

Consiglio regionale della Toscana

SEDUTA DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL 24 LUGLIO 2024.

Presidenza del Presidente del Consiglio regionale Antonio Mazzeo.

Deliberazione 24 luglio 2024, n. 57:

Agenzia regionale di sanità (ARS). Bilancio di esercizio 2023. Approvazione ai sensi dell'articolo 82 septiesdecies della legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (Disciplina del servizio sanitario regionale).

Il Consiglio regionale

Visto l'articolo 11 dello Statuto, che prevede che il Consiglio verifica i risultati gestionali degli enti, delle aziende e degli altri organismi dipendenti dalla Regione, nelle forme previste dalla legge;

Visto l'articolo 82 septies decies della legge regionale 25 febbraio 2005, n. 40 (Disciplina del servizio sanitario regionale), che al comma 6 prevede che "il bilancio di esercizio è adottato e trasmesso dal Direttore dell'Agenzia regionale di sanità (ARS) alla Giunta regionale entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce. La Giunta regionale effettua l'istruttoria e propone il bilancio al Consiglio regionale, secondo le modalità e i tempi istruttori di cui ai commi 2 e 3. Il Consiglio regionale approva il bilancio di esercizio entro sessanta giorni dal ricevimento";

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42), ed in particolare l'articolo 17, commi 3 e 4, ove prevede sia allegato al bilancio anche un prospetto con i risultati della tassonomia effettuata attraverso la rilevazione Sistema informatico sulle operazioni degli enti pubblici (SIOPE);

Visto il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139 (Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge);

Visto il decreto del Direttore dell'ARS 30 aprile 2024, n. 41, avente ad oggetto l'adozione del bilancio di esercizio 2023;

Considerato che il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 dell'ARS risulta costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, ed è corredato dalla relazione del Direttore;

Vista la relazione del Collegio dei revisori dei conti al bilancio di esercizio 2023 dell'ARS del 23 maggio 2024;

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 22 dicembre 2022 n. 110 (Nota di aggiornamento al DEFR 2023. Approvazione) che ha previsto per gli enti strumentali il concorso alla realizzazione degli obiettivi del patto di stabilità interno, in particolare attraverso:

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

Verificato inoltre il rispetto di quanto previsto dalla delibera della Giunta regionale 16 aprile 2019, n. 496 (Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione);

Richiamata la decisione della Giunta regionale 20 novembre 2017, n. 7 (Procedure di monitoraggio degli Enti e Agenzie dipendenti della Regione Toscana, Fondazioni culturali, Consorzio Zona Industriale Apuana e Associazione Centro di Firenze per la Moda Italiana);

Rilevato che il bilancio di esercizio 2023 dell'ARS presenta un utile pari ad euro 11.646,71;

Richiamata la deliberazione del Consiglio regionale 5 aprile 2016, n.15 (Indirizzi per la destinazione dell'utile di esercizio dell'Agenzia Regionale di Sanità "ARS" e dell'Istituto regionale per la programmazione economica della Toscana "IRPET", ai sensi dell'articolo 5 comma 4 della l.r. 65/2010), che ha stabilito che:

- in attuazione dell'articolo 7, comma 5 della legge regionale 29 dicembre 2010, n. 65 (Legge finanziaria per l'anno 2011), l'utile conseguito sia accantonato nella misura del 20 per cento a fondo di riserva legale per la copertura di perdite future e che il restante 80 per cento sia interamente restituito alla Regione;
- resti nella facoltà del Consiglio regionale disporre che il restante 80 per cento dell'utile sia riassegnato, in tutto o in parte, all'Ente per la realizzazione di investimenti o per finanziare le funzioni di ricerca proprie dell'Ente per attività scientifiche e nuove progettualità.

Vista la proposta di deliberazione al Consiglio regionale n. 25 approvata dalla Giunta regionale nella seduta del 1° luglio 2024;

Ritenuto pertanto opportuno procedere all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2023 dell'ARS, disponendo relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari ad euro 11.646,71, così come segue:

- euro 2.329,34 pari al 20 per cento, destinati a riserva legale per la copertura di perdite future, in applicazione della normativa vigente;
- euro 9.317,37, pari all'80 per cento, da restituire alla Regione.

