



ESTRATTO DELLA SEDUTA DEL 30/04/2009

DELIBERAZIONE del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n. 15 del 30/04/2009

Oggetto: **Bilancio d'esercizio anno 2008. Adozione**

Presenti i consiglieri:

Giovanni Barbagli (Presidente), Allasia Gioachino, Cima Antonio Ettore, Naldoni Simone, Persiani Niccolò

Assenti giustificati i consiglieri:

Biancalani Luigi, Biggeri Annibale, Palumbo Pasquale

E' presente:

- il Direttore dell'ARS: Dott.ssa Laura Tramonti

Dirigente Responsabile: Direttore

Estensore: Tiziano Tarli

Pubblicazione su B.U.R.T.: Atto non soggetto a pubblicazione

ALLEGATI n.: 3

Strutture interessate:

DIREZIONE AMMINISTRATIVA
SETTORE AMMINISTRAZIONE

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa

Il Direttore (Dott.ssa Laura Tramonti)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (*Disciplina del servizio sanitario regionale*) e successive modifiche ed integrazioni e in particolare:

- a) l'art. 82 *sexies*, comma 1, lett. c) che attribuisce al Consiglio di Amministrazione la competenza ad adottare il bilancio di esercizio su proposta del Direttore;
- b) l'art. 82 *novies*, comma 1, lett. c), che assegna al Direttore dell'Agenzia la competenza a predisporre il bilancio d'esercizio;
- c) l'art. 82 *septies decies*, comma 2 che prescrive che il bilancio d'esercizio debba essere deliberato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento;

Visto il "*Regolamento di contabilità dell'ARS*" approvato con propria deliberazione n. 59 del 18/12/2008;

Viste le proprie deliberazioni:

- a) n. 63 del 19/11/2007 avente ad oggetto "*Bilancio di previsione 2008 e pluriennale 2008-2010*";
- b) n. 19 del 30/04/2008 avente ad oggetto "*Approvazione bilancio d'esercizio 2007*" con la quale si adottava il bilancio di esercizio dell'anno 2007, approvato dal Consiglio Regionale con delibera n. 68 del 16/09/2008

Vista la relazione del Presidente relativa al bilancio di esercizio 2008 di cui all'allegato sub "1";

Esaminata altresì, la proposta relativa al bilancio di esercizio dell'anno 2008, presentata dal Direttore e costituita da:

- a) stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio 2008, di cui all'allegato sub "2";
- b) nota integrativa, di cui all'allegato sub "3";

Considerato altresì che dall'esame della sopra citata proposta di bilancio risulta un utile dell'esercizio 2008 per un totale di € 645.563,93;

Visto in particolare l'art. 6 (*Destinazione dell'utile e copertura della perdita di esercizio*) del "*Regolamento di contabilità dell'ARS*" prima citato, nel quale si stabilisce la competenza del CdA a definire – contestualmente al presente atto - la destinazione dell'eventuale utile di esercizio;

Preso atto che con i competenti uffici regionali sono intercorsi i necessari contatti in merito, anche in relazione a quanto previsto per l'Agenzia Regionale di Sanità dal P.S.R. 2008-2010 approvato dal Consiglio Regionale con delibera n. 53 del 16/07/08;

Ritenuto opportuno, in relazione a quanto esposto nei paragrafi che precedono e nel rispetto dell'art. 6 del prima citato regolamento di contabilità, proporre la destinazione dell'utile nel modo seguente:

- a) € 129.112,78 - pari al 20% - in analogia a quanto disposto dall'art. 122, comma 4 "*Bilancio di esercizio*" della l.r. 40/2005 e ss.mm; - a riserva indisponibile per ripianare eventuali perdite nei successivi esercizi;
- b) la restante parte di € 516.451,15 da restituire alla Regione Toscana;

Visto il parere favorevole espresso dal Direttore in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa del presente atto;

A voti unanimi

DELIBERA

1. di adottare il bilancio di esercizio dell'anno 2008 costituito dai seguenti documenti, facenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
 - a. relazione del Presidente, allegato sub "1";
 - b. stato patrimoniale e conto economico, allegato sub "2";
 - c. nota integrativa, allegato sub "3";

2. di prendere atto che l'utile dell'esercizio 2008 è di € 645.563,93;
3. di destinare l'utile di esercizio 2008, per quanto espresso in narrativa e nel rispetto dell'art. 6 del "Regolamento di contabilità dell'ARS", nel seguente modo:
 - a) € 129.112,78 - pari al 20% in analogia a quanto disposto dall'art. 122, comma 4 "Bilancio di esercizio" della l.r. 40/2005 e ss.mm - a riserva indisponibile per ripianare eventuali perdite nei successivi esercizi,;
 - b) la restante parte di € 516.451,15 da restituire alla Regione Toscana;
4. di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati al Collegio dei Revisori dei Conti entro i termini previsti dall'art. 5 comma 6 del Regolamento di Contabilità dell'ARS, che relazionerà sulla conformità del bilancio di esercizio alle norme di legge, secondo quanto previsto dall'art. 82 *octies*, comma 7, lett. b) della l.r. 40/2005 e ss.mm;
5. di inviare alla Giunta regionale il presente provvedimento con i suoi allegati, corredato della relazione dei Revisori dei Conti secondo quanto previsto all'art. l'art. 82 *septies decies*, comma 2 della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
6. di assicurare, ai sensi dell'art. 1 della legge 7 agosto 1990 n. 241 e successive modificazioni, la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante:
 - a) inserimento nella sezione "Atti amministrativi" sul sito web dell'ARS (www.arsanita.toscana.it)
 - b) affissione all'Albo dei provvedimenti dell'Agenzia.

Il Direttore
D.ssa Laura Tramonti

Il Presidente
Dott. Giovanni Barbagli

Relazione del Presidente al Bilancio consuntivo 2008

L'anno 2008, un anno importante e decisivo per il futuro di ARS

L'anno 2008 ha rappresentato per l'Agenzia Regionale di Sanità un anno importante per l'attività in generale che abbiamo svolto e decisivo per gli assetti organizzativi che senz'ombra di dubbio conferiscono ad ARS stabilità sul piano delle risorse soprattutto di personale, conferma e ridefinizione delle funzioni e dei compiti, consolidamento degli assetti interni e delle procedure di funzionamento. A tale proposito segnaliamo le modifiche introdotte dal Consiglio Regionale alla legge n. 40/2005 con la legge regionale 10.11.2008 n. 60 che assegna all'Osservatorio per la Qualità nuove funzioni tecnico-scientifiche per lo studio dell'equità di accesso e la rispondenza - ai fini della salute dei cittadini - dei servizi, delle prestazioni sanitarie e dei presidi farmaceutici. Inoltre con legge regionale 24.10.2008 n. 56 è stata modificata la natura giuridica di ARS, che viene qualificata come ente di consulenza sia per la Giunta che per il Consiglio Regionale.

Nel corso infatti di quest'anno gli scenari normativi e programmatici nazionali e regionali, che hanno fatto da riferimento alla nostra attività, hanno inizialmente condizionato l'attività e gli assetti di ARS: con le disposizioni conseguenti ai provvedimenti delle finanze pubbliche ed in particolare con il Decreto Legge 25 giugno 2008 n. 112, che hanno determinato il blocco temporaneo e totale di ogni acquisizione di risorse di personale e, soprattutto, quello dell'affidamento dell'incarico di direzione per i massimi livelli dell'osservatorio di Epidemiologia a seguito delle dimissioni intervenute a partire dal 1 marzo 2008 da parte della responsabile di quest'importante struttura scientifica la dr.ssa Eva Buiatti, che ha rappresentato per ARS il più alto e prestigioso riferimento scientifico riconosciuto sia a livello nazionale che regionale.

Dalle criticità alle opportunità

Infatti queste normative nazionali hanno di fatto bloccato il conferimento dell'incarico del Coordinatore, che era stato predisposto con atto deliberativo n. 47 del 14.10.2008 a seguito di una selezione che aveva visto interessati operatori nazionali ed internazionali di grande prestigio.

A ciò si devono aggiungere le difficoltà e i ritardi con i quali abbiamo dovuto fare i conti per completare il processo avviato con l'approvazione della Dotazione Organica, avvenuta con atto deliberativo del CdA n. 20 del 30.4.2008. E' stata necessaria una legge regionale ad hoc - la n. 64 "Disposizioni in materia di personale degli enti ed organismi dipendenti", approvata in data 18.12.2008 - per consentire la conclusione dell'iter avviato

con i concorsi e quindi per poter disporre in via definitiva di una D.O. funzionale per ARS.

