-sanitario regionale. La maggior parte delle attività sono utili a effettuare periodicamente un monitoraggio della situazione dello stato di salute della popolazione e del servizio sanitario regionale, così come a raccogliere dati demografici, sociali, di stato di salute, d'equità d'accesso ed esito offrendo una rappresentazione esaustiva della popolazione residente. Rientrano in quest'area attività legate alla realizzazione dei Portali Web di indicatori e quelle di riordino delle reti infrastrutturali, di analisi delle disuguaglianze, delle valutazioni di impatto (Politiche, Attività, Azioni), ecc.

- Progetti di ricerca: Rientrano in questa area tutte le attività legate alla progettazione e realizzazione di attività di ricerca finanziate dalla Regione stessa, dai Ministeri e dall'Unione Europea e riguardano la molteplicità di campi di intervento di ARS Toscana.

Un capitolo a parte riguarda le azioni interne che comprendono tutte le attività che ARS mette in atto per la gestione dell'infrastruttura e l'implementazione di processi innovativi a supporto delle attività istituzionali dell'Ente. Molte di queste azioni possono comprendere, a loro volta e nel loro specifico ambito, impegni di ricerca e sviluppo per mettere a punto gli strumenti necessari utili alla realizzazione delle attività di interesse dell'Ente. Rientrano in questo ambito, a solo titolo esemplificativo, anche attività relative all'analisi del benessere aziendale, ai progetti di comunicazione interni/esterni, e diverse altre ancora.

Le attività possono prevedere trasversalmente momenti di ricerca, monitoraggio e valutazione, motivo per cui è possibile ritrovare le stesse attività in aree diverse, e possono prevedere molteplici obiettivi tra quelli esplicitati nelle categorie di supporto, conoscenza e cambiamento. Tali attività possono rappresentare azioni di tipo ordinario o estemporaneo e contingente, secondo l'obiettivo previsto.

Il prossimo programma di attività di ARS non può prescindere dalla considerazione della recente pandemia da coronavirus SARS-CoV-2 (Covid-19). Nel diffuso stato di emergenza sanitaria che ne è derivato, ARS ha avuto un ruolo di assoluto rilievo, sia a livello regionale che nazionale.

Tuttavia, è necessario evidenziare che tale rilevanza non è coincidente solo ed esclusivamente con una mera analisi consuntiva del complesso e articolato insieme di attività costantemente poste in essere dall'inizio dell'evento epidemico: le stesse caratteristiche dell'emergenza Covid-19 implicheranno impatti notevoli anche nel futuro, ovvero anche (o, soprattutto) una volta che essa sarà considerata superata sul piano sanitario e assistenziale.

In tal senso, diventa particolarmente utile distinguere due specifiche prospettive di analisi:

1. l'attività di ARS nell'ambito dell'emergenza Covid-19;
2. il presumibile ruolo di ARS nel futuro dell'emergenza Covid-19.

L'attività di ARS nell'ambito dell'emergenza Covid-19, è caratterizzata da una rilevante ampiezza che, per semplicità, può essere suddivisa in alcune macro-aree principali:

- Attività informativo/comunicativa, che si sviluppa attraverso tutti i principali canali di comunicazione, ivi compreso i social network, interviste radiofoniche e partecipazioni in trasmissioni televisive. Questa funzione informativa è rivolta non solo ai tradizionali referenti (decisori, professionisti, gestori, ecc.), ma anche alla popolazione generale, con scopi divulgativi ed esplicativi di tutti gli aspetti legati all'epidemia, compresi quelli riguardanti la descrizione degli aspetti generali del Covid-19 (caratteristiche, modalità di trasmissione, letalità, ecc.), il significato delle misure di sanità pubblica come le misure di igiene delle mani, il distanziamento sociale e l'utilizzo dei mezzi di protezione individuale;

- Attività di supporto, ARS è entrata a far parte della Task force regionale sull'epidemia da Covid-19 che ha tra alcuni dei suoi compiti di recepire gli indirizzi del Ministero in occasione della possibile pandemia da nuovo coronavirus, tradurre tali indirizzi in linee guida, raccomandazioni e procedure operative a livello regionale, supportare con un feed-back informativo, continuo e tempestivo, le Aziende Sanitarie della Regione, validare e monitorare l'adozione delle azioni organizzative previste a livello del territorio regionale, etc... Inoltre, ARS è componente anche del Gruppo di lavoro regionale per l'analisi dell'utilizzo dei test sierologici rapidi impiegati dal SSR nella pandemia

- Attività di ricerca, che interesserà l'ambito organizzativo ospedaliero, l'ambito clinico, l'ambito epidemiologico e la ricerca qualitativa in ambito sociale.

Il presumibile ruolo di ARS nel futuro dell'emergenza Covid-19: l'emergenza sanitaria causata dall'epidemia Covid-19 ha messo in luce uno stato di fragilità dei servizi sanitari regionali che hanno, in genere, reagito alla situazione emergenziale in maniera contingente e non sulla base di un preesistente piano pandemico. Le scarse conoscenze sulle caratteristiche del virus e dell'infezione che ha generato, hanno reso indispensabile l'acquisizione del maggior numero di conoscenze in tempi strettissimi e di dati su cui basare le decisioni assistenziali e di sanità pubblica.

La disponibilità di dati, derivanti da flussi informativi esistenti o raccolti per l'emergenza, è quindi una priorità nazionale e regionale, così come la capacità di analizzarli e di renderli fruibili per l'analisi di quello che è accaduto e per la valutazione dell'impatto che questa epidemia avrà sui servizi e sullo stato di salute della popolazione.

L'Agenzia ha risposto immediatamente ed efficacemente a questa esigenza, allestendo velocemente un portale web dedicato al Covid-19, 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, allo stato attuale delle conoscenze sull'epidemia da Covid-19 e cercando di valorizzare gli aspetti positivi che sono accaduti in questa fase, potranno diventare permanenti o comunque mantenere gran parte della loro carica innovativa.

L'impatto dell'epidemia, sui sistemi sanitari, sull'economia e sul tessuto sociale del paese renderà indispensabile un ripensamento complessivo e globale delle condizioni di funzionamento in generale, ma in particolare dei sistemi sanitari e, in tale prospettiva, è facilmente prevedibile che l'accountability rappresenterà un ruolo di assoluta protagonista in tale auspicabile evoluzione futura.

Inoltre, i servizi sanitari sono stati in gran parte distolti dall'emergenza epidemica e non sono sempre riusciti a soddisfare i bisogni assistenziali determinati dalle altre patologie con conseguenze che dovranno essere valutate e che comporteranno un enorme impegno di attenzione da parte dell'Agenzia e della Regione Toscana.

In tal senso, è presumibile che il Covid-19 non rimarrà isolato alla sola prospettiva passata. L'emergenza pandemica ha evidenziato chiaramente le fragilità di sistema e ha consentito l'introduzione di nuovi strumenti e di nuovi modelli organizzativi che, seppure avviati in condizioni emergenziali, potrebbero assumere carattere ordinario ed essere generalizzati a tutto il sistema toscano. La dimensione collaborativa è decisamente una di queste. L'efficienza e l'efficacia del sistema sanitario dipenderanno sempre più, nel futuro, da network più o meno ampi e, comunque, da logiche aggregate di interazione ed integrazione tra le diverse istituzioni che fanno parte di esso. Queste potranno essere di tipo:

- verticale, ovvero relative al coinvolgimento dei diversi attori istituzionali della "filiera" sanitaria (fra livelli assistenziali: Ospedale/Territorio);
- orizzontale, ovvero trasversalmente a servizi e operatori del medesimo livello organizzativo;

• geografico-territoriale, nell'ambito dei diversi livelli territoriali di competenza di ciascun attore sanitario (reti specialistiche, reti territoriali, etc.).

