

ARPAT

Agenzia regionale
per la protezione ambientale
della Toscana

Decreto del Direttore Generale

N. M2 del 28.06.2012

Proponente: dott.ssa Paola Querci

Direzione Amministrativa

Pubblicità/Pubblicazione: Atto soggetto a pubblicazione integrale (sito internet) -

Visto per la pubblicazione - Il Direttore generale: Ing. Giovanni Barca _____

Dirigente Responsabile del procedimento: dott.ssa Paola Querci

Estensore: dr. Andrea Rossi

Oggetto: Nuova adozione del Bilancio di esercizio 2011 e revoca del decreto del Direttore generale n. 78 del 4 maggio 2012.

ALLEGATI N°: **1**

Denominazione	Pubblicazione	Tipo di supporto
Bilancio di esercizio 2011	Integrale	cartaceo

Natura dell'atto: : non immediatamente eseguibile

Il Direttore Generale

Vista la L.R. 22 giugno 2009, n. 30, avente per oggetto "Nuova disciplina dell'Agenzia regionale per la protezione ambientale della Toscana (ARPAT)";

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 49 del 29.3.2011, con il quale il sottoscritto è stato nominato Direttore Generale dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale della Toscana;

Vista la LR 65/2010 "legge finanziaria per l'anno 2011", in particolar modo gli articoli n. 2 "concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità interno" e n. 4 "Disposizioni per la redazione dei bilanci";

Vista la comunicazione della Direzione generale Organizzazione e risorse, Settore Programmazione e controllo finanziario in merito alla redazione da parte degli enti dipendenti regionali del bilancio di esercizio 2011 (Prot. Regione Toscana n. 39981 del 9.02.2012, agli atti della Direzione) che formula raccomandazioni volte a promuovere maggiore omogeneizzazione ed indicare contenuti informativi minimi comuni;

Richiamato il decreto del Direttore generale n. 78 del 04 maggio 2012, con il quale è stato adottato il Bilancio di esercizio 2011, il Prospetto di attuazione del piano degli investimenti, la Relazione sul bilancio d'esercizio 2011 e la Relazione sull'attività dell'esercizio 2011;

Visti i decreti del Direttore generale n. 91 e 92 del 25 maggio 2012, relativi alla rideterminazione dei Fondi contrattuali del 2011 per il personale della dirigenza e del comparto, secondo le istruzioni della Circolare n. 12 del 15 aprile 2011 del M.E.F. sull'applicazione dell'art. 9 del D.L. 78 del 30 maggio 2010, in coerenza con le istruzioni e la modulistica del Conto annuale del personale;

Considerato che la rideterminazione dei Fondi contrattuali del 2011, come riportati nei decreti sopra richiamati, produce una riduzione del costo del personale per l'esercizio 2011;

Considerata la necessità di adeguare, nel Bilancio di esercizio 2011 già adottato, il costo del personale alla rideterminazione dei Fondi contrattuali del 2011, in modo da rendere coerente il costo del personale con quello inserito nel Conto annuale;

Preso atto degli indirizzi regionali relativi all'applicazione dell'art. 9 del D.L. 78 del 30 maggio 2010 (DGRT n. 486 del 04/06/2012 e comunicazione del 08/06/2012 della Direzione Generale Organizzazione e Risorse prot. AOO GRT 0166552/C.70.20) che prescrivono l'accantonamento delle somme pari alla differenza tra l'importo derivante dal modello di calcolo previsto dalla circolare MEF n. 12/2011 e quello previsto dalla circolare della Conferenza delle regioni e delle Province autonome del 10/02/2011;

Considerato che il maggior costo relativo ai fondi contrattuali del 2011 derivante dall'applicazione del modello di calcolo previsto dalla circolare della Conferenza delle regioni e delle Province autonome del 10/02/2011 risulta incerto in quanto rimesso ad apposita interpretazione ministeriale;

Ritenuto opportuno procedere all'accantonamento della differenza di costo di cui sopra, data la sua incertezza, a fondo rischi;

Visto il parere positivo di regolarità contabile in esito alla corretta quantificazione ed imputazione degli effetti contabili del provvedimento sul bilancio e sul patrimonio dell'Agenzia espresso dal Responsabile del Settore Bilancio e Contabilità riportato in calce;

Visto il parere positivo di conformità alle norme vigenti, espresso dal Responsabile del Settore Affari Generali, riportato in calce;

Visti i pareri espressi in calce dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Tecnico;

decreta

1. di revocare il decreto del Direttore generale n. 78 del 04 maggio 2012 per le motivazioni esposte nella parte narrativa del presente decreto;
2. di adottare nuovamente il Bilancio di esercizio 2011 (All. A), composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, il Prospetto di attuazione del piano degli investimenti (All. B) e la Relazione sul bilancio d'esercizio 2011 (All. C)";
3. di adottare la Relazione sull'attività dell'esercizio 2011 (All. D);
4. di inviare il presente atto al Collegio dei Revisori ai fini della predisposizione della relazione di cui all'art. 28, comma 3 della LR 30/2009;
5. di stabilire che gli atti di bilancio siano inviati, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori di cui al punto precedente, alla Giunta Regionale ai fini dell'approvazione ai sensi dell'art. 31, comma 2 della LR 30/2009 citata;
6. di individuare quale responsabile del procedimento la dott.ssa Paola Querci, Direttore Amministrativo di ARPAT, ai sensi dell'art. 4 L241/90 e s.m.i;

Il Direttore Generale
Dr. Ing. Giovanni Barca

Il Dirigente proponente
Dott.ssa Paola Querci

Settore Bilancio e contabilità
Il Responsabile
Dott.ssa Paola Querci

Settore Affari generali
Il Responsabile
Dott.ssa Marta Bachechi

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Paola Querci

Il Direttore Tecnico
Dr. Andrea Poggi

All. A



ARPAT

Agenzia regionale
per la protezione ambientale
della Toscana

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2011

Legge Regione Toscana 22.06.2009 n. 30 Art. 31
(17° ESERCIZIO)

INDICE

1	STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2011	2
2	CONTO ECONOMICO AL 31/12/2011.....	7
3	NOTA INTEGRATIVA.....	9
	CRITERI DI FORMAZIONE	9
	CRITERI DI VALUTAZIONE.....	9
	DATI SULL'OCCUPAZIONE	12
	ATTIVITA'.....	12
	PASSIVITA'	22
	CONTO ECONOMICO	33
4	VARIAZIONI DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2011 RISPETTO AL 2010	41
5	PROSPETTO DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI.....	48

1 STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2011

Stato patrimoniale Attivo	31/12/2011	31/12/2010
A) Immobilizzazioni		
I. <i>Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo		
3) D.tti di brevetto e di utilizzo di op. dell'ingegno	211.270	303.023
4) Immobilizzazioni in corso ed acconti	40.677	68.576
5) Altre	167.892	213.029
Tot. I	419.839	584.628
II. <i>Materiali</i>		
1) Terreni		
2) Fabbricati	15.411.031	15.857.711
a) disponibili	0	0
b) non disponibili		
c) destinati alla vendita		
3) Impianti e macchinari	489.600	486.496
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.258.738	1.808.339
5) Mobili e arredi	917.493	1.124.476
6) Automezzi	148.507	57.027
7) Altri beni	817.077	719.266
8) Immobilizzazioni in corso ed acconti	81.584	81.584
Tot. II	20.124.029	20.134.899
III. <i>Finanziarie</i>		
1) Crediti		
-entro 12 mesi		
-oltre 12 mesi	7.568	12.371
2) Titoli	475	475
Tot. III	8.043	12.846
Totale Immobilizzazioni	20.551.911	20.732.373
B) Attivo Circolante		
I. <i>Rimanenze</i>		

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

1) Reagenti e materiali vari		293.347	275.568
2) Altre		96.812	59.689
3) Acconti			
Tot. I		390.159	335.258
II. Crediti			
1) da Regione			
-entro 12 mesi		7.270.202	5.290.917
-oltre 12 mesi		0	165.352
2) da Comuni			
-entro 12 mesi		375.661	145.357
-oltre 12 mesi		518.335	593.722
3) da Aziende sanitarie pubbliche			
Regione Toscana			
-entro 12 mesi		9.765	1.487
-oltre 12 mesi		112.512	174.818
Altre Regioni			
-entro 12 mesi		0	
-oltre 12 mesi		5.941	6.070
4) ARPA			
-entro 12 mesi		119.885	45.617
-oltre 12 mesi		292.393	386.395
5) da Erario			
-entro 12 mesi		84.375	146.226
-oltre 12 mesi		0	
6) verso altri			
-entro 12 mesi		1.576.434	2.501.476
-oltre 12 mesi		183.277	809.311
Tot. II		10.548.779	10.266.747
III. Attività finanziarie			
1) Titoli a breve		0	0
Tot. III			
IV. Disponibilità liquide			
1) Cassa			
2) Istituto cassiere		8.223.430	4.693.878
3) C/c postale		25.670	97.737
Tot. IV		8.249.101	4.791.615
Totale Attivo Circolante		19.188.039	15.393.620
C) Ratei e Risconti			

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

1) Ratei		0	0
2) Risconti		15.899	12.661
<i>Totale Ratei e Risconti</i>		15.899	12.661
TOTALE ATTIVO		39.755.849	36.138.654
CONTI D'ORDINE			
1) Canoni di leasing ancora da pagare			
2) Depositi cauzionali			
3) Altri		0	0
<i>Totale Conti d'ordine</i>		0	0

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

Stato Patrimoniale Passivo	31/12/2011	31/12/2010
A) Patrimonio netto		
I. Finanziamenti per investimenti	6.653.601	5.665.007
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		
III. Fondo di dotazione		
1.fondo di dotazione	9.150.945	9.353.717
2.riserve di utili indisponibili	1.171.371	918.421
3.altre riserve di utili	3.980.025	3.208.095
<i>Totale fondo di dotazione</i>		
IV. Contributo per ripiano perdite		
V. Utile o perdita portati a nuovo		
VI. Utile o perdita dell'esercizio	332.973	1.264.743
<i>Totale patrimonio netto</i>	21.288.914	20.409.983
B) Fondi per Rischi ed oneri		
1) Fondi per imposte	789.378	498.151
2) Fondi rischi	643.373	251.072
3) Altri	1.947.396	1.930.900
<i>Totale fondi rischi ed oneri</i>	3.380.147	2.680.123
C) Trattamento fine rapporto		
1) Premi operosità medici SUMAI	0	0
2) Trattamento fine rapporto	0	0
<i>Totale trattamento fine rapporto</i>	0	0
D) Debiti		
1) Mutui		
-entro 12 mesi	829.722	793.783
-oltre 12 mesi	1.730.432	2.563.360
2) Regione		
-entro 12 mesi	37.828	0
-oltre 12 mesi	0	1.764
3) Comune		
-entro 12 mesi	0	0
-oltre 12 mesi		

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

4) Aziende Sanitarie Pubbliche		
-entro 12 mesi	158.934	158.934
-oltre 12 mesi	0	0
5) ARPA		
-entro 12 mesi	0	0
-oltre 12 mesi		
6) Fornitori		
-entro 12 mesi	5.968.314	3.748.774
-oltre 12 mesi		
7) Debiti verso istituto cassiere		
-entro 12 mesi	0	0
-oltre 12 mesi		
8) Debiti tributari		
-entro 12 mesi	1.491.914	1.741.735
-oltre 12 mesi	0	0
9) Debiti verso istituti di previdenza		
-entro 12 mesi	1.563.275	1.769.305
-oltre 12 mesi		
10) Altri debiti		
-entro 12 mesi	1.903.340	1.996.379
-oltre 12 mesi	124.995	124.995
<i>Totale debiti</i>	13.808.753	12.899.029
E) Ratei e Risconti		
1) Ratei	0	0
2) Risconti	1.278.035	149.520
<i>Totale ratei e risconti</i>	1.278.035	149.520
TOTALE PASSIVO	39.755.849	36.138.654
CONTI D'ORDINE		
1) Leasing per canoni ancora da pagare		
2) Depositi cauzionali		
3) Altri	0	0
<i>Totale Conti d'ordine</i>	0	0

2 CONTO ECONOMICO AL 31/12/2011

CONTO ECONOMICO	31/12/2011	31/12/2010
A) Valore della produzione		
1) Contributi c/esercizio	54.083.710	55.177.210
2) Proventi e ricavi diversi	1.459.866	2.261.599
3) Concorsi. rec., rimb. per att. tipiche	-	-
4) Compartecipaz. alla spesa per prest. amb.	-	-
5) Costi capitalizzati	202.772	202.773
<i>Totale valore della produzione</i>	55.746.347	57.641.583
B) Costi della produzione		
1) Acquisti di beni	1.082.601	1.154.053
2) Acquisti di servizi	4.338.561	4.689.624
a) prestazioni sanitarie da pubblico		
b) prestazioni sanitarie da privato		
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	216.203	
d) prestazioni non sanitarie da privato	4.122.358	
3) Manutenzioni e riparazioni	2.721.817	2.655.769
4) Godimento beni di terzi	1.261.825	1.229.703
5) Personale sanitario	20.898.974	22.083.700
6) Personale professionale	510.014	636.132
7) Personale tecnico	11.241.066	11.626.666
8) Personale amministrativo	6.128.888	6.470.416
9) Oneri diversi di gestione	1.093.285	1.166.831
10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	160.767	200.926
a) amm.to costi di impianto e di ampliamento		
b) amm.to costi di ricerca e sviluppo		
c) amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizz. opere ingegno	108.593	
d) amm.to altre immobilizzazioni immateriali	52.174	
11) Ammortamento dei fabbricati	626.769	621.528
a) disponibili	626.769	
b) indisponibili		
12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	1.343.234	1.312.445
a) amm.to impianti e macchinari	47.555	
b) amm.to attrezzature sanitarie e scientifiche	723.198	
c) amm.to mobili ed arredi	213.706	
d) amm.to automezzi	36.285	

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

e) amm.to altri beni	322.491		
13) Svalutazione crediti		452.688	-
14) Variazioni rimanenze		- 54.902	- 103.118
15) Acc.ti tipici dell'esercizio		672.835	205.405
<i>Totale costi della produzione</i>		52.478.423	53.950.082
Diff. tra valore e costi della produzione (A-B)		3.267.924	3.691.501
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi		47.014	24.793
2) Altri proventi			
3) Interessi passivi		- 125.038	- 162.085
4) Altri oneri		- 2.303	- 3.405
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>		- 80.327	- 140.697
D) Rettifica di valore di attività finanziarie			
1) Rivalutazioni		-	-
2) Svalutazioni		-	-
<i>Totale rettifiche di valore di att. fin.</i>		-	-
E) Proventi ed oneri straordinari			
1) Minusvalenze			
2) Plusvalenze			
3) Acc.ti non tipici dell'attività		-	- 292.746
4) Concorsi, Recuperi, rimb. per att. non tipiche			
5) Sopravvenienze e insussistenze		- 259.747	740.128
- Sopravvenienze e insussistenze passive	- 737.508		
- Sopravvenienze e insussistenze attive	477.761		
<i>Totale delle partite straordinarie</i>		- 259.747	447.382
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)		2.927.850	3.998.185
Imposte e tasse		2.594.878	2.733.442
Utile dell'esercizio		332.973	1.264.743

3 NOTA INTEGRATIVA

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto, visto l'art. 31 comma 5 L.R. 30 del 22 giugno 2009, secondo gli schemi di Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa conformi a quelli previsti dalla deliberazione G.R.T. n. 1343 del 20/12/2004 per le aziende sanitarie toscane, in ottemperanza a quanto disposto dal D.M. 11 febbraio 2002.

Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio, è stato fatto riferimento ai principi contabili della Regione Toscana, integrati dai principi contabili nazionali per quanto non disposto.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 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, 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'IVA per la parte non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

	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'IVA per la parte non detraibile, e rettificata dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati conferiti da parte della Regione successivamente alla costituzione dell'Agenzia sono stati valutati al valore catastale. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato
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.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.
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.
Patrimonio Netto	L'ammortamento dei cespiti acquistati mediante contributi in conto capitale è sterilizzato mediante utilizzo del relativo contributo. L'ammortamento dei beni acquisiti al momento della costituzione dell'Azienda tramite conferimento viene sterilizzato tramite l'utilizzo del Fondo di Dotazione. L'ammortamento dei beni acquistati in sostituzione di beni acquisti con contributi in conto capitale o conferiti che siano stati alienati o destinati alla vendita viene sterilizzato.
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.
Trattamento fine rapporto	Non è stato accantonato alcun importo per T.F.R. in quanto non previsto dal CCNL in vigore; è stato invece accantonato, come debito verso la Regione Toscana ed imputato al costo del personale, il fondo ex art. 150 L.R. 51/1989 relativamente ai dipendenti trasferiti dalla Regione Toscana stessa.
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.

ARPAT
Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Conti d'ordine	Non sono presenti impegni o garanzie e non esistono alla data di chiusura del bilancio beni di terzi.
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 seguente riporta il numero dei dipendenti dell'Agenzia al 31/12/2011 e al 31/12/2010, suddivisi per ruolo e per area contrattuale, con indicazione della variazione fra i due esercizi.

Ruolo / Area contrattuale	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni	N° medio dipendenti
SANITARIO				
Dirigenza medica e veterinaria	1	1	0	1,00
Dirigenza non medica	72	76	-4	74,00
Comparto	243	251	-8	247,00
PROFESSIONALE				
Dirigenza	4	6	-2	5,00
TECNICO				
Dirigenza	9	11	-2	10,00
Comparto	264	275	-11	269,50
AMMINISTRATIVO				
Dirigenza	10	11	-1	10,50
Comparto	139	140	-1	139,50
TOTALE	742	771	-29	756,50
Totale Dirigenza	96	105	-9	100,50
Totale Comparto	646	666	-20	656,00
TOTALE	742	771	-29	756,50

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
419.838,95	584.627,95	-164.789,00

Le categorie di immobilizzazioni immateriali presenti in Agenzia sono le seguenti:

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno

Voce di bilancio: 3) Diritti di brevetto e utilizz.ne opere ingegno	Importo
Costo storico	3.708.431,15
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.405.407,91
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	303.023,24
Acquisizioni dell'esercizio	16.838,94
Rivalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	108.592,57
Svalutazioni dell'esercizio	
Riclassificazioni dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/11	211.269,61

Questa categoria è relativa al costo delle licenze d'uso del software.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Voce di Bilancio: 4) Immobilizzazioni in corso e acconti	Importo
Costo storico	68.575,80
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	68.575,80
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Svalutazioni dell'esercizio	
Riclassificazioni dell'esercizio	-27.898,68
Saldo al 31/12/11	40.677,12

Questa categoria è stata stornata nel 2011 per spendere:

- un costo del 2003 finalizzato allo studio di fattibilità per la realizzazione di un software poi non realizzato per Euro 5.286,40;
- un costo del 2004 per Euro 22.612,28 relativo alla progettazione di un centro di ricerca sulle tecnologie avanzate, con particolare riferimento al settore delle radiazioni non ionizzanti, presso l'area del C.N.R. di San Cataldo (Pisa) la cui realizzazione trovava copertura finanziaria in fondi statali relativi alla concessione delle licenze UMTS (DPCM

ARPAT
Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

28/03/2002, art. 1, comma 1, lettera c). Queste risorse non sono mai state assegnate e il progetto non ha più potuto avere seguito.

Altre

Voce di Bilancio: 5) Altre	Importo
Costo storico	818.977,83
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	605.948,92
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	213.028,91
Acquisizioni dell'esercizio	7.037,39
Rivalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	52.174,08
Svalutazioni dell'esercizio	
Riclassificazioni dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/11	167.892,22

Questa categoria comprende il costo relativo a manutenzioni straordinarie su immobili di terzi.

Spostamenti da una ad altra voce

Nell'esercizio 2011 non si sono operati spostamenti tra le voci relative alle immobilizzazioni immateriali.

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Costo manutenzioni straordinarie su immobili di terzi	8,33%
Tutte le altre immobilizzazioni immateriali ammortizzabili	20,00%

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 55.468.049,51, i relativi fondi ammortamento, compreso l'ammortamento del 2011 (Euro 1.970.003,17), sono pari a Euro 35.344.020,59.

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono quelle previste dai principi contabili regionali. Per le immobilizzazioni materiali presenti nel patrimonio aziendale sono le seguenti:

Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	12,50%
Attrezzatura scientifica	20,00%
Attrezzatura ordinaria	12,50%
Mobili ed arredi	10,00%
Automezzi	20,00%
Macchine d'ufficio	20,00%
Libri della biblioteca	20,00%

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, considerato 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, ridotte del 50% nell'anno di entrata in funzione del cespite.

Per i beni di valore unitario non superiore a Euro 516,46, che non rappresentano una universalità di beni, è stato praticato l'ammortamento immediato nell'esercizio di entrata in funzione.

Analizziamo ora nel dettaglio le vari componenti delle immobilizzazioni materiali:

Fabbricati

Voce di Bilancio: 2) Fabbricati	Importo
Costo storico	20.884.771,81
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	5.027.061,26
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	15.857.710,55
Acquisizioni dell'esercizio	180.089,03
Rivalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	626.768,75
Svalutazioni dell'esercizio	
Riclassificazioni dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/11	15.411.030,83

Le acquisizioni del 2011 sono relative alla capitalizzazione di manutenzioni straordinarie e lavori di adeguamento effettuati sugli immobili di proprietà.

ARPAT
Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

I fabbricati per la loro natura sono stati considerati tutti tra i fabbricati disponibili.