Le criticità normative sopra citate non hanno impedito di garantire il funzionamento di ARS per quanto attiene ai provvedimenti di carattere economico-finanziario, rappresentati dall'adozione del bilancio consuntivo 2007 - avvenuta con deliberazione del Cda n. 19 del 30/04/08 - e del bilancio di previsione 2009 e pluriennale 2009/2011 - avvenuta con deliberazione n. 51 del 1.12.2008 - e che hanno trovato nel successivo iter la positiva approvazione della Giunta e del Consiglio Regionale. Nel corso dell'anno 2008 abbiamo portato avanti il programma annuale di attività e abbiamo adottato importanti provvedimenti quali ad es.:

- la definizione dell'iter relativo all'adozione del Regolamento Generale di organizzazione dell'ARS, approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 29 del 21.1.2008;
- la deliberazione n. 18 del 19.3.2008 inerente il "Documento programmatico sulla sicurezza";
- la deliberazione n. 21 del 30.4.2008 inerente l'"Approvazione della programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al periodo 2008/2010";
- l'approvazione del Programma di attività 2009 e pluriennale 2009/2011, avvenuta con atto deliberativo n. 45 del 14.10.2008;
- l'adozione del "Regolamento di contabilità di ARS", avvenuta con deliberazione n. 59 del 18.12.2008;
- del "Piano di formazione 2008/2010", avvenuta con deliberazione n. 62 del 18.12.2008;
- l'assegnazione del budget alle strutture per l'anno 2009, avvenuta con atto deliberativo n. 60 del 18.12.2008;

Nel merito dell'attività scientifica che ha caratterizzato ARS segnaliamo alcuni dei progetti di ricerca più rilevanti che hanno accompagnato l'attività ordinaria definita ogni anno dal programma di attività:

- il progetto "ALERT Early Detection of Adverse Drug Events by Integrative Mining of Clinical Records and Biomedical Knowledge";
- la partecipazione al Forum P.A. Città della Salute di Roma;
- la partecipazione di ARS al progetto europeo "Alcohol Measures for Health Research Alliance" denominato progetto AMPHORA;
- l'organizzazione del convegno "Stili di Vita e di prevenzione, integrazione delle conoscenze e degli interventi in Toscana" promosso in collaborazione con l'Associazione Italiana di Epidemiologia;
- la collaborazione con l'Assessorato Regionale all'Ambiente per lo studio sulla geotermia;
- il progetto "Qualità e sicurezza nelle RSA" in collaborazione con la Direzione Generale Diritto alla Salute;

- il progetto "La prevenzione delle cadute in ospedale";
- il progetto "CORIST-TI - Rischio infettivo nelle terapie intensive";
- la conclusione del Progetto "Sapere"

Il quadro programmatico regionale

Rispetto al quadro programmatico regionale l'anno 2008 ha visto l'approvazione del Piano Sanitario regionale 2008/2010 avvenuta con la deliberazione n. 53/2008 approvata dal Consiglio Regionale. Questo importante atto di programmazione ha visto coinvolti gli operatori degli osservatori di Qualità e di Epidemiologia ed ha assegnato ad ARS compiti importanti nei processi di costruzione degli indicatori di valutazione nei diversi progetti contenuti nel piano stesso, oltre che confermare ad ARS l'assegnazione del fondo a sostegno dell'attività istituzionale per Euro 4.200.000.

Nel merito del bilancio

Il Bilancio consuntivo 2008 si chiude confermando il buono stato di salute dei conti di ARS e, in generale, l'efficienza della struttura organizzativa nel perseguimento degli obiettivi che il C.d.A. si era dato con il bilancio preventivo 2008.

Il consuntivo 2008 costituisce anche per ARS la conferma di una gestione che, dal momento del suo insediamento avvenuto nel secondo semestre del 2006, ha saputo tenere in equilibrio le risorse provenienti dal fondo ordinario e le risorse aggiuntive determinate dalle attività progettuali promosse dagli osservatori.

I dati del bilancio consuntivo forniscono un'importante conferma del miglioramento già registrato negli anni 2006/2007, e consentono di essere più ottimisti su uno dei punti strategici che ci siamo dati come CdA e cioè la necessità di conseguire un deciso rafforzamento della struttura economica e scientifica di ARS. Riteniamo che questa sia la condizione preliminare ed essenziale per mantenere gli obiettivi inseriti nel programma di attività, oltre che per effettuare significativi investimenti necessari alla valorizzazione e allo sviluppo dell'Agenzia.

Tutti i numeri e le valutazioni acquistano ulteriore significato se letti in relazione ai seguenti due principi di buon governo che abbiamo fortemente voluto osservare:

- rispetto del patto di stabilità con l'individuazione degli obiettivi da raggiungere, approvato con deliberazione n. 20 del 29.05.2007;

- rispetto degli indirizzi regionali in materia di bilancio previsti dall'art. 2 comma 1 della legge regionale 23 aprile 2007 n. 24 "Misure per la realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica da parte degli enti e degli organismi regionali".

L'andamento della gestione economica, patrimoniale e finanziaria

Ai sensi e per gli effetti delle norme previste dall'art. 2428 del Codice Civile e delle direttive regionali in materia si evidenzia:

- a) che l'utile di esercizio per l'anno 2008 è pari a **Euro 645.563,92**
- b) che la destinazione del suddetto utile è la seguente:
 - per **Euro 129.112,78 pari al 20%** a riserva indisponibile per ripianare eventuali perdite nei successivi esercizi
 - per **Euro 516.451,15** da restituire alla Regione Toscana
- c) che gli scostamenti più significativi dei risultati rispetto alle previsioni indicate nel bilancio preventivo economico annuale si sono verificati nella minore spesa sostenuta per la voce "personale" e pari a **Euro 1.067.811,59** dovuta, come dicevamo in apertura della relazione, al blocco delle assunzioni e dell'incarico del Coordinatore dell'Osservatorio di Epidemiologia per effetto della legge finanziaria di cui al decreto legge n. 112/008 e nella voce "oneri diversi di gestione" pari a **Euro 222.318,69** generato da un'attenta ed oculata politica generale di contenimento dei costi
- d) i dati analitici relativi all'evoluzione del personale dipendente di ARS vedono nell'anno 2008 un riassetto definitivo della dotazione organica di ARS, avvenuta con l'approvazione della nuova Dotazione Organica del personale dipendente sulla base delle indicazioni contenute nella deliberazione della Giunta regionale n. 266 del 14.4.2008

L'attuale Dotazione Organica dell'Agenzia, oltre al Direttore, risulta così determinata:

n. 2 categ. B
n. 17 categ. C
n. 30 categ. D
n. 5 Dirigenti
Totale: 54

Il processo sopra richiamato ha determinato una radicale riduzione delle unità di personale con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, che passano da 35 a 18 e che permangono esclusivamente per lo svolgimento di progetti e ricerche finanziati da terzi esterni all'Agenzia.

Al 31 dicembre 2008 la situazione complessiva dell'organico aziendale del personale dipendente vedeva questa situazione ed evoluzione rispetto al 31.12.2007:

<i>Organico</i>	<i>al 31/12/2007</i>	<i>al 31/12/2008</i>	<i>Variazioni</i>
Personale dipendente a tempo indeterminato	24	48	+24
Personale dipendente a tempo determinato (compreso Direttore e Coordinatori)	11	4	-7
Collaboratori Coordinati e continuativi	35	18	-17
Totali	70	70	0

Per un'analisi comparativa tra i consuntivi degli anni 2006 - 2007- 2008 rinviamo alla lettura dei grafici allegati.

Conclusione

Nel concludere questa relazione di accompagnamento al Bilancio consuntivo vorrei esprimere il ringraziamento a tutto il personale dell'Agenzia per i buoni risultati ottenuti attraverso il loro costante impegno, la loro professionalità e la loro dedizione, ma vorrei anche sottolineare con soddisfazione il clima di ottima collaborazione che ci hanno dimostrato sia la Giunta che il Consiglio Regionale per l'adozione degli interventi normativi che hanno consentito ad ARS di rafforzarsi e di superare momenti delicati che potevano pregiudicare il futuro del nostro lavoro.

Il Presidente
Giovanni dr. Barbagli

Firenze, 30.4.2009

Bilancio secondo la direttiva Cee - all. 2 Delibera n.15 del 30/04/2009

Voci di bilancio	2008	2007	Differenza	%
ATTIVITA'				
A) IMMOBILIZZAZIONI	281.326,06	295.961,30	-14.635,24	-4,94
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	48.657,73	66.440,41	-17.782,68	-26,76
1. Costi impianto e ampliamento	0,00	0,01	-0,01	-100,00
3. Diritti brevetto, utilizzo opere ingegno	41.801,22	54.658,70	-12.857,48	-23,52
4. Costi manutenz. pluriennali	4.611,95	11.781,70	-7.169,75	-60,85
6. Altre immobilizzazioni immateriali	2.244,56	0,00	2.244,56	N. D.
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	232.056,28	228.908,84	3.147,44	1,37
2. Impianti generici	1.255,22	309,87	945,35	305,08
3. Attrezzatura varia	30.956,00	39.529,94	-8.573,94	-21,69
4. Mobili ed arredi d'ufficio	47.539,72	61.199,24	-13.659,52	-22,32
5. Macchine e sistemi elettronici	147.580,34	116.519,79	31.060,55	26,66
6. Automezzi	4.725,00	11.350,00	-6.625,00	-58,37
7. Beni strumentali inferiori a € 516,46	0,00	0,00	0,00	N. D.
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	612,05	612,05	0,00	
3. Depositi cauzionali	612,05	612,05	0,00	
B) ATTIVO CIRCOLANTE	5.869.639,14	5.607.527,78	262.111,36	4,67
II. CREDITI	2.536.813,93	1.655.328,35	881.485,58	53,25
1. Crediti Regione Toscana (fondo sanitario)	946.969,03	0,00	946.969,03	N. D.
2. Crediti verso clienti	151.608,46	184.045,42	-32.436,96	-17,62
3. Crediti verso Erario	87.071,68	266.505,01	-179.433,33	-67,33
4. Altri crediti	1.378.095,23	1.224.077,37	154.017,86	12,58
5. F.do acc.to rischi su crediti (-)	-26.930,47	-19.299,45	-7.631,02	39,54
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.332.825,21	3.952.199,43	-619.374,22	-15,67
1. Cassa economale	1.479,34	5.571,68	-4.092,34	-73,45
2. Istituto cassiere	3.328.387,70	3.943.244,10	-614.856,40	-15,59
3. Conto corrente postale	2.764,77	3.145,03	-380,26	-12,09