Inoltre, anche le stesse modalità organizzative adottate in risposta alla situazione emergenziale dovranno essere oggetto di valutazione e potrebbero potenzialmente costituire un efficace punto di partenza per possibili evoluzioni e trasformazioni radicali del tradizionale concetto di assistenza sanitaria. In tal senso, ad esempio, l'utilizzo delle tecnologie digitali di comunicazione "in remoto" o "a distanza" dovrebbero rappresentare il fulcro di un nuovo sistema sanitario, da impiegare, generalmente e trasversalmente, non solo in caso di ripresa di eventi epidemici: in tal senso, gli strumenti di digitalizzazione remota già impiegati dall'Agenzia non appaiono eccezionali e contingenti, ma rappresentano un approccio innovativo alla gestione delle attività erogate che, d'altra parte, è coerente con le eventuali logiche collaborative prima accennate. In questa prospettiva, l'Agenzia dovrà approfittare del periodo trascorso per rivedere le sue modalità di funzionamento, rafforzare la sua capacità di risposta ai bisogni di informazione, formazione e conoscenza che provengono dalla molteplicità di referenti istituzionali, professionali e sociali e mantenere costante la sua capacità di evoluzione e di adattamento alle nuove sfide che riguarderanno il sistema sanitario toscano.

BILANCIO PREVISIONALE 2021

Il bilancio preventivo per l'anno 2021 ha tenuto conto degli schemi e dei principi contabili stabiliti per gli Enti strumentali della Regione Toscana con la deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 496 del 16/04/2019 ed è redatto in conformità con il D.Lgs n. 118 del 2011, con le norme del Codice civile ed i principi contabili nazionali.

Il bilancio preventivo è composto dallo schema di conto economico preventivo per l'esercizio 2021, dallo schema di conto economico con proiezione triennale 2021-2023, dal piano degli investimenti per il triennio 2021-2023 e dalla presente relazione del Direttore quale organo di amministrazione dell'Ente.

Il presente bilancio previsionale 2021 tiene conto delle linee strategiche di attività di cui in premessa la cui definizione è in corso da parte del Comitato di Indirizzo e Controllo, in base agli indirizzi forniti dalla Giunta e dal Consiglio Regionale.

Il bilancio è stato elaborato tenendo conto di € 3,565 ml. quale finanziamento ordinario da parte di Regione Toscana per il 2021-2023.

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

Conformemente agli indirizzi regionali in materia, il bilancio di previsione economico dell'anno 2021 e pluriennale 2021-2023 chiudono in pareggio. Nell'elaborazione del documento si è tenuto rigorosamente conto degli attuali andamenti di spesa e dei costi incomprimibili.

L'Agenzia è collocata all'interno del complesso immobiliare "*Villa La Quiete alle Montalve*" di proprietà della Regione Toscana. Sul contratto di concessione, che ha durata di sei anni a decorrere dal 1 gennaio 2017, Regione Toscana-Settore Patrimonio e Logistica ha recentemente riconosciuto l'applicazione del canone ricognitorio pari € 180,00 annui con decorrenza 1° gennaio 2020, che sostituisce il precedente canone annuo di € 118.200,00.

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

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

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

Le misure di contenimento della spesa

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. 173 del 18/02/2019, recante "Indirizzi agli enti dipendenti per la determinazione del contributo al contenimento dei costi di funzionamento", il calcolo della spesa del personale ai fini della verifica del rispetto di quanto stabilito dalla sopra richiamata normativa regionale, è effettuato nei modi e con i criteri stabiliti dalla

Circolare n. 9 emanata da Ragioneria Generale dello Stato il 17 febbraio 2006 e secondo il principio di competenza. Nella tabella sottostante sono riportati i dati di spesa del personale, calcolati nei modi sopra richiamati, relativi agli anni 2016 e 2021.

Descrizione	2016	2021
Retribuzioni personale (compreso oneri riflessi)	2.434.840,23	2.714.776,75
IRAP	158.653,78	176.876,13
Servizio sostitutivo di mensa	39.623,83	39.087,00
(-) costo categorie protette	- 45.636,55	- 63.062,14
(-) costo personale (tempo determinato e co.co.co.) su finanziamenti comunitari o privati, compresa IRAP e servizio sostitutivo di mensa	- 35.398,34	- 126.915,00
(-) rimborso personale in posizione di comando		- 17.320,56
(-) costo personale stabilizzato ex art. 4 L.R. 32/2018 (DGR 173 del 18/02/2019)		- 63.710,54
(-) Incrementi CCNL 2016-2018 e 2019-2021 (stime)		- 152.871,72
TOTALE COSTO PERSONALE PER LIMITI DI SPESA	€ 2.552.082,95	€ 2.506.859,92

Dai dati sopra riportati si rileva il rispetto degli obiettivi di contenimento della spesa del personale nell'anno 2021, ai sensi di quanto previsto dalla normativa regionale in materia.

A tal fine si specifica che la stima 2021 dei costi del personale fa riferimento al vigente fabbisogno di personale, indispensabile per poter svolgere tutte le attività previste nell'ambito del programma d'attività istituzionale; tiene altresì conto sia di 1 unità in posizione di comando presso il Ministero Economia e Finanze (MEF) per il primo semestre 2021 - e quindi con oneri oggetto di totale rimborso per il periodo di detto comando - che di pari 1 unità a tempo determinato, correlate temporalmente alla medesima scadenza del personale in comando. Si tiene altresì conto dell'assunzione delle due unità di personale interessate alla stabilizzazione ex art. 20 del d.lgs n. 75/2017 ed ex articolo 4 comma 3, della l.r. 32/2018.

In relazione all'obbligo di contenere la spesa di personale entro la spesa di personale media del triennio 2011/2013 (art. 1, comma 557 e comma 557- quater, della legge 296/2006, come modificato dall'art. 3, comma 5-bis D.L. 90/2014 e dall'art. 16, comma 1, del DL 113/2016 convertito in Legge 7 agosto 2016 n. 160), per il nostro Ente il valore di riferimento, 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. Il costo nel bilancio di previsione risulta sotto al citato limite di spesa e pertanto rispetta la normativa in questione.

Con riferimento a quanto disposto dalla citata delibera del Consiglio Regionale n. 78 del 22 dicembre 2020, dove si prevede, in materia di collaborazioni ed incarichi per studio e ricerca, che la spesa non dovrà superare il costo sostenuto per tali spese nell'esercizio 2016, nel caso di ARS pari ad € 56.521,00, la programmazione per il 2021 dei contratti di tale tipologia (in relazione anche ai criteri di computo contenuti nella comunicazione del 19/02/2014 prot. 0048501 del Settore Programmazione e Controllo Finanziario di regione Toscana) rispetta il limite prima evidenziato. Al momento infatti non ci sono contratti di tale tipologia in essere che pesano sul 2021 e non si prevedono al momento procedure per l'attivazione di tali incarichi.

Occorre ricordare che siamo nella fase previsionale e che vi potranno essere variazioni di programma in caso di eventuali proroghe di progetti in corso o di attivazione di nuovi progetti, ad oggi non in calendario e, pertanto, potrebbero esserci in futuro nuove esigenze da gestire, comunque all'interno dei limiti di spesa sopra indicati.

Per quanto riguarda il personale a tempo determinato su progetti con oneri non direttamente a carico di Regione Toscana e quindi non oggetto di limitazione, nell'anno 2021 si è ipotizzato quanto segue:

- proroga di n.1 unità di personale di cat. D con costo a carico del progetto ConcePTION - Building an ecosystem for better monitoring and communicating of medication safety in pregnancy and breastfeeding: validated and regulatory endorsed workflows for fast, optimised evidence generation” finanziato da IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking);
- proroga di n.2 unità di personale di cat. D con costo a carico del progetto denominato "E.Pic.A." - Appropriatelyzza Economica del Percorso integrato di cura, finanziato da Roche Spa.