Per i fabbricati trasferiti dalle Aziende sanitarie in base alla L.R. 14/96, alla quota di ammortamento dell'esercizio si contrappone tra i "costi capitalizzati" l'imputazione della corrispondente quota di abbattimento di patrimonio netto, in maniera tale da "sterilizzare" l'ammortamento effettuato.

La metodologia descritta consente di annullare l'effetto economico degli ammortamenti perché rettificati da un ricavo imputato a conto economico di pari importo.

Riportiamo di seguito i prospetti delle movimentazioni delle altre voci relative alle immobilizzazioni materiali.

Impianti e macchinari

Voce di Bilancio: 3) Impianti e macchinari	Importo
Costo storico	3.903.513,90
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.417.017,48
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	486.496,42
Acquisizioni dell'esercizio	50.658,16
Rivalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	47.554,54
Svalutazioni dell'esercizio	
Riclassificazioni dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/11	489.600,04

Attrezzature sanitarie e scientifiche

Voce di Bilancio: 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Importo
Costo storico	16.942.009,86
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	15.133.670,42
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	1.808.339,44
Acquisizioni dell'esercizio	1.173.597,16
Rivalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	723.198,21
Svalutazioni dell'esercizio	
Riclassificazioni dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/11	2.258.738,39

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

Mobili ed arredi

Voce di Bilancio: 5) Mobili ed arredi	Importo
Costo storico	2.946.374,15
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.821.897,89
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	1.124.476,26
Acquisizioni dell'esercizio	6.722,33
Rivalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	213.706,05
Svalutazioni dell'esercizio	
Riclassificazioni dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/11	917.492,54

Automezzi

Voce di Bilancio: 6) Automezzi	Importo
Costo storico	2.532.272,43
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.475.245,15
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	57.027,28
Acquisizioni dell'esercizio	127.764,01
Rivalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	36.284,68
Svalutazioni dell'esercizio	
Riclassificazioni dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/11	148.506,61

In questa voce sono inseriti tutti gli automezzi dell'agenzia compresa la motonave Poseidon.

Altri beni

Voce di Bilancio: 7) Altri beni	Importo
Costo storico	6.896.620,45
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	6.177.354,87
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	719.265,58
Acquisizioni dell'esercizio	420.302,35
Rivalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	322.490,94
Svalutazioni dell'esercizio	
Riclassificazioni dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/11	817.076,99

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

Questa voce comprende: computers, telefoni, attrezzatura ordinaria, beni economici, libri della biblioteca, ecc.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Voce di Bilancio: 8) Immobilizzazioni in corso e acconti	Importo
Costo storico	81.583,52
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	0,00
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/10	81.583,52
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Svalutazioni dell'esercizio	
Riclassificazioni dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/11	81.583,52

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
8.042,75	12.846,25	-4.803,50

Le immobilizzazioni finanziarie sono formate da depositi cauzionali per locazioni, depositi cauzionali per Telepass e dalla partecipazione per Euro 475,00 nella C.E.T. srl Società Consortile Energia Toscana.

Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Depositi cauzionali	12.371,25	600,00	5.403,50	7.567,75
Partecipazioni	475,00			475,00

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
390.159,41	335.257,57	54.901,84

I criteri di valutazione adottati per la valorizzazione delle rimanenze sono invariati rispetto all'esercizio precedente e sono indicati e nella prima parte della presente nota integrativa.

Il valore delle scorte rilevato al 31.12.2011 si riferisce alle rimanenze di materiale per laboratorio (reagenti, prodotti chimici, vetreria e plastiche, ecc.), cancelleria, supporti informatici, dispositivi di protezione individuale, ecc. in giacenza presso i Dipartimenti / Servizi e presso la Direzione.

Le rimanenze rilevate al 31.12.2011 sono pari ad Euro 390.159,41 (Euro 293.346,93 per materiali da laboratorio ed Euro 96.812,48 per cancelleria e altro materiale).

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
10.548.779,42	10.266.747,44	282.031,98

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
da Regione	7.270.201,64			7.270.201,64
da Comune	375.661,11	518.334,60		893.995,71
da Aziende sanitarie Regione Toscana	9.764,66	112.512,29		122.276,95
da Aziende sanitarie altre regioni	0,00	5.941,38		5.941,38
da ARPA/ISPRA	119.885,00	292.392,64		412.277,64
da Erario	84.375,00			84.375,00
verso altri	2.525.425,09	183.276,66		2.708.701,75
Fondo svalutazione crediti	-948.990,65			-948.990,65
Totale	9.436.321,85	1.112.457,57	0,00	10.548.779,42

I crediti esposti sopra sono comprensivi del valore dei contributi da ricevere / fatture da emettere nei confronti di tali soggetti.

I crediti nei confronti della Regione Toscana sono stati verificati con la Regione stessa prima della chiusura del presente bilancio.

I crediti più significativi inclusi tra i crediti "verso altri" sono i seguenti:

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

Descrizione	Importo
crediti v/province	630.240,27
crediti v/altri clienti	1.184.387,23
crediti per interessi bancari	17.184,22
crediti per anticipi a fornitori	727.714,94
crediti v/istituti previdenziali	68.926,38
crediti v/dipendenti	22.098,83
altri crediti diversi	58.149,88
Totale	2.708.701,75

L'importo dei crediti verso altri è riportato al netto del fondo svalutazione crediti. Con l'accantonamento a questo fondo si adegua il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo. Il fondo svalutazione crediti ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Descrizione	importo
saldo al 31/12/2010	648.361,48
utilizzo nell'esercizio	152.058,87
accantonamento nell'esercizio	452.688,04
saldo al 31/12/2011	948.990,65

III. Attività finanziarie

Non si hanno in bilancio importi iscritti in questa voce.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
8.249.100,61	4.791.614,83	3.457.485,78

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

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
Istituto cassiere	8.223.430,19	4.693.878,11
C/c postale	25.670,42	97.736,72
Totale disponibilità liquide	8.249.100,61	4.791.614,83

C) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
15.899,30	12.660,92	3.238,38

ARPAT
Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

Ratei Attivi

Non sono presenti ratei attivi.

Risconti Attivi

La tabella sottostante evidenzia la composizione in dettaglio dei risconti attivi al 31/12/2011 suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Tasse automobilistiche	8.432,65
Spese condominiali	588,93
Servizio infocamere	2.256,76
Premi di assicurazione	4.063,12
Canoni manutenzione ed agg.to software	557,84
Totale	15.899,30

ARPAT
Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
21.288.914,06	20.409.982,51	878.931,55

Il prospetto seguente evidenzia le variazioni intervenute nelle poste del patrimonio netto rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
I. Finanziamenti per investimenti	5.665.007,34	1.971.878,76	983.285,51	6.653.600,59
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0,00			0,00
III. Fondo di dotazione	13.480.232,47			14.302.340,84
1.fondo di dotazione	9.353.716,97	0,00	202.772,09	9.150.944,88
2.riserve di utili indisponibili	918.420,84	252.950,00		1.171.370,84
3.altre riserve di utili	3.208.094,66	1.011.792,70	239.862,24	3.980.025,12
IV. Contributi per ripiano perdite	0,00			0,00
V. Utili (perdite) portati a nuovo	0,00			0,00
VI. Utile (perdita) dell'esercizio	1.264.742,70	332.972,63	1.264.742,70	332.972,63
	20.409.982,51	2.304.851,39	2.248.028,21	21.288.914,06

Venendo ad analizzare le poste del patrimonio netto possiamo rilevare quanto segue:

FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONE TOSCANA

I finanziamenti per investimenti da Regione Toscana si sono incrementati per un importo pari a Euro 1.971.878,76 e sono così dettagliati:

anno	descrizione	contributo c/cap.	utilizzato	da utilizzare	importo già accreditato a ce al 31/12/2010	importo steril. 2011	importo residuo del contributo da sterilizzare
00/02	RT - Finanz. ristrutturazione immobili	2.034.840,18	2.034.840,18	0,00	588.760,82	61.974,82	1.384.104,54
2006	RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 1 tranches	126.631,86	122.993,29	3.638,57	16.604,09	3.689,80	106.337,97
2007	RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 2 tranches	874.551,17	874.551,17	0,00	547.458,71	136.864,67	190.227,79
2008	RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 3 tranches	863.206,14	863.206,14	0,00	379.418,05	151.767,22	332.020,87
2010	RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 4 tranches	135.610,83	135.610,83	0,00	41.789,66	27.859,77	65.961,40
2008	05-DG000-0585-00-00 \ DDRT n° 6567/2005	225.000,00					
2008	08-DG000-0188-01-01 \ DDRT n° 3596/2006	180.090,00					
2008	08-DG000-0188-01-11 \ DDRT n° 5933/2007	1.380,00					
2008	08-DG000-0188-01-17/19 \ DDRT n° 5933/2007	92.000,00					
2008	08-DG000-0188-01-17/19 \ DDRT n° 5933/2007	128.800,00					
2008	08-DG000-0188-01-17/19 \ DDRT n° 5933/2007	64.400,00					
2008	08-DG000-0188-02-03 \ DDRT n° 4002/2008	60.000,00					
2008	08-DG000-0188-03-09 \ DDRT n° 4876/2008	80.000,00					
2008	08-DG000-0188-03-16 \ DDRT n° 2108/2008	30.000,00					

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

2008	08-DG000-0188-03-18 \ DDRT n° 4240/2008	259.259,20					
2008	08-DG000-0188-03-23 \ DDRT n° 2879/2008	60.000,00					
2008	08-DG000-0188-03-27 \ DDRT n° 3016/2008	54.000,00					
2008	08-DG000-0188-03-01/07 \ DDRT n° 5395/2008	84.000,00					
2008	08-DG000-0188-02-01 \ DDRT n° 4002/2008	8.000,00					
2008	RT - Totale finanziamento investimenti 2008 i	1.326.929,20	416.356,15	910.573,05	185.341,23	74.136,49	1.067.451,48
2009	09-DG000-0166-02-05 \ DDRT n° 5916/2009	175.000,00					
2009	08-DG000-0188-03-10 \ DDRT n° 4876/2008	8.000,00					
2009	09-DG000-0166-02-05 \ DDRT n° 5916/2009	75.000,00					
2009	08-DG000-0188-03-10 e 11 \ DDRT n° 4876/2008	50.000,00					
2009	08-DG000-0188-03-27 \ DDRT n° 3016/2008	6.000,00					
2009	08-DG000-0188-03-01/07 \ DDRT n° 5395/2008	86.800,00					
2009	08-DG000-0188-01-01 \ DDRT n° 3596/2006	89.910,00					
2009	09-DG000-0166-01-00 \ DDRT n° 620/2009	60.000,00					
2009	09-DG000-0166-01-00 \ DDRT n° 620/2009	240.000,00					
2009	08-DG000-0188-01-11 \ DDRT n° 5933/2007	120,00					
2009	08-DG000-0188-01-17/19 \ DDRT n° 5933/2007	24.800,00					
2009	08-DG000-0188-02-01 \ DDRT n° 4002/2008	2.000,00					
2009	08-DG000-0188-03-01/07 \ DDRT n° 5395/2008	54.700,00					
2009	08-DG000-0188-03-16 \ DDRT n° 2108/2008	60.000,00					
2009	08-DG000-0188-01-13 e 16 \ DDRT n° 5985/2007	90.000,00					
2009	08-DG000-0188-02-03 \ DDRT n° 4002/2008	48.000,00					
2009	RT - Totale finanziamento investimenti 2009	1.070.330,00	218.710,71	851.619,29	45.797,01	30.531,34	994.001,65
2010	10-DG000-0120-01-00DDRT n° 4341/2010	362.583,35					
2010	10-DG000-0128-01-01 \ DDRT n° 2795/2010	700.000,00					
2010	10-DG000-0120-01-00 \ DDRT n° 4341/2010	90.645,84					
2010	08-DG000-0188-02-03 \ DDRT n° 4002/2008	12.000,00					
2010	08-DG000-0188-03-16 \ DDRT n° 2108/2008	10.000,00					
2010	08-DG000-0188-03-01/07 \ DDRT n° 5395/2008	25.200,00					
2010	RT - Totale finanziamento investimenti 2010	1.200.429,19	2.043.527,42	-843.098,23	162.351,66	324.703,31	713.374,22
2011	08-DG000-0188-03-18 \ DDRT n° 4240/2008	97.037,14					
2011	08-DG000-0188-03-01/07 \ DDRT n° 5395/2008	29.300,00					
2011	10-DG000-0432-01-03 \ DDRT n° 4391/2011	40.000,00					
2011	10-DG000-0128-01-01 \ DDRT n° 2795/2010	300.000,00					
2011	05-DG000-0585-00-00 \ DDRT n° 6567/2005	75.000,00					
2011	11-DG000-0023-01-00 \ DDRT n° 4667/2011	362.583,35					
2011	11-DG000-0023-01-00 \ DDRT n° 4667/2011	90.645,84					
2011	11-DG000-0206-02-03 \ DDRT n° 6267/2011	60.000,00					
2011	11-DG000-0206-02-04 \ DDRT n° 6267/2011	500.000,00					
2011	11-DG000-0206-02-01 \ DDRT n° 4418/2011	70.000,00					
2011	11-DG000-0023-02-02 \ DDRT n° 4391/2011	30.000,00					
2011	11-DG000-0023-02-06 \ DDRT n° 6421/2011	96.770,81					
2011	10-DG000-0120-02-04 \ DDRT n° 6421/2011	96.770,81					
2011	10-DG000-0018-01-03 \ DDRT n° 6420/2011	96.770,81					
2011	09-DG000-0250-00-00 \ DDRT n° 7246/09 e n° 1119/10	8.110,00					
2011	09-DG000-0250-00-00 \ DDRT n° 7246/2009 e n° 1119/2010	1.118,00					

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

2011	09-DG000-0250-00-00 \ DDRT n° 7246/2009 e n° 1119/2010	4.685,39					
2011	09-DG000-0250-00-00 \ DDRT n° 7246/2009 e n° 1119/2010	1.086,61					
2011	08-DG000-0188-03-11 \ DDRT n° 4876/2008	12.000,00					
2011	RT - Totale finanziamento investimenti 2011	1.971.878,76	1.977.266,56	-5.387,80	0,00	171.758,09	1.800.120,67
Totale		9.604.407,33	8.687.062,45	917.344,88	1.967.521,23	983.285,51	6.653.600,59

Il decremento di tale posta è relativo alle quote di sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquistati con i contributi in conto capitale.

FONDO DI DOTAZIONE

Si è costituito con la redazione dello stato patrimoniale iniziale come differenza tra le attività e le passività a tale data e rappresenta, per la quasi totalità, il valore dei fabbricati conferiti in dotazione; tale valore si è decrementato negli anni per effetto della sterilizzazione degli ammortamenti degli immobili stessi.

Come si può desumere dal prospetto iniziale la quota di ammortamento sterilizzata per il 2011 è pari a Euro 202.772 e risulta così costituita:

n. cespite	descrizione	amm.to
1548	dip. di Firenze	2.340
1558	dip. di Arezzo	26.029
1559	dip. di Grosseto	13.905
1560	dip. di Livorno	22.861
1561	dip. di Lucca	24.892
1562	dip. di Massa	33.771
1563	dip. di Pisa	33.983
1564	dip. di Pistoia	5.740
2391	dip. di Piombino	19.877
4287	dip. di Siena	19.373
Totale		202.772

Fanno parte integrante del fondo di dotazione le riserve di utili che sono state accantonate negli anni precedenti.

RISERVE DISPONIBILI E INDISPONIBILI

Ricordiamo che con deliberazione del Consiglio Regionale n. 67 del 25/10/2011 è stato approvato il bilancio di esercizio 2010 e l'utile, pari ad Euro 1.264.742,70, è stato destinato: per Euro 252.950,00 a riserva indisponibile e per Euro 1.011.792,70 ad investimenti.

La riserva indisponibile è quindi costituita dalla quota dell'utile 2007 (Euro 183.943,85), 2008 (Euro 364.146,34), 2009 (Euro 370.330,65) e 2010 (Euro 252.950,00); la riserva disponibile invece è costituita dall'accantonamento dell'utile 2007, 2008, 2009 e 2010 ed è diminuita dalle quote di

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

sterilizzazione dell'utile destinato ad incentivazione del personale e ad iniziative formative, come evidenziato nella seguente tabella.

Riserva disponibile	anno	importo
utile 2007	2008	735.775,41
utile 2008	2009	1.456.585,34
sterilizzazione utile 2007	2009	-264.600,28
utile 2009	2010	1.481.322,62
sterilizzazione utile 2008	2010	-200.988,43
utile 2010	2011	1.011.792,70
sterilizzazione utile 2009	2011	-148.132,24
sterilizzazione utile 2008	2011	-91.730,00
Totale		3.980.025,12

L'utile del 2009 destinato per Euro 148.132,24 ad incentivazione del personale, come disposto dalla DCRT n. 6 del 02/02/2011, è da considerare a parziale copertura dell'impegno, assunto con l'accordo sindacale del maggio 2009 stipulato fra la Regione Toscana, la RSU di ARPAT e le OO.SS, pari a Euro 200.000,00 che integrano annualmente il fondo della produttività collettiva, ai sensi dell'art. 30, comma 3, lettera b) del CCNL 19 aprile 2004. Quindi l'utilizzo dell'utile sopra riportato non ha comportato la distribuzione di risorse aggiuntive al personale ma ha sterilizzato parzialmente il costo delle risorse previste dall'accordo.

La sterilizzazione dell'utile 2008 per Euro 91.730,00 è relativa, come disposto dalla DCRT n. 64 del 13/10/2009, all'utilizzo della quota di utile, pari a Euro 100.000,00, destinato ad iniziative formative. Queste risorse sono state utilizzate per Euro 70.800,00 per finanziare un servizio formativo a supporto del processo di misurazione e valutazione della performance e delle prestazioni del comparto e della dirigenza, e per Euro 20.930,00 per finanziare un progetto di consulenza sulla graduazione degli incarichi dirigenziali.

UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO

L'esercizio 2011 si chiude con un utile di esercizio pari a Euro 332.972,63.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.380.147,22	2.680.123,01	700.024,21

I fondi per rischi ed oneri nel corso del 2011 hanno subito le seguenti variazioni:

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Fondi per imposte	498.151,11	291.226,97		789.378,08
Fondi rischi	251.072,19	392.301,21		643.373,40
Altri	1.930.899,71	1.947.395,74	1.930.899,71	1.947.395,74
Totale	2.680.123,01	2.630.923,92	1.930.899,71	3.380.147,22

FONDI PER IMPOSTE

Il fondo per imposte è stato costituito nel 2010 per fronteggiare il rischio relativo al contenzioso in corso con il comune di Livorno per mancato pagamento dell'ICI e omessa dichiarazione per gli immobili di proprietà dell'Agenzia nel territorio di quel comune.

Si ricorda infatti che in data 05/05/2010 sono stati notificati n. 5 avvisi di accertamento per mancato pagamento dell'ICI delle annualità da 2004 a 2008 che l'Agenzia ha omesso ritenendo di essere esente.

Avverso gli avvisi di accertamento sopra citati, che ammontano a Euro 292.746,00, è stato presentato ricorso presso la Commissione tributaria provinciale di Livorno. Nel corso del 2011 è stata emanata la sentenza di primo grado che ha visto confermate le pretese del comune, accordando comunque la riduzione delle sanzioni dal 150% al 100% del tributo dovuto.

Contro questa sentenza è stato presentato ricorso in appello presso la Commissione tributaria provinciale di Firenze curato dall'Avvocatura regionale e, ad oggi, l'esito è ancora incerto.

In data 28/12/2011 l'Agenzia ha ricevuto un nuovo avviso di accertamento sempre dal Comune di Livorno per l'ICI degli anni 2009 e 2010 per un ammontare complessivo di euro 113.961,00. Anche questo avviso di accertamento è stato impugnato presso la Commissione tributaria provinciale di Livorno sempre tramite l'Avvocatura regionale.

Considerata questa situazione di rischio, anche per il 2011, in accordo con il Collegio dei revisori, si è provveduto ad accantonare a fondo imposte l'ICI del 2011 su tutti gli immobili di proprietà dell'Agenzia meno l'ICI del Comune di Livorno del 2010 e l'ammontare dell'avviso di accertamento del Comune di Livorno per gli anni 2009 e 2010.

FONDI RISCHI

L'ammontare del fondo rischi già accantonato al 31/12/2010, su indicazione del Collegio dei revisori, è stato mantenuto e risulta così costituito:

- importo residuo pari ad Euro 17.359,82 relativo ad importi accantonati per rideterminazione dei fondi contrattuali in seguito ad una vertenza sindacale;
- importo pari ad Euro 208.187,57 relativo all'accantonamento per rischi sul contenzioso riguardante le cause del personale e le altre cause che ci vedono parte in procedimenti di natura ambientale, non coperte per tipologia e/o valore dalle polizze assicurative in vigore, pari rispettivamente al 2 per mille del costo del personale e del valore della produzione.
- altri accantonamenti relativi agli anni precedenti per complessivi Euro 25.524,80.

Il fondo rischi è stato incrementato dell'importo di Euro 10.692,87 corrispondente al compenso del precedente Collegio dei revisori sul premio dei Direttori, accantonato al 31/12/2010 in Altri fondi e non pagato in quanto non dovuto. Questo compenso è attualmente oggetto di un contenzioso che sfocerà in una probabile causa e quindi è stato riclassificato nel fondo rischi.