Voci di bilancio	2008	2007	Differenza	%
4. Valori in cassa	193,40	238,62	-45,22	-18,95
C) RATEI E RISCONTI	237.973,03	72.870,49	165.102,54	226,57
1. Ratei e risconti attivi	237.973,03	72.870,49	165.102,54	226,57
TOTALE ATTIVITA'	6.388.938,23	5.976.359,57	412.578,66	6,90
PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO	2.861.360,20	2.271.347,65	590.012,55	25,98
I. FONDO DOTAZIONE	2.182.959,01	1.592.946,46	590.012,55	37,04
1. F.do dotazione indisponibile	500.000,00	500.000,00	0,00	
2. Risorse Programmi Attività speciale	451.525,23	507.076,61	-55.551,38	-10,96
4. Utile/Perdita d'esercizio	645.563,93	128.787,97	516.775,96	401,26
5. Riserve di utili indisponibili	138.812,00	113.055,00	25.757,00	22,78
6. Riserva straordinaria	447.057,85	344.026,88	103.030,97	29,95
II. CONTRIBUTI C/ CAPITALE	678.401,19	678.401,19	0,00	
3. Risorse in conto capitale per investimenti	678.401,19	678.401,19	0,00	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	785.716,92	531.554,94	254.161,98	47,81
1. F.do imposte e tasse	13.176,27	14.300,02	-1.123,75	-7,86
4. F.do acc.to rinnovo CCNL personale dip.	34.508,20	45.008,20	-10.500,00	-23,33
7. Altri	738.032,45	472.246,72	265.785,73	56,28
D) DEBITI	1.154.479,25	1.418.984,94	-264.505,69	-18,64
3. Fornitori	288.235,22	362.992,06	-74.756,84	-20,59
5. Tributari	73.971,16	241.964,98	-167.993,82	-69,43
6. Istituti previdenziali	126.506,43	123.748,96	2.757,47	2,23
7. Altri	665.766,44	690.278,94	-24.512,50	-3,55
E) RATEI E RISCONTI	1.587.381,86	1.754.472,04	-167.090,18	-9,52
1. Ratei e risconti passivi	1.587.381,86	1.754.472,04	-167.090,18	-9,52
TOTALE PASSIVITA'	6.388.938,23	5.976.359,57	412.578,66	6,90

CONTO ECONOMICO

Voci di bilancio	2008	2007	Differenza	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.856.278,08	4.928.997,86	927.280,22	18,81
1. Contributi e finanziamenti c/ esercizio	4.096.969,03	3.903.703,07	193.265,96	4,95
2. Ricavi per prestazioni	724.599,26	521.833,14	202.766,12	38,86
3. Altri contributi	887.141,93	394.447,14	492.694,79	124,91
4. Recupero e rimborsi	1.012,97	944,79	68,18	7,22
5. Utilizzo accantonamenti	146.464,99	108.069,72	38.395,27	35,53
7. Proventi diversi	89,90	0,00	89,90	N. D.
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	5.139.792,32	4.753.034,01	386.758,31	8,14
1. Acquisto beni	36.170,44	44.382,16	-8.211,72	-18,50
2. Servizi e prestazioni di terzi	1.539.497,14	1.283.711,05	255.786,09	19,93
3. Godimento beni di terzi	303.872,70	266.904,14	36.968,56	13,85
4. Personale	2.677.848,41	2.713.957,99	-36.109,58	-1,33
5. Ammortamenti	107.914,99	189.894,34	-81.979,35	-43,17
a) Ammortamenti immob. immateriali	26.701,69	61.170,45	-34.468,76	-56,35
b) Ammortamenti immob. materiali	81.213,30	128.723,89	-47.510,59	-36,91
6. Accantonamenti	399.761,33	131.320,44	268.440,89	204,42
8. Oneri diversi di gestione	74.727,31	122.863,89	-48.136,58	-39,18
VALORE NETTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	716.485,76	175.963,85	540.521,91	307,18
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	142.049,09	143.681,36	-1.632,27	-1,14
1. Proventi finanziari	158.289,06	149.852,42	8.436,64	5,63
2. Oneri finanziari	-16.239,97	-6.171,06	-10.068,91	163,16
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1.586,19	28.248,15	-26.661,96	-94,38
1. Proventi straordinari	11.737,92	33.294,12	-21.556,20	-64,74
2. Oneri straordinari	-10.151,73	-5.045,97	-5.105,76	101,18
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	860.121,04	347.893,36	512.227,68	147,24
F) IMPOSTE	-214.557,12	-219.105,39	4.548,27	-2,08
2. IRAP	-177.214,12	-176.565,22	-648,90	0,37
4. Imposte differite	1.123,75	-2.560,79	3.684,54	-143,88
5. Ritenute fiscali interessi attivi	-38.466,75	-39.979,38	1.512,63	-3,78
RISULTATO D'ESERCIZIO	645.563,92	128.787,97	516.775,95	401,26



AGENZIA REGIONALE DI SANITA' (A. R. S.) della Toscana – Firenze

NOTA INTEGRATIVA al bilancio di esercizio 2008

PREMESSA

Il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2008 rappresenta le risultanze patrimoniali, finanziarie ed economiche dell'Agenzia relative all'esercizio 2008.

Il presente bilancio, per quanto compatibile, è conforme al dettato della normativa in materia di contabilità e bilancio delle Aziende Sanitarie, nonché degli articoli 2423 e ss. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota integrativa.

CRITERI DI FORMAZIONE E VALUTAZIONE

I criteri impiegati nella formazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2008 saranno utilizzati anche negli esercizi successivi in base al principio della continuità dei criteri di valutazione delle poste di bilancio.

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

Così come previsto dalla disciplina civilistica, è stato dato regolarmente luogo alla comparazione in bilancio con i dati relativi all'esercizio precedente.

L'esposizione dei valori di bilancio avviene al centesimo di Euro.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni	<p><i>Immateriali</i> Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni e se del caso rivalutate a norma di legge.</p> <p><i>Materiali</i> Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni e rivalutate a norma di legge.</p> <p><i>Finanziarie</i> Sono iscritte al costo di acquisto</p>
-------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Crediti	Sono esposti al loro presunto 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.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Rimanenze magazzino	Non risultano iscritte. La loro iscrizione avviene al costo di acquisto e/o di produzione, naturalmente comprendendo in tale computo anche i costi accessori e quelli direttamente imputabili al prodotto.
Titoli a reddito fisso	Non risultano iscritti. La loro iscrizione avviene al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato alla data del Bilancio.
Fondi per rischi e oneri	Sono stanziati per coprire perdite, oneri o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'esatto ammontare o la data di sopravvenienza.
Imposte sul reddito	Le imposte correnti sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto delle ipotesi di esenzione e/o di applicazione speciale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo il principio della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

IMPEGNI, GARANZIE, RISCHI

Gli impegni e le garanzie, se presenti, di norma, vengono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.

Dati sull'occupazione (art.2427 n.15 c.c.)

L'organico aziendale del personale dipendente, al 31 dicembre di ciascun anno, ha subito la seguente evoluzione.

<i>Organico</i>	<i>al 31/12/2007</i>	<i>al 31/12/2008</i>	<i>Variazioni</i>
Personale dipendente a tempo indeterminato	24	48	+24
Personale dipendente a tempo determinato (compreso Direttore e Coordinatori)	11	4	-7
Collaboratori Coordinati e continuativi	35	18	-17
Totali	70	70	0

Il personale a *TEMPO INDETERMINATO* al 31/12/2008 è composto da:

- 29 personale dei livelli [cat. D]
- 17 personale dei livelli [cat. C]

- 1 personale dei livelli [cat. B]
- 1 personale area dirigenza

Il personale a *TEMPO DETERMINATO* al 31/12/2008 è composto da:

- 1 Direttore
- 1 Coordinatore Osservatorio
- 2 Dirigenti

In dettaglio per il personale dipendente, nel periodo dal 31/12/2007 al 31/12/2008, si sono verificati i seguenti movimenti di entrata/uscita del personale:

Tipologia rapporto	Uscita	Entrata
Tempo indeterminato	-2	+26
Tempo determinato (compresi contratti formazione lavoro)	-8	+1

COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI

Il dato è riferito al 31/12/2008 e si evidenzia che tutti i contratti si riferiscono a progetti di ricerca finalizzati e attività commerciali.

Occorre inoltre rilevare che nel corso dell'anno vi è stato andamento numerico oscillante di altri contratti di collaborazione, variabili per durata, inizio e termine.

La nuova dotazione organica del personale dipendente dell'ente è stata approvata con deliberazione C.d.A. n. 20 del 30/04/2008, sulla base delle indicazioni espresse dalla Giunta regionale con propria deliberazione n. 266 del 14/04/2008.

L'attuale dotazione organica dell'Agenzia, oltre al Direttore, risulta determinata come di seguito esplicitato:

Qualifica e Categoria	Numero posti
B	2
C	17
D	30
Dirigenti	5
Totale	54

In relazione a quanto sopra evidenziato, l'Ente ha provveduto ad attivare le procedure di copertura dei posti vacanti della dotazione organica mediante l'indizione di concorsi pubblici a tempo indeterminato, con l'obiettivo di eliminare in maniera strutturale il fenomeno del precariato su posizioni che rispondono ad esigenze permanenti e continuative dell'Amministrazione, correlate allo svolgimento dei compiti assegnati dalla legge istitutiva.

Nello specifico le assunzioni si sono realizzate attraverso:

- n. 3 concorsi pubblici per la copertura di complessivi n. 19 posti di ricercatore, di cui n. 18 di cat. "D" nel profilo professionale "Funzionario di ricerca" e n. 1 di cat. "C" nel profilo professionale "Assistente alla ricerca";
- la trasformazione in tempo indeterminato di n. 4 contratti di formazione lavoro (n. 2 di cat. C e n. 2 di cat. D), attivati nell'anno 2007;

- assunzione di n.1 unità di personale di cat. C - profilo professionale "Assistente di segreteria";

Le operazioni sopra descritte hanno determinato una radicale riduzione del personale a contratto di collaborazione coordinata e continuativa che permangono esclusivamente per lo svolgimento di progetti e ricerche finanziati da terzi esterni all'Agenzia.

ATTIVITA'**A) Immobilizzazioni**I - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo anche degli oneri accessori di diretta imputazione e ammortizzate sistematicamente per ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi per migliorie su beni condotti in locazione sono capitalizzati ed iscritti nella voce "Costi manutenzione pluriennali" e vengono ammortizzati nel periodo di utilizzazione del costo sostenuto o nel periodo residuo di durata della locazione se minore.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzate sulla base della durata legale, o, se minore, al periodo di ulizzo previsto.