Analisi degli scostamenti del bilancio di previsione 2021 rispetto al 2020

Per il confronto dei valori fra il 2021 e il 2020 si rimanda all'allegato di cui al bilancio previsionale 2021, ove è indicato lo scostamento in unità di euro e in percentuale di ciascuna voce.

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

Per quanto riguarda gli scostamenti, si evidenzia che:

-nel **Valore della produzione:**

- la voce A.1.b) *Contributi da Regione per il funzionamento* conferma per il 2021 lo stesso contributo ordinario annuo dell'anno 2020;

- la voce *A.1.c) Altri contributi da Regione* evidenzia un incremento molto significativo di questo tipo di contributi dovuto soprattutto all'inizio di nuove attività progettuali su diversi aspetti correlati all'epidemia da COVID-19 e alla proroga a causa dell'emergenza sanitaria in atto di alcune attività progettuali che si sarebbero normalmente concluse nel 2020, si rileva in particolare che per il 43,73% non sono finanziate da fondi regionali, ancorché amministrativamente provenienti da RT, ma da fondi del Ministero della Salute;
- la voce *A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici* registra un notevole incremento in termini percentuali dei contributi assegnati da soggetti nazionali per lo svolgimento di nuove attività di ricerca, in alcuni casi connesse all'epidemia da COVID-19;
- la voce *A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale* registra un leggero decremento in termini percentuali dovuto principalmente al termine di alcune attività di ricerca;
- la voce *A.1.g) Contributi da altri soggetti* evidenzia un significativo incremento in termini percentuali dovuto principalmente all'attivazione di un progetto finanziato da una partnership europea il cui contratto si è concretizzato nel 2020 ed interesserà gli anni 2020-2030;
- la voce *A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi* valorizza la quota di rimborso per il personale in posizione di comando in relazione alla durata del comando, che diminuisce in termini di unità.

nel Costo della produzione:

- la voce *"B.6 – Acquisto di beni"* riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) si mantiene in un valore stabile;
- la voce *"B.7.a Manutenzioni e riparazioni"* è pressoché invariata;
- la voce *"B.7.b Altri Servizi"* riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) registra un incremento dovuto in parte ad un aumento dei costi per servizi finalizzati al contenimento della diffusione dell'epidemia da COVID-19, in parte alla previsione di borse di studio a carico della parte ordinaria, la voce ricomprende anche le convenzioni dell'Agenzia con altri enti pubblici in relazione alla propria mission di ente di ricerca e consulenza tecnica;
- la voce *"B.8 Godimento di beni terzi"* riferita alla sola parte ordinaria (e quindi escluso quella finanziata da progetti) vede una consistente diminuzione dovuta al riconoscimento del canone ricognitorio sulla concessione dell'immobile di Villa la Quiete;
- la voce *"B.9 Personale"* registra una diminuzione di spesa, dovuto e parimenti compensata dalla riduzione della quota di rimborso del personale in comando presso MEF (vedi voce di ricavo *"A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi"*);
- le altre voci di spesa, evidenziate su sfondo grigio nel bilancio di previsione sono interamente correlate a finanziamenti per attività progettuali e per le quali si rimanda a quanto sopra esposto in merito al Valore della Produzione e che conseguentemente ne seguono l'andamento;
- la voce *"Imposte: ritenuta fiscale su proventi finanziari"*, è azzerata in relazione a quanto disposto dall'art. 35 del D.L. n. 1 del 24/01/2012 convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 (e ss. mm. e ii.) in tema di regime di tesoreria unica.

Ratei e risconti provenienti da esercizi precedenti

In merito al punto in oggetto, fatti salvi i valori che saranno effettivamente riscontrabili in sede di chiusura del bilancio dell'esercizio 2020, non si prevedono componenti di costi assunti nell'esercizio 2020 e nei precedenti da rinviare all'esercizio successivo.

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

Il Piano Investimenti 2021- 2023

Il Piano degli investimenti programmati nel 2021 e nel biennio 2022-2023 è disposto secondo i criteri di costituzione e rappresentazione stabiliti entro il principio n. 1 di cui all'Allegato 1 alla delibera della Giunta regionale n. 496 del 2019.

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

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

Il Piano degli investimenti 2021-2023 rappresentato nel Bilancio preventivo economico evidenzia pertanto l'importo del costo degli investimenti raggruppati per tipologie omogenee, sotto l'aspetto della loro natura economica e della loro classificazione in bilancio, e l'importo delle fonti di finanziamento.

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

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

Piano investimenti programmati nel triennio 2021 - 2023					
N.	Descrizione dell'intervento	Costi del programma €			Totale €
		2021	2022	2023	
1	Licenze d'uso e sviluppo	11.000,00	11.000,00	11.000,00	33.000,00
2	Mobili e arredi	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
3	Macchine e sistemi elettronici	36.500,00	36.000,00	30.000,00	102.500,00

4	Hardware	36.500,00	36.000,00	40.000,00	112.500,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
	Totale	95.000,00	94.000,00	92.000,00	281.000,00

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

Anno 2021 => € 101.134,00

Anno 2022 => € 96.126,00

Anno 2023 => € 92.229,00

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

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

Per completezza d'informazione si riporta di seguito il piano degli investimenti programmati nel triennio 2020-2022, definiti con il bilancio di previsione ARS 2020 e pluriennale 2020-2022, di cui al decreto direttore n. 146 del 29/11/2019 ed approvato con delibera GR n. 702 del 08/06/2020.

Piano investimenti programmati nel triennio 2020 - 2022					
N.	Descrizione dell'intervento	Costi del programma €			Totale €
		2020	2021	2022	
1	Licenze d'uso e sviluppo	12.000,00	11.000,00	11.000,00	34.000,00
2	Mobili e arredi	5.000,00	4.000,00	4.000,00	13.000,00
3	Hardware	75.000,00	73.000,00	72.000,00	220.000,00
4	Beni strum. inf. a € 516,46	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
	Totale	99.000,00	95.000,00	94.000,00	288.000,00

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

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

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

173	Approfondimento epidemiologico delle popolazioni residenti in 6 comuni Siti di Interesse Nazionale (SIN) della Regione Toscana	Regione Toscana	01-12-20	31-12-21	100.614,00	DGRT n. 934 del 20/07/2020 e n. 1664 del 29/12/2020 Decreto RT n. 12583 del 05/08/2020
179	Sistemi innovativi per l'identificazione precoce di focolai COVID-19 in ambito scolastico in Italia – CCM 2020	Regione Toscana con finanziamento Ministero Salute	25-11-20	24-11-22	412.957,00	DGRT 1652/2020 e Decreto n.21917 del 30/12/2020
180	Studio Prospettico e Retrospektivo su gli esiti e le complicanze da Covid-19 IN una coorte di ricoverati in Toscana – SPRINT	Regione Toscana	31-12-20	01-03-23	272.895,00	Decreto n.19049 del 17/11/2020
181	Rischio infettivo e diffusione del COVID-19 nelle RSA della Toscana - HAI COVID	Regione Toscana	02-03-21	01-08-22	27.947,00	Decreto n.19049 del 17/11/2020
182	Cambiamenti comportamentali e disagio psicologico dopo il lockdown per Covid 19 in Toscana, Lombardia e Italia: LOckdown e STili di vita IN TOSCANA - LOST IN TOSCANA	Regione Toscana	02-03-21	01-03-23	18.462,00	Decreto n.19049 del 17/11/2020
183	Sorveglianza epidemiologica del Covid nelle popolazioni difficili da monitorare – SECONDI	Regione Toscana	02-03-21	01-03-23	21.692,00	Decreto n.19049 del 17/11/2020
184	Progettazione e validazione di nuovi strumenti di Intelligenza Artificiale e di Machine Learning all'interno della piattaforma TEL.TE.Covid19, per l'inquadramento diagnostico, il trattamento e l'isolamento precoci sul territorio di eventuali nuovi casi di Covid-19 e per il follow up e la riabilitazione del danno multiorgano nei pazienti post-Covid -19 - AIRTELTE Covid 19	Regione Toscana	02-03-21	01-03-23	27.692,00	Decreto n. 21943 del 28/12/2020
Totale					€ 1.040.061,00	

Si rileva che dette risorse per € 454.788,00 (pari al 43,73% del totale) ancorché amministrativamente provenienti da RT non sono finanziate da fondi regionali.