Delibera

1. di approvare il bilancio di esercizio 2023 dell'Agenzia regionale di sanità (ARS), allegato al presente atto quale sua parte integrante (allegato A);
2. di stabilire che l'utile dell'esercizio 2023 di ARS, pari ad euro 11.646,71 venga così ripartito:
 - euro 2.329,34, pari al 20 per cento, destinati a riserva legale per la copertura di perdite future, in applicazione della normativa vigente;
 - euro 9.317,37, pari all'80 per cento, da restituire alla Regione, dando atto che dovrà essere successivamente riassegnato ad ARS per la realizzazione di uno studio preliminare per l'implementazione di un modello organizzativo sulla medicina basata sul valore.

Il presente atto è pubblicato integralmente, compreso l'allegato A, sul Bollettino ufficiale della Regione Toscana, ai sensi dell'articolo 5, comma 1, della l.r. 23/2007 e nella banca dati degli atti del Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 18, comma 1, della medesima l.r. 23/2007.

Il Consiglio regionale approva
con la maggioranza prevista dall'articolo 26 dello Statuto.

IL PRESIDENTE
Antonio Mazzeo



Allegato 1

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2023

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

ACOGRT / AD Prot. 0266034 Data 14/05/2024 ore 07:47 Classifica B.050.

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



Allegato 2

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2023

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



Allegato 3

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

AOOGR / AD Prot. 0269034 Data 14/05/2024 ore 07:47 Classifica B.050.

PREMESSA

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE E FORMAZIONE

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IIVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IIVA in quanto non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio, sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

Ruolo/area contrattuale	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni	N° medio dipendenti
Personale livelli tempo indeterminato	46	46	0	46,0
Personale livelli tempo determinato	1	2	-1	1,5
Dirigenti tempo indeterminato	2	2	0	2,0
Dirigenti tempo determinato	1	1	0	1,0
Coordinatore osservatorio	1	1	0	1,0
TOTALE	51	52	-3	51,5

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

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

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

Borse di studio

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

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

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI 31/12/2023

I. Immobilizzazioni immateriali

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

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

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

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

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

II. Immobilizzazioni materiali

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

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

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

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

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte. Nel primo anno di entrata in uso del bene viene applicata l'aliquota di ammortamento del bene ridotta del 50% a prescindere dal periodo di effettivo utilizzo.

Attrezzature	
Descrizione	Importo
Costo storico	63.681,43
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 63.344,73
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2022	336,70
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	224,48
Saldo al 31/12/2023	112,22

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

Mobili e arredi	
Descrizione	Importo
Costo storico	232.363,70
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 218.313,82
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2022	14.049,88
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 3.432,65
Saldo al 31/12/2023	10.617,23

Macchine e sistemi elettronici	
Descrizione	Importo
Costo storico	70.094,68
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 58.708,47
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2022	11.386,21
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	- 5.118,33
Saldo al 31/12/2023	6.267,88

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

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

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

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

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

III. Immobilizzazioni finanziarie

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

Descrizione

Crediti finanziari	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Verso Regione	0	0	0	0
Verso altri Enti regionali	0	0	0	0
Verso altre società	0	0	0	0
Altri	0	0	0	0

Titoli	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Partecipazioni	58,82	0	0	58,82
Titoli a cauzione	0	0	0	0
Titoli in garanzia	0	0	0	0
Altri titoli	0	0	0	0

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

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

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

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

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

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

Di seguito l'elenco completo dei crediti vantati verso la Regione con l'indicazione per ciascuna posizione creditoria dell'atto regionale su cui si fonda l'esistenza del credito:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Descrizione	Totale
Saldo al 31.12.2022	50.908,65
Utilizzo nell'esercizio	0
Incremento	0
Saldo al 31.12.2023	50.908,65

IV. *Disponibilità liquide*

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

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

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

Sulle disponibilità liquide maturano solo gli interessi secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia, in quanto il D.L. n. 1 del 24/01/2012 (ed in specifico l'art. 35, commi 8 – 13), convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 e ss. mm. e ii., ha previsto il regime di tesoreria unica per gli enti già assoggettati alla tesoreria unica mista.