Il fondo rischi è stato inoltre incrementato dell'importo di Euro 381.608,34 pari alla differenza di costo fra le due circolari interpretative dell'art. 9, comma 2-bis del D.L. n. 78 del 31/05/2010 sulla riduzione dei fondi contrattuali (Circolare del 13/10/2011 della Conferenza regioni e Circolare n. 12

del 15/04/2011 del M.E.F.). Questo maggior costo, ad oggi è da considerarsi incerto in quanto il suo sostenimento è dipendente dalla interpretazione richiesta al Governo sulla norma in questione. In attesa di questa interpretazione ufficiale, in accordo con il Collegio dei revisori, si è quindi provveduto all'accantonamento della differenza di costo a fondo rischi.

ALTRI FONDI

Questo fondo è costituito dall'accantonamento delle risorse per premi ai Direttori pari ad Euro 89.087,43, determinato in misura pari al 20% del compenso ordinario del 2011 più oneri riflessi e IRAP.

Inoltre questo fondo comprende anche l'accantonamento al 31/12/2011 dei residui dei fondi contrattuali per un importo pari a Euro 1.394.079,75, più contributi per Euro 331.790,98, INAIL per Euro 13.940,80 e IRAP per Euro 118.496,78.

I residui dei fondi contrattuali sono dettagliati nella tabella seguente:

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

RESIDUO FONDI AL 31/12/2011			
DIRIGENZA	fondo	speso	residuo
Dirigenza medica			
Fondo posizione	26.097,36	26.057,77	39,59
Fondo accessori	938,98	0,00	938,98
Fondo risultato	9.354,16		
- risparmio L. 133/2008	57,57		
	9.296,59	5.116,20	4.180,39
Totale			5.158,96
Dirigenza non medica			
Fondo posizione dirigenza sanitaria	1.749.829,84	1.602.481,83	147.348,01
Fondo posizione PTA	474.630,44	495.542,52	-20.912,08
Fondo accessori	139.926,45	57.656,02	82.270,43
Fondo risultato	1.134.524,25		
- risparmio L. 133/2008	10.612,25		
	1.123.912,00	561.206,40	562.705,60
Totale			771.411,96
COMPARTO			
Fondo fasce	2.979.721,19	2.812.758,11	166.963,08
Fondo particolari condizioni	1.067.047,90	646.023,24	421.024,66
Fondo produttività	2.290.482,18		
- risparmio L. 133/2008	31.312,38		
	2.259.169,80	2.229.648,71	29.521,09
Totale			617.508,83
Totale generale			1.394.079,75

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Questa posta non è movimentata nel bilancio dell'Agenzia in quanto le modalità di rilevazione del costo del personale del contratto della Sanità relativamente alla tipologia di personale impiegato dall'Agenzia, non prevedono alcun accantonamento per trattamento di fine rapporto. Si è comunque provveduto ad imputare direttamente al costo del personale l'accantonamento al fondo ex Art. 150 L.R. 51/89 relativo ai soli dipendenti Regionali confluiti in ARPAT.

L'importo di tale fondo rappresenta un debito verso i dipendenti e quindi è stato inserito direttamente nei debiti diversi alla voce D.10.

Per chiarezza evidenziamo nel prospetto seguente i movimenti di questa posta:

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Debiti per art. 150 L.R. 51/89	246.734,68	27.292,20	10.197,88	263.829,00

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
13.808.753,48	12.899.028,60	909.724,88

I debiti sono valutati al valore nominale e sono riepilogati in base al soggetto creditore e alla loro scadenza nella seguente tabella:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui	829.722,19	1.730.431,62		2.560.153,81
Regione	37.828,35			37.828,35
Comuni	0,00			0,00
Aziende sanitarie pubbliche	158.933,95			158.933,95
ARPA/ISPRA	0,00			0,00
Fornitori	5.968.313,94			5.968.313,94
Debiti verso istituto cassiere				0,00
Debiti tributari	1.491.913,83			1.491.913,83
Debiti verso istituti di previdenza	1.563.274,77			1.563.274,77
Altri debiti	1.903.339,58	124.995,25		2.028.334,83
Totale	11.953.326,61	1.855.426,87	0,00	13.808.753,48

D 1) MUTUI

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.560.153,81	3.357.142,57	-796.988,76

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

I debiti per mutui sono pari a Euro 2.560.153,81 ed evidenziano il saldo dell'esposizione dell'Agenzia nei confronti del sistema creditizio a lungo termine.

Nella tabella sottostante si riporta il dettaglio dei n. 3 mutui in essere con il saldo al 31/12/2011 del capitale residuo; si tratta di mutui decennali che si concluderanno rispettivamente nel 2012, 2015 e 2016.

Anno - numero - Istituto bancario	Importo
2002 - Mutuo n° 741210371,03 MPS-POOL	247.060,16
2005 - Mutuo n° 8875056/1 BANCA INTESA	981.872,97
2006 - Mutuo n° 088 00300062 CRF	1.331.220,68
Totale	2.560.153,81

D 2) DEBITI VERSO REGIONE

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
37.828,35	1.764,20	36.064,15

L'importo evidenziato è relativo al debito nei confronti della Regione Toscana per contributi previdenziali maturati su personale in aspettativa della Regione in servizio presso l'Agenzia.

D 4) DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
158.933,95	158.933,95	0,00

L'importo evidenziato è relativo al debito nei confronti della ASL Roma F per contributi previdenziali maturati su personale in aspettativa.

D 6) FORNITORI

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.968.313,94	3.748.773,53	2.219.540,41

Il saldo evidenzia il debito totale nei confronti dei fornitori alla data del 31/12/2011, nel dettaglio possiamo evidenziarne la composizione con la tabella che segue:

Descrizione	Importo
fornitori ordinari	4.181.021,85
fatture da ricevere	1.820.962,66
note di credito da ricevere	-33.670,57
Totale	5.968.313,94

D 8) DEBITI TRIBUTARI

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.491.913,83	1.741.735,46	-249.821,63

I debiti tributari sono relativi alle trattenute fiscali sugli stipendi relativi al mese di dicembre, alle ritenute effettuate sui compensi dei collaboratori e professionisti ed al debito per IRAP ed IRES. Le trattenute fiscali su stipendi e compensi relativi a collaboratori e professionisti sono state pagate il 16 gennaio 2012. Il debito per IRAP è stato pagato il 15 gennaio 2012.

Riportiamo di seguito il dettaglio dei debiti tributari:

Descrizione	Importo
Ritenute IRPEF lavoro dipendente	1.080.283,24
Ritenute IRPEF lavoro autonomo	1.094,13
Ritenute per addizionali regionali e comunali	6.346,94
Erario c/IRES	63.500,00
Erario c/IRAP	340.689,52
Totale	1.491.913,83

D 9) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.563.274,77	1.769.304,95	-206.030,18

Nei debiti verso istituti di previdenza sono iscritti i contributi previdenziali su retribuzioni e compensi da versare per dipendenti e collaboratori.

D 10) ALTRI DEBITI

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.028.334,83	2.121.373,94	-93.039,11

La voce è dettagliata nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
debiti per ferie maturate e non godute	1.488.765,04
debiti diversi per ritenute stipendiali	67.088,69
debito per fondo art. 150 L.R. 51/89	263.829,00
debiti verso professionisti e collaboratori	12.980,88
debiti v/altri oltre 12 mesi	124.995,25
Anticipi da clienti	61.931,84
altri debiti	8.744,13
Totale	2.028.334,83

E) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.278.034,60	149.519,89	1.128.514,71

Questa posta comprende soltanto risconti, in quanto non sono presenti ratei, ed è relativa a:

- quote di contributi e ricavi eccedenti la parte maturata alla data di chiusura del bilancio e rinviati al prossimo esercizio per Euro 1.265.234,60;
- quote di finanziamenti in conto capitale progressi non di provenienza regionale rinviati ai prossimi esercizi per Euro 12.800,00.

Il forte incremento di questa voce è da attribuire alla prima categoria di risconti passivi ed è giustificata dalla rilevazione dei contributi per il loro intero ammontare al momento dell'adozione dell'atto d'impegno da parte della Regione o di altro ente pubblico, rinviando al prossimo esercizio, tramite il risconto passivo, la parte di contributo o ricavo non maturato.

La seconda categoria di risconti passivi è relativa a finanziamenti in conto capitale concessi da Banca Intesa nel 2003, 2004 e 2005 per un importo totale di Euro 48.000,00, già accreditati a conto economico, compresa la quota del 2011 di Euro 4.800,00, per Euro 35.200,00. Il valore ancora da sterilizzare è quindi pari ad Euro 12.800,00.

CONTI D'ORDINE

Nel 2011 non si sono verificati eventi gestionali per i quali è prevista l'esposizione nei conti d'ordine; il loro saldo è pari a zero ed è invariato rispetto all'esercizio precedente.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Valore della produzione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Contributi in c/esercizio	54.083.710	55.177.210	-1.093.500
Proventi e ricavi diversi	1.459.866	2.261.599	-801.734
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0	0
Compartecipazioni alla spesa per prest. sanit.	0	0	0
Costi capitalizzati	202.772	202.773	-1
Totale	55.746.347	57.641.583	-1.895.235

Il medesimo valore della produzione viene qui evidenziato suddiviso per soggetto erogatore con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Soggetto erogatore	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Regione	51.638.051	53.180.518	-1.542.467
Province	544.423	1.400.637	-856.214
Comuni	99.105	135.041	-35.935
Altri enti pubblici	201.035	144.912	56.122
Progetti comunitari	230.658	186.813	43.845
Privati	1.336.697	1.266.535	70.163
Quota annuale contributi c/capitale	988.086	653.976	334.110
Altri ricavi e proventi diversi	708.293	673.151	35.142
Totale	55.746.347	57.641.583	-1.895.235

Nell'allegato A alla relazione del Direttore generale dell'Agenzia, che accompagna il presente bilancio, è riportato il dettaglio dei contributi / ricavi per soggetto erogatore.

Le principali voci del valore della produzione sono le seguenti:

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.

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

Soggetto erogatore	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Regione	51.638.051	53.180.518	-1.542.467
Province	402.938	905.338	-502.400
Comuni	99.105	115.825	-16.720
Altri enti pubblici	194.667	134.740	59.927
Progetti comunitari	230.658	186.813	43.845
Privati	530.205	0	530.205
Quota annuale contributi c/capitale	988.086	653.976	
Totale	54.083.710	55.177.210	-1.427.610

La voce "quota annuale contributi in conto capitale" è relativa alla quota di competenza economica 2011 dei contributi in conto capitale ricevuti dall'Agenzia che "sterilizza" gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite grazie a questi finanziamenti. Il suo ammontare è pari ad Euro 988.085,51 ed è relativo per Euro 983.285,51 a contributi in conto capitale della Regione Toscana e per Euro 4.800,00 ad un contributo in conto capitale della Banca Intesa spa.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

I proventi e ricavi diversi sono relativi a prestazioni effettuate nei confronti delle Province, dei Comuni, di altri enti pubblici e di privati; sono inoltre compresi i corrispettivi per attività dipartimentali (prestazioni per rilascio di certificati fitosanitari) ed altri ricavi diversi come affitti attivi, rimborsi, tassa fitosanitaria, ecc.

Sono inoltre comprese le quote di sterilizzazione:

- dell'utile 2008 destinato ad iniziative formative (Euro 100.000 DCRT n. 64 del 13/10/2009) utilizzato nel 2011 per Euro 91.730,00;
- dell'utile 2009 destinato a progetti specifici di incentivazione della mobilità e della produttività del personale (Euro 148.132 DCRT n. 6 del 02/02/2011) destinato a parziale copertura dell'impegno assunto in relazione all'accordo sindacale del maggio 2009 stipulato tra Regione Toscana, organizzazioni sindacali e rappresentanze sindacali unitarie, come previsto dalla stessa DCRT n. 6 del 02/02/2011.

Soggetto erogatore	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Regione	0	0	0
Province	141.485	495.299	-353.814
Comuni	0	19.215	-19.215
Altri enti pubblici	6.368	10.173	-3.805
Progetti comunitari			0
Privati	806.492	1.266.535	-460.042
Altri ricavi e proventi diversi	505.520	470.378	35.143
Totale	1.459.866	2.261.599	-801.734

COSTI CAPITALIZZATI

L'importo dei costi capitalizzata è relativo alla procedura di sterilizzazione degli ammortamenti degli immobili conferiti in sede di costituzione dell'Agenzia.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
52.096.814,63	53.950.081,80	-1.853.267,17

I costi della produzione rappresentano tutti i costi di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria.

Si evidenziano di seguito le variazioni principali intervenute nella composizione dei costi della produzione 2011 confrontati con quelli relativi all'esercizio precedente:

ACQUISTI DI BENI

Macrovoce	Descrizione voce di costo	2011	2010	Variazioni
B1	Materiale di consumo per laboratori	765.076,63	758.391,38	6.685,25
	Materiale per pulizie e convivenza	18.296,40	29.945,46	-11.649,06
	Carburanti	158.554,80	144.036,96	14.517,84
	Cancelleria	38.292,64	72.737,66	-34.445,02
	Materiale informatico di consumo	29.787,60	23.431,25	6.356,35
	Materiale per la sicurezza	32.244,73	58.805,51	-26.560,78
	Altro materiale economale	40.348,49	66.704,88	-26.356,39
Totale		1.082.601,29	1.154.053,10	-71.451,81

ACQUISTI DI SERVIZI

Macrovoce	Descrizione voce di costo	2011	2010	Variazioni
B2	Convenz. e disciplinari con enti pubb.	216.202,72	233.997,54	-17.794,82
	Servizio di mensa	523.110,51	545.677,77	-22.567,26
	Servizi di pulizia in genere	662.751,19	754.436,93	-91.685,74
	Utenze Telefoniche	294.234,64	495.543,69	-201.309,05
	Utenze elettriche	495.730,75	513.828,99	-18.098,24
	Altre utenze	252.056,33	221.378,12	30.678,21
	Consulenze	126.628,05	255.680,50	-129.052,45
	Prestazioni co.co.co. e occasionali	129.148,48	104.513,65	24.634,83
	Formazione	134.859,06	158.360,00	-23.500,94
	Spese postali	72.577,21	57.999,52	14.577,69
	Spese pubblicità legale	38.204,73	34.212,50	3.992,23
	Vigilanza	24.925,61	26.180,57	-1.254,96
	Pedaggi autostradali	12.977,46	12.115,00	862,46
	Servizi per la qualità	94.655,40	142.193,00	-47.537,60
	Servizio smaltimento rifiuti	104.379,16	50.442,00	53.937,16
	Servizio portierato e acc.ne campioni	433.665,29	330.502,00	103.163,29
	Servizio gestione natanti	151.576,74	156.488,00	-4.911,26
	Altri servizi diversi	570.877,50	596.074,34	-25.196,84
Totale		4.338.560,83	4.689.624,12	-351.063,29

ARPAT
Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

Macrovoce	Descrizione voce di costo	2011	2010	Variazioni
B3	Manut. e ripar. ord. imm. e pertinenze	580.841,32	608.078,39	-27.237,07
	Manut. e ripar ord. attrezzature e macchinari diversi	1.802.916,19	1.720.854,07	82.062,12
	Canoni manutenzione e agg.to software	182.089,03	165.995,94	16.093,09
	Manut. e rip. ordinarie automezzi e natanti	155.970,82	160.841,02	-4.870,20
	Totale	2.721.817,36	2.655.769,42	66.047,94

GODIMENTO BENI DI TERZI

Macrovoce	Descrizione voce di costo	2011	2010	Variazioni
B4	Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00
	Affitti e spese condominiali	1.131.682,26	1.115.534,36	16.147,90
	Canoni di noleggio	130.142,45	114.169,13	15.973,32
	Totale	1.261.824,71	1.229.703,49	32.121,22

COSTO DEL PERSONALE

La tabella seguente evidenzia il costo del personale suddiviso per ruolo e per comparto / dirigenza.

Ruolo	2011	2010	Variazioni
RUOLO SANITARIO			
Dirigenza	9.080.764,24	9.738.606,82	-657.842,58
Comparto	11.818.210,00	12.345.092,99	-526.882,99
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza	510.013,68	636.131,92	-126.118,24
Comparto			
RUOLO TECNICO			
Dirigenza	921.184,31	1.145.611,90	-224.427,59
Comparto	10.319.881,84	10.481.053,74	-161.171,90
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza	837.351,78	1.000.926,36	-163.574,58
Comparto	5.291.536,45	5.469.489,98	-177.953,53
Totale costi del personale			
	38.778.942,30	40.816.913,71	-2.037.971,41
Totale dirigenza			
	11.349.314,01	12.521.277,00	-1.171.962,99
Totale comparto			
	27.429.628,29	28.295.636,71	-866.008,42

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

In base al principio della competenza economica sono stati iscritti tra i costi del personale: le somme per ferie maturate e non godute al 31/12/2011; gli importi residui dei fondi contrattuali e la regolazione del premio Inail effettuata nel mese di febbraio 2012.

Non sono stati previsti accantonamenti per rinnovi contrattuali in quanto il D. Lgs 150/2009 ne ha bloccato il rinnovo.

Il costo del personale, relativamente alla retribuzione accessoria (fondi contrattuali) è stato determinato secondo le prescrizioni dell'art. 9, comma 2-bis del D.L. n. 78 del 31/05/2010, così come interpretato dalla circolare n. 12 del 15/04/2011 del M.E.F., in coerenza con il costo riportato nel Conto annuale del personale.

Il costo del personale include le risorse di cui all'accordo sindacale del maggio 2009 fra la Regione Toscana, la RSU di ARPAT e le OO.SS pari a Euro 200.000,00 che integrano annualmente il fondo della produttività collettiva, ai sensi dell'art. 30, comma 3, lettera b) del CCNL 19 aprile 2004. In base all'accordo dette risorse saranno reperite utilizzando anche parte delle minori spese derivanti da misure di razionalizzazione su processi di supporto attivabili a legislazione vigente. Qualora l'Agenzia non fosse in grado di assicurare che l'integrazione dei fondi contrattuali non generi annualmente squilibri di bilancio, la somma mancante sarà integrata dalla Regione Toscana.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Evidenziamo sotto un dettaglio delle voci più significative di questa posta di bilancio:

Macrovoce	Descrizione voce di costo	2011	2010	Variazioni
B9	Compensi Direttori	405.653,23	401.580,00	4.073,23
	Contributi prev.li Direttori	96.517,80	77.798,22	18.719,58
	Compensi Collegio dei revisori	26.112,00	64.200,99	-38.088,99
	Premi di assicurazione	296.749,52	306.804,61	-10.055,09
	TARSU	202.393,83	203.551,83	-1.158,00
	Imposta di bollo e registro e altre	22.110,50	15.964,81	6.145,69
	Tassa di circolazione automezzi	21.863,86	22.895,07	-1.031,21
	Altri oneri diversi di gestione	21.884,41	74.035,96	-52.151,55
Totale		1.093.285,15	1.166.831,49	-73.546,34

AMMORTAMENTI

Macrovoce	Descrizione voce di costo	2011	2010	Variazioni
B10	Immobilizzazioni immateriali	160.766,65	200.925,81	-40.159,16
B11	Fabbricati	626.768,75	621.528,16	5.240,59
B12	Altre immobilizzazioni materiali	1.343.234,42	1.312.445,29	30.789,13
Totale		2.130.769,82	2.134.899,26	-4.129,44

Gli ammortamenti nel 2011 presentano nel loro complesso un andamento sostanzialmente costante.

SVALUTAZIONI CREDITI

Nel 2011 si provvede a svalutare i crediti già trasmessi al nostro ufficio legale per il recupero o risalenti all'anno 2006 o precedenti adeguando il fondo svalutazione crediti esistente al loro ammontare. L'accantonamento necessario è pari ad Euro 452.688,04.

Nella parte della presente nota integrativa dedicata al commento dello stato patrimoniale – attivo sono fornite le informazioni di dettaglio sulle variazioni subite dal fondo svalutazione crediti nel 2011.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

La variazione delle rimanenze, esposta fra i costi della produzione, è pari ad Euro -54.901,84 ed indica che il valore delle rimanenze al 31/12/2011 si è incrementato di questo valore rispetto al 31/12/2010.

ACCANTONAMENTI TIPICI

Questa posta presenta un ammontare di Euro 672.835,31 ed è relativa:

- per Euro 291.226,97 all'accantonamento a fondo imposte per il contenzioso ICI, come spiegato nel commento alla voce del passivo Fondi per rischi e oneri;
- per Euro 381.608,34 all'accantonamento della differenza di costo fra fondi contrattuali determinati in base alla circolare della Conferenze delle regioni a alla circolare del MEF, come spiegato nel commento alla voce del passivo Fondi per rischi e oneri.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
-80.327,25	-140.697,29	60.370,04

I proventi e gli oneri finanziari evidenziano una variazione positiva rispetto al 2010 pari a Euro 60.370,04.

La tabella seguente evidenzia la composizione di questa macrovoce:

Macrovoce	Descrizione voce di costo	2011	2010	Variazioni
C	Interessi attivi	47.014,02	24.792,54	22.221,48
	Spese bancarie	-2.303,15	-3.405,23	1.102,08
	Interessi passivi su mutui	-125.038,12	-162.079,46	37.041,34
	Altri interessi passivi	0,00	-5,14	5,14
	Totale	-80.327,25	-140.697,29	60.370,04

Nel corso del 2011 sono state pagate le rate dei tre mutui decennali ancora attivi. Le informazioni di dettaglio relative a questi mutui sono fornite nella parte della presente nota integrativa dedicata ai debiti.

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

Questi mutui hanno durata decennale e si concluderanno in ordine di scadenza nel 2012, 2015 e 2016. Essendo il loro piano di ammortamento a rata costante, presentano una quota interessi decrescente con il trascorre degli anni e questo giustifica la riduzione dei relativi interessi.