A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici

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

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
125	EUROlinkCAT: stabilire una coorte europea di bambini con malformazioni congenite, connessa con altri dati (Establishing a linked European Cohort of Children with Congenital Anomalies)	Istituto Fisiologia Clinica CNR	28-02-17	31-12-21	€ 28.432,00	Accordo di collaborazione in qualità di third linked party con IFC-CNR (recepito decreto direttore ARS n. 13 del 28/02/2017); Grant Agreement n 733001 del 12/12/2016

150	Definizione e implementazione di un modello operativo innovativo di task shifting per promuovere l'engagement e la literacy alimentare nella prevenzione del diabete Mellito e sue complicanze : protocollo Foodia-Net	Agenzia Regionale per la Salute e il Sociale Regione Puglia	14-03-19	12-09-21	36.605,00	Accordo di collaborazione fra Regione Puglia e Ministero della Salute del 06/12/2018; Decreto Direttore n. 57 del 21/05/2019
153	Monitoraggio Indicatori salute Immigrati – INMP	Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà (INMP)	17-06-19	31-03-21	€ 10.000,00	Deliberazione INMP n. 204 del 07/05/2019 e Decreto Direttore n. 67 del 10/06/2019
157	Sperimentazione di un sistema informativo pilota per il monitoraggio della salute e dell'assistenza sanitaria negli istituti penitenziari	Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà (INMP)	21-10-19	20-10-21	€ 21.723,00	Deliberazione INMP n. 138 del 20/03/2019 e Decreto Direttore n.123 del 18/10/2019
163	“La rete delle cure intermedie per la gestione delle persone fragili: analisi e valutazione di impatto di diversi modelli organizzativi” – CCM 2019	CCM Ministero della Salute Capofila Regione Emilia Romagna	12-12-19	11-06-22	50.000,00	Convenzione tra ARS e Regione Emilia Romagna Decreto Direttore n. 9/2020
167	Realizzazione dei progetti di interesse comune denominati Centro di Riferimento Regionale Prevenzione, Igiene e Sicurezza nel Florovivaismo (Centro FV) ormai concluso e del Progetto “Vivai e Salute” (VeS)	AUSL Toscana Centro	20-07-20	31-12-22	19.000,00	DGR 767 del 10/06/2019 e Del_Az.USL 693 del 19/06/2020
171	Epidemiologia dell'infezione di SARS-CoV-2 (Covid-19) e uso dei servizi sanitari nella popolazione immigrata e in fasce di popolazione vulnerabili in Italia	Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà (INMP)	01-09-20	31-08-21	15.000,00	Accordo di collaborazione ARS-INMP. Decreto Direttore 72/20
175	Network Toscano per il riconoscimento, la diagnosi e l'intervento precoce dei disturbi dello spettro autistico NeT-Aut	Ministero della Salute (tramite ISS, tramite RT e tramite AUSL Toscana Centro)	11-11-20	31-12-21	9.600,00	Decreto RT 3770 del 04/03/2020
185	Sorveglianza epidemiologica e controllo del COVID-19 in aree urbane metropolitane per il contenimento della circolazione del SARS-CoV-2 nella popolazione immigrata in Italia – CCM 2020	CCM Ministero della Salute - Capofila Regione Sicilia	05-03-21	19.11.22	20.870,00	Convenzione tra ARS e Regione Sicilia in corso di approvazione Decreto Direttore 30/2021
186	Potenziamento del contact tracing attraverso il rafforzamento del ruolo dei Dipartimenti di Prevenzione sul territorio, anche in relazione alle condizioni di maggiore suscettibilità alle conseguenze sfavorevoli dell'infezione – CCM 2020	CCM Ministero della Salute - Capofila Regione Veneto	05-03-21	29-11-22	127.826,00	Convenzione tra ARS e Regione Veneto in corso di approvazione Decreto Direttore 31/2021
Totale					€ 339.056,00	

A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale

Rientrano in questa voce i ricavi per prestazioni derivanti dall'attività con partner del mondo delle imprese private e di quelle sociali per progetti di ricerca coerenti con le strategie ARS.

Per l'ipotesi di questi ricavi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto dei contratti in essere, della fatturazione prevista e della relativa scadenza.

Di seguito il dettaglio:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
136 COM	Work Order Agreement per realizzazione di uno studio su rischio di angioedema in associazione con l'uso di Entresto (LZC696B2014)	PHARMO Institute N.V.	9-ott-17	31-dic-22	€ 8.277,00	Work order con Decreto Direttore n.91 del 17/11/2017
145 COM	Post marketing drug utilization study for galcanezumab (Work order Agreement P1951)	PHARMO INSTITUTE N.V	01-01-19	31-12-22	€ 70.650,00	Work order Agreement # P1951; Decreto Direttore ARS n.122 del 27/12/2018
147 COM	Infezioni Obiettivo Zero-IOZ	Vari soggetti privati	21-02-19	30-06-22	€ 9.163,00	Manifestazioni di interesse e Contratti di sponsorizzazione: Decreto Direttore n. 9 del 21/02/2019 e Decreto Direttore n. 134 del 31/10/2019
159 COM	Prosecuzione ed implementazione del Progetto E.Pic.A. - Appropriatazza Economica del Percorso integrato di cura	Roche S.p.A	31-12-19	31-01-23	42.678,00	Contratto con Roche ed ISPRO Reg. 1140R
161 COM	Collaborazione alla stesura del arapporto annuale su Maltie rare	C.R.E.A. s.r.l.	28-01-20	27-01-21	8.000,00	Decreto Direttore 5/2020
169 COM	Utilization patterns, access to healthcare facilities and economic Assessment of JACi dRugs useD in rheumatoid arthritis patients in Tuscany: the LEONARDO study	Galapagos Biopharma srl	17-07-20	16-07-22	12.000,00	Decreto Direttore 66/2020
Totale					€ 150.768,00	

A.1.g) Contributi da altri soggetti

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

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

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
----------	------------------------	---------------	--------	---------	------------------------------	------------------------------