Voci di bilancio

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2008 al netto dei relativi fondi di ammortamento ammontano a Euro 48.657,73.

Vengono mantenute fra le immobilizzazioni in considerazione della loro utilità pluriennale e gradualmente ammortizzate secondo il seguente processo:

- Costi utilizzo opere dell'ingegno: in cinque anni quindi con quota di ammortamento pari al 20% annuo (si tratta principalmente di acquisto di software);
- Costi di manutenzione aventi utilità pluriennale: in cinque anni quindi con quota di ammortamento pari al 20% annuo;
- Altre immobilizzazioni immateriali: in cinque anni quindi con quota di ammortamento pari al 20% annuo (si tratta di acquisto di licenze d'uso).

Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate nè rivalutazioni né svalutazioni.

Valore netto contabile al 31/12/2007	<i>Euro</i>	66.440,41
Valore netto contabile al 31/12/2008	<i>Euro</i>	48.657,73
<i>Variazioni</i>	<i>Euro</i>	-17.782,68

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti (art.2426 par.5 c.c.):

Variazioni intervenute nell'attivo				
Categoria immobilizzazioni	AI 31/12/2007	Incrementi dal 01/01/08 al 31/12/08	Decrementi dal 01/01/2008 al 31/12/2008	AI 31/12/2008
Altre immobilizzazioni immateriali <i>Euro</i>	-	2.805,71	-	2.805,71
Diritti brevetti opere ingegno <i>Euro</i>	293.835,24	6.113,31	-27.275,40	272.673,15
Costi di manutenzione pluriennale <i>Euro</i>	170.197,41	-	-	170.197,41
Totale	464.032,65	8.919,02	-27.275,40	445.676,27

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a:

Altre immobilizzazioni immateriali: acquisto di licenze d'uso con solo il diritto di sfruttarli per produrre altri beni;

Diritti brevetti opere ingegno: acquisto di software e cioè di programmi necessari per integrare ed estendere le funzionalità del sistema informatico;

Costi di manutenzione pluriennale: non risultano nell'esercizio interventi di manutenzione straordinaria realizzati sull'immobile in affitto della sede legale di Villa Fabbricotti e della sede operativa di Viale Milton n.7 in Firenze.

Persistono i motivi per l'iscrizione di dette poste tra le immobilizzazioni immateriali.

Variazioni intervenute nel passivo				
Categoria immobilizzazioni	Fondo amm. al 31/12/2007	Ammortamento 2008	Diminuzione f.do amm.to 2008	Fondo amm. al 31/12/2008
Altre immobilizzazioni immateriali <i>Euro</i>	-	561,15	-	561,15
Diritti brevetti opere ingegno <i>Euro</i>	239.176,54	18.970,79	-27.275,40	230.871,93
Costi di manutenzione pluriennale <i>Euro</i>	158.415,71	7.169,75	-	165.585,46
Totale	397.592,25	26.701,69	-27.275,40	397.018,54

La diminuzione del fondo ammortamento è relativo alla dismissione di software totalmente ammortizzati .

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono annualmente rettificati dagli ammortamenti che sono calcolati in modo sistematico e

costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico – tecnica stimata per i cespiti cui si riferiscono.

Valore netto contabile al 31/12/2007	<i>Euro</i>	228.908,84
Valore netto contabile al 31/12/2008	<i>Euro</i>	232.056,28
<i>Variazioni</i>	<i>Euro</i>	3.147,44

Relativamente ai coefficienti di ammortamento, si precisa che, nell'esercizio in questione l'agenzia al fine di una revisione delle categorie dei beni patrimoniali in base alla loro vita utile, ha riallineato le aliquote di ammortamento precedenti con quelli stabiliti specificatamente dal DM 31 dicembre 1988 tabella" Attività non precedentemente specificate".

Pertanto le aliquote di ammortamento di cespiti sia per l'attività istituzionale che per l'attività commerciale dell'agenzia, quest'ultima rappresentata in massima parte da una commessa ricevuta da parte del National Institute of Health (USA), sono soggette al medesimo procedimento sistematico.

Le aliquote sono le seguenti, e sono ridotte al 50% nel primo esercizio di entrata in funzione del bene:

CATEGORIA	ALIQUOTE
Terreni e fabbricati	3%
Impianti generici	15%
Attrezzatura varia	15%
Mobili e arredi d'ufficio	12%
Macchine e sistemi elettronici	20%
Automezzi	25%
Beni strumentali inferiori a €516,46	100% (senza riduzione)

Si precisa che l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali acquisite con "contributi c/impianti" da parte del National Institute of Health (USA) viene sterilizzato mediante utilizzo del contributo relativo.

Voci di bilancio

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2008 al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano a Euro 232.056,28

Valore netto contabile al 31/12/2007	Euro	228.908,84
Valore netto contabile al 31/12/2008	Euro	232.056,28
Variazioni	Euro	3.147,44

Il dettaglio dei movimenti intercorsi nell'anno 2008 per le singole categorie di cespiti è il seguente:

Variazioni intervenute nell'attivo				
Categoria immobilizzazioni	AI 31/12/2007	Incrementi dal 01/01/08 al 31/12/08	Decrementi dal 01/01/2008 al 31/12/2008	AI 31/12/2008
Impianti generici	3.098,74	1.357,00	-	4.455,74
Attrezzatura varia	95.418,79	-	-1.743,13	93.675,67
Mobili e arredi d'ufficio	141.536,85	2.762,30	-142,28	144.156,87
Macchine e sistemi elettronici	725.137,87	75.944,18	-1.477,43	799.604,62
Automezzi	18.500,00	-	-4.000,00	14.500,00
Beni strumentali inferiori a €516,46	30.974,33	8.441,90	-479,10	38.937,13
Totale	1.014.666,58	88.505,38	-7.841,94	1.095.330,03

Per ciò che concerne le acquisizioni si tratta principalmente dell'acquisto delle apparecchiature elettroniche per gli uffici dell'Agenzia.

Le dismissioni riguardano l'alienazione di attrezzatura varia, mobili e arredi e macchine e sistemi elettronici per obsolescenza.

I fondi ammortamento ordinari nel corso dell'esercizio hanno avuto la seguente movimentazione:

Variazioni intervenute nel passivo				
Categoria immobilizzazioni	AI 31/12/2007	Ammortamento 2008	Diminuzione f.do amm.to 2008	AI 31/12/2008
Impianti generici	2.788,87	411,65	-	3.200,52
Attrezzatura varia	55.888,84	5.087,69	-1.743,13	62.719,69
Mobili e arredi d'ufficio	80.337,61	16.635,18	-55,64	96.917,15
Macchine e sistemi elettronici	608.618,17	44.883,68	-1.477,43	652.024,33
Automezzi	7.150,00	2.625,00	-4.000,00	5.775,00
Beni strumentali inferiori a €516,46	30.974,33	8.441,90	-479,10	38.938,13
Totale	785.757,82	78.085,10	-6.797,10	859.574,82

III - Immobilizzazioni finanziarie

Si tratta di immobilizzazioni finanziarie connesse al versamento di somme a titolo di deposito cauzionale per locazione erogatore acqua, per la fornitura di energia elettrica, acqua, e per il servizio di postalizzazione. L'Agenzia non detiene azione, quote o partecipazioni in società, enti e consorzi.

Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	612,05
Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	612,05
Variazioni	<i>Euro</i>	0

B) Attivo circolante**II - Crediti(art.2427 n.6 c.c.)**

Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	1.655.328,35
Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	2.536.813,93
Variazioni	<i>Euro</i>	881.485,58

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Verso Regione Toscana <i>Euro</i>	946.969,03	0	0	946.969,03
Verso Clienti <i>Euro</i>	151.608,46	0	0	151.608,46
Verso Erario <i>Euro</i>	87.071,68	0	0	87.071,68
Fatture da emettere <i>Euro</i>	145.134,94	0	0	145.134,94
Altri crediti <i>Euro</i>	73.722,86	1.159.237,43	0	1.232.960,29
Fondo accantonamento rischi su crediti <i>Euro</i>	-26.930,47	0	0	-26.930,47
Totale <i>Euro</i>	1.377.576,50	1.159.237,43	0	2.536.813,93

I "Crediti verso Clienti" sono relativi a fatture emesse nei confronti dei seguenti committenti dell'Agenzia:

- N.I.H. (USA) nell'ambito dello Studio Inchianti per € 149.108,46;

- Azienda USL 8 Arezzo per € 2.500,00.

I "Crediti verso Erario" sono relativi:

- al credito annuale IVA anno 2008 per € 82.338,75;
- al credito per acconti IRAP istituzionale e promiscuo (*il personale promiscuo è stato calcolato sulla base della percentuale risultante dal rapporto fra ammontare dei ricavi e proventi riferiti all'attività commerciale e l'ammontare complessivo dei ricavi e proventi*) per € 4.732,93.