Inoltre si rileva un incremento di interessi attivi maturati sul conto corrente del cassiere coerenti con un incremento del saldo attivo disponibile nel corso del 2011.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
-259.746,79	447.381,53	-707.128,32

La tabella seguente mette in evidenza la loro composizione:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Acc.ti non tipici dell'attività	0,00	-292.746,00	292.746,00
Sopravvenienze passive	-737.507,63	-515.717,94	-221.789,69
Sopravvenienze attive	477.760,84	1.255.845,47	-778.084,63
Totale	-259.746,79	447.381,53	-707.128,32

Le sopravvenienze attive sono costituite da:

- ricavi di competenza economica di esercizi precedenti per Euro 443.498,63;
- minori competenze stipendiali e oneri sociali relativi ad anni precedenti per Euro 11.129,26;
- minori costi di esercizi precedenti per Euro 23.132,95.

Le sopravvenienze passive sono costituite da:

- costi non previsti di competenza economica di esercizi precedenti per Euro 340.982,31;
- competenze stipendiali relative ad anni precedenti per Euro 116.040,15;
- storno ricavi relativi ad esercizi precedenti per Euro 280.485,17.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.594.877,81	2.733.442,24	-138.564,43

Imposte	2011	2010	Variazioni
IRES	63.500,00	63.004,00	496,00
IRAP	2.531.377,81	2.670.438,24	-139.060,43
Totale	2.594.877,81	2.733.442,24	-138.564,43

In questa voce sono iscritti gli oneri per l'imposta regionale sulle attività produttive di competenza dell'esercizio 2011. L'Agenzia ai sensi dell'art. 3, comma 1 lett. e del D. Lgs. 15 dicembre 1997, n.

ARPAT
Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

446 rientra fra i soggetti passivi di tale imposta, determinata, per effetto dell'art. 10 del D. lgs. citato, sull'ammontare dei redditi di lavoro dipendente e assimilati erogati e sui redditi di lavoro autonomo occasionale e di collaborazione coordinata e continuativa.

Nella voce risulta altresì iscritto l'importo relativo all'IRES calcolata sul reddito complessivo dell'Agenzia determinato ai sensi dell'art. 143 e seguenti del D.P.R. 917/1986.

**4 VARIAZIONI DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2011 RISPETTO AL
 2010**

Stato Patrimoniale Attivo	31/12/2011	31/12/2010	VARIAZIONI	
			V.A.	%
A) Immobilizzazioni				
I. <i>Immateriali</i>				
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0	
3) D.tti di brevetto e di ut.di op. dell'ingegno	211.270	303.023	-91.754	-30,28%
4) Immobilizzazioni in corso ed acconti	40.677	68.576	-27.899	-40,68%
5) Altre	167.892	213.029	-45.137	-21,19%
Tot. I	419.839	584.628	-164.789	-28,19%
II. <i>Materiali</i>				
1) Terreni	0	0	0	
2) Fabbricati	15.411.031	15.857.711	-446.680	-2,82%
3) Impianti e macchinari	489.600	486.496	3.104	0,64%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.258.738	1.808.339	450.399	24,91%
5) Mobili e arredi	917.493	1.124.476	-206.984	-18,41%
6) Automezzi	148.507	57.027	91.479	160,41%
7) Altri beni	817.077	719.266	97.811	13,60%
8) Immobilizzazioni in corso ed acconti	81.584	81.584	0	0,00%
Tot. II	20.124.029	20.134.899	-10.870	-0,05%
III. <i>Finanziarie</i>				
1) Crediti				
-entro 12 mesi	0	0	0	
-oltre 12 mesi	7.568	12.371	-4.804	-38,83%
2) Titoli	475	475	0	0,00%
Tot. III	8.043	12.846	-4.804	-37,39%
Totale Immobilizzazioni	20.551.911	20.732.373	-180.463	-0,87%
B) Attivo Circolante				
I. <i>Scorte</i>				
1) Reagenti e varie di laboratorio	293.347	275.568	17.779	6,45%
2) Altre	96.812	59.689	37.123	62,19%

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

3) Acconti				
	Tot. I	390.159	335.258	54.902 16,38%
II. <i>Crediti</i>				
1) da Regione				
-entro 12 mesi		7.270.202	5.290.917	1.979.285 37,41%
-oltre 12 mesi		0	165.352	-165.352 -100,00%
2) da Comune				
-entro 12 mesi		375.661	145.357	230.304 158,44%
-oltre 12 mesi		518.335	593.722	-75.387 -12,70%
3) da Aziende sanitarie pubbliche				
Regione Toscana		0	0	0
-entro 12 mesi		9.765	1.487	8.278 556,85%
-oltre 12 mesi		112.512	174.818	-62.306 -35,64%
Altre Regioni				
-entro 12 mesi		0	0	0
-oltre 12 mesi		5.941	6.070	-129 -2,13%
4) ARPA				
-entro 12 mesi		119.885	45.617	74.268 162,81%
-oltre 12 mesi		292.393	386.395	-94.003 -24,33%
5) da Erario				
-entro 12 mesi		84.375	146.226	-61.851 -42,30%
-oltre 12 mesi		0	0	0
6) verso altri				
-entro 12 mesi		1.576.434	2.501.476	-925.041 -36,98%
-oltre 12 mesi		183.277	809.311	-626.034 -77,35%
	Tot. II	10.548.779	10.266.747	282.032 2,75%
III. <i>Att. finanz. che non costituiscono Imm.ni</i>				
1) Titoli a breve		0	0	0
	Tot. III	0	0	0
IV. <i>Disponibilità liquide</i>				
1) Cassa		0	0	0
2) Istituto cassiere		8.223.430	4.693.878	3.529.552 75,19%
3) C/c postale		25.670	97.737	-72.066 -73,74%
	Tot. IV	8.249.101	4.791.615	3.457.486 72,16%
Totale Attivo Circolante		19.188.039	15.393.620	3.794.420 24,65%
C) <i>Ratei e Risconti</i>				
1) Ratei		0	0	0
2) Risconti		15.899	12.661	3.238 25,58%

ARPAT
Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

<i>Totale Ratei e Risconti</i>	15.899	12.661	3.238	25,58%
TOTALE ATTIVO	39.755.849	36.138.654	3.617.195	10,01%

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

Stato Patrimoniale Passivo	31/12/2011	31/12/2010	VARIAZIONI	
			V.A.	%
A) Patrimonio netto				
I. Finanziamenti per investimenti	6.653.601	5.665.007	988.593	17,45%
II. Donazioni e lasciti vincolati ad inves.	0	0	0	
III. Fondo di dotazione	0	0	0	
1.fondo di dotazione	9.150.945	9.353.717	-202.772	-2,17%
2.riserve di utili indispon.	1.171.371	918.421	252.950	27,54%
3.altre riserve di utili	3.980.025	3.208.095	771.930	24,06%
<i>Totale fondo di dotazione</i>	0	0	0	
V. Utile o perdita portati a nuovo	0	0	0	
VI. Utile o perdita dell'esercizio	332.973	1.264.743	-931.770	-73,67%
<i>Totale patrimonio netto</i>	21.288.914	20.409.983	878.932	4,31%
B) Fondi per Rischi ed oneri				
1) Fondi per imposte	789.378	498.151	291.227	
2) Fondi rischi	643.373	251.072	392.301	156,25%
3) Altri	1.947.396	1.930.900	16.496	0,85%
<i>Totale fondi rischi ed oneri</i>	3.380.147	2.680.123	700.024	26,12%
C) Trattamento fine rapporto				
1) Premi operosità medici SUMAI	0	0	0	
2) Trattamento fine rapporto	0	0	0	
<i>Totale trattamento fine rapporto</i>	0	0	0	0,00%
D) Debiti				
1) Mutui				
-entro 12 mesi	829.722	793.783	35.939	4,53%
-oltre 12 mesi	1.730.432	2.563.360	-832.928	-32,49%
2) Regione				
-entro 12 mesi	37.828	0	37.828	
-oltre 12 mesi	0	1.764	-1.764	-100,00%
3) Comune				
-entro 12 mesi	0	0	0	
-oltre 12 mesi	0	0	0	
4) Aziende Sanitarie Pubbliche				
-entro 12 mesi	158.934	158.934	0	0,00%
-oltre 12 mesi	0	0	0	
5) ARPA				
-entro 12 mesi	0	0	0	
-oltre 12 mesi	0	0	0	
6) Fornitori				
-entro 12 mesi	5.968.314	3.748.774	2.219.540	59,21%

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

-oltre 12 mesi	0	0	0	
7) Debiti verso istituto cassiere				
-entro 12 mesi	0	0	0	
-oltre 12 mesi	0	0	0	
8) Debiti tributari				
-entro 12 mesi	1.491.914	1.741.735	-249.822	-14,34%
-oltre 12 mesi	0	0	0	
9) Debiti verso istituti di previdenza				
-entro 12 mesi	1.563.275	1.769.305	-206.030	-11,64%
-oltre 12 mesi	0	0	0	
10) Altri debiti				
-entro 12 mesi	1.903.340	1.996.379	-93.039	-4,66%
-oltre 12 mesi	124.995	124.995	0	0,00%
Totale debiti	13.808.753	12.899.029	909.725	7,05%
E) Ratei e Risconti				
1) Ratei	0	0	0	
2) Risconti	1.278.035	149.520	1.128.515	754,76%
Totale ratei e risconti	1.278.035	149.520	1.128.515	754,76%
TOTALE PASSIVO	39.755.849	36.138.654	3.617.195	10,01%

ARPAT
Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

CONTO ECONOMICO	31/12/2011	31/12/2010	VARIAZIONI	
			V.A.	%
A) Valore della produzione				
1) Contributi c/esercizio	54.083.710	55.177.210	-1.093.500	-1,98%
2) Proventi e ricavi diversi	1.459.866	2.261.599	-801.734	-35,45%
3) Concorsi. rec., rimb. per att. tipiche	0	0	0	
4) Compartecipaz. alla spesa per prest. amb.	0	0	0	
5) Costi capitalizzati	202.772	202.773	-1	0,00%
<i>Totale valore della produzione</i>	55.746.347	57.641.583	-1.895.235	-3,29%
B) Costi della produzione				
1) Acquisti di beni	1.082.601	1.154.053	-71.452	-6,19%
2) Acquisti di servizi	4.338.561	4.689.624	-351.063	-7,49%
3) Manutenzioni e riparazioni	2.721.817	2.655.769	66.048	2,49%
4) Godimento beni di terzi	1.261.825	1.229.703	32.121	2,61%
5) Personale sanitario	20.898.974	22.083.700	-1.184.726	-5,36%
6) Personale professionale	510.014	636.132	-126.118	-19,83%
7) Personale tecnico	11.241.066	11.626.666	-385.599	-3,32%
8) Personale amministrativo	6.128.888	6.470.416	-341.528	-5,28%
9) Oneri diversi di gestione	1.093.285	1.166.831	-73.546	-6,30%
10) Ammortamento immobilizzazioni imm.	160.767	200.926	-40.159	-19,99%
11) Ammortamento fabbricati	626.769	621.528	5.241	0,84%
12) Ammortamento altre immobilizzazioni mat.	1.343.234	1.312.445	30.789	2,35%
13) Svalutazione crediti	452.688	0	452.688	
14) Variazioni rimanenze	-54.902	-103.118	48.216	-46,76%
15) Acc.ti tipici dell'esercizio	672.835	205.405	467.430	227,57%
<i>Totale costi della produzione</i>	52.478.423	53.950.082	-1.471.659	-2,73%
Diff. tra valore e costi della produzione (A-B)	3.267.924	3.691.501	-423.576	-11,47%
C) Proventi e oneri finanziari				
1) Interessi attivi	47.014	24.793	22.221	89,63%
2) Altri proventi	0	0	0	
3) Interessi passivi	-125.038	-162.085	37.046	-22,86%
4) Altri oneri	-2.303	-3.405	1.102	-32,36%
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	-80.327	-140.697	60.370	-42,91%
D) Rettifica di valore di attività finanziarie				
1) Rivalutazioni	0	0	0	
2) Svalutazioni	0	0	0	
<i>Totale rettifiche di valore di att. fin.</i>	0	0	0	
E) Proventi ed oneri straordinari				
1) Minusvalenze	0	0	0	
2) Plusvalenze	0	0	0	
3) Acc.ti non tipici dell'attività	0	-292.746	292.746	-100,00%

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

4) Concorsi, Recuperi, rimb. per att. non tipiche	0	0	0	
5) Sopravvenienze e insussistenze	-259.747	740.128	-999.874	-135,09%
<i>Totale delle partite straordinarie</i>	-259.747	447.382	-707.128	-158,06%
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	2.927.850	3.998.185	-1.070.334	-26,77%
Imposte e tasse	2.594.878	2.733.442	-138.564	-5,07%
Utile dell'esercizio	332.973	1.264.743	-931.770	-73,67%

5 PROSPETTO DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

	Prev. 2011	Bilancio 2011	Scostamenti
A) Valore della produzione			
1) Contributi c/esercizio	54.781.054	54.083.710	-697.345
2) Proventi e ricavi diversi	969.245	1.459.866	490.620
3) Concorsi. rec., rimb. per att. tipiche	0	0	0
4) Compartecipaz. alla spesa per prest. amb.	0	0	0
5) Costi capitalizzati	202.772	202.772	0
Totale Valore della produzione	55.953.072	55.746.347	-206.724
B) Costi della produzione			
1) Acquisti di beni	1.257.124	1.082.601	-174.523
2) Acquisti di servizi	4.676.603	4.338.561	-338.042
3) Manutenzioni e riparazioni	2.757.365	2.721.817	-35.548
4) Godimento beni di terzi	1.355.800	1.261.825	-93.975
5) Personale sanitario	21.392.764	20.898.974	-493.790
6) Personale professionale	617.009	510.014	-106.995
7) Personale tecnico	11.285.739	11.241.066	-44.673
8) Personale amministrativo	6.274.650	6.128.888	-145.762
9) Oneri diversi di gestione	1.148.927	1.093.285	-55.641
10) Ammortamento immobilizzazioni imm.	206.464	160.767	-45.697
11) Ammortamento dei fabbricati	631.339	626.769	-4.570
12) Ammortamento delle altre immobilizz.ni mat.	1.297.520	1.343.234	45.714
13) Svalutazione crediti	0	452.688	452.688
14) Variazioni rimanenze	0	-54.902	-54.902
15) Acc.ti tipici dell'esercizio	210.000	672.835	462.835
Totale costi della produzione	53.111.303	52.478.423	-632.880
Diff. tra valore e costi della produzione (A-B)	2.841.769	3.267.924	426.156
C) Proventi e oneri finanziari			
1) Interessi attivi	18.000	47.014	29.014
2) Altri proventi	0	0	0
3) Interessi passivi	-130.000	-125.038	4.962
4) Altri oneri	-3.000	-2.303	697
Totale proventi e oneri finanziari	-115.000	-80.327	34.673
D) Rettifica di valore di attività finanziarie			
1) Rivalutazioni		0	0
2) Svalutazioni		0	0
Totale rettifiche di valore di att. fin.	0	0	0
E) Proventi ed oneri straordinari			
1) Minusvalenze		0	0
2) Plusvalenze		0	0
3) Acc.ti non tipici dell'attività		0	0

ARPAT
 Agenzia regionale per la protezione ambientale della toscana

4) Concorsi, Recuperi, rimb. per att. non tipiche		0	0
5) Sopravvenienze e insussistenze	0	-259.747	-259.747
<i>Totale delle partite straordinarie</i>	0	-259.747	-259.747
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	2.726.769	2.927.850	201.082
Imposte e tasse	2.726.769	2.594.878	-131.891
Utile dell'esercizio	0	332.973	332.973

AU "B"

Attuazione del Piano degli investimenti

Descrizione investimento	Previsione da piano degli investimenti	Investimento realizzato	contr. c/cap. 2011	contr. c/cap. anni prec.	autofinanziamento
Diritti di utilizzazione opere dell'ingegno (software)					
sviluppo applicazione gestione anagrafe siti contaminati	2010	7.654,40		7.654,40	
eupt/fv12 sample shipment lab code 131	2011	174,56	174,56		
Licenza software Tiff to PDF	2010	382,10		382,10	
Licenza software Camtasia Studio Single User Government	non previsto	209,19		209,19	
Licenza software EASendmail	2011	114,57	114,57		
Licenza software Autocad lt 2012	2011	1.588,29	1.588,29		
Licenza software fileup professional edition	2011	501,36	501,36		
Licenza software Chilkat Encrymption component	2011	145,98	145,98		
Software monitoraggio (fonometro)	non previsto	3.055,02		3.055,02	
n. 2 opzione software registrazione sonora per 2250	non previsto	2.243,99		2.243,99	
software noisework per windows completo	non previsto	723,48		723,48	
differenza pro-rata iva	2010	46,00		46,00	
		16.838,94	2.524,76	14.314,18	0,00
Manutenzione straordinaria beni di terzi					
Manutenzione straordinaria impianto elettrico sede direzione generale	non previsto	7.036,81		7.036,81	
differenza pro-rata iva	2010	0,58		0,58	
		7.037,39	0,00	7.037,39	0,00
Fabbricati (lavori)					
Manutenzione straord. Dip. Arezzo	non previsto	4.056,64		4.056,64	
Manutenzione straord. tetto Dip Livorno	2011	23.908,04	23.908,04		
sistema di sicurezza mediante ancoraggi per copertura Dip. Livorno	2011	2.990,00	2.990,00		
manutenzione straord. Dip. Livorno	2010	12.366,60		12.366,60	
manutenzione straord. Dip. Firenze	non previsto	782,07		782,07	
manutenzione straord. Dip. Pistoia	2011	13.229,14	13.229,14		
manutenzione straord. Dip. Lucca	2011	20.332,00	20.332,00		
manutenzione straord. Dip. Pisa	non previsto	2.289,92		2.289,92	
manutenzione straord. Dip. Pistoia	2011	125,21	125,21		
manutenzione straord. Dip. Siena	2011	1.833,09	1.833,09		
manutenzione straord. Dip. Firenze	2010	12.331,70		12.331,70	
manutenzione straord. Servizio Piombino	non previsto	675,60	675,60		
manutenzione straord. Dip. Lucca	2011	17.661,87	17.661,87		
Manutenzione straord. impianto elettrico Dip. Livorno	2011	1.594,20	1.594,20		
Manutenzione straord. impianto elettrico Dip. SI	non previsto	6.608,56		6.608,56	
Manutenzione straord. Gruppo frigo Dip. PT	non previsto	22.126,00		22.126,00	
Immobile dip. LI CTG B/5	2011	9.311,19	9.311,19		
manutenzione straordinaria per ripristino impianto elevatore Dip. Pisa	non previsto	12.064,97		12.064,97	
Immob. Dip. FI V. Petrella B/5 (ED.C)	2011	3.946,80	3.946,80		
Immobile Dip. LI CTG B/5	2011	4.419,25	4.419,25		
manutenz. Straord. Immobile Dip. FI	2011	7.282,03	7.282,03		
differenza pro-rata iva	2010	154,15		154,15	
		180.089,03	107.308,42	72.780,61	0,00
Impianti e macchinari					
Manutenzione straordinaria unità di trattamento aria	2011	23.876,94	23.876,94		
Impianto gas puri (HE) c/o Dip LI	non previsto	1.845,13		1.845,13	
Impianto gas puri (HE) c/o Dip FI	2011	2.590,54	2.590,54		
Manutenzione straordinaria Dip. FI	2011	4.718,93	4.718,93		
n. 1 terminale lbx 7210 testina singola con alimentatore p.o.e. e installazione	non previsto	1.531,37		1.531,37	

Attuazione del Piano degli investimenti

Impianto gas puri (HE) c/o Dip SI	non previsto	576,37		576,37	
Impianto gas puri (HE) lavori di ampliamento c/o Dip LI	2011	1.140,09	1.140,09		
sistemazione centrali di decompressione gas tecnici, con pacchi bombole per gas puri	2011	6.681,50	6.681,50		
Impianto controlli accessi Dip.LI	2011	4.811,14	4.811,14		
adeguamento impiantistico x impianto di estraz. Aria Dip. SI	non previsto	2.746,04		2.746,04	
differenza pro-rata iva	2010	140,11		140,11	
		50.658,16	43.819,14	6.839,02	0,00
Attrezzature sanitarie e scientifiche					
Phmetro da banco con stampante	2010	980,72		980,72	
Idrofono digitale completo di netbook	2009	2.870,40		2.870,40	
Pompa da vuoto con manometro	non previsto	249,96		249,96	
Binocolo ocean FL-C 7x50	2009	267,11		267,11	
Frigo 400L	2010	1.124,24		1.124,24	
Armadio stoccaggio prodotti infiammabili	2010	1.578,72		1.578,72	
Stativo microscopio eclipse 80i ed accessori	2010	15.061,23		15.061,23	
Preparatore automatico campioni acquosi e purificatore automatico di estratti di campioni	2009	59.560,80		59.560,80	
Macchina fotografica digitale, accessori e stampante	2010	188,23		188,23	
Analizzatore automatico a flusso continuo	2009	35.915,65		35.915,65	
Analizzatore di spettro per monitoraggio campi elettromagnetici	2009	18.554,14		18.554,14	
Aspirapolvere Hoover	non previsto	129,57		129,57	
n. 2 agitatori magnetici completi	2011	1.001,35	1.001,35		
adattatore fotomicrografico per stereomicroscopio	non previsto	550,16		550,16	
preparatore automatico di campioni non acquosi	2009	29.900,00		29.900,00	
n. 5 Data logger	2009	1.151,15		1.151,15	
Conduttivimetro Sevengo kit	non previsto	928,93		928,93	
Misuratore portatile PH	2010	466,44		466,44	
Linea autoregolata trasferimento campioni	2010	2.990,00		2.990,00	
Obiettivo ottico grandangolare	2009	373,75		373,75	
n. 1 sonda per umidità	non previsto	1.971,01		1.971,01	
risconto leasing strumento GC/ms magnetico	2009	23.920,00		23.920,00	
Camera digitale Leica con accessori	2010	5.941,91		5.941,91	
Analizzatore elementare Truspec con accessori	2010	46.644,00		46.644,00	
Analizzatore automatico portatile di acido solfidrico	2010	14.352,00		14.352,00	
Automatic Carbon Coater + Rotary vane pump	2011	7.746,49	7.746,49		
n. 2 termometri portatili e n. 2 sonde imm/aria	non previsto	372,43		372,43	
Accessori per attività subacquea	2011	937,66	937,66		
Furgone con laboratorio mobile attrezzato con analizzatore automatico e sistema di diluizione gas	2010	89.102,00		89.102,00	
n. 3 setacci in acciaio e maglia	2011	319,69	319,69		
N. 1 ossimetro portatile con sonda	non previsto	602,90		602,90	
N. 1 sistema GCMS completo Dip SI	2010	118.168,40		118.168,40	
N. 1 sistema GCMS completo Dip FI	2010	118.168,40		118.168,40	
Iniettore on column 6890 con EPC.DIP.SI	non previsto	6.725,71		6.725,71	
n. 1 idrofono dig. DT-401 (V) completo cavi	2011	4.220,30	4.220,30		
N. 3 coperchi acciaio inox per setacci	2011	332,80	332,80		
N. 1 bilancia di precisione PL3001-S/10 + valigetta demo X PL-S	2011	1.107,83	1.107,83		
n. 1 bottiglia tipo van dorn completa	2011	627,02	627,02		