151	ConcePTION - Building an ecosystem for better monitoring and communicating of medication safety in pregnancy and breastfeeding; validated and regulatory endorsed workflows for fast, optimised evidence generation	IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking)	02-05-19	01-05-24	88.202,00	Decreto direttore n. 58 del 24/05/2019 - Grant Agreement
154	Subcontract relating to the EMA frame work contracts for services EMA /2018/18 PE and EMA/2018/28/PE	Università di Utrecht	09-06-19	31-12-22	10.021,00	Decreto Direttore n. 80 del 08/07/2019
155	Attività di monitoraggio e controllo della diffusione di microrganismi multiresistenti agli antibiotici	IRCCS Centro di Riabilitazione di Firenze della Fondazione Don Carlo Gnocchi onlus	09-08-19	31-05-21	3.000,00	Accordo di collaborazione tra Agenzia Regionale di Sanità e IRCCS Centro di Riabilitazione di Firenze della Fondazione Don Carlo Gnocchi onlus e Decreto Direttore n. 96 del 08/08/2019
164	Accordo di collaborazione per il progetto dal titolo "Health Technology Assessment: Identificazione di una strategia e una metodologia per il disinvestimento nel Servizio Sanitario Nazionale integrata tra il livello nazionale, regionale e aziendale"	Università Cattolica del Sacro Cuore	12-02-20	31-12-21	20.000,00	Decreto Direttore n. 13/2020
165	The BRodalumab Assessment of Hazards: A Multinational Safety study in electronic healthcare databases	Università della Danimarca del Sud	19-02-20	31-12-30	127.582,00	Decreto Direttore n. 19/2020
168	EU-COVID-19 - a multinational registry-based linkage study with focus on risk and protective factors, clinical outcomes and mental health	Università di Oslo	01-07-20	01-06-22	20.915,00	Decreto Direttore n. 61/2020
174	Studio sull'impatto dell'infezione da COVID 19 e farmaci in gravidanza	Università di Utrecht	10-11-20	17-07-21	25.000,00	Subcontract SC04 to FWC_EMA_2018.28.PE Decreto Direttore 101/2020
176	Joint action on the implementation of digitally enabled integrated person-centred care - JADECARE	Asociación Instituto de Investigación en Servicios de Salud - KRONIKGUNE	01-10-20	30-09-23	38.796,00	Grant Agreement n. 951442 Decreto Direttore 106/2020
177	Monitoraggio precoce della sicurezza dei vaccini SARS-CoV-2 negli Stati membri dell'UE	Università di Utrecht	27-01-21	30-11-21	60.000,00	Subcontract SC05 to FWC_EMA_2018.28.PE Decreto Direttore 6/2021
178	Strengthening use of real-world data in medicines development - metadata for data discoverability & study replicability	RTI Health Solutions	27-01-21	23-01-22	55.246,00	Research Partner Service Agreement Decreto Direttore 7/2021
Totale					448.762,00	

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

In questa voce viene previsto il rimborso da parte del Ministero Economia e Finanze (MEF) per il personale in posizione di comando in relazione alla durata del comando stesso.

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

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

• B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

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

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

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

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

In proposito si può aggiungere quanto segue:

"B.6 Acquisti di Beni"

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

"B. 7 Acquisti di Servizi"

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

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

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

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

Essendo, dopo quella per il personale, la voce di spesa più rilevante nel bilancio, si riportano i dettagli di composizione:

spese per pubblicazioni collana ARS	14.000,00
spese trasporto	1.000,00
servizi amm/vo contabili	12.280,00
servizi e incarichi informatici	35.891,00
servizi in appalto (reception e pulizie)	65.895,00
spese per organizzazione gruppi di lavoro e ospitalità missione terzi	2.000,00

eventi ECM	7.500,00
partecipazione a convegni	2.000,00
spese seminari e convegni	1.000,00
servizi documentazione e ricerca	6.000,00
servizi tipografici	15.000,00
oneri di rappresentanza, seminari convegni e pubblicità	1.200,00
servizi vari e quota di riserva	5.164,00
energia elettrica	26.000,00
servizi di vigilanza	1.000,00
riscaldamento	6.000,00
acqua	1.000,00
servizio mensa	39.087,00
assicurazioni	8.500,00
spese telefoniche: fisso, mobile, trasmissione dati, internet	9.000,00
costi trasferte personale livelli e dirigenti	11.500,00
rimborso territorio comunale livelli e dirigenti	200,00
corsi formazione livelli e dirigenti	8.000,00
rimborsi vari al personale	1.500,00
sicurezza dei lavoratori D.Lgs. 81/2008	5.376,00
oneri comunali TARI (ex TARES/TIA)	14.000,00
pedaggi autostradali	250,00
accordi interistituzionali con altre Amministrazioni pubbliche	15.600,00
oneri organi amministrativi, indirizzo e controllo	170.395,00
compensi co.co.co. con borsa di studio	76.000,00
TOTALE	562.338,00

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

- **Direttore-organo:** la nomina (per la durata della legislatura regionale) e il trattamento economico è stato determinato con Decreto del Presidente Giunta Regionale n. 207 del 20/12/2018 che ha stabilito una quota omnicomprensiva pari ad € 120.000,00 annue (senza diritto all'erogazione della tredicesima mensilità e del premio di risultato); a tale importo si aggiungono oneri riflessi per € 32.622,00 e IRAP per € 10.200,00.
- **Collegio dei revisori dei Conti:** il trattamento economico è fissato nella misura del 3% per il Presidente (€ 3.655,78) e del 2% per gli altri 2 componenti (€ 2.437,19 per ciascun componente), rispetto all'indennità spettante al Presidente della Giunta Regionale. Complessivamente si prevede un costo annuo di € 8.530,16, oltre CAP e IVA per un totale con previsione oneri pari a € 10.823,06. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 1.903,20 (compreso CAP e IVA). La nomina dei membri è avvenuta con la deliberazione del Consiglio regionale n. 74 del 2 agosto 2016 per una durata di cinque anni.
- **Comitato di Indirizzo e Controllo** (composto dal Presidente e da altri 7 membri); prevede un gettone di presenza di euro 30 a seduta valida. Complessivamente si prevede un costo annuo di circa 2.880,00, oltre oneri riflessi e IRAP, per un totale compreso oneri pari a € 3.791,71. Si deve inoltre aggiungere, ove dovuto, il rimborso spese di viaggio in occasione delle sedute. La previsione per questo tipo di spese è di € 1.500,00. I membri del Comitato sono stati nominati con deliberazione del Consiglio regionale n. 91 del 22 dicembre 2015, mentre il Presidente del Comitato con il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 213 del 16 dicembre 2015, per una durata coincidente con quella della legislatura regionale.

8. GODIMENTO BENI DI TERZI

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

9. PERSONALE

La stima dei costi del personale è fatta con riferimento al personale stimato nel fabbisogno necessario per le attività previste dai programmi istituzionali.

	unità
Dirigenti	4
categoria D	31
categoria C	17
categoria B	2
Totale	54

Il contratto applicato al personale dipendente è quello del CCNL Funzioni Locali, sia per il comparto che per la dirigenza. L'unica eccezione è rappresentata dai due Coordinatori degli Osservatori, che sono a rapporto di contratto di diritto privato ai sensi del c. 4 dell'art 82-duodecies l.r. 40/2005.

Sono compresi in questa voce tutti gli oneri per il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia. Analogamente per i Coordinatori è stata considerata anche la retribuzione di risultato. E' stato inoltre compreso anche il costo aggiuntivo derivante dal rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro, tenendo conto che le stime di spesa per il trattamento economico dei dirigenti includono gli effetti economici a regime attesi in relazione, sia al contratto 2016-2018, non ancora stipulato, mentre riguardo il personale delle categorie le stime di costo aggiuntivo si riferiscono all'applicazione del contratto 2019-2021. Si tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva integrativa decentrata con un leggero incremento, per il personale dirigente, previsto dall'ipotesi di CCNL 2016-2018.

Si sottolinea, altresì, che gli oneri relativi al personale a tempo determinato impegnato in progetti con finanziamenti specifici (cioè al di fuori del fondo ordinario) sono esposti separatamente (evidenziati su righe con sfondo grigio) e calcolati in base ad una previsione di sostenibilità con le risorse finanziarie disponibili ed in relazione alle disposizioni regionali e nazionali in materia.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

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

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l'anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2019- dati bilancio 2019	1.553.921,00	63.150,00
Acquisti dal 01/01/2020 al 23/10/2020 - dati già contabilizzati-	1.308,00	
Acquisti a valere sul 2020 -dati presunti-	97.692,00	20.372,00
Acquisti 2021 -dati in previsione-	95.000,00	17.612,00
<i>Totale</i>	1.747.921,00	101.134,00

Nel calcolo delle quote di ammortamento per l'anno di competenza sono state applicate le aliquote previste dalla Delibera G.R.T. n. 496 del 16/04/2019 "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione".