"Fatture da emettere":

- per € 141.634,94 relative alle prestazioni effettuate nei mesi di novembre e dicembre 2008 dello Studio InChianti, come definito nel contratto stipulato con il National Institute of Health – U.S.A.;
- per € 3.500,00 nei confronti dell'Azienda USL 12 di Viareggio nell'ambito della realizzazione del progetto di ricerca su "Campagna di sicurezza in mare 2007";

"Altri crediti":

- proventi maturati sulle giacenze del conto corrente bancario presso l'Istituto cassiere, riferito al quarto trimestre 2008 e non ancora incassati alla chiusura dell'esercizio per € 21.815,54;
- crediti vari, relativi ad una richiesta di rimborso fatta in data 31/12/2004 relativa ad un servizio catering anticipato dall'Agenzia Regionale di Sanità per conto della Regione Toscana per €2.205,76;
- note di credito da pervenire per € 970,67;
- conguaglio utenze condominiali con A.P.E.T. per € 12.869,50;
- anticipo a fornitori per € 6.750,00;
- crediti per progetti conclusi al 31.12.2008 che verranno presumibilmente incassati durante il 2009:

importo € al 31/12/2008	Importo € al 31/12/2007	Denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
2.927,23	2.927,23	Progetto "4 - Progettazione di un registro nazionale di protesi d'anca e sua implementazione in 5 Regioni italiane	dal 01/12/2002 al 30/11/2005	Istituto ortopedico Rizzoli
1.400,00	1.400,00	Progetto "8 - Differenze di mortalità e ospedalizzazione secondo stato di Salute, stili di vita e consumo di servizi sanitari – ISTAT salute 2000	08/03/2004 al 07/03/2007	Regione Autonoma Valle d'Aosta
1.641,77	1.641,77	Progetto "9 - UO5 - Studio di fattibilità per un sistema WEB per l'analisi geografica delle cause di morte	dal 22/07/2004 al 30/06/2006	Istituto Superiore di Sanità
293,89	293,89	Progetto "13 - Analisi costo – efficacia degli interventi di artroprotesi d'anca	dal 17/12/2003 al 16/12/2006	Regione Emilia Romagna
10.996,07	10.996,07	Progetto "15 - Validazione e valutazione della sperimentazione di progetti di vita indipendente	dal 21/01/2005 al 31/12/2008	Regione Toscana

5.142,43	5.142,43	Progetto "16 - Valutazione sperimentale costo-efficacia linee guida screening, diagnosi precoce trattamento multidisciplinare del cancro al colon retto	dal 20/01/2005 al 28/02/2007	Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali di Roma
2.210,00	2.210,00	Progetto "19 - Continuità assistenziale per i nati pretermine ad alto rischio di disabilità e esperienza delle famiglie	dal 20/06/2005 al 19/12/2007	Ospedale pediatrico Bambin Gesù di Roma
4.500,00	4.500,00	Progetto "29 - Realizzazione di uno studio sullo stato di salute nei Comuni dell'Alta Val di Cecina	dal 20/07/2007 al 31/12/2008	Società della Salute Alta Val di Cecina

- crediti per progetti non ancora conclusi al 31.12.2008 che verranno presumibilmente incassati oltre i 12 mesi:

importo € al 31/12/2008	Importi € al 31/12/2007	denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
12.000,00	10.800,00	Progetto "24 - Osservatorio epidemiologico sulle demenze	01/11/2006 al 31/12/2009	Regione Toscana
200.000,00	200.000,00	Progetto "25 - Realizzazione del progetto programmi efficaci per la prevenzione dell'obesità: il contributo dei SIAN	dal 01/12/2006 al 30/11/2009	Ministero della Salute Direzione Generale della Prevenzione Sanitaria
180.000,00	180.000,00	Progetto "27 - Progetto interregionale di valutazione di efficacia degli interventi di prevenzione delle "morti da calore	dal 12/06/2006 al 15/09/2009	Regione Toscana e Ministero della Salute
60.000,00	200.000,00	Progetto "28 - Progetto Inquinamento Atmosferico e Salute: sorveglianza Epidemiologica e interventi di prevenzione	dal 16/03/2007 al 31/12/2009	Dipartimento di Epidemiologia Azienda Sanitaria Locale Roma E
21.000,00	21.000,00	Progetto "30 - Progetto cuore - epidemiologia e prevenzione delle malattie cardiovascolari	dal 17/09/2007 al 29/04/2009	Istituto Superiore di Sanità
346.500,00	404.250,00	Progetto "31 - Progetto AIFA - Analisi sul profilo di rischio-beneficio dei bifosfonati nella prevenzione secondaria delle fratture osteoporotiche: uno studio di coorte retrospettivo dall'analisi di dati amministrativi regionali	dal 05/11/2007 al 04/04/2010	Agenzia Italiana del Farmaco

23.000,00	46.000,00	Progetto "32 - Progetto regionale - sorveglianza delle malattie trasmissibili: adozione di una piattaforma tecnologica in ambiente web e revisione del sistema	dal 21/11/2007 al 11/02/2009	Regione Toscana
121.275,83	/	Progetto "33 – ALERT – Early Detection of Adverse Drug Events by integrative mining of Clinical Records and Biomedical Knowledge"	dal 01/02/2008 al 31/07/2011	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam
18.461,60	0	Progetto " 34- Percorso integrato per la prevenzione e il trattamento dell'obesità"	dal 12/11/2007 al 11/11/2009	Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana
120.000,00	/	Progetto " 35- Evidence Based Prevention"	dal 04/04/2008 al 03/04/2010	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria
12.000,00	/	Progetto " 36- Supporto scientifico alla sperimentazione del fondo per la non autosufficienza"	dal 19/05/2008 al 31/12/2009	Regione Toscana
40.000,00	/	Progetto "37- di ricerca epidemiologica sulle popolazioni residenti dell'intero bacino geotermico toscano"	dal 01/07/2008 al 30/06/2009	Regione Toscana
5.000,00	/	Progetto" 38- Studio delle cause di mortalità e morbilità materna e messa a punto di modelli di sorveglianza della mortalità materna"	dal 02/12/2008 al 02/03/2010	Istituto Superiore di Sanità

Non risultano crediti la cui esigibilità si presuma possa concretizzarsi oltre cinque anni.

Il Fondo accantonamento rischi su crediti, come previsto dalla normativa civilistica, è stato portato in detrazione del saldo B II dell'attivo e viene evidenziato infatti con il segno negativo: è stato aumentato nel corso dell'esercizio limitatamente all'importo di € 7.631,02 (pari al 0,5% calcolato su "crediti v/clienti" pari a € 151.608,46 e "altri crediti" pari a € 1.378.095,23) pertanto, il totale del "fondo accantonamento rischi su crediti" è stato adeguato a € 26.930,47 – in accordo alla normativa fiscale vigente – entro il limite del 5% del valore nominale dei crediti.

Il fondo è costituito al fine di dare copertura ad eventuali perdite presunte determinate dalla potenziale inesigibilità dei crediti iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Non risultano registrate nel corso del 2008 perdite effettive su crediti.

IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	3.952.199,43
Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	<u>3.332.825,21</u>
Variazioni	<i>Euro</i>	<u><u>-619.374,22</u></u>

Le disponibilità liquide rappresentano i saldi attivi dei conti correnti (bancari,postali, etc.) a disposizione dell'Agenzia, nonché il denaro in cassa ed i valori bollati.

La specifica delle disponibilità liquide.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2007</i>	<i>31/12/2008</i>
Depositi postali <i>Euro</i>	3.145,03	2.764,77
Istituto cassiere <i>Euro</i>	3.943.244,10	3.328.387,70
Denaro in cassa <i>Euro</i>	5.571,68	1.479,34
Cassa valori bollati <i>Euro</i>	238,62	193,40
Cassa tagliandi di trasporto e biglietti viaggio <i>Euro</i>	0	0
Totale <i>Euro</i>	3.952.199,43	3.332.825,21

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio sulla base delle singole composizioni in denaro, valori bollati e titoli di viaggio e di trasporto.

C – Ratei e risconti Attivi (art.2427 n.7 c.c.)

Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	72.870,49
Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	<u>237.973,03</u>
Variazioni	<i>Euro</i>	<u><u>165.102,54</u></u>

Non risultano iscritti ratei attivi, mentre i risconti attivi sono relativi a canoni di locazione e noleggio, assicurazioni, abbonamenti, pubblicazioni, contratti di garanzia e assistenza su apparecchiature elettroniche e all'utilizzo di prodotti software e relativi a costi per trasferimenti da altre istituti per progetti di ricerca la cui manifestazione finanziaria è avvenuta in anticipo ed il cui periodo di riferimento è a cavallo di più esercizi.

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.

PASSIVITA'**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	2.271.347,65
Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	2.215.796,27
Variazioni	<i>Euro</i>	-55.551,38

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2007</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2008</i>
Dotazione indisponibile <i>Euro</i>	500.000,00	0	0	500.000,00
Contributi c/capitale regione <i>Euro</i>	0	0	0	0
Contributi c/capitale altri <i>Euro</i>	0	0	0	0
Risorse in conto capitale per investimenti <i>Euro</i>	678.401,19	0	0	678.401,19
Risultato anno precedente <i>Euro</i> <i>Euro</i>	128.787,97	0	-128.787,97	0
Utile esercizio 2008 <i>Euro</i>	0	645.563,93	0	645.563,93
Risorse vincolate per Attività Speciali ARS <i>Euro</i>	210.214,16	0	- 210.214,16	0
Risorse vincolate Programmi di Attività <i>Euro</i>		451.525,23	0	451.525,23
Riserve di utili indisponibili <i>Euro</i>	113.055,00	25.757,00	0	138.812,00
Riserva straordinaria <i>Euro</i>	344.026,88	103.030,97	0	447.057,85
Totale <i>Euro</i>	1.974.485,20	1.225.877,13	- 339.002,13	2.861.360,20

Il patrimonio netto subisce le seguenti variazioni, in analogia a quanto disposto dall'art. 122, comma 4 "Bilancio di esercizio" della l.r. 40/2005:

- Destinazione dell'utile dell'esercizio 2007 (approvato con deliberazione C.R. n. 68 del 16/09/2008) di euro 128.787,97 ;
 - accantonamento del 20% a riserva indisponibile di euro 25.757,00;
 - accantonamento di euro 103.030,97 a riserva straordinaria.