C) RATEI E RISCONTI

Ratei attivi

Non si evidenziano ratei attivi nell'esercizio 2023.

Risconti attivi

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

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

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

I risconti attivi si riferiscono alle varie tipologie sopra descritte. Le altre poste di rettifica, non a cavallo dell'esercizio, necessarie per rispettare il principio di competenza temporale sono iscritte in apposite voci fra i crediti e debiti correnti.

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

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

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

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

- La **“riserva legale”** è stata incrementata per € 15.369,93 in quanto la delibera Consiglio Regionale n. 72 del 12/10/2023 che ha approvato il bilancio di esercizio 2022 ha disposto che l'utile pari a € 76.849,64 fosse destinato per € 15.369,93 a riserva legale e per € 61.479,71 restituito a Regione Toscana, restituzione che è avvenuta nell'anno 2022.
- Le **“risorse vincolate ad investimenti”** per un totale di € 640.615,77 si distinguono in risorse provenienti da utile (€ 460.579,84) e quelle per investimenti derivanti da accantonamenti da anni precedenti (€ 180.035,93). **Non subiscono nessuna variazione nell'anno.**
- Le **“altre riserve”** si riferiscono a Programmi di Attività Speciale predisposti dall'Agenzia con deliberazione C.d.A. n. 16 del 30/04/2009 e accantonati ai sensi di quanto indicato dal Piano Sanitario Regionale 2008/2010 (Deliberazione CRT n.53 del 16/07/2008 – punto 9.1.-Fondi Speciali Finalizzati- lett. e). **Non subiscono nessuna variazione nell'anno;**
- Il **“fondo di dotazione”** dell'Agenzia potrà essere utilizzato per coprire perdite determinate da fatti imprevisti e imprevedibili. **Non subisce nessuna variazione nell'anno.**

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

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

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

Sono iscritti in bilancio in base alla migliore stima, tenuto conto degli elementi conoscitivi a disposizione, delle passività e degli oneri specifici di esistenza certa o probabile, per i quali tuttavia non è determinabile l'ammontare. Sono rappresentati da:

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

D) DEBITI

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

AOGRT / AD Prot. 0269034 Data 14/05/2024 ore 07:47 Classifica B.050.

Nell'elenco sotto indicato non risultano debiti assistiti da garanzie reali su beni di proprietà dell'Agenzia. I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	0	0	0	0
Debiti verso Banche	0	0	0	0
Debiti verso Regione Toscana	0	0	0	0
Debiti verso altri soggetti pubblici	131,38	0	0	131,38
Debiti verso Fornitori	73.774,68	0	0	73.774,68
Debiti tributari	94.750,14	0	0	94.750,14
Debiti verso Istituti previdenziali	178.953,39	0	0	178.953,39
Altri debiti	1.183.751,10	0	0	1.183.751,10
TOTALI	1.531.360,69			1.531.360,69

In particolare:

“Debiti verso altri soggetti pubblici”:

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

“Debiti verso fornitori”:

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

“Debiti tributari”:

Sono costituiti da:

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

“Debiti verso istituti previdenziali”: -

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

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

“Altri Debiti”

Sono relativi a:

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

E) RATEI E RISCOINTI

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

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

Ratei passivi

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

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

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

Risconti passivi

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

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

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

AOOGR1 / AD Prot. 0269034 Data 14/05/2024 ore 07:47 Classifica B.050.

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

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

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

AOGRT / AD Prot. 0269034 Data 14/05/2024 ore 07:47 Classifica B.050.

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

AOOGR / AD Prot. 0269034 Data 14/05/2024 ore 07:47 Classifica B.050.

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

Risconti passivi sui progetti commerciali:

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

AOGRT / AD Prot. 0269034 Data 14/05/2024 ore 07:47 Classifica B.050.