Si fa presente che per tutti i beni materiali l'ammortamento sopra indicato ed applicato è ridotto della metà dei coefficienti interi, nel primo esercizio di messa in uso, in relazione all'effettivo presunto ridotto utilizzo e deperimento nel periodo.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

- **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Altri proventi finanziari

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

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

Interessi passivi e altri Oneri finanziari

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

20. IMPOSTE

Rappresentano gli oneri per l'IRAP calcolata con il metodo "retributivo" a carico dell'Agenzia, dovuta sulle retribuzioni e sui compensi in riferimento all'obbligo imposto all'Agenzia dal D.Lgs. 446/1997, che si prevede di sostenere nel corso di questo esercizio. Come già evidenziato nella sezione dedicata ai costi del personale, è calcolata anche l'IRAP connessa all'ipotesi di rinnovo dei CCNL e delle borse di studio su fondo ordinario.

Si evidenzia nuovamente che gli oneri d'imposta derivanti dal personale a tempo determinato e dalle borse di studio relativi a Progetti, sono calcolati in relazione alle relative voci di spesa di cui sopra ed esposti separatamente (evidenziati su righe con sfondo grigio).

Rientra in questo gruppo anche l'eventuale ritenuta fiscale per interessi attivi maturati sul conto di tesoreria dell'Agenzia.

^^

Anno 2022

• A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione comprende quanto proviene dalla Regione Toscana, sia come finanziamento ordinario per l'anno corrente, sia per specifiche attività progettuali e quanto invece proviene da soggetti terzi come finanziamento di altri progetti e attività commerciale.

1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

A.1.a) Contributi attuazione Piano/ Progr. Attività

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

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

Il conto economico previsionale per l'anno 2022 tiene conto di un finanziamento di € 3.565.000,00.

A.1.c) Altri contributi da Regione

Rientrano in questa voce i contributi assegnati dalla Regione Toscana per specifici progetti direttamente proposti e finanziati così come quelli finanziati dal Ministero della Salute o altri soggetti istituzionali ma che amministrativamente transitano da Regione Toscana.

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

I Progetti finanziati sono:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
172	Equità d'accesso ai servizi sanitari delle persone con disabilità. Avvio di progetti pilota di percorsi ambulatoriali PASS	Regione Toscana	24-09-20	31-12-22	14.150,00	Decreto RT n.8570 del 29/05/2020
179	Sistemi innovativi per l'identificazione precoce di focolai COVID-19 in ambito scolastico in Italia - CCM 2020	Regione Toscana con finanziamento Ministero Salute	25-11-20	24-11-22	387.043,00	DGRT n.1652/2020 e Decreto n.21917 del 30/12/2020
180	Studio Prospettico e Retrospectivo su gli esiti e le complicanze da Covid-19 IN una coorte di ricoverati in Toscana - SPRINT	Regione Toscana	31-12-20	01-03-23	116.955,00	Decreto n.19049 del 17/11/2020
181	Rischio infettivo e diffusione del COVID-19 nelle RSA della Toscana - HAI COVID	Regione Toscana	02-03-21	01-08-22	16.303,00	Decreto n.19049 del 17/11/2020
182	Cambiamenti comportamentali e disagio psicologico dopo il lockdown per Covid 19 in Toscana, Lombardia e Italia: L'OCKdown e STili di vita IN TOSCANA - LOST IN TOSCANA	Regione Toscana	02-03-21	01-03-23	18.462,00	Decreto n.19049 del 17/11/2020
183	Sorveglianza epidemiologica del Covid nelle popolazioni difficili da monitorare - SECONDI	Regione Toscana	02-03-21	01-03-23	21.692,00	Decreto n.19049 del 17/11/2020

184	Progettazione e validazione di nuovi strumenti di Intelligenza Artificiale e di Machine Learning all'interno della piattaforma TEL.TE.Covid19, per l'inquadramento diagnostico, il trattamento e l'isolamento precoci sul territorio di eventuali nuovi casi di Covid-19 e per il follow up e la riabilitazione del danno multiorgano nei pazienti post-Covid -19 - AIRTELTE Covid 19	Regione Toscana	02-03-21	01-03-23	27.692,00	Decreto n. 21943 del 28/12/2020
Totale					602.297,00	

Si rileva che dette risorse per € 387.043,00 (pari al 64,26% del totale) ancorché amministrativamente provenienti da RT non sono finanziate da fondi regionali.

A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici

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

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
163	"La rete delle cure intermedie per la gestione delle persone fragili: analisi e valutazione di impatto di diversi modelli organizzativi" - CCM 2019	CCM Ministero della Salute Capofila Regione Emilia Romagna	12-12-19	11-06-22	31.000,00	Convenzione tra ARS e Regione Emilia Romagna Decreto Direttore n. 9/2020
167	Realizzazione dei progetti di interesse comune denominati Centro di Riferimento Regionale Prevenzione, Igiene e Sicurezza nel Florovivaismo (Centro FV) ormai concluso e del Progetto "Vivai e Salute" (VeS)	AUSL Toscana Centro	20-07-20	31-12-22	21.000,00	DGR 767 del 10/06/2019 e Del_Az.USL 693 del 19/06/2020
185	Sorveglianza epidemiologica e controllo del COVID-19 in aree urbane metropolitane per il contenimento della circolazione del SARS-CoV-2 nella popolazione immigrata in Italia - CCM 2020	CCM Ministero della Salute - Capofila Regione Sicilia	05-03-21	19.11.22	21.130,00	Convenzione tra ARS e Regione Sicilia in corso di approvazione Decreto Direttore 30/2021
186	Potenziamento del contact tracing attraverso il rafforzamento del ruolo dei Dipartimenti di Prevenzione sul territorio, anche in relazione alle condizioni di maggiore suscettibilità alle conseguenze sfavorevoli dell'infezione - CCM 2020	CCM Ministero della Salute - Capofila Regione Veneto	05-03-21	29-11-22	122.174,00	Convenzione tra ARS e Regione Veneto in corso di approvazione Decreto Direttore 31/2021
Totale					€ 195.304,00	

A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale

Rientrano in questa voce i ricavi per prestazioni derivanti dall'attività con partner del mondo delle imprese private e di quelle sociali per progetti di ricerca coerenti con le strategie ARS.

Per l'ipotesi di questi ricavi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto dei contratti in essere, della fatturazione prevista e della relativa scadenza.

Di seguito il dettaglio:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
136 COM	Work Order Agreement per realizzazione di uno studio su rischio di angioedema in associazione con l'uso di Entresto (LZC696B2014)	PHARMO Institute N.V.	9-ott-17	31-dic-22	€ 20.629,00	Work order con Decreto Direttore n.91 del 17/11/2017
143 COM	Studio sulle traiettorie di trattamento con nuovi farmaci anticoagulanti orali e antagonisti della vitamina kappa (Work order Agreement P1943)	PHARMO Institute N.V.	08-11-18	06-10-22	€ 1.622,00	Work order Agrrement # P1943
145 COM	Post marketing drug utilization study for galcanezumab (Work order Agreement P1951)	PHARMO INSTITUTE N.V	01-01-19	31-12-22	€ 76.970,00	Work order Agreement # P1951; Decreto Direttore ARS n.122 del 27/12/2018
147 COM	Infezioni Obiettivo Zero-IOZ	Vari soggetti privati	21-02-19	30-06-22	€ 5.986,00	Manifestazioni di interesse e Contratti di sponsorizzazione: Decreto Direttore n. 9 del 21/02/2019 e Decreto Direttore n. 134 del 31/10/2019
159 COM	Prosecuzione ed implementazione del Progetto E.Pic.A. - Appropriatazza Economica del Percorso integrato di cura	Roche S.p.A	31-12-19	31-01-23	€ 42.678,00	Contratto con Roche ed ISPRO Reg. 1140R
169 COM	Utilization patterns, access to healthcare facilities and economic Assessment of JACi dRugs useD in rheumatOid arthritis patients in Tuscany: the LEONARDO study	Galapagos Biopharma srl	17-07-20	16-07-22	€ 8.000,00	Decreto Direttore 66/2020
Totale					€ 155.885,00	