- Risorse vincolate per Attività Speciale ARS: tenuto conto del fatto che le Attività Speciali dell'Ars sono terminate il 31/12/2008 così come disposto con delibera n. 71 del 20/12/2007, il loro residuo di euro 210.214,16 è stato riclassificato nel conto "Risorse Programmi Attività speciali" per un complessivo di euro 408.641,91 nel quale è confluita anche l'unica Attività Speciale (Att. Sp.12 "Medici di Medicina Generale" con un residuo di euro 42.883,32) che ha termine il 31/12/2009 così come disposto con delibera Cda 50 del 14/10/2008. Tali risorse costituiscono la fonte di finanziamento dei Programmi di Attività speciali predisposti dall'Agenzia e

già deliberate dal CdA nel 2003 e nel 2004 (con risorse provenienti da bilanci 2002 e 2003), ai sensi di quanto indicato del Piano Sanitario Regionale 2002-2004 (Deliberazione CRT n° 60 del 09/04/2002 - punto 3.3.2.3 lett. c) del paragrafo "fondi speciali") e dal Piano Sanitario Regionale 2008/2010 (Deliberazione CRT n° 53 del 16/07/2008- punto 9.1.- Fondi Speciali Finalizzati- lett. e);

- La Dotazione indisponibile rappresenta il fondo di dotazione di cui dispone l'Agenzia che potrà essere utilizzato per coprire perdite determinate da fatti imprevisti e imprevedibili . Nel corso dell'esercizio 2008 non ha subito variazioni.

B) Fondi per rischi e oneri (art.2427 n4 c.c.)			
--------------------------------------------------------	--	--	--

	<i>Euro</i>	531.554,94
Saldo al 31/12/2007		
Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	785.716,92
Variazioni	<i>Euro</i>	254.161,98

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 sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Sono rappresentati da:

- "Fondo imposte e tasse" accoglie le passività per imposte probabili (IRAP) relative a prestazioni occasionali per imposte differite. E' stato impiegato per €12.217,34 in relazione all'Irap accantonata su costi di competenza di esercizi precedenti e pagata nel corso dell'esercizio. Il fondo è stato incrementato di € 11.093,59.
- "Fondo acc.to rinnovo CCNL" : accoglie gli accantonamenti per gli oneri stimati che saranno sostenuti a fronte dei rinnovi dei Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro della dotazione organica. E' stato utilizzato per € 40.500,00 del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dei Livelli per il biennio economico 2006-2007 a fronte dell'erogazione degli arretrati contrattuali corrisposti. In previsione degli oneri derivanti dal rinnovo CCNL dei dipendenti dei livelli e dell'area della dirigenza, si è ritenuto inoltre opportuno adeguare il fondo in relazione per sostenere i conseguenti costi necessari per arretrati contrattuali: pertanto sono stati accantonati € 30.000,00.
- "Altri fondi" riguardano essenzialmente:
 - "Fondo INPS art. 44 L. 326/2004" per contributi INPS su prestazioni occasionali di competenza dell'esercizio 2008 che si renderanno esigibili in esercizi futuri; il fondo pari a € 1.964,27 (€ 2.870,94 al 31/12/2007) è stato impiegato per 906,67;
 - "Fondo oneri pluriennali" accoglie i residui dell'attività commerciale intrattenuta con il N.I.H (USA) (contratto dal 01/12/2004 al 30/11/2010) che l'Agenzia ha in essere al 31 dicembre 2008 ed è destinato alla copertura di spese future relative al proseguimento della stessa. Il fondo è pari a € 683.758,61 (€ 415.052,39 al 31/12/2007): sono stati accantonati nell'esercizio 2008 in questo fondo € 268.706,22;
 - "Fondo acc.to risorse decentrate Dirigenti" accoglie il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale Dirigente: il fondo pari a € 78,35 (€ 291,71 al 31/12/2007) è stato utilizzato per € 213,36; restano vincolate a questo utilizzo secondo quanto previsto dall'art.27 comma 5 e art.

28 comma 2 del CCNL 23/12/1999 comparto Regioni e Autonomie Locali – Area dirigenza.

- "Fondo acc.to risorse decentrate personale livelli" accoglie il finanziamento delle Risorse per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività del personale dei livelli: il fondo pari a € 50.392,32 (€ 54.031,68 al 31/12/2007) è stato utilizzato nell'anno 2008 per € 10.384,69; inoltre il fondo è stato incrementato per euro 6.745,33 in relazione ad una rivalutazione calcolata sugli aumenti stipendiali delle singole posizioni economiche disposti dagli stessi CCNL del 22/01/2004, 09/05/2006 e 11/04/2008.

Restano vincolate a questo utilizzo secondo quanto previsto dall'art. 17 comma 5 del CCNL 01/04/1999 comparto Regioni e Autonomie locali – Personale non dirigente.

- "Fondo decurtazioni art.71 c.5 L.133/2008 accoglie le riduzioni del trattamento economico accessorio per le assenze retribuite del personale dipendente dei livelli: il fondo è pari a € 1.838,90.

Descrizione	31/12/2007	Variazioni del periodo		31/12/2008
		Utilizzo	accantonamenti	
Fondo imposte e tasse <i>Euro</i>	14.300,02	-12.217,34	11.093,59	13.176,27
Fondo acc.to rinnovo CCNL <i>Euro</i>	45.008,20	-40.500,00	30.000,00	34.508,20
Altri <i>Euro</i>	472.246,72	-11.504,72	277.290,45	738.032,45
Totale <i>Euro</i>	531.554,94	-64.222,06	318.384,04	785.716,92

D) Debiti

Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	1.418.984,94
Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	1.153.174,72
Variazioni	<i>Euro</i>	-265.810,22

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 la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui e finanziamenti <i>Euro</i>	0	0	0	0
Regione <i>Euro</i>	0	0	0	0
Fornitori <i>Euro</i>	288.235,22	0	0	288.235,22

Istituto cassiere <i>Euro</i>	0	0	0	0
Tributari <i>Euro</i>	73.971,16		0	73.971,16
Istituti previdenziali <i>Euro</i>	126.506,43	0	0	126.506,43
Altri debiti <i>Euro</i>	665.766,44	0	0	665.766,44
Totale <i>Euro</i>	1.154.479,25	0	0	1.154.479,25

Debiti fornitori

Sono relativi a fatture pervenute entro l'esercizio 2008 ed ancora non pagate al 31.12.2008

Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute IRPEF, pari a € 64.804,09, trattenute in veste di sostituto d'imposta sui compensi corrisposti nel corso del mese di Dicembre e che sono state versate nel mese di Gennaio 2009;
- IRAP commerciale relativo al saldo per l'anno 2008 da versare entro il sesto mese dell'esercizio successivo per un totale di € 9.177,70;

Debiti previdenziali

I debiti verso istituti previdenziali – relativi ai compensi erogati nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio 2009 - sono:

- INPDAP per € 78.433,46;
- INPDAP relativa ad ore di straordinario e ferie dell'esercizio precedente per € 9.116,42;
- INPS per € 38.176,68;
- INAIL per € 779,87.

Altri Debiti

Sono relativi a:

Debiti per fatture da pervenire	€	522.863,85
Debiti verso organizzazioni sindacali trattenuti sugli emolumenti nel mese di Dicembre e che sono stati versati in saldo nel mese di Gennaio 2009	€	218,47
Debiti v/ APET per conguaglio utenze acqua e energia elettrica	€	5.965,26
Debiti personale dipendente (emolumenti di produttività e indennità maneggio valori di competenza 2008 erogati successivamente nel 2009; ore e ferie residue al 31/12/2008)	€	135.956,20
Debiti verso INPDAP per rata prestito personale dipendente	€	267,06
Debiti vari	€	185,72
Debiti v/erario L. 662/96	€	309,88
Totale	€	665.766,44

E) Ratei e risconti passivi (art.2427 n.7 c.c.)

Saldo al 31/12/2007	Euro	1.754.472,04
Saldo al 31/12/2008	Euro	1.587.381,86
Variazioni	Euro	-167.090,18

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

I risconti passivi relativi a ricavi derivanti da contributi per progetti dove la loro realizzazione avviene in più esercizi (rif. Principio contabile n. 7 per le Aziende sanitarie della Regione Toscana), risultano determinati come dalla tabella che segue:

importo €	denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
24.064,79	progetto "11 - Registro Regionale AIDS"	dal 21/06/2004 al 31/12/2009	Regione Toscana
49.030,47	progetto "20 - Sperimentazione raccolta dati relativi agli infortuni domestici"	dal 01/03/2006 al 31/12/2009	Regione Toscana
1.724,69	progetto "24 - Osservatorio epidemiologico sulle demenze	dal 01/11/2006 al 31/12/2009	Regione Toscana
131.887,74	progetto "25 - Realizzazione del progetto programmi efficaci per la prevenzione dell'obesità: il contributo dei SIAN"	dal 01/12/2006 al 30/11/2009	Ministero della Salute Direzione Generale della Prevenzione Sanitaria;
216.587,65	progetto "27 - Progetto interregionale di valutazione di efficacia degli interventi di prevenzione delle "Morti da calore	dal 12/06/2006 al 11/06/2009	Regione Toscana e Ministero della Salute
126.894,97	progetto "28 - Inquinamento atmosferico e salute: sorveglianza epidemiologica e interventi di prevenzione	dal 16/03/2007 al 31/12/2009	Dipartimento di epidemiologia Azienda Sanitaria Locale Roma E
29.312,48	progetto "30 - Cuore - epidemiologia e prevenzione delle malattie cardiovascolari"	dal 17/09/2007 al 29/04/2009	Istituto Superiore di Sanità
385.962,54	progetto "31 - AIFA: analisi sul profilo di rischio-beneficio dei bifosfonati nella prevenzione secondaria delle fratture osteoporotiche: uno studio di coorte retrospettivo dall'analisi di dati amministrativi regionali"	dal 05/11/2007 al 04/04/2010	Agenzia Italiana del Farmaco
46.000,00	progetto "32 - Sorveglianza delle malattie trasmissibili: adozione di una piattaforma tecnologica in ambiente web e revisione del sistema"	21/11/2007 al 11/02/2009	Regione Toscana