Attuazione del Piano degli investimenti

n. 1 evaporatore centrifugo	2010	33.641,82		33.641,82	
n. 1 multiparametro pcd 650 ph-mv- cond-ossigeno	2011	2.011,75	2.011,75		
N. 3 XP30WH fotocam.14,2 MPX FUJI Dip.LI	2011	594,93	594,93		
strumenti multiparametrici	2011	2.886,69	2.886,69		
n. 1 apparecchio in policarbonato per membrane da diam. 47 mm con access.	2010	252,01		252,01	
n. 1 sonda prelievo fumi e n. 1 tubo di prelievo per sonda	2011	909,17	909,17		
Linea autoregolata X mezzo mobile Dip.LU	2010	3.171,25		3.171,25	
n. 4 setacci acciaio + fondo di raccolta	2011	769,78	769,78		
n. CMS + data logger	2009	1.070,75		1.070,75	
N.8 agitatori X liquidi+piastra Dip.FI	2011	3.328,01	3.328,01		
n. 1 tramoggia standard	2011	1.040,01	1.040,01		
Attrezzature X fonometrie.Dip.FI	2011	391,96	391,96		
n. 4 raccogli condensa pvc ad unico stadio	non previsto	514,88		514,88	
N.4 Agitat.magnetico senza piastra arco	2011	964,64	964,64		
n. 1 stazione meteo vantage pro wir.II	2011	717,45	717,45		
n.2 trasmettitori satellitari mod. ZK21 361A Kiwisat202	2011	5.908,42	5.908,42		
n. 2 campionatore a portata costante mod. ZB1	2011	3.261,69	3.261,69		
Campionatore isocinetico autom Dip.FI	2011	8.493,85	8.493,85		
Mulino planetar. a sfere PM400 Dip.FI	2009	28.324,24		28.324,24	
n. 1 pompa a 4 stadi con cavo	2011	542,61	542,61		
Cavalletto manfrotto stativo Dip.FI	2011	301,45	301,45		
N.2 davis staz. Meteo + n. 2 datalogger Dip.PB	2011	1.603,71	1.603,71		
n. 8 pinza poliacetato keck e n. 1 reattore cil f/p dn120	non previsto	575,76		575,76	
Mulino planetario a sfere pm100Dip.FI	2011	11.816,84	11.816,84		
Adattatore per respirometro Dip.FI	non previsto	4.377,05		4.377,05	
Sonda isocinetica riscaldata + acc.Dip.FI	2011	6.661,54	6.661,54		
100 pezzi puntale per pipette pd 5ml	non previsto	53,18		53,18	
Pompa dosatrice peristaltica Dip.FI	2011	136,08	136,08		
Pompa dosatrice peristaltica Dip.FI	2011	1.831,31	1.831,31		
Bagno ad ultrasuoni Dip.FI	2011	1.181,68	1.181,68		
Pompa isostack g4 + accessori	2010	11.603,95		11.603,95	
Campionatore sequenziale Dip.LI	2011	1.275,20	1.275,20		
Tubo di pitot (darcy) + acc.Dip.FI campionatore aria alto volume Dip.FI	2011	5.587,68	5.587,68		
Colonna speciazione (CR) X G3268A Dip.PI	2011	478,22	478,22		
Colonna speciazione (CR) X G3268A Dip.PI	2011	1.010,94	1.010,94		
Gasromatografo Dip.PI	non previsto	10.342,87		10.342,87	
n. 2 stufe asciugavetreria M700-VF	2011	10.434,99	10.434,99		
Sist. Aut. Determinaz. PH conducibilità Dip.SI	2010	23.550,55		23.550,55	
strumenti multiparametrici x vari Dip	2010	14.433,43		14.433,43	
n. 1 dispensatore elettr. Handstep + access.	non previsto	685,60		685,60	
n. 2 sistema misura radon in aria Dip. FI SAPHYMO	2011	26.117,63	26.117,63		
n. 1 olympus audio port. Hi fi mod. ws-760m	non previsto	186,86		186,86	
n. 5 schermo per microfono	2011	168,81	168,81		
misuratore PH/IONI is 2000	non previsto	1.061,10		1.061,10	
Upgrade SW e HW ICP ottico Dip. FI	2011	5.123,44	5.123,44		
n. 1 ricevitore comar usb, n. 1 antenna vhf, n. 1 software	2010	895,90		895,90	
Bagno ad ultrasuoniDip. FI	2011	198,48	198,48		
Sistema cromatografia liquida ad alta press. Dip. LI	2010	317.125,40		317.125,40	
differenza pro-rata iva	2010	878,5		878,5	
		1.173.597,16	122.042,10	1.051.555,06	0,00

Attuazione del Piano degli investimenti

Mobili ed arredi					
n. 5 scrivanie complete di cassettera e tavolo dattilo	2009	2.102,57		2.102,57	
n. 1 classificatore	2009	239,20		239,20	
n. 4 armadi metallici	2009	1.172,08		1.172,08	
n. 1 scaffalatura 5 ripiani	2009	34,78		34,78	
n. 6 listelli legno	2009	438,53		438,53	
n. 1 poltrona per Dip. AR	2009	167,44		167,44	
n. 1 poltrona in tessuto	2009	566,73		566,73	
n. 12 sedute da lavoro e visitatori	2009	1.841,84		1.841,84	
n. cassettera exaburo big-box	2009	66,46		66,46	
tavolo + 4 sedie Dip. SI	2009	50,77		50,77	
differenza pro-rata iva	2010	41,93		41,93	
		6.722,33	0,00	6.722,33	0,00
Automezzi					
Catena zincata per nautica	2010	1.000,00		1.000,00	
Manutenzione straordinaria motonave Poseidon	non previsto	12.500,00		12.500,00	
n. 1 pompa per motonave Poseidon	non previsto	1.950,00		1.950,00	
n. 3 furgoni attrezzati per trasporto strumentazione	2010	85.753,20		85.753,20	
m. 200 cavo inox mm8	2010	1.300,00		1.300,00	
fornitura boat-trust per motonave Poseidon	2010	5.900,00		5.900,00	
n. 1 carrello per trasporto battelli	2011	1.850,00	1.850,00		
n. battello pneumatico mt 3,6 chiglia in vtr	2011	2.300,00	2.300,00		
n. battello pneumatico mt 4,7 e acc.	2011	9.909,00	9.909,00		
n. cavo coassiale mt 200	2010	2.101,81		2.101,81	
n. staz. Meteo WS-200 per motonave Poseidon	2011	3.200,00	3.200,00		
		127.764,01	17.259,00	110.505,01	0,00
Altri beni					
n.1 usb headset h330	non previsto	29,80		29,80	
n. 1 aspiratore s/sacco 1400w	non previsto	248,17		248,17	
n. 1 top umidificatore IMETEC	non previsto	34,78		34,78	
n. 1 termoconvettore NK RDD3TTI	non previsto	34,78		34,78	
Libri	non previsto	91,42			91,42
Libri	non previsto	148,58			148,58
n. 2 aspirapolvere	non previsto	98,57		98,57	
Libri	non previsto	12,75			12,75
Libri	non previsto	171,56			171,56
Libri	non previsto	24,80			24,80
Libri	non previsto	66,30			66,30
Libri	non previsto	85,05			85,05
Libri	non previsto	665,59			665,59
Norme UNI	non previsto	1.746,16		1.746,16	
Gruppo elettrogeno inverter	non previsto	1.741,13		1.741,13	
n. 1 condizionatore d'aria	non previsto	1.741,13			214,46
Libri	non previsto	214,46			56,10
Libri	non previsto	56,10			49,30
Libri	non previsto	49,30			188,67
Norme UNI	non previsto	188,67			155,55
Libri	non previsto	155,55			149,50
Hard disk esterno	non previsto	149,50		149,50	
n. 1 monitor per pc	2011	155,48	155,48		
Norme UNI	non previsto	828,59			828,59
Libri	non previsto	173,94			173,94
n. 8 monitor pc	2011	1.243,84	1.243,84		
n. 1 stampante laser colori	non previsto	111,23		111,23	
n. 1 sandisk cruzer	non previsto	157,86		157,86	
Libri	non previsto	75,72			75,72
Libri	non previsto	150,32			150,32
Tagliaerina Rifil	2010	524,92		524,92	
Libri	non previsto	49,30			49,30
Libri	non previsto	29,46			29,46
Manutenzione straordinaria condizionatori LI	2011	5.918,37	5.918,37		

Attuazione del Piano degli investimenti

Libri	non previsto	34,00			34,00
n. 1 i-Pad con accessori	2011	942,85	942,85		
n. 1 monitor Samsung 17"	non previsto	422,59		422,59	
n. 1 PC Optiplex 780 mt con access.	2011	615,94	615,94		
Manutenzione straordinaria c/o Arpat Pisa impianto climatizzazione	non previsto	1.743,81		1.743,81	
n. 1 borsa messenger prof.le per laptop	non previsto	61,41		61,41	
n. 1 microsoft lifecam	non previsto	26,06		26,06	
n. 50 PC Optiplex 780 mt con access.	2011	30.797,00	30.797,00		
n. 12 PC Optiplex 780 mt con access.	2011	7.546,76	7.546,76		
Accessori per attività subacquea	2011	3.675,91	3.675,91		
Libri	non previsto	47,60			47,60
Libri	non previsto	37,40			37,40
Libri	non previsto	34,50			34,50
Norme UNI	non previsto	405,68			405,68
n. 2 UPS	non previsto	8.813,32		8.813,32	
Norme UNI	non previsto	497,78			497,78
n. 1 impianto condizionatore	non previsto	5.946,52		5.946,52	
n. 1 impianto condizionatore	non previsto	7.734,23		7.734,23	
Centrali telefoniche per vari Dipartimenti	2009	47.236,26		47.236,26	
Centrali telefoniche per vari Dipartimenti	2009	108.031,27		108.031,27	
N. 8 schede video sapphire per Sira	2011	1.409,58	1.409,58		
n. 01 PC Optiplex 780 mt con access.	2011	440,12	440,12		
Libri	non previsto	25,60			25,60
Manuali Cedif	non previsto	239,50			239,50
Libri	non previsto	132,80			132,80
fotocamera NIKON P300 12MP+access.Dip.FI	2011	392,33	392,33		
n. 20 navigatori satellitari TOM TOM XXL	2010	3.593,28		3.593,28	
Stampante cim k3 mg per badgeSIRA-TIC	2011	2.815,54	2.815,54		
n. 10 PC Optiplex 780 mt con access.	2011	6.209,87	6.209,87		
n. 10 PC Optiplex 780 mt con access.	2011	6.209,87	6.209,87		
n. 10 PC Optiplex 780 mt con access.	2011	6.209,87	6.209,87		
n. 10 PC Optiplex 780 mt con access.	2011	6.209,87	6.209,87		
Libri	non previsto	292,05			292,05
Codici	non previsto	25,60			25,60
Libri	non previsto	41,56			41,56
UPS con potenza nominale 16 kva.Dip.FI	2010	5.884,30		5.884,30	
n. webcam Logitech C310	non previsto	36,87		36,87	
n. 1 Asus eeepc 1001pxd n455 ig 250 hd	non previsto	226,21		226,21	
n. 4 Tom Tom navig. Satell. Xxl	2010	718,66		718,66	
n. 1 scala tipo issima, n. 1 scala tipo olivia	non previsto	235,13		235,13	
Libri	non previsto	218,61			218,61
Libri	non previsto	128,00			128,00
n. 5 PC Optiplex 780 mt con access.	2011	3.997,23	3.997,23		
n. 2 stampanti LEXMARK X544dn SIRA-TIC	2011	819,15	819,15		
n. 1 gruppo di continuità per dip. FI	2011	1.580,80	1.580,80		
Libri	non previsto	11,20			11,20
Libri	non previsto	11,20			11,20
Libri	non previsto	36,08			36,08
Libri	non previsto	60,00			60,00
Libri	non previsto	20,00			20,00
Centrale telefonica selta Dip.GR	2009	11.507,97		11.507,97	
Centrale telefonica selta Dip.GR	2009	40.070,18		40.070,18	
Centrale telefonica selta Dip.LI	2009	983,93		983,93	
Centrale telefonica selta Dip.LI	2009	13.711,39		13.711,39	
Centrale telefonica selta Dip.LI	2009	13.180,89		13.180,89	
Materiale hardware vario SIRA	2011	1.049,05	1.049,05		
PC Optiplex 780 mt con access.	2011	620,99	620,99		
Libri	non previsto	28,80			28,80
Libri	non previsto	79,83			79,83
Libri	non previsto	97,56			97,56
fotocopiatrice multifunzione dip FI	non previsto	1.003,04		1.003,04	
n. 1 condizionatori a split Dip LI	non previsto	3.928,08		3.928,08	

Attuazione del Piano degli investimenti

n. 100 alimen. Rete 100-240V	non previsto	1.085,22		1.085,22	
n. 1 sw pc relayfax 12 ut.	non previsto	120,58		120,58	
Storageworks P2000 + Hp P2000 SIRA	2010	35.583,13		35.583,13	
Materiale hardware vario	2011	8.898,80	8.898,80		
differenza pro-rata iva	2010	39,09		39,09	
		420.302,35	97.759,22	316.800,32	5.742,81
totale		1.983.009,37	390.712,64	1.586.553,92	5.742,81



ARPAT
Agenzia regionale
per la protezione ambientale
della Toscana

All. C⁴

Relazione del Direttore Generale al Bilancio di esercizio 2011

INDICE

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2011	3
1. PREMESSA.....	3
2. IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2011	4
3. COSTI DELL'ESERCIZIO	5
<i>Acquisti di beni.....</i>	<i>5</i>
<i>Acquisti di servizi.....</i>	<i>7</i>
<i>Manutenzioni e riparazioni.....</i>	<i>11</i>
<i>Godimento beni di terzi.....</i>	<i>12</i>
<i>Costo del personale.....</i>	<i>14</i>
<i>Oneri diversi di gestione</i>	<i>20</i>
<i>Ammortamenti.....</i>	<i>23</i>
<i>Accantonamenti.....</i>	<i>24</i>
<i>Variazioni delle rimanenze</i>	<i>26</i>
<i>Oneri Finanziari</i>	<i>27</i>
<i>Oneri straordinari.....</i>	<i>29</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>30</i>
<i>Totale costi.....</i>	<i>31</i>
4. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E RICAVI.....	32
<i>Contributi in conto esercizio.....</i>	<i>34</i>
<i>Parte corrente dei contributi in conto capitale.....</i>	<i>35</i>
<i>Ricavi da convenzioni</i>	<i>36</i>
<i>Proventi per prestazioni.....</i>	<i>37</i>
<i>Proventi diversi.....</i>	<i>38</i>
<i>Proventi finanziari</i>	<i>39</i>
<i>Proventi straordinari</i>	<i>40</i>
<i>Totale ricavi.....</i>	<i>41</i>
<i>Risultato di esercizio.....</i>	<i>42</i>
ALLEGATO "A"	43

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2011

1. PREMESSA

Nel corso dell'esercizio 2011 è giunto a scadenza l'incarico della precedente Direzione e si è insediata la nuova.

L'attuale Direttore generale è stato nominato con la DGRT n. 49 del 29/03/2011 e si è insediato il 1° aprile 2011.

Il Direttore generale ha nominato con decorrenza 31 maggio 2011 il nuovo Direttore amministrativo e il nuovo Direttore tecnico, completando il rinnovamento della Direzione dell'Agenzia.

Nel corso del 2011 è giunto a scadenza del proprio mandato anche il Collegio dei revisori che è stato sostituito dall'organo di controllo attualmente in carica, nominato con DCRT n. 42 del 21/06/2011 ed insediatosi il 27 luglio 2011.

La nuova Direzione si è concentrata nel processo riorganizzativo dell'Agenzia. Con delibera della GRT n. 796 del 19/09/2011 è stato approvato il nuovo regolamento organizzativo ai sensi dell'art. 20 della L.R.T. 30/2009 e con decreto del DG n. 270/2011 è stato adottato l'atto di disciplina dell'organizzazione interna.

Questi due passaggi hanno segnato l'effettivo avvio della riorganizzazione a cui faranno seguito nel 2012 l'assegnazione degli incarichi di responsabilità di struttura, degli incarichi professionali dirigenziali, nonché l'assegnazione del personale di comparto.

Il nuovo assetto modificherà i rapporti tra le strutture e apporterà significative variazioni anche alle compagini che operano nelle diverse sedi territoriali puntando ad una ricollocazione più efficace delle capacità e competenze.

Parte fondamentale del processo di riorganizzazione è l'accorpamento dei laboratori, per il quale è stato costituito un apposito gruppo di lavoro presieduto dal Direttore tecnico che ha fornito i primi indirizzi per la concentrazione su tre sedi che fanno capo alle tre aree vaste (Firenze, Livorno e Siena), con la possibilità di mantenere due sedi satellite presso i dipartimenti di Pisa ed Arezzo su specifiche linee analitiche.

Queste operazioni di concentrazione e razionalizzazione della rete laboratoristica comporteranno inizialmente costi aggiuntivi legati allo smantellamento e riposizionamento delle attrezzature nonché costi legati alla trasformazione dei locali adibiti a laboratorio in uffici, dove necessari.

L'esigenza dell'accorpamento dei laboratori oltre ad essere dettata da indicazioni regionali risponde alla necessità di risolvere criticità quali: la progressiva riduzione dei costi d'esercizio, l'eccessiva frammentazione dell'attività analitica, nonché l'inadeguatezza logistica di alcune sedi.

Altro particolare aspetto su cui la Direzione ha avviato nel 2011 un percorso che darà frutti nei prossimi anni riguarda l'ottimizzazione della gestione del patrimonio immobiliare anche in linea con le prescrizioni regionali in tal senso nell'ottica della massima riduzione delle sedi in affitto.

Sono inoltre in corso analisi sugli immobili di proprietà per verificare la loro rispondenza qualitativa alle reali nuove esigenze dell'Agenzia, che potranno anche portare alla vendita o permuta degli immobili non più idonei, anche in conseguenza della progressiva riduzione del personale.

Da questa operazione di razionalizzazione, il cui completamento ha tempi difficilmente programmabili, ci si aspettano comunque importanti economie su tutte le tipologie di costi riconducibili alla gestione degli immobili.

Nella presente relazione, nel commento delle categorie di costo interessate, si dà conto dei tagli previsti dalla L.R. 65/2010 (legge finanziaria 2011) da raggiungere nel 2011 e mantenere nel triennio 2011 – 2013 sulle basi di calcolo definite nel bilancio consuntivo 2010.

2. IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2011

Al fine di una agevole comprensione delle variazioni economiche dell'esercizio 2011 si evidenziano di seguito tutte le categorie di costo e ricavo del conto economico del bilancio d'esercizio 2011 confrontate con i medesimi valori del consuntivo 2010 e del preventivo 2011.