A.1.g) Contributi da altri soggetti

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

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

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
----------	------------------------	---------------	--------	---------	------------------------------	------------------------------

151	ConcePTION - Building an ecosystem for better monitoring and communicating of medication safety in pregnancy and breastfeeding: validated and regulatory endorsed workflows for fast, optimised evidence generation	IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking)	02-05-19	01-05-24	€ 84.350,00	Decreto direttore n. 58 del 24/05/2019 - Grant Agreement
154	Subcontract relating to the EMA frame work contracts for services EMA /2018/18 PE and EMA/2018/28/PE	Università di Utrecht	09-06-19	31-12-22	€ 9.455,00	Decreto Direttore n. 80 del 08/07/2019
165	The BRodalumab Assessment of Hazards: A Multinational Safety study in electronic healthcare databases	Università della Danimarca del Sud	19-02-20	31-12-30	€ 125.582,00	Decreto Direttore 19/2020
168	EU-COVID-19 - a multinational registry-based linkage study with focus on risk and protective factors, clinical outcomes and mental health	Università di Oslo	01-07-20	01-06-22	€ 12.058,00	Decreto Direttore 61/2020
176	Joint action on the implementation of digitally enabled integrated person-centred care - JADECARE	Asociación Instituto de Investigación en Servicios de Salud - KRONIKGUNE	01-10-20	30-09-23	€ 38.796,00	Grant Agreement n. 951442 Decreto Direttore 106/2020
178	Strengthening use of real-world data in medicines development - metadata for data discoverability & study replicability	RTI Health Solutions	27-01-21	23-01-22	7.754,00	Research Partner Service Agreement Decreto Direttore 7/2021
Totale					€ 277.995,00	

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

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

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

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

• B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

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

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

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

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

In proposito si può aggiungere quanto segue:

“B.6 Acquisti di Beni”

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

“B. 7 Acquisti di Servizi”

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

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

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

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

8. Godimento beni di terzi

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

9. Personale

Il contratto applicato al personale dipendente è quello del CCNL Regioni – Funzioni Locali, sia per il comparto che per la dirigenza. L'unica eccezione è rappresentata dai due Coordinatori degli Osservatori, che sono titolari di contratto di diritto privato ai sensi del c. 4 dell'art 82-duodecies l.r. 40/2005.

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata. Analogamente per i Coordinatori è stata considerata anche la retribuzione di risultato.

Si sottolinea, altresì, che gli oneri relativi al personale a tempo determinato impegnato in progetti con finanziamenti specifici (cioè al di fuori del fondo ordinario) sono esposti separatamente (evidenziati su righe con sfondo grigio) e calcolati in base ad una previsione di sostenibilità con le risorse finanziarie disponibili ed in relazione alle disposizioni regionali e nazionali in materia.

Per il dettaglio dell'articolazione organizzativa esistente si rimanda allo stesso punto del primo anno del previsionale.

10. Ammortamenti e svalutazioni

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

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

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l'anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2019- dati bilancio 2019	1.553.921,00	39.229,00
Acquisti dal 01/01/2020 al 23/10/2020 - dati già contabilizzati-	1.308,00	
Acquisti a valere sul 2020 -dati presunti-	97.692,00	20.372,00

Acquisti 2021 -dati in previsione-	95.000,00	19.025,00
Acquisti 2022 -dati in previsione-	94.000,00	17.500,00
<i>Totale</i>	1.841.921,00	96.126,00

Nel calcolo delle quote di ammortamento per l'anno di competenza sono state applicate le aliquote previste dalla Delibera G.R.T. n. 496 del 16/04/2019 "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione".

Si fa presente che per tutti i beni materiali l'ammortamento sopra indicato ed applicato è ridotto della metà dei coefficienti interi, nel primo esercizio di messa in uso, in relazione all'effettivo presunto ridotto utilizzo e deperimento nel periodo.

14. Oneri diversi di gestione

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

- **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Altri proventi finanziari

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

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

Interessi passivi e altri Oneri finanziari

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

20. IMPOSTE

Rappresentano gli oneri per l'IRAP calcolata con il metodo "retributivo" a carico dell'Agenzia, dovuta sulle retribuzioni e sui compensi in riferimento all'obbligo imposto all'Agenzia dal D.Lgs. 446/1997, che si prevede di sostenere nel corso di questo esercizio.

Come già evidenziato nella sezione dedicato ai costi del personale, è calcolata anche l'IRAP connessa al rinnovo dei CCNL e delle borse di studio su fondo ordinario.

Si evidenzia nuovamente che gli oneri d'imposta derivanti dal personale a tempo determinato e dalle borse di studio relativi a Progetti, sono calcolati in relazione alle relative voci di spesa di cui sopra ed esposti separatamente (evidenziati su righe con sfondo grigio).

Rientra in questo gruppo anche l'eventuale ritenuta fiscale per interessi attivi maturati nel conto di tesoreria dell'Agenzia.

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

Anno 2023

- **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione comprende quanto proviene dalla Regione Toscana, sia come finanziamento ordinario per l'anno corrente, sia per specifiche attività progettuali e quanto invece proviene da soggetti terzi come finanziamento di altri progetti e attività commerciale

1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

A.1.a) Contributi attuazione Piano/ Progr. Attività

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

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

Il conto economico previsionale per l'anno 2023 tiene conto di un finanziamento di € 3.565.000,00.

A.1.c) Altri contributi da Regione

Rientrano in questa voce i contributi assegnati dalla Regione Toscana per specifici progetti direttamente proposti e finanziati così come quelli finanziati dal Ministero della Salute o altri soggetti istituzionali ma che amministrativamente transitano da Regione Toscana.

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

I Progetti finanziati sono:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
----------	------------------------	---------------	--------	---------	------------------------------	------------------------------

182	Cambiamenti comportamentali e disagio psicologico dopo il lockdown per Covid 19 in Toscana, Lombardia e Italia: LOckdown e STili di vita IN TOSCANA - LOST IN TOSCANA	Regione Toscana	02-03-21	01-03-23	3.077,00	Decreto n.19049 del 17/11/2020
183	Sorveglianza epidemiologica del Covid nelle popolazioni difficili da monitorare – SECONDI	Regione Toscana	02-03-21	01-03-23	3.615,00	Decreto n.19049 del 17/11/2020
184	Progettazione e validazione di nuovi strumenti di Intelligenza Artificiale e di Machine Learning all'interno della piattaforma TEL.TE.Covid19, per l'inquadramento diagnostico, il trattamento e l'isolamento precoci sul territorio di eventuali nuovi casi di Covid-19 e per il follow up e la riabilitazione del danno multiorgano nei pazienti post-Covid -19 - AIRTELTE Covid 19	Regione Toscana	02-03-21	01-03-23	4.615,00	Decreto n. 21943 del 28/12/2020
Totale					€ 11.307,00	

A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici

Allo stato attuale non sono previsti contributi assegnati direttamente da altri enti pubblici diversi da Regione Toscana per progetti nell'anno 2023.

A.1.f) Ricavi per prestazioni attività commerciale

Rientrano in questa voce i ricavi per prestazioni derivanti dall'attività con partner del mondo delle imprese private e di quelle sociali per progetti di ricerca coerenti con le strategie ARS.

Per l'ipotesi di questi ricavi nel bilancio di previsione di questo esercizio si è tenuto conto dei contratti in essere, della fatturazione prevista e della relativa scadenza.