176.906,63	Progetto "33 - ALERT - Early Detection of Adverse Drug Events by integrative mining of Clinical Records and Biomedical Knowledge"	dal 01/02/2008 al 31/07/2011	Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam
46.154,00	Progetto " 34- Percorso integrato per la prevenzione e il trattamento dell'obesità"	dal 12/11/2007 al 11/11/2009	Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana
224.647,38	Progetto " 35- Evidence Based Prevention"	dal 04/04/2008 al 03/04/2010	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria
40.000,00	Progetto " 36- Supporto scientifico alla sperimentazione del fondo per la non autosufficienza"	dal 19/05/2008 al 31/12/2009	Regione Toscana
64.000,00	Progetto "37- di ricerca epidemiologica sulle popolazioni residenti dell'intero bacino geotermico toscano"	dal 01/07/2008 al 30/06/2009	Regione Toscana
5.000,00	Progetto" 38- Studio delle cause di mortalità e morbilità materna e messa a punto di modelli di sorveglianza della mortalità materna"	dal 02/12/2008 al 02/03/2010	Istituto Superiore di Sanità
2.083,33	Attività commerciale 12- Identificazione e programmazione interventi di sorveglianza attiva negli anziani ultrasessantenni a rischio di disabilità e di ospedalizzazione in alcuni comuni della zona Fiorentina sud est"	dal 01/08/2007 al 31/07/2009	Società della Salute Fiorentina Sud Est
10.000,00	Attività commerciale " 13 - Attività di progettazione monitoraggio e valutazione del progetto di Prevenzione della disabilità dell'Anziano Fragile nella zona distretto Valdichiana Senese"	dal 26/11/2007 al 25/11/2010	Azienda USL 7 di Siena

- € 6.777,66 per Risconto passivo "contributi conto impianti" ricevuti da parte del NIH (USA) che rileva la quota di competenza futura da utilizzare in relazione alla durata della vita utile del bene pari al periodo di ammortamento;
- Riscontati € 347,53 su una donazione di mobilio da parte del consiglio Regionale avvenuta in data 27/04/2004;

Le altre poste di rettifica passive, non a cavallo dell'esercizio, necessarie per rispettare il principio di competenza temporale sono iscritte in apposite voci tra i debiti correnti.

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2007	Euro	4.928.997,86
Saldo al 31/12/2008	Euro	5.856.278,08
Variazioni	Euro	927.280,22

Descrizione	31/12/2007	31/12/2008	Variazioni
Contributi e finanziamenti in c/esercizio (Regione Toscana) Euro	3.903.703,07	4.096.969,03	193.265,96
Ricavi per prestazioni Euro	521.833,14	724.599,26	202.766,12
Altri contributi Euro	394.447,14	887.141,93	492.694,79
Recuperi e rimborsi Euro	944,79	1.012,97	68,18
Utilizzo accantonamenti Euro	108.069,72	146.464,99	38.395,27
Proventi diversi Euro	0	89,90	89,90
TOTALE Euro	4.928.997,86	5.856.278,08	927.280,22

I contributi in conto esercizio rappresentano la quota del Fondo Sanitario Regionale (€ 4.096.969,03) erogati dalla Regione Toscana;

I ricavi per prestazioni, rappresentano i proventi percepiti a titolo definitivo relativi a prestazioni di servizi fornite dall'ARS nell'ambito delle seguenti attività commerciali:

importo €	denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
685.331,44	Attività commerciale "01 - Studio InChianti	dal 01/12/2004 al 30/11/2010	NIH (USA)
20.116,77	Attività commerciale "04 - Realizzazione di un progetto per la diffusione della EBP nei Dipartimenti di prevenzione del Servizio Sanitario	dal 22/09/2005 al 31/03/2008	Ministero della Salute
14.627,70	Attività commerciale "07 - Studio finalizzato all'aggiornamento del profilo/immagine di salute e aggiornamento e valutazione del piano integrato di salute	dal 02/05/2006 al 31/03/2008	Società della Salute Valdichiana Senese
1.023,35	Attività commerciale "11 - Il ruolo dell'associazionismo nei nuovi assetti socio-sanitari della Toscana, studio in profondità della Società della Salute	dal 13/07/2006 al 31/01/2008	Associazione CESVOT

3.500,00	Attività commerciale "14 - Campagna di Sicurezza in mare 2007	dal 31/01/2008 al 30/06/2008	Azienda USL 12 di Viareggio
----------	---------------------------------------------------------------	------------------------------	-----------------------------

"Altri contributi" sono ricavi di competenza relativi a contributi in c/esercizio assegnati dalla Regione Toscana e da altri soggetti per progetti di ricerca, in dettaglio:

importo €	denominazione	data inizio e termine	ente finanziatore
15.655,48	Progetto "11 - Registro Regionale AIDS"	dal 21/06/2004 al 31/12/2009	Regione Toscana
23.244,55	Progetto "15 - Validazione e valutazione della sperimentazione di progetti di Vita indipendente"	dal 21/01/2005 al 20/01/2008	Regione Toscana
35.086,72	Progetto "18 - Segretariato della Toscana per la ricerca sulla salute"	dal 03/05/2005 al 30/06/2008	Regione Toscana
8.000,00	Progetto "23- Sperimentazione dei modelli innovativi per la valutazione del livello di qualità igienica delle attività di ristorazione	dal 23/06/06 al 22/06/2008	Azienda USL 3 di Pistoia
39.717,08	Progetto "24 - Osservatorio epidemiologico sulle demenze"	dal 01/11/2006 al 31/12/2009	Regione Toscana
239.122,31	Progetto "25 - Programmi efficaci per la prevenzione dell'obesità: il contributo dei SIAN"	dal 01/12/2006 al 30/11/2009	Ministero della Salute
95.845,89	Progetto "27 - Progetto interregionale di valutazione di efficacia degli interventi di prevenzione delle Morti da Calore"	dal 12/06/2006 al 15/09/2009	Regione Toscana e Ministero della Salute
73.105,03	Progetto "28 - Inquinamento Atmosferico e Salute: Sorveglianza Epidemiologia e interventi di Prevenzione	dal 16/03/2007 al 31/12/2009	Dipartimento di Epidemiologia Azienda Sanitaria Locale Roma E
9.000,00	Progetto "29 - Realizzazione di uno studio sullo stato di salute nei Comuni della Alta Val di Cecina	dal 20/07/2007 al 31/12/2008	Società della Salute Alta Val di Cecina
40.687,52	Progetto "30 - Progetto "Cuore - epidemiologia e prevenzione delle malattie cardiovascolari	dal 17/09/2007 al 29/04/2009	Istituto Superiore di Sanità
191.249,96	Progetto "31 - analisi sul profilo di rischio-beneficio dei bifosfonati nella prevenzione secondaria delle fratture osteoporotiche: uno studio di coorte retrospettivo dall'analisi di dati amministrativi regionali"	dal 05/11/2007 al 04/04/2010	Agenzia Italiana del Farmaco
4.988,37	Progetto "33 - Progetto "ALERT - Early Detection of Adverse Drug Events by Integrative Mining of Clinical Records and Biomedical Knowledge"	dal 01/02/2008 al 31/07/2011	ERASMUS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM ROTTERDAM (Finanziamento Comunità Europea)

75.352,62	Progetto "35 - "Evidence Based Prevention"	dal 04/04/2008 al 03/04/2010	Ministero della Salute - Direzione Generale Prevenzione Sanitaria
36.000,00	Progetto "37 - Progetto di ricerca epidemiologica sulle popolazioni residenti dell'intero bacino geotermico toscano	dal 01/07/2008 al 30/06/2009	Regione Toscana

- € 86,40 per compensazione quote ammortamento immobilizzazioni materiali di mobilio donato dal Consiglio Regionale della Toscana;

La voce "Recuperi e rimborsi" rappresenta la quota spesa per valori bollati posta a carico dei collaboratori e anticipati dall'Agenzia Regionale di Sanità;

La voce "Utilizzo accantonamenti" è così composta:

- Utilizzo accantonamenti vincolati per Attività Speciali per € 144.235,56;
- Utilizzo contributi per acquisti in conto impianti erogati dal NIH (USA) per € 2.229,43. Tale cifra corrisponde alla quota di ammortamento imputata sull'esercizio 2008 dei beni acquistati per l'espletamento dell'attività commerciale "Progetto InChianti".

DETERMINAZIONE PERCENTUALE di COMMERCIALITA'

Ai sensi dell'art.144 c. 4 DPR 917/86 – Testo Unico delle Imposte sui Redditi - sulla base dei calcoli riportati nella tabella (depositata agli atti) risulta una percentuale di commercialità dell'agenzia pari al 12,41% data dal rapporto tra l'ammontare dei ricavi e proventi derivanti da attività commerciale e l'ammontare complessivo dei ricavi e proventi $(724.599,26 / 5.856.278,08) * 100 = 12,41\%$

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	4.753.034,01
Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	5.139.792,32
Variazioni	<i>Euro</i>	386.758,31

Descrizione	31/12/2007	31/12/2008	Variazioni
Acquisti di beni <i>Euro</i>	44.382,16	36.170,44	-8.211,72
Servizi e prestazioni di terzi <i>Euro</i>	1.283.711,05	1.539.497,14	255.786,09
Godimento beni di terzi <i>Euro</i>	266.904,14	303.872,70	36.968,56
Personale <i>Euro</i>	2.713.957,99	2.677.848,41	-36.109,58

Ammortamenti <i>Euro</i>	189.894,34	107.914,99	-81.979,35
Accantonamenti <i>Euro</i>	131.320,44	399.761,33	268.440,89
Oneri diversi di gestione <i>Euro</i>	122.863,89	74.727,31	-48.136,58
Totale <i>Euro</i>	4.753.034,01	5.139.792,32	386.758,31

"Acquisto di beni":

Ammontano a € 36.170,44 ed includono acquisti di materiale di consumo, carburanti e materiale vario.