COSTI	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di beni	1.082.601	1.154.053	-71.452	-6,60	1.257.124	-174.523	-16,12
Acquisti di servizi	4.338.561	4.689.624	-351.063	-8,09	4.676.603	-338.042	-7,79
Manutenzioni e riparazioni	2.721.817	2.655.769	66.048	2,43	2.757.365	-35.548	-1,31
Godimento di beni di terzi	1.261.825	1.229.703	32.121	2,55	1.355.800	-93.975	-7,45
Personale	38.778.942	40.816.914	-2.037.971	-5,26	39.570.162	-791.220	-2,04
Oneri diversi di gestione	1.093.285	1.166.831	-73.546	-6,73	1.148.927	-55.641	-5,09
Ammortamenti	2.130.770	2.134.899	-4.129	-0,19	2.135.322	-4.553	-0,21
Accantonamenti	1.125.523	205.405	920.118	0,00	210.000	915.523	81,34
Variazione delle rimanenze	-54.902	-103.118	48.216	-87,82	0	-54.902	100,00
Oneri Finanziari	127.341	165.490	-38.149	-29,96	133.000	-5.659	-4,44
Oneri Straordinari	737.508	808.464	-70.956	-9,62	0	737.508	100,00
Imposte e tasse	2.594.878	2.733.442	-138.564	-5,34	2.726.769	-131.891	-5,08
Totale costi	55.938.150	57.657.478	-1.719.328	-3,07	55.971.072	-32.922	-0,06
RICAVI	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	53.095.624	54.523.234	-1.427.610	-2,69	53.901.254	-805.630	-1,52
Parte corrente contr. c/capitale	988.086	653.976	334.110	33,81	879.800	108.286	10,96
Ricavi da convenzione	500.866	984.766	-483.900	-96,61	306.500	194.366	38,81
Proventi per prestazioni	453.479	806.455	-352.976	-77,84	468.000	-14.521	-3,20
Proventi diversi	708.293	673.151	35.142	4,96	397.517	310.775	43,88
Proventi finanziari	47.014	24.793	22.221	47,27	18.000	29.014	61,71
Proventi straordinari	477.761	1.255.845	-778.085	-162,86	0	477.761	100,00
Totale Ricavi	56.271.122	58.922.221	-2.651.098	-4,71	55.971.072	300.051	0,53
Risultato di esercizio	332.973	1.264.743	-931.770	-279,83	0	332.973	100,00

3. COSTI DELL'ESERCIZIO

Nella parte seguente si evidenziano e commentano gli aspetti salienti che interessano le varie categorie di costo del bilancio 2011.

Acquisti di beni

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di beni	1.082.601	1.154.053	-71.452	-6,60	1.257.124	-174.523	-16,12

La maggior parte dei costi compresi in questa categoria rispondono ad esigenze di funzionamento dell'Agenzia e sono relativi alle attività analitiche e laboratoristiche.

Rispetto al dato del 2010 si registra una riduzione del 6,60 % mentre rispetto al dato del preventivo 2011 si registra una riduzione del 16,12 %.

Si riporta di seguito il dettaglio dei conti della categoria:

Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Materiali diagnostici per laboratori	170.778	193.912	198.326	-23.134	-27.548
Prodotti chimici per laboratori	54.860	70.499	81.642	-15.639	-26.782
Reattivi e Gas medicali	101.928	103.044	120.000	-1.116	-18.072
Materiali diversi per laboratori	437.510	390.936	445.640	46.574	-8.129
Mat. di pulizia e convivenza in genere	18.296	29.945	25.000	-11.649	-6.704
Carburanti per autotrazione	126.242	123.158	132.000	3.084	-5.759
Carburante imbarcazione	32.313	20.879	21.000	11.434	11.313
Cancelleria	38.293	72.738	88.856	-34.445	-50.563
Supporti informatici	29.788	23.431	30.000	6.356	-212
Quotidiani e riviste (anche su supp. inform.)	18.206	24.782	9.500	-6.576	8.706
Materiali economici diversi	22.143	41.923	47.160	-19.780	-25.017
DPI	32.245	58.806	58.000	-26.561	-25.755
	1.082.601	1.154.053	1.257.124	-71.452	-174.523

La voce "Materiali diversi per laboratori" include il costo per parti consumabili di attrezzature di laboratorio (lampade, filtri, colonne, ecc.) (Euro 317.950,80), vetreria e plastiche (Euro 80.295,42) e altro materiale per laboratorio non classificabile in altre voci (Euro 39.264,17).

Le voci della categoria registrano rispetto al consuntivo 2010, salvo alcune eccezioni, una riduzione da attribuire al processo di accorpamento dei laboratori sulle aree vaste, che nel 2011 ha visto la concentrazione di alcune attività analitiche soltanto su alcuni laboratori, con conseguente recupero di efficienza dovuta alle economie di scala.

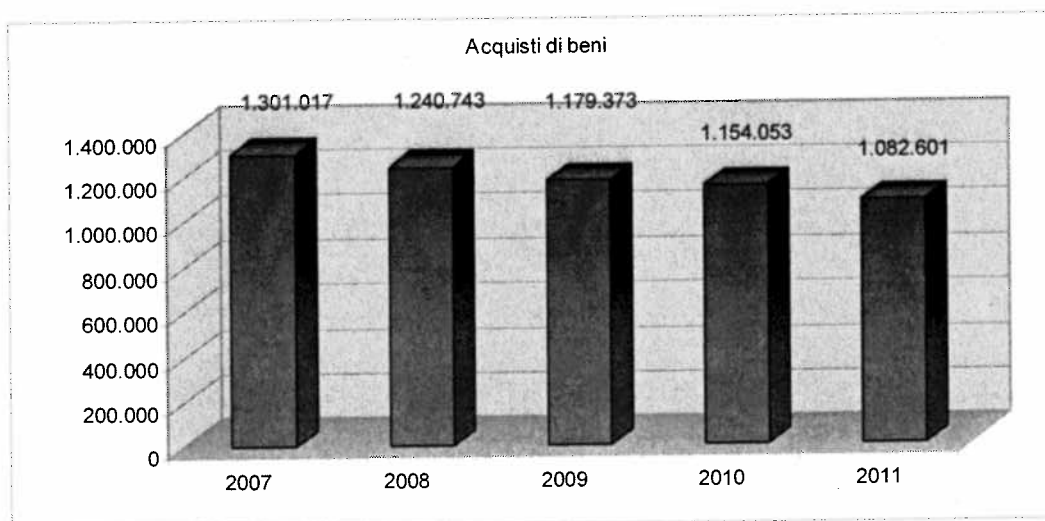
Le principali voci in controtendenza rispetto all'andamento sopra descritto sono:

- il costo del carburante, in conseguenza dell'aumento di prezzo, oltre che del maggiore utilizzo della Motonave Poseidon per la voce carburante per imbarcazioni;
- il costo per altro materiale di laboratorio, che è formato prevalentemente da parti consumabili di attrezzature. Il costo di questo materiale è molto elevato e l'impiego è

variabile in funzione non soltanto del numero di analisi richieste ma anche della loro tipologia e complessità. Inoltre sull'andamento di questo costo ha inciso un generalizzato incremento dei prezzi, dovuto anche all'aumento dell'aliquota iva (indetraibile al 98%).

Si riporta di seguito il costo della categoria "acquisti di beni" rilevato negli ultimi cinque bilanci consuntivi. Si evidenzia una progressiva riduzione che conferma gli obiettivi di efficienza perseguiti.

	2007	2008	2009	2010	2011
Acquisti di beni	1.301.017	1.240.743	1.179.373	1.154.053	1.082.601



Acquisti di servizi

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di servizi	4.338.561	4.689.624	-351.063	-8,09	4.676.603	-338.042	-7,79

Questa categoria presenta una riduzione del 8,09 % rispetto al consuntivo 2010 e del 7,79 % rispetto al preventivo.

Nel dettaglio le voci che la compongono sono le seguenti:

Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Personale comandato da Enti Pubblici	0	21.574	0	0	0
Convenzioni e disciplinari con enti pubb.	216.203	212.424	338.140	3.779	-121.937
Servizio di mensa	523.111	545.678	520.000	-22.567	3.111
Servizi lavanderia	8.362	9.703	10.883	-1.341	-2.521
Lavaggio vetreria	0	2.445	0	-2.445	0
Servizi di pulizia locali	654.390	742.289	665.742	-87.900	-11.353
Utenze telefoniche	294.235	495.544	391.231	-201.309	-96.997
Utenze elettriche	495.731	513.829	529.443	-18.098	-33.712
Utenze di gas	210.343	186.273	224.723	24.070	-14.380
Utenze di acqua	41.714	35.105	55.000	6.608	-13.287
Costi per consul.libero-profess.p.f.	126.628	255.681	120.000	-129.052	6.628
Costi per form.del pers.da sett.privato	134.859	158.360	79.180	-23.501	55.679
Compensi prestazioni co.co.co.	108.017	87.124	106.983	20.893	1.034
Costi rimborsi spese co.co.co.	1.250	1.765	0	-516	1.250
Costi INPS prestazioni lav. autonomo	19.054	15.495	19.057	3.559	-3
Costi INAIL prestaz. lav. autonomo	828	129	226	698	602
Vigilanza	24.926	26.181	27.624	-1.255	-2.698
Altri serv. priv.	570.878	596.074	666.917	-25.197	-96.040
Spese postali e spedizioni	72.577	58.000	61.213	14.578	11.364
Spese pubbl. su quotidiani e periodici	38.205	34.213	52.000	3.992	-13.795
Pedaggi autostradali	12.977	12.115	11.309	862	1.668
Servizi per la qualità	94.655	142.193	99.082	-47.538	-4.427
Servizio smaltimento rifiuti	104.379	50.442	111.732	53.937	-7.353
Servizi di portierato e acc.ne campioni	433.665	330.502	435.757	103.163	-2.092
Servizi gestione natanti	151.577	156.488	150.361	-4.911	1.216
	4.338.561	4.689.624	4.676.603	-351.063	-338.042

I costi che compongono questa categoria sono prevalentemente relativi a servizi essenziali per l'Agenzia e strettamente legati alla sua attività con una denominazione che, per la maggior parte dei conti, ne rappresenta in modo chiaro il contenuto.

Per i seguenti conti si forniscono ulteriori precisazioni:

- "Convenzioni e disciplinari con enti pubblici" (CNR, CIBM, università varie, ecc.); si tratta di costi relativi a convenzioni e collaborazioni derivanti dalla realizzazione di iniziative commissionate da ISPRA, da istituzioni comunitarie e da altri soggetti pubblici a cui corrispondono specifiche fonti di finanziamento. Nel dettaglio sono le seguenti: attività di supporto tecnico progetto GIONHA (Euro 83.952,26), attività di supporto tecnico progetto HUSH (Euro 8.891,56), attività di supporto tecnico progetto LEOPOLDO (Euro 22.893,61), attività di supporto tecnico per convenzione con ISPRA su rumore ambientale (Euro

15.000,00), attività di supporto su catasto inquinamento acustico L.R. 39/2011 (Euro 33.000,00), attività di supporto tecnico progetto BIOMART (Euro 9.965,29), attività di supporto tecnico su convenzione con IFAC-CNR per controllo esposizione campi elettromagnetici (Euro 42.500,00);

- “Servizio mensa” è relativo al costo per buoni pasto corrisposti ai dipendenti;
- “Spese per pubblicazioni su quotidiani e periodici”; si tratta di costi relativi a pubblicazioni necessarie per lo svolgimento di gare per l’acquisizione di beni e servizi e per l’inserimento dei numeri di telefono dell’Agenzia nell’elenco telefonico;
- “Altri servizi”, questa voce di costo ha natura residuale e include i seguenti servizi a favore dell’Agenzia: trasporto campioni (Euro 64.003,64), giardinaggio (Euro 33.467,14), traslochi (Euro 60.135,96), telerilevamento gas (Euro 80.152,44), dosimetria (Euro 1.844,14), servizio inventariazione (Euro 53.217,88), analisi mediche (Euro 19.723,72), visite fiscali (Euro 9.389,97), servizi tipografici (Euro 37.963,48), spese condominiali (11.789,97), analisi tecniche (Euro 11.947,33), trasporti (Euro 3.257,12), servizio gestione paghe (Euro 34.840,85), servizio esperto qualificato e medico competente (Euro 24.536,54), servizio di agenzia viaggi (Euro 1.037,23), supporto tecnico Arpalab (Euro 35.726,78), servizi grafici e per sito web per attività di informazione istituzionale (Euro 45.063,22), rassegna stampa (Euro 9.759,06), servizio per traduzioni (Euro 3.668,02), servizio consulenziale su graduazione incarichi dirigenziali (Euro 20.930,00) e altri servizi vari (verifiche impianti, derattizzazione e disinfestazioni, prestazioni subacqueo, servizi fotografici, servizio infocamere e catasto telematico, ecc.) (Euro 8.423,01).

Altre voci rilevanti presenti in questa categoria sono: “servizi per la qualità” (visite ispettive, circuiti interlaboratoriali), “servizio di smaltimento rifiuti”, “servizio di portierato e accettazione campioni” e “servizio gestione natanti” (gestione armatoriale motonave Poseidon, ormeggi).

Queste voci di costo, nel precedente bilancio consuntivo 2010 e preventivo 2011 erano comprese nella voce “altri servizi”. A partire da questo bilancio, per maggiore chiarezza, anche in considerazione del loro rilevante importo, sono stati creati dei conti distinti. Sono stati conseguentemente ricostruiti gli importi relativi a questi conti del preventivo 2011 e del consuntivo 2010 in modo da consentire il confronto.

Le variazioni in riduzione più importanti relative a questa categoria sono:

- il costo per “utenze telefoniche”, in conseguenza dell’adozione della tecnologia voip e dell’adesione alla nuova RTRT (Rete Telematica della Regione Toscana);
- il costo per “servizi di pulizia locali” per effetto della razionalizzazione dei contratti in corso, con riduzione delle superfici incluse nel servizio;
- il costo per “servizio mensa” in conseguenza della riduzione del numero dei dipendenti;
- il costo per “consulenze libero-professionali” formato prevalentemente dal costo per spese legali relative a cause avviate in anni precedenti per le quali erano già stati conferiti incarichi; per le cause correnti l’Agenzia si avvale prevalentemente dell’Avvocatura regionale e questo spiega la progressiva riduzione di costi;
- i “costi per formazione” in conseguenza delle specifiche prescrizioni di riduzione di cui diremo successivamente.

Fra le variazioni in aumento la più importante è relativa al “servizio di portierato ed accettazione campioni”: in effetti dal 2010 il servizio di portierato è stato progressivamente esteso ed anche utilizzato per la mansione di accettazione campioni. L’externalizzazione di questi servizi si è progressivamente resa necessaria per ricollocare gli operatori dell’Agenzia che precedentemente svolgevano tali attività su funzioni rimaste vacanti dopo i numerosi pensionamenti verificatisi negli ultimi anni. Gli effetti economici di questo outsourcing, a seguito dalla sua progressiva estensione,

giustificano l'incremento di costo registrato nel 2011 rispetto al 2010. Il costo del 2011 dovrebbe rappresentare il valore a regime.

In questa categoria rientrano anche le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità. In effetti, in bilancio, queste spese sono evidenziate secondo la loro natura economica e non secondo la loro destinazione; in generale si tratta di spese inerenti servizi di catering, progettazione grafica, trasporto, facchinaggio, servizi tipografici, ecc. e sono contenute nel conto "altri servizi" insieme ad altri costi.

Queste spese sono state decurtate dell'80 % rispetto al bilancio consuntivo 2010 (base di calcolo Euro 39.288,31) e nel 2011 sono pari ad Euro 5.600,00. I relativi tagli sono stati effettuati nel budget inerente l'attività di comunicazione, dove questi costi sono individuati per destinazione economica.

Il costo per la formazione del personale è stato ridotto di oltre il 50% rispetto al bilancio consuntivo 2010 (base di calcolo Euro 158.360,00) ed è pari per il 2011 ad Euro 64.059,06.

Il saldo del conto "costi per formazione" è pari ad Euro 134.859,06 in quanto è comprensivo di un servizio formativo per Euro 70.800,00 a supporto del processo di misurazione e valutazione della performance e delle prestazioni del comparto e della dirigenza, finanziato con utile 2008 destinato per Euro 100.000,00 ad iniziative formative (DCRT n. 64 del 13/10/2009).

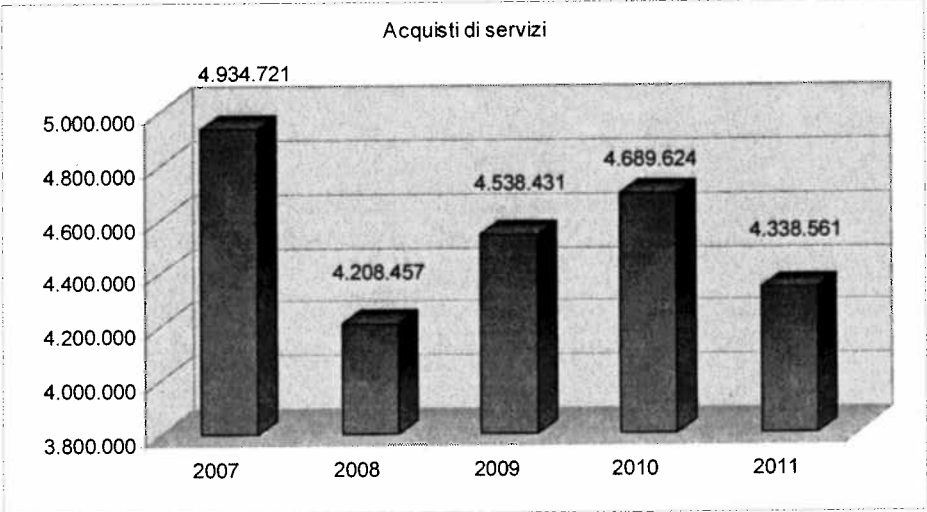
Questo costo è stato addebitato a conto economico e contemporaneamente "sterilizzato" con utilizzo della riserva di utile disponibile. L'effetto economico di questa operazione è quindi nullo in quanto questa spesa trova copertura nell'utile 2008 destinato a questo scopo.

L'utile sopra citato è stato utilizzato per ulteriori Euro 20.930,00 per finanziare un progetto di consulenza sulla graduazione degli incarichi dirigenziali che è stato contabilizzato con analoga procedura utilizzando il conto di costo "altri servizi".

In totale l'utile 2008 destinato per Euro 100.000,00 ad iniziative formative (DCRT n. 64 del 13/10/2009) è stato utilizzato per Euro 91.730,00.

Dall'analisi dei dati rilevati nel medio periodo si può osservare come la spesa effettiva sia andata crescendo tra il 2008 ed il 2010 mentre nel 2011 presenta una riduzione.

	2007	2008	2009	2010	2011
Acquisti di servizi	4.934.721	4.208.457	4.538.431	4.689.624	4.338.561



Manutenzioni e riparazioni

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Manutenzioni e riparazioni	2.721.817	2.655.769	66.048	2,43	2.757.365	-35.548	-1,31

I costi per manutenzione e riparazione si sono incrementati rispetto al consuntivo 2010 (+ 2,43%) e leggermente ridotti rispetto al preventivo 2011 (- 1,31%).

Nel dettaglio i conti che compongono questa categoria sono i seguenti:

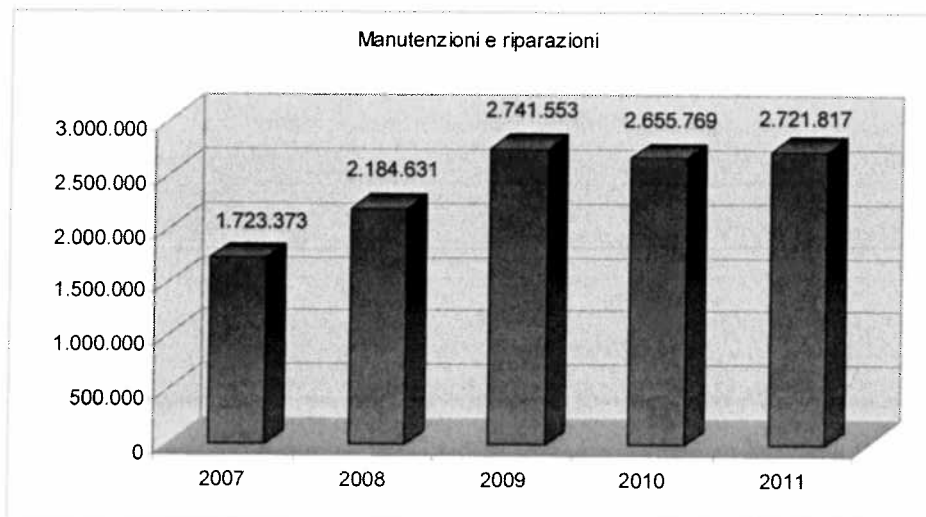
Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Manut. e ripar. ord. imm.e pertinenze	580.841	608.078	545.000	-27.237	35.841
Canoni manutenzione e agg.to software	182.089	165.996	237.765	16.093	-55.676
Manut.e rip. ord. attrezzature	1.115.484	964.300	1.044.344	151.184	71.140
Manut. e ripar. ord. attrezz. staz. rilev.	687.432	756.554	754.959	-69.122	-67.526
Manut.e rip. ordinarie automezzi	120.701	118.800	133.261	1.902	-12.560
Manutenzioni e riparaz.ordin. natanti	35.269	42.041	42.036	-6.772	-6.767
	2.721.817	2.655.769	2.757.365	66.048	-35.548

La voce di costo “manutenzioni e riparazioni ordinarie attrezzature con contratto” è relativa al contratto di global service per la manutenzione delle attrezzature di laboratorio. Il forte incremento di questo costo registrato nel 2011 rispetto al 2010 è dovuto al processo di accorpamento dei laboratori che ha causato una maggiore necessità di intervento del fornitore in relazione alle numerose disattivazioni e reinstallazioni degli strumenti con conseguente necessità di taratura e messa a punto.

Il valore del contratto relativo alla manutenzione delle stazioni di rilevamento della qualità dell'aria, è variato in base alla dimensione quali – quantitativa della rete regionale e delle reti provinciali di monitoraggio della qualità dell'aria.