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

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

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

I ricavi si riferiscono ai seguenti progetti:

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

- progetto 209 COM € 2.068,27

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

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

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

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

I "Contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici" per € 115.048,23 comprendono i ricavi di competenza assegnati da altri enti pubblici, diversi da Regione Toscana, per progetti di ricerca;

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

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

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

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

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

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

AOGRT / AD Prot. 0269034 Data 14/05/2024 ore 07:47 Classifica B.050.

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

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

ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

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

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

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

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

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

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

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

ACQUISTI DI BENI	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Carburante	268,07	224,59	43,48
Cancelleria	3.449,00	488,83	2.960,17
Materiale informatico e toner	285,21	2.464,26	- 2.179,05
Altri beni	167,63	1.548,41	- 1.380,78
Acquisti di beni - subtotale	4.169,91	4.726,09	- 556,18
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Manutenz. Contratt. immobili e loro pertinenze	55.867,42	16.697,92	39.169,50
Riparazioni ordinarie automezzi	320,79	0,00	320,79
Manutenzioni contratt. Attrezz.tecn.scientifiche	51.957,68	32.447,10	19.510,58
Manutenzioni contratt. Altre	592,95	41.862,09	- 41.269,14

AOOGR / AD Prot. 0269034 Data 14/05/2024 ore 07:47 Classifica B.050.

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

ADOGRT / AD Prot. 0269034 Data 14/05/2024 ore 07:47 Classifica B.050.

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

(*) le utenze di Villa La Quiete sono riferite all'intera porzione di immobile assegnata ad ARS e IRPET e pertanto sono gestite alcune da ARS ed altre da IRPET: ciascun ente si fa carico dei rispettivi costi, salvo conguaglio a fine anno in base a parametri predeterminati di suddivisione quote.

La voce "Acquisti di beni" include gli acquisti di materiale di consumo quali materiale informatico/e toner, cancelleria, carburanti, etc.

La voce "Acquisti di servizi: Manutenzioni e riparazioni" si riferisce principalmente ai costi sostenuti dall'Agenzia per le riparazioni ordinarie e la manutenzione dell'immobile di Villa La Quiete, delle macchine e delle attrezzature scientifiche.

La voce "Acquisti di servizi: Altri servizi" comprende, oltre ai costi per tutti i servizi utili per lo svolgimento dell'attività dell'ARS anche i compensi relativi alle borse di studio. Comprende inoltre i costi per gli **Organi amministrativi e di controllo**. Il dettaglio dei compensi per Direttore, collegio revisori dei conti e comitato di indirizzo e controllo, così come individuati dalla l.r.40/2005 e ss.mm. è il seguente:

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

AOGRT / AD Prot. 0269034 Data 14/05/2024 ore 07:47 Classifica B.050

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

La voce "Godimento beni di terzi" comprende:

- il canone ricognitorio per la concessione della sede di Villa La Quiete alle Montalve di proprietà della Regione Toscana;
- il noleggio di macchine fotocopiatrici, erogatori di acqua e auto aziendale;
- il noleggio di software di durata riferiti a programmi informatici che sono utilizzabili solo fino ad una certa data termine.

L'Agenzia non detiene beni in leasing.

COSTI PER IL PERSONALE

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

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

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

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

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

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

AMMORTAMENTI

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

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

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

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

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

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

Le quote associative si riferiscono:

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

La voce "Oneri sopravvenuti" si riferisce a:

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

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

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

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

Sulle disponibilità liquide maturano solo gli interessi secondo il tasso applicato dalla Banca d'Italia, in quanto il D.L. n. 1 del 24/01/2012 (ed in specifico l'art. 35, commi 8 – 13) convertito in L. del 24/03/2012, n. 27 e ss. mm. e ii.) ha previsto il regime di tesoreria unica per gli enti già assoggettati alla tesoreria unica mista.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Imposte sul reddito di esercizio

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

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

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

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

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

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

RICAVI COMMERCIALI / TOTALE RICAVI CORRENTI

145.243,74/4.121.494,07 = 0,03524055

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

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

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

COSTI COMMERCIALI

di diretta imputazione = € 46.077,79

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

Totale costi commerciali = € 164.791,50

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

ATTIVITÀ COMMERCIALE

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

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