"Servizi e prestazioni di terzi":

Ammontano a € 1.539.497,14 in dettaglio:

	2007	2008
Spese per pubblicazioni	87.216,07	40.484,32
Servizi Vari	5.002,66	12.166,75
Energia elettrica	24.685,55	28.523,53
Riscaldamento	7.585,87	10.465,15
Acqua	249,50	297,60
Riparazioni ordinarie	6.243,16	9.980,70
Spese di trasporto	11.495,44	3.091,33
Servizi e incarichi amm.vo contabili	16.192,12	18.765,54
Servizi e incarichi informatici	45.764,16	47.270,86
Incarichi per consulenze tecnico - scientifiche	406.644,48	491.716,38
Servizi in appalto	121.205,82	128.411,89
Incarichi per consulenze varie	4.013,78	2.817,38
Servizi di documentazione e ricerca	1.197,88	12.291,46
Spese di ospitalità e missione terzi	13.663,15	21.878,24
Manutenzioni contrattuali	42.127,60	40.704,07
Servizio mensa	26.389,81	26.799,20
Contributi INPS prestazioni occasionali	1.472,00	0,00
Lavoro interinale	45.233,65	0,00
Oneri di Pubblicità	5.400,40	0,00
Assicurazioni	18.961,83	15.541,65
Telefoniche	33.987,05	32.813,55
Oneri di rappresentanza	2.055,13	10.056,15
Spese seminari, convegni	49.319,28	81.618,19
Servizi tipografici	23.423,53	7.644,63
Costi per trasferte personale livelli	3.449,70	2.402,03
Rimborsi territorio comunale personale livelli	0,00	10,70
Corsi formazione personale livelli	5.724,81	14.339,85
Costi per trasferte dirigenti	10.110,31	8.424,19

Rimborsi territorio comunale dirigenti	16,81	49,97
Corsi formazione dirigenti	3.207,32	3.530,07
Partecipazione a convegni	2.351,81	3.693,04
Attività fuori sede collaborazioni	10.510,25	20.877,50
Rimborsi territorio comunale collaboratori	0,00	32,70
Incarichi reclutamento personale livelli	0,00	2.226,80
Incarichi reclutamento dirigenti	0,00	550,00
Trasferimenti ad altre istituzioni per progetti ricerca	117.001,81	295.541,99
Tariffa Igiene Ambientale (*)	0,00	12.536,62
ORGANI AMM.VI E DI CONTROLLO (vedi dettaglio sotto)	131.808,31	131.569,41

(*) Si è ritenuto opportuno riclassificare i conti contrassegnati pertanto la classificazione dell'anno precedente risulta negli "oneri diversi di gestione";

Dettaglio dei costi relativi agli organi amministrativo e di controllo;

	2007	2008
Compensi organo amministrativo	103.155,79	102.901,76
Contributi INPS organo amm.vo	10.139,43	10.764,65
Premi INAIL organo amm.vo	80,67	66,11
Trasferte organo amm.vo	1.230,23	1.210,12
subtotale organo amm.vo	114.606,12	114.942,64
Compensi organo di controllo	16.134,07	16.029,12
Contributi INPS organo di controllo	0,00	0,00
Premi INAIL organo di controllo	0,00	0,00
Rimborso spese di viaggio per membri organo di controllo residenti fuori dal comune	1.068,12	597,65
subtotale organo di controllo	17.202,19	16.626,77

"Godimento beni di terzi":

Ammontano a € 303.872,70 e comprende i costi sostenuti per il noleggio di beni mobili pari a € 16.788,16 e di affitti passivi ed in particolare € 60.180,00 per la sede legale di Villa Fabbricotti ed € 194.312,84 per la sede operativa di viale Milton, € 7.500,00 per il locale di Greve in Chianti per lo svolgimento di alcune attività relative allo Studio InChianti, finanziato dal NIH (USA) e altri servizi di noleggio pari a 25.063,79.

L'Agenzia non detiene beni in leasing.

	2007	2008
Noleggio beni mobili	15.204,79	16.816,06
Locazione immobili	251.366,99	261.992,85
Altri servizi di noleggio	332,36	25.063,79
Totale Godimento beni di terzi	266.904,14	

		303.872,70
--	--	-------------------

"Personale":

Il costo del personale in forza nell'esercizio 2008 è così ripartito:

- **Dirigenti:**

	2007	2008
Retribuzioni area dirigenza	661.038,40	396.950,47
Contributi INPDAP area dirigenza	181.810,01	112.665,74
Contributi INPS area dirigenza	1.528,45	1.577,59
Premi INAIL area dirigenza	1.089,38	619,67

- **Personale dei livelli:**

	2007	2008
Retribuzioni personale livelli	673.545,02	816.929,93
Contributi INPDAP personale livelli	195.646,26	234.403,29
Contributi INPS personale livelli	835,95	1.964,17
Premi INAIL personale livelli	3.531,35	3.292,55
Reclutamento personale livelli	549,43	5.640,00

- **Collaborazioni Coordinate e Continuative:**

	2007	2008
Retribuzioni collaborazioni coordinate e continuative (*)	863.062,33	951.983,50
Contributi INPS collaborazioni	128.806,43	149.464,73
Premi INAIL collaborazioni	2.514,98	2.356,77

(*) di cui per l'esercizio 2008 euro 374.286,36 finanziati da progetti e attività commerciale.

"Ammortamenti":

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati commentati nell'analisi delle variazioni delle corrispondenti voci dello stato patrimoniale.

"Oneri diversi di gestione":

Ammontano a € 74.727,31 in dettaglio:

	2007	2008
Oneri comunali TIA (**)	11.601,44	0,00
Postali	12.977,92	6.502,25
Valori bollati	1.234,45	2.261,05
Tasse e concessioni governative	2.569,81	2.236,42
Libri, abbonamenti, riviste	52.517,23	39.750,44
Oneri bancari	8,62	54,76
Oneri vari e generali	4.934,87	5.569,71

Abbuoni passivi	4,01	0,37
Sanzioni, multe, ammende	548,91	156,11
Quote associative	112,06	85,00
Perdite su crediti	11.888,57	0,00
Finanziamento posti di ruolo ricercatori	0,00	0,00
IVA indetraibile su acquisti promiscui - conguaglio	4.466,00	-1.888,80
Oneri SIASS	20.000,00	20.000,00

(**) Si è ritenuto opportuno riclassificare i conti contrassegnati e pertanto la classificazione dell'anno 2008 risulta nei "servizi e prestazioni di terzi";

"Accantonamenti":

Se ne riporta di seguito il dettaglio:

- Accantonamento rischi su crediti per € 7.631,02;
- Accantonamento rinnovo CCNL personale dotazione organica (personale dei livelli e personale dirigente), compreso oneri riflessi quali CPDEL, INADEL/TFR, IRAP e INAIL ove dovuti per € 30.000,00;
- Accantonamento oneri pluriennali attività commerciali NIH (contratto dal 01/12/2004 al 30/11/2010) per € 268.706,22. Tale accantonamento rappresenta la parte di finanziamenti ricevuti da NIH non ancora impegnato e che sarà utilizzato come previsto da contratto al proseguimento futuro della stessa commessa;
- Accantonamento risorse decentrate livelli per € 2.901,01;
- Accantonamento decurtazioni art. 71 c. 5 L.133/08 per € 1.838,90.
- Accantonamento Programmi di Attività speciale pari a € 88.684,18 di cui euro 32.323,87 derivanti da proventi di attività commerciali e euro 56.360,31 derivanti da proventi di progetti finanziati da terzi; tale accantonamento sarà utilizzato per il finanziamento di Programmi di Attività speciali definiti dal Consiglio di Amministrazione .

Si precisa inoltre che la somma derivante da proventi di attività commerciali è stata calcolata come indeducibile fiscalmente indicata come variazione in aumento ai fini fiscali e pertanto su tali importi sono state assolate le imposte.

C) Proventi e oneri finanziari (art.2427 n.12 c.c.)

I proventi ed oneri finanziari trovano la loro collocazione in ragione della specifica sotto indicata distinzione.

Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	143.681,36
Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	142.049,09
Variazioni	<i>Euro</i>	-1.632,27

Descrizione	31/12/2007	31/12/2008	Variazioni
Proventi finanziari <i>Euro</i>	149.852,42	158.289,06	8.436,64
Oneri finanziari <i>Euro</i>	-6.171,06	-16.239,97	-10.068,91
Totale <i>Euro</i>	143.681,36	142.049,09	-1.632,27

Nei proventi finanziari sono compresi:

- Proventi finanziari da disponibilità liquide per € 142.469,45 al lordo delle ritenute fiscali;
- Utili su cambi € 15.819,61.

Gli oneri finanziari sono così composti:

- Interessi passivi verso fornitori per € 0,33: si tratta di addebiti per tardato pagamento da parte del fornitore Telecom;
- Perdite su cambi per € 16.239,64;

E) Proventi e oneri straordinari (art.2427 n.13 c.c.)

Si riferiscono ad accadimenti straordinari e/o attività estranee alla gestione tipica dell'Agenzia e/o alla normale attività dell'ente.

Saldo al 31/12/2007	<i>Euro</i>	28.248,15
Saldo al 31/12/2008	<i>Euro</i>	1.586,19
Variazioni	<i>Euro</i>	-26.661,96

Descrizione	31/12/2007	31/12/2008	Variazioni
a. Minusvalenze patrimoniali <i>Euro</i>	0	-1.500,00	-1.500,00
b. Plusvalenze patrimoniali <i>Euro</i>	0	0	0
c. Svalutazioni patrimoniali <i>Euro</i>	0	0	0
d. Rivalutazioni patrimoniali <i>Euro</i>	0	0	0
e. Sopravvenienze passive <i>Euro</i>	-5.045,97	- 8.651,73	-3605,76
f. Sopravvenienze attive <i>Euro</i>	33.294,12	11.737,92	-21.556,20
Totale (-a+b-c+d-e+f) <i>Euro</i>	28.248,15	1.586,19	-26.661,96

Le sopravvenienze passive sono relative a debiti non previsti in occasione della chiusura degli esercizi precedenti, e in particolare:

- € 144,69 per dismissione cespiti dichiarati fuori uso.