Nel medio periodo l'andamento di questa categoria di costi è il seguente:

	2007	2008	2009	2010	2011
Manutenzioni e riparazioni	1.723.373	2.184.631	2.741.553	2.655.769	2.721.817



Godimento beni di terzi

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Godimento di beni di terzi	1.261.825	1.229.703	32.121	2,55	1.355.800	-93.975	-7,45

La voce più importante di questa categoria di costo è rappresentata dai fitti immobiliari. Nel corso del 2011, in data 31/03/2011, è cessato l'affitto dell'immobile di Lucca di via dell'Arcivescovado n. 24. Nonostante questa cessazione il costo per fitti passivi si è incrementato per effetto della rivalutazione dei canoni.

Nel corso dei prossimi anni sono previste importanti riduzioni del costo per fitti passivi come evidenziato nel bilancio economico preventivo 2012 e pluriennale 2012 - 2014, a cui si rinvia per le informazioni di dettaglio.

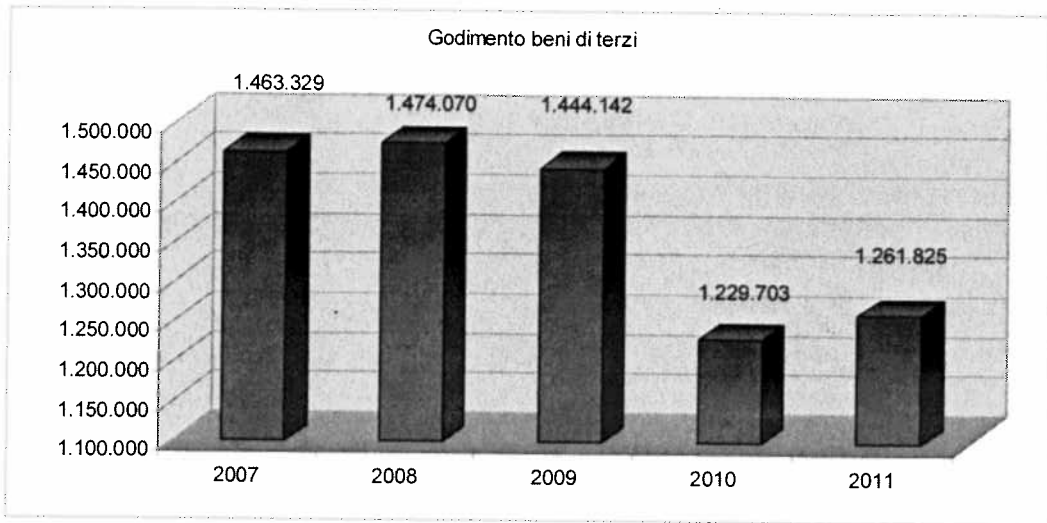
La tabella seguente riassume per immobile la composizione di questa voce di costo:

sede	indirizzo sede	importo affitto
Firenze	Via Porpora 22	635.083,85
Firenze	Via Porpora 5	253.838,17
Pontassieve	Via Znojmo 57	13.939,72
San Giovanni	Via Mazzini 40	16.233,36
Sesto F.no	Via Togliatti 6	38.153,89
Empoli	Via Tripoli 18	49.639,38
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 29	21.009,60
Montopoli	Via A. Gramsci 63/d	15.756,19
Pietrasanta	Piazza della Repubblica 16	18.453,40
Lucca*	Via Arcivescovato 24	4.574,70
*immobile dismesso nel 1° trim. 2011		1.066.682,26

La voce "canoni di noleggio" è relativa a: autovetture (Euro 69.470,72), fotocopiatrici (Euro 52.009,27), materiale igienico (Euro 5.471,02) e attrezzature per analisi in campo (Euro 3.191,44).

Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Fitti immobiliari	1.066.682	1.050.534	1.100.000	16.148	-33.318
Altri costi relativi ai fitti	65.000	65.000	80.000	0	-15.000
Canoni noleggio	130.142	114.169	175.800	15.973	-45.658
	1.261.825	1.229.703	1.355.800	32.121	-93.975

	2007	2008	2009	2010	2011
Godimento beni di terzi	1.463.329	1.474.070	1.444.142	1.229.703	1.261.825



Costo del personale

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Personale	38.778.942	40.816.914	-2.037.971	-5,26	39.570.162	-791.220	-2,04

Il costo del personale del 2011 presenta una riduzione del 5,26 % pari ad oltre Euro 2.000.000 rispetto al bilancio consuntivo 2010 e del 2,04 % rispetto al bilancio preventivo 2011.

La riduzione di costo è dovuta:

- al minor numero di dipendenti in servizio presso l'Agenzia nel 2011 rispetto al 2010, pari a - 9 unità nella dirigenza e a - 20 unità nel comparto, come evidenziato nelle tabelle riportate successivamente;
- alla determinazione dei fondi contrattuali del 2011 in base al disposto dell'art. 9, comma 2 bis del D.L. 30/05/2010 n. 78, come interpretato dalla circolare n. 12 del 15/04/2011 del M.E.F.

Questo costo include le risorse di cui all'accordo sindacale del maggio 2009 stipulato fra la Regione Toscana, la RSU di ARPAT e le OO.SS pari a Euro 200.000,00 che integrano annualmente il fondo della produttività collettiva, ai sensi dell'art. 30, comma 3, lettera b) del CCNL 19 aprile 2004. In base all'accordo dette risorse saranno reperite utilizzando anche parte delle minori spese derivanti da misure di razionalizzazione su processi di supporto attivabili a legislazione vigente. Qualora l'Agenzia non fosse in grado di assicurare che l'integrazione dei fondi contrattuali non generi annualmente squilibri di bilancio, la somma mancante sarà integrata dalla Regione Toscana.

Nel 2011, in base alla DCRT n. 6 del 02/02/2011, è stato approvato il bilancio di esercizio 2009 e la relativa distribuzione dell'utile disponibile. Quest'ultimo per Euro 148.132,24 è stato destinato dall'atto regionale a progetti specifici di incentivazione della mobilità e della produttività del personale e la stessa delibera ha previsto che questa quota di utile sia destinata a parziale copertura dell'impegno assunto con l'accordo sopraccitato.

In conseguenza di questa prescrizione la quota di utile destinata a questo scopo è stata stornata dalla riserva disponibile ed accreditata a conto economico per "sterilizzare" in misura equivalente il costo del personale, senza distribuire nessuna risorsa aggiuntiva.

La tabella seguente evidenzia il costo del personale suddiviso per ruolo e per dirigenza / comparto:

Ruolo	2011	2010	Variazioni
RUOLO SANITARIO			
Dirigenza	9.080.764,24	9.738.606,82	-657.842,58
Comparto	11.818.210,00	12.345.092,99	-526.882,99
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza	510.013,68	636.131,92	-126.118,24
Comparto			
RUOLO TECNICO			
Dirigenza	921.184,31	1.145.611,90	-224.427,59
Comparto	10.319.881,84	10.481.053,74	-161.171,90
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza	837.351,78	1.000.926,36	-163.574,58
Comparto	5.291.536,45	5.469.489,98	-177.953,53
Totale costi del personale	38.778.942,30	40.816.913,71	-2.037.971,41
Totale dirigenza	11.349.314,01	12.521.277,00	-1.171.962,99
Totale comparto	27.429.628,29	28.295.636,71	-866.008,42

Nella tabella seguente si riporta il costo complessivo del personale, compresi oneri riflessi ed IRAP, suddiviso per comparto e dirigenza, con indicazione separata della retribuzione fissa ed accessoria.

COSTO COMPLESSIVO VOCI FISSE E VOCI ACCESSORIE				
	COMPARTO	DIRIGENZA NON MEDICA	DIRIGENZA MEDICA	TOT. DIRIG.
voci fisse	20.338.809,28	7.192.582,91	84.768,03	7.277.350,94
f.do disagio	1.434.356,19			
f.do produttività	3.036.840,41			
f.do fasce e p.o.	4.005.426,12			
TOT.	8.476.622,72			
f.do posizione		2.990.182,89	35.080,81	3.025.263,70
f.do access.		188.093,12	1.262,20	189.355,32
f.do risultato		1.510.794,53	12.496,74	1.523.291,27
TOT.		4.689.070,54	48.839,75	4.737.910,29
Totale*	28.815.432,00			12.015.261,23
*compreso oneri riflessi e irap				
inail	218.107,03			
spese missioni	118.850,16			
ANF	94.790,06			
Costo complessivo	41.262.440,48			
IRAP pers. dip.	-2.483.498,18			
Costo totale	38.778.942,30			

Le tabelle seguenti mostrano la variazione del numero di dipendenti dell'Agenzia dal 31/12/2010 al 31/12/2011.

31/12/2011						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	tempi det.nati	Totale
COMPARTO						
Categoria Ds	180	72	40	0	0	292
Categoria D	63	137	25	0	2	227
Categoria C	0	43	60	0	0	103
Categoria Bs	0	8	7	0	0	15
Categoria B	0	2	7	0	0	9
Totale Comparto	243	262	139	0	2	646
DIRIGENZA	73	9	10	4	0	96
Totale generale	316	271	149	4	2	742

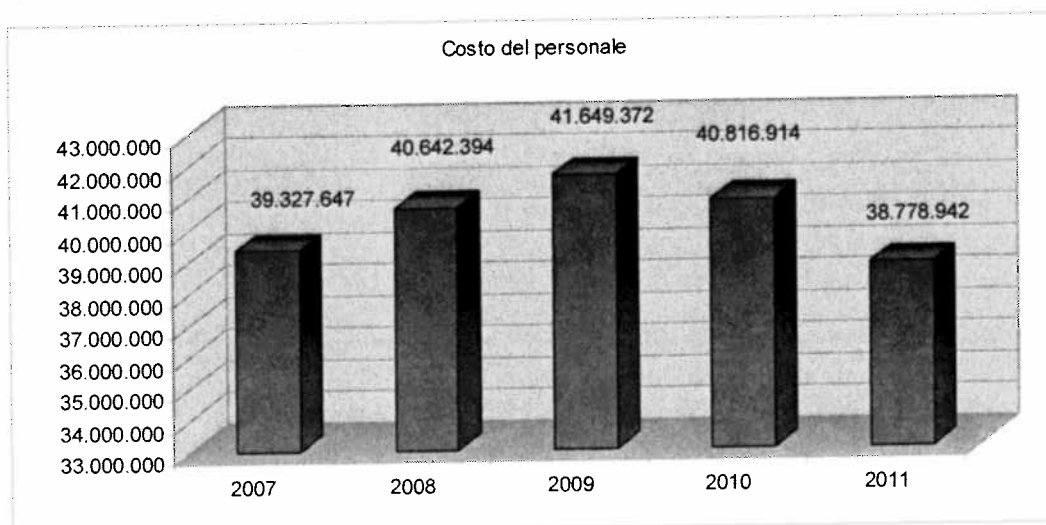
31/12/2010						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	tempi det.nati	Totale
COMPARTO						
Categoria Ds	186	72	40	0	0	298
Categoria D	65	142	25	0	6	238
Categoria C		45	61	0	0	106
Categoria Bs		8	7	0	0	15
Categoria B		2	7	0	0	9
Totale Comparto	251	269	140	0	6	666
DIRIGENZA	77	11	10	5	2	105
Totale generale	328	280	150	5	8	771

ASSUNZIONI EFFETTUATE NELL'ANNO 2011						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	tempi det.nati	TOTALE
COMPARTO						0
Categoria Ds						0
Categoria D					1	1
Categoria C						0
Categoria Bs						0
Categoria B						0
Totale Comparto	0	0	0	0	1	1
DIRIGENZA						0
Totale Generale	0	0	0	0	1	1

CESSAZIONI AVVENUTE NELL'ANNO 2011						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	tempi det.nati	TOTALE
COMPARTO						
Categoria Ds	6					6
Categoria D	2	5			5	12
Categoria C		2	1			3
Categoria Bs						0
Categoria B						0
Totale Comparto	8	7	1	0	5	21
DIRIGENZA	4	2		1	2	9
Totale Generale	12	9	1	1	7	30

Di seguito si riporta l'evoluzione del costo del personale nel periodo 2007 – 2011.

	2007	2008	2009	2010	2011
Costo del personale	39.327.647	40.642.394	41.649.372	40.816.914	38.778.942



Il prospetto seguente mostra la riduzione del costo del personale in funzione della base di calcolo individuata nel bilancio consuntivo 2010.

VERIFICA DELLA RIDUZIONE DEL COSTO DEL PERSONALE

Costo del personale 2011 (compresi oneri riflessi)	38.778.942,30	
Irap personale dipendente	2.483.498,18	
Costo co.co.co. 2011 (compresi oneri riflessi e irap)	138.329,91	
Costo buoni pasto	523.110,51	
Costo categorie protette (compresi oneri riflessi irap)	-1.206.476,71	
Costo per personale comandato	0,00	
Rimborsi per personale comandato	-61.171,53	
Costo DA e DT 2011 (compresi oneri riflessi e irap)	328.200,90	
Sterilizzazione utile 2009	-148.132,24	
Totale 2011		40.836.301,32
Base di calcolo consuntivo 2010	42.420.821,02	
Costo DA e DT 2010 (compresi oneri riflessi e irap)	324.973,94	
Base di calcolo consuntivo 2010 (compreso costo DA e DT 2010)		42.745.794,96
Differenza		-1.909.493,64
Percentuale di riduzione		-4,47%

Il costo del personale del 2011 non consente di raggiungere la riduzione del 5 % richiesta dalla L.R.T. 65/2010 art. 2 comma 5 lett. a).

In effetti, dal confronto fra la base di calcolo 2010 e gli stessi dati del 2011, si rileva una riduzione in percentuale pari al 4,47 %, come mette in evidenza il prospetto sopra riportato.

La riduzione del 5 % si prevede che sarà raggiunta nel 2012, come evidenziato nel bilancio economico preventivo 2012.

Oneri diversi di gestione

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	1.093.285	1.166.831	-73.546	-6,73	1.148.927	-55.641	-5,09

Il costo relativo a questa categoria presenta una riduzione del 6,73 % rispetto ai valori del consuntivo precedente e una riduzione del 5,09 % rispetto ai valori del preventivo.

I conti compresi in questa categoria di costo sono i seguenti:

Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Compensi Dir. Gen., Tec. e Amm.vo	405.653	401.580	405.000	4.073	653
Indennità Collegio dei revisori	26.112	64.201	39.348	-38.089	-13.236
Rimborsi spese Direttori	3.344	4.851	3.500	-1.508	-156
Rimborso spese Revisori	2.843	6.955	2.000	-4.112	843
Contri.prev.li a car. Ag.a per org.az.li	96.518	77.798	81.000	18.720	15.518
Premi di assicurazione	296.750	306.805	325.000	-10.055	-28.250
TARSU	202.394	203.552	210.000	-1.158	-7.606
Imposta di bollo	2.301	765	479	1.535	1.822
Imposta di registro	11.317	8.168	6.000	3.149	5.317
Altre imposte e tasse	8.492	7.031	9.100	1.461	-608
Oneri vari di gestione	7.915	6.457	1.500	1.458	6.415
Spese di rappresentanza	0	1.029	0	-1.029	0
Arrotondamenti/abbuoni passivi	161	4.901	0	-4.740	161
Iva indetraibile da pro-rata op. esenti	7.621	49.842	42.000	-42.221	-34.379
Tasse circolazione automezzi	21.864	22.895	24.000	-1.031	-2.136
	1.093.285	1.166.831	1.148.927	-73.546	-55.641

I compensi dei Direttori sono descritti nel prospetto seguente:

Retribuzione Direttori 2011			
	periodo	retribuzione annua	premio
DG - Sonia Cantoni	dal 01/01 al 31/03	33.750,00	6.750,00
DG - Giovanni Barca	dal 01/04 al 31/12	101.250,00	20.250,00
DT - Rossella Francalanci	dal 01/01 al 15/01	4.354,84	870,97
DT - Roberto Gori	dal 16/01 al 30/05	38.104,84	7.620,97
DT - Andrea Poggi	dal 31/05 al 31/12	59.334,68	11.866,94
DA - Tiziana Fulvia Petrella	dal 01/01 al 30/05	41.915,32	8.383,06
DA - Paola Querci	dal 31/05 al 31/12	59.334,68	11.866,94
Totale		338.044,36	67.608,87
contributi		80.426,89	16.090,91
IRAP		28.733,77	5.746,75
			34.480,52

Il compenso del Collegio dei revisori attualmente in carica è pari al 3 %, per il Presidente, a al 2 %, per gli altri membri, dell'indennità spettante al Presidente della Giunta regionale ed è descritto nel dettaglio nel seguente prospetto:

Collegio dei revisori					
Indennità Presidente Giunta RT					
10.154,95 x 12 mesi					
121.859,40					
	compenso	cap	iva ind	costo annuo	pro-quota 2011*
presidente	3.655,78			3.655,78	€ 1.582,50
membro	2.437,19	97,49	521,64	3.056,31	€ 1.323,01
membro	2.437,19	97,49	521,64	3.056,31	€ 1.323,01
costo annuo				€ 10.697,09	€ 4.228,52
* il Collegio dei revisori si è insediato il 27/07/2011					

Il costo 2011 relativo al precedente Collegio dei revisori è pari a Euro 21.883,49; questo importo è oggetto di un contenzioso infatti è stato determinato per l'intero periodo di incarico di questo organo in base alle regole vigenti al momento della nomina (12% e 10% del compenso del DG rispettivamente per Presidente e altri membri), come ritenuto e preteso dal Collegio stesso, nonostante le modifiche intervenute nella L.R. 30/2009 che ne hanno ridotto l'ammontare, anche in parte, durante il loro incarico.

La nuova Direzione ritiene invece che le nuove modalità previste dalla L.R. 30/2009 di determinazione del compenso, che lo riducono, trovino applicazione anche nei confronti dei rapporti già in corso al momento della modifica normativa e quindi è stato avviato un contenzioso finalizzato al recupero delle somme corrisposte in misura eccedente.

Il Direttore generale è stato nominato con DGRT n. 49 del 29/03/2011; la sua durata in carica coincide con quella della legislatura regionale e scadrà il centocinquantunesimo giorno successivo alla data della prima seduta del nuovo Consiglio regionale.

Il Direttore amministrativo è stato nominato con Decreto del Direttore generale di ARPAT n. 161 del 18/05/2011 con decorrenza 31/05/2011; il direttore amministrativo cessa dall'incarico, ai sensi dell'art. 26 comma 4 della LRT n. 30/2009, decorsi 60 giorni dalla nomina del nuovo Direttore generale.

Il Direttore tecnico è stato nominato con Decreto del Direttore generale di ARPAT n. 162 del 18/05/2011 con decorrenza 31/05/2011; il direttore tecnico cessa dall'incarico, ai sensi dell'art. 26 comma 4 della LRT n. 30/2009, decorsi 60 giorni dalla nomina del nuovo Direttore generale.

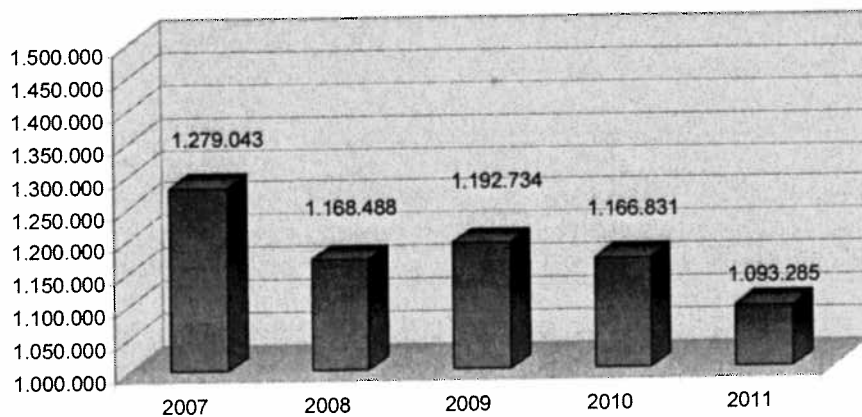
Il Collegio dei revisori è stato nominato con DCRT n. 42 del 21/06/2011; la sua durata in carica, ai sensi dell'art. 27 comma 3 della LRT 30/2009, coincide con quella della legislatura regionale.

Le spese di rappresentanza sostenute nel 2011, che secondo le prescrizioni della L.R.T. 65/2010 devono essere ridotte dell'80%, sono pari a zero come è possibile verificare nell'apposito conto.

La tendenza di questa categoria di costi è così rappresentata.

	2007	2008	2009	2010	2011
Oneri diversi di gestione	1.279.043	1.168.488	1.192.734	1.166.831	1.093.285

Oneri diversi di gestione



Ammortamenti

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Ammortamenti	2.130.770	2.134.899	-4.129	-0,19	2.135.322	-4.553	-0,21

Gli ammortamenti del 2011 manifestano una sostanziale costanza con quelli del 2010 e con quelli preventivati; ciò è da attribuire al normale processo di avvicendamento tra beni che avviano nell'anno l'ammortamento e beni che nell'anno lo concludono.