Di seguito il dettaglio:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
159 COM	Prosecuzione ed implementazione del Progetto E.Pic.A. - Appropriatelyzza Economica del Percorso integrato di cura	Roche S.p.A	31-12-19	31-01-23	€ 12.556,00	Contratto con Roche ed ISPRO Reg. 1140R

A.1.g) Contributi da altri soggetti

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

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

I progetti finanziati sono i seguenti:

ns. rif.	denominazione Progetto	finanziato da	inizio	termine	ipotesi ricavo di competenza	Atto di assegnazione risorse
----------	------------------------	---------------	--------	---------	------------------------------	------------------------------

151	ConcePTION - Building an ecosystem for better monitoring and communicating of medication safety in pregnancy and breastfeeding; validated and regulatory endorsed workflows for fast, optimised evidence generation	IMI JU (International Innovative Medicines Joint Undertaking)	02-05-19	01-05-24	€ 84.350,00	Decreto direttore n. 58 del 24/05/2019 - Grant Agreement
165	The BRodalumab Assessment of Hazards: A Multinational Safety study in electronic healthcare databases	Università della Danimarca del Sud	19-02-20	31-12-30	€ 125.582,00	Decreto Direttore 19/2020
176	Joint action on the implementation of digitally enabled integrated person-centred care - JADECARE	Asociación Instituto de Investigación en Servicios de Salud - KRONIKGUNE	01-10-20	30-09-23	€ 34.712,00	Grant Agreement n. 951442 Decreto Direttore 106/2020
Totale					€ 244.644,00	

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

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

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

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

• B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

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

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

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

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

In proposito si può aggiungere quanto segue:

"B.6 Acquisti di Beni"

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

“B. 7 Acquisti di Servizi”

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

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

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

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

8. Godimento beni di terzi

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

9. Personale

Il contratto applicato al personale dipendente è quello del CCNL Regioni – Funzioni Locali, sia per il comparto che per la dirigenza. L'unica eccezione è rappresentata dai due Coordinatori degli Osservatori, che sono titolari di contratto di diritto privato ai sensi del c. 4 dell'art 82-duodecies L.R. 40/2005.

Sono compresi in questa voce gli oneri di tutto il personale dell'Agenzia. Il valore considerato è comprensivo dei costi tabellari del CCNL e degli oneri riflessi, previdenziali ed assicurativi, a carico dell'Agenzia; tiene conto inoltre degli oneri derivanti dalla Contrattazione Collettiva Integrativa Decentrata. Analogamente per i Coordinatori è stata considerata anche la retribuzione di risultato. Si sottolinea, altresì, che gli oneri relativi al personale a tempo determinato impegnato in progetti con finanziamenti specifici (cioè al di fuori del fondo ordinario) sono esposti separatamente (evidenziati su righe con sfondo grigio) e calcolati in base ad una previsione di sostenibilità con le risorse finanziarie disponibili ed in relazione alle disposizioni regionali e nazionali in materia.

Per il dettaglio dell'articolazione organizzativa esistente si rimanda allo stesso punto del primo anno del previsionale.

10. Ammortamenti e svalutazioni

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

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

Beni strumentali acquisiti	Valore di acquisto al netto delle dismissioni	Quote Ammortamento per l'anno di competenza
Acquisti dal 1999 al 31/12/2019- dati bilancio 2019	1.553.921,00	16.632,00
Acquisti dal 01/01/2020 al 23/10/2020 - dati già contabilizzati-	1.308,00	
Acquisti a valere sul 2020 -dati presunti-	97.692,00	20.372,00
Acquisti 2021 -dati in previsione-	95.000,00	19.025,00
Acquisti 2022 -dati in previsione-	94.000,00	18.800,00
Acquisti 2023 -dati in previsione-	92.000,00	17.400,00
Totale	1.933.921,00	92.229,00

Nel calcolo delle quote di ammortamento per l'anno di competenza sono state applicate le aliquote previste dalla Delibera G.R.T. n. 496 del 16/04/2019 “Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione”.

Si fa presente che per tutti i beni materiali l'ammortamento sopra indicato ed applicato è ridotto della metà dei coefficienti interi, nel primo esercizio di messa in uso, in relazione all'effettivo presunto ridotto utilizzo e deperimento nel periodo.

14. Oneri diversi di gestione

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

- ***C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI***

Altri proventi finanziari

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

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

Interessi passivi e altri Oneri finanziari

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

20. IMPOSTE

Rappresentano gli oneri per l'IRAP calcolata con il metodo "retributivo" a carico dell'Agenzia, dovuta sulle retribuzioni e sui compensi in riferimento all'obbligo imposto all'Agenzia dal D.Lgs. 446/1997, che si prevede di sostenere nel corso di questo esercizio.

Come già evidenziato nella sezione dedicato ai costi del personale è calcolata anche l'IRAP connessa al rinnovo CCNL e delle borse di studio su fondo ordinario.

Si evidenzia nuovamente che gli oneri d'imposta derivanti dal personale a tempo determinato e dalle borse di studio relativi a Progetti, sono calcolati in relazione alle relative voci di spesa di cui sopra ed esposti separatamente (evidenziati su righe con sfondo grigio).

Rientra in questo gruppo anche l'eventuale ritenuta fiscale per interessi attivi maturati nel conto di tesoreria dell'Agenzia.



Allegato 4

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

ENTI SANITARI - Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi_COFOG

previsione anno
2021

Programma		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
codice programma		13.8
Codice Cofog		07.6
CODICE SIOPE	DESCRIZIONE CODICI SIOPE	(in unità di euro)
PERSONALE		
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.159.077
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	273.746
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	9.155
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	163.461
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	307.495
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	44.945
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	121.860
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	494.428
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	139.508
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.975
ACQUISTO DI BENI		
		0
2204	Supporti informatici e cancelleria	13.439
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	19.220
2298	Altri beni non sanitari	11.000
ACQUISTI DI SERVIZI		
		0
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	524.550
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	211.048
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	990.994
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	60.895
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	39.087
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	9.000
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	26.000
3211	Assicurazioni	10.000
3213	Corsi di formazione esternalizzata	10.000
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	10.000
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.427
3220	Smaltimento rifiuti	14.000
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	52.861
3299	Altre spese per servizi non sanitari	165.222
ALTRE SPESE CORRENTI		
		0
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	7.000
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	500
5201	Noleggi	12.061
5202	Locazioni	180
5205	Licenze software	21.388
5308	Altri oneri finanziari	1.550
5401	IRAP	200.500
5404	IVA	130.000

5499	Altri tributi	3.368
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	5.000
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	89.695
5505	Borse di studio	152.000
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	37.200
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	32.910
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	10.800
	INVESTIMENTI FISSI	0
6103	Impianti e macchinari	73.000
6105	Mobili e arredi	4.000
6199	Altri beni materiali	7.000
6200	Immobilizzazioni immateriali	11.000
	TOTALE	5.690.543



Allegato 5

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2021 – 2023

Piano investimenti programmati nel triennio 2021 - 2023					
N.	Descrizione dell'intervento	Costi del programma €			Totale €
		2021	2022	2023	
1	Licenze d'uso e sviluppo	11.000,00	11.000,00	11.000,00	33.000,00
2	Mobili e arredi	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
3	Macchine e sistemi elettronici	36.500,00	36.000,00	30.000,00	102.500,00
4	Hardware	36.500,00	36.000,00	40.000,00	112.500,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
Totale		95.000,00	94.000,00	92.000,00	281.000,00

Fonti di finanziamento						
N.	Descrizione dell'intervento	Contributi pubblici €			Altre fonti (interne) €	Totale €
		Stato	Regioni	Altri enti		
1	Licenze d'uso e sviluppo	0,00	0,00	0,00	33.000,00	33.000,00
2	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
3	Macchine e sistemi elettronici	0,00	0,00	0,00	102.500,00	102.500,00
4	Hardware	0,00	0,00	0,00	112.500,00	112.500,00
5	Beni strum. inf. a € 516,46	0,00	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00
Totale						281.000,00