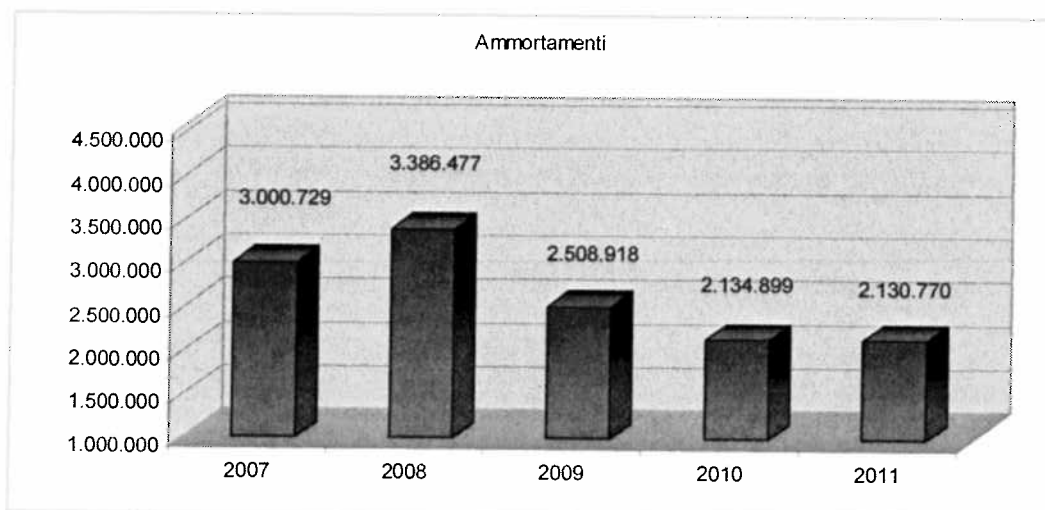
Per i beni acquisiti tramite contributi in conto capitale, gli ammortamenti sono "sterilizzati" tramite accredito a conto economico di un pari importo corrispondente alla quota di competenza del contributo.

Per l'anno 2011 sono state effettuate sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in c/capitale per Euro 988.085,51.

Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Amm.to dir. utilizzo opere ingegno	108.593	141.002	145.592	-32.409	-36.999
Amm.to migliorie beni terzi	52.174	59.924	60.872	-7.750	-8.698
	160.767	200.926	206.464	-40.159	-45.697
Amm.to fabbricati disponibili	626.769	621.528	631.339	5.241	-4.570
	626.769	621.528	631.339	5.241	-4.570
Amm.to impianti e macchinari tecnici	47.555	41.551	40.507	6.004	7.047
Amm.to attrezzature	723.198	729.293	712.879	-6.095	10.319
Amm.to mobili e arredi	213.706	207.902	203.675	5.804	10.031
Amm.to automezzi	36.285	16.399	18.197	19.886	18.087
Amm.to altri beni materiali	322.491	317.301	322.261	5.190	230
	1.343.234	1.312.445	1.297.520	30.789	45.714

Si riporta di seguito l'andamento del costo per ammortamenti nel periodo 2007 – 2011.

	2007	2008	2009	2010	2011
Ammortamenti	3.000.729	3.386.477	2.508.918	2.134.899	2.130.770



Accantonamenti

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Accantonamenti	1.125.523	205.405	920.118	0,00	210.000	915.523	81,34

Gli accantonamenti effettuati nel 2011 sono relativi alle seguenti categorie:

- accantonamenti tipici dell'esercizio per contenzioso ICI;
- accantonamenti tipici dell'esercizio per calcolo fondi contrattuali;
- accantonamento a fondo svalutazione crediti.

Gli accantonamenti tipici per ICI sono relativi alla copertura del rischio connesso con il contenzioso in corso che si riassume sinteticamente: nel 2010 l'Agenzia ha ricevuto n. 5 avvisi di accertamento emessi dal Comune di Livorno per mancato pagamento dell'ICI relativa alle annualità dal 2004 al 2008 ed omessa dichiarazione.

L'Agenzia non ha pagato l'ICI ritenendo di essere esentata da tale imposta e ha impugnato gli avvisi di accertamento presso la competente Commissione tributaria provinciale.

Nel corso del 2011, la Commissione Tributaria provinciale di Livorno ha emesso la sentenza di primo grado che ha visto confermate le pretese del comune, accordando comunque una riduzione di sanzioni dal 150 % al 100 % del tributo dovuto.

Contro questa sentenza è stato presentato ricorso in appello presso la Commissione tributaria regionale di Firenze curato dall'Avvocatura regionale e, ad oggi, l'esito di questo contenzioso è ancora incerto.

Sempre nel 2011, il Comune di Livorno ha notificato un altro avviso di accertamento per l'ICI del 2009 e 2010 che è stato impugnato presso la competente Commissione Tributaria provinciale, tramite l'Avvocatura regionale.

Per quanto sopra, al 31/12/2011, in accordo con il Collegio dei revisori, è stato effettuato un accantonamento a fondo imposte pari a Euro 291.226,97 corrispondente a:

- ICI 2011 per tutti gli immobili di proprietà dell'Agenzia sottratta l'imposta su Livorno del 2010;
- avviso di accertamento del Comune di Livorno 2009 – 2010.

Si ricorda che l'ammontare del fondo imposte è pari ad Euro 789.378,08 formato dagli accantonamenti del 2010 pari ad Euro 205.405,11 (ICI corrente 2010) e ad Euro 292.746,00 (avvisi di accertamento ICI 2004 – 2008) e del 2011 pari ad Euro 291.226,97 (ICI corrente 2011 eccetto Livorno 2010 e totale avviso di accertamento 2009 – 2010 ICI Livorno).

Gli accantonamenti tipici per calcolo fondi contrattuali (Euro 381.608,34) sono relativi alla differenza di costo dovuta alla determinazione dei fondi contrattuali del 2011 in base alla circolare della Conferenza delle regioni del 13/10/2011 rispetto alla circolare n. 12 del 15/04/2011 del M.E.F.

Entrambe queste circolari forniscono istruzioni operative per applicare il disposto dell'art. 9, comma 2 bis del D.L. 30/05/2010 n. 78, che prescrive che "l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale ... non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio."

La circolare del M.E.F. è l'unica presa come riferimento nelle istruzioni e nella modulistica del Conto annuale del personale ed essendo ad oggi incerto quale sia l'interpretazione da seguire per l'applicazione della riduzione dei fondi contrattuali, in accordo con il Collegio dei revisori, abbiamo rilevato il costo del personale in base alla circolare stessa, in coerenza con quanto fatto nel Conto annuale, e accantonato la differenza di costo a fondo rischi per tenere conto del maggior onere la cui erogazione è incerta.

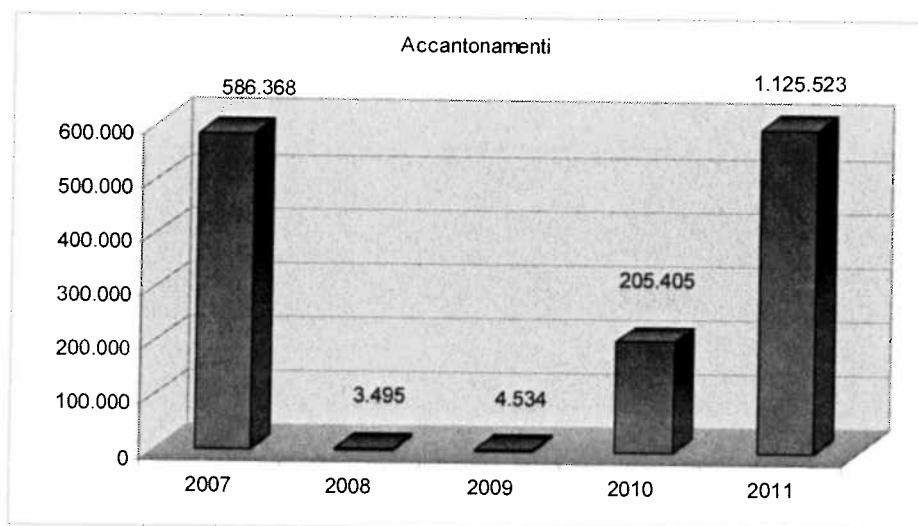
Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Acc.ti tipici dell'esercizio	672.835	205.405	210.000	467.430	462.835
	672.835	205.405	210.000	467.430	462.835

Gli accantonamenti a fondo svalutazione crediti sono relativi all'adeguamento dell'ammontare del fondo ai crediti gestiti dal nostro ufficio legale per il recupero giudiziale e ai crediti risalenti all'anno 2006 e precedenti.

Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Acc.to f.do svalutazione crediti	452.688	0	0	452.688	452.688
	452.688	0	0	452.688	452.688

Il seguente prospetto mette in evidenza l'andamento di questa categoria nel periodo 2007 – 2011.

	2007	2008	2009	2010	2011
Accantonamenti	586.368	3.495	4.534	205.405	1.125.523



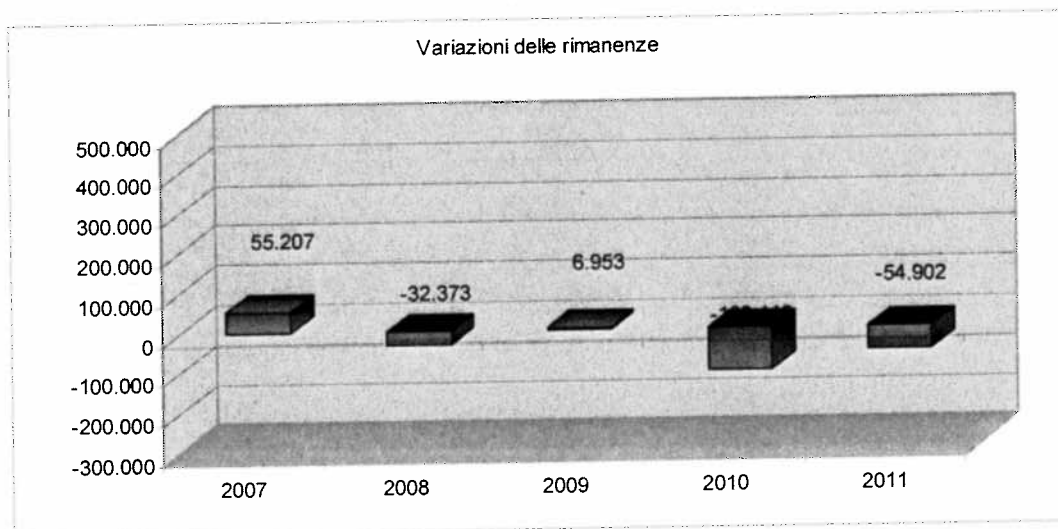
Variazioni delle rimanenze

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Variazione delle rimanenze	-54.902	-103.118	48.216	-87,82	0	-54.902	100,00

Il valore delle rimanenze rilevato al 31/12/2011 è pari ad Euro 390.159,41 ed è relativo a: materiale di laboratorio (reagenti, prodotti chimici, vetreria e plastiche, ecc.), cancelleria, supporti informatici e dispositivi di protezione individuale in giacenza presso i dipartimenti e presso la direzione.

Le rimanenze rilevate al 31/12/2010 erano pari ad Euro 335.257,57 e hanno subito un incremento nel 2011 di Euro 54.901,84 che influisce positivamente sul risultato economico in quanto riduce i costi dei materiali acquistati e non utilizzati.

	2007	2008	2009	2010	2011
Variazioni delle rimanenze	55.207	-32.373	6.953	-103.118	-54.902



Oneri Finanziari

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Oneri Finanziari	127.341	165.490	-38.149	-29,96	133.000	-5.659	-4,44

Gli oneri finanziari sono relativi ad interessi passivi sui mutui e ad oneri sul conto del cassiere e sul c/c postale.

Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Spese bancarie e su c/c postale	2.303	3.405	3.000	-1.102	-697
Interessi passivi su mutui	125.038	162.079	130.000	-37.041	-4.962
Altri interessi passivi	0	5	0	-5	0
	127.341	165.490	133.000	-38.149	-5.659

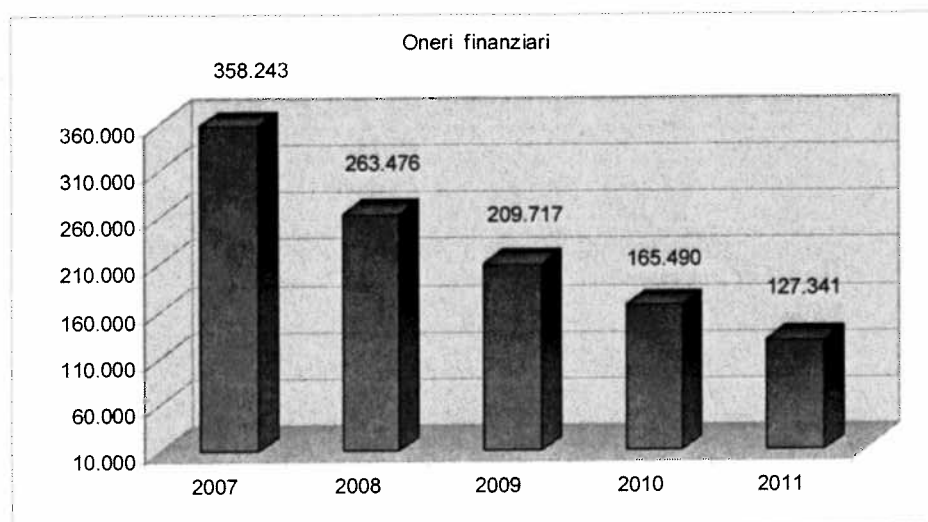
Gli interessi passivi sui mutui presentano un andamento decrescente in quanto i loro piani di ammortamento sono a rate costanti e quindi con quote interessi decrescenti.

Nella tabella seguente sono riassunti i mutui presenti ed in corso di estinzione con il relativo debito residuo al 31/12/2011; si tratta di mutui decennali che quindi saranno completamente estinti rispettivamente negli anni 2012, 2015 e 2016.

Anno - numero - Istituto bancario	Importo
2002 - Mutuo n° 741210371,03 MPS-POOL	247.060,16
2005 - Mutuo n° 8875056/1 BANCA INTESA	981.872,97
2006 - Mutuo n° 088 00300062 CRF	1.331.220,68
Totale	2.560.153,81

Si evidenzia l'andamento degli oneri finanziari nel periodo 2007 – 2011.

	2007	2008	2009	2010	2011
Oneri Finanziari	358.243	263.476	209.717	165.490	127.341



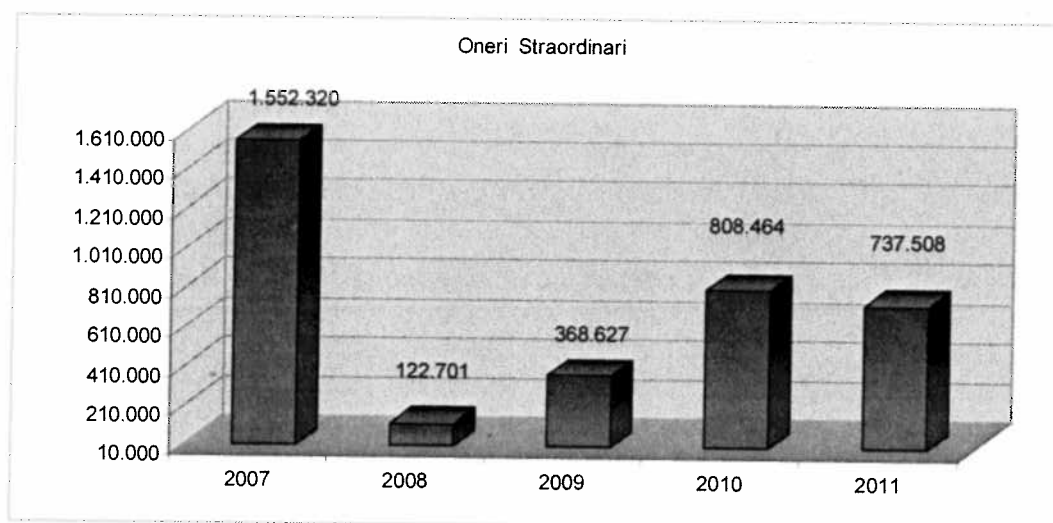
Oneri straordinari

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Oneri Straordinari	737.508	808.464	-70.956	-9,62	0	737.508	100,00

Gli oneri straordinari sono formati da sopravvenienze passive. Il dettaglio di questa voce è riportato in nota integrativa.

Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Accantonamenti non tipici	0	292.746	0	-292.746	0
Sopravvenienze passive	737.508	515.718	0	221.790	737.508
	737.508	808.464	0	-70.956	737.508

	2007	2008	2009	2010	2011
Oneri Straordinari	1.552.320	122.701	368.627	808.464	737.508



Imposte e tasse

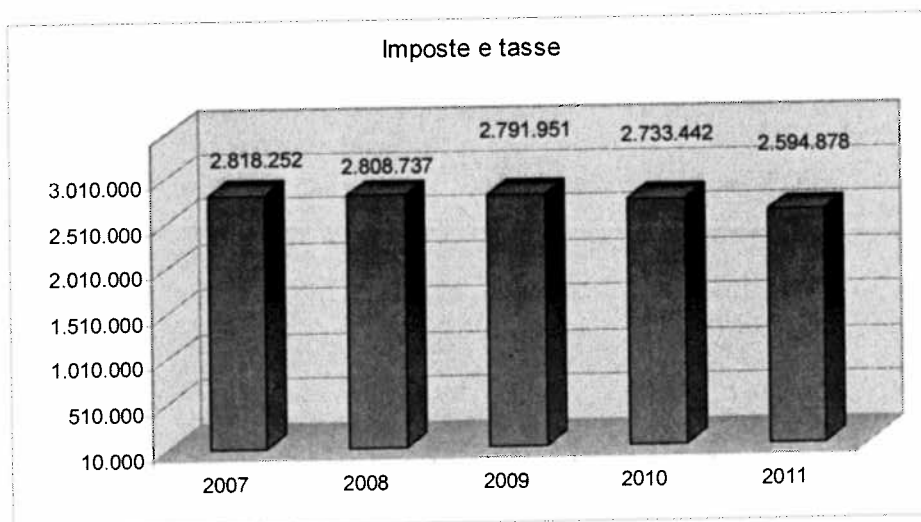
Il costo per imposte e tasse è relativo prevalentemente ad IRAP, calcolata sulla retribuzione lorda del personale dipendente e delle collaborazioni coordinate e continuative, e ad IRES.

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Imposte e tasse	2.594.878	2.733.442	-138.564	-5,34	2.726.769	-131.891	-5,08

Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Irap personale dipendente	2.483.498	2.625.664	2.618.269	-142.166	-134.770
Irap collaboratori	47.880	44.774	45.000	3.106	2.880
Ires	63.500	63.004	63.500	496	0
	2.594.878	2.733.442	2.726.769	-138.564	-131.891

Le imposte e tasse evidenziano nel tempo una graduale riduzione, dovuta al minor costo per IRAP conseguente alla riduzione del costo del personale.

	2007	2008	2009	2010	2011
Imposte e tasse	2.818.252	2.808.737	2.791.951	2.733.442	2.594.878

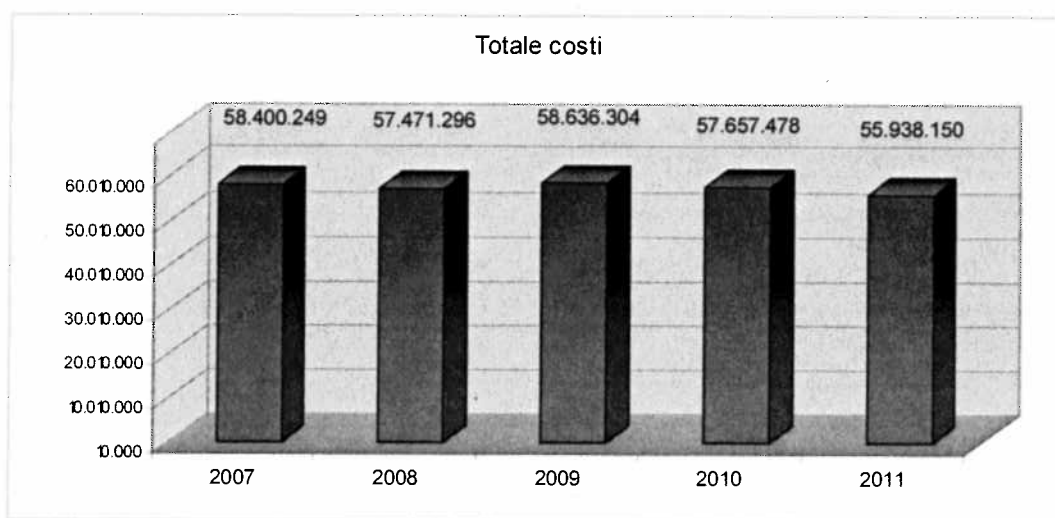


Totale costi

L'effetto degli andamenti sopra descritti evidenzia, sul totale dei costi, un decremento rispetto all'esercizio precedente del 3,07 %, e una piccola riduzione rispetto al preventivo 2011.

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Totale costi	55.938.150	57.657.478	-1.719.328	-3,07	55.971.072	-32.922	-0,06

	2007	2008	2009	2010	2011
Totale costi	58.400.249	57.471.296	58.636.304	57.657.478	55.938.150



4. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E RICAVI

I contributi in conto esercizio e i ricavi sono contabilizzati in base al principio di competenza economica, cioè sono inseriti facendo riferimento alla loro maturazione (svolgimento dell'attività) e non al momento dell'incasso.

In base a questo principio, i contributi e ricavi del 2011 comprendono anche la quota maturata in questo anno relativa a risorse assegnate in esercizi precedenti.

Il prospetto seguente evidenzia i contributi in conto esercizio e ricavi del 2011 che determinano il valore della produzione, suddivisi per soggetto di provenienza.

Nell'allegato A si riportano, per ciascuna categoria di soggetto erogatore / utente, i contributi in conto esercizio e ricavi con indicazione dell'oggetto e degli atti relativi all'attribuzione delle risorse.

Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Contributi da Regione	51.638.051	53.180.518	52.208.750	-1.542.467	-570.699
Contributi e ricavi da Province	544.423	1.400.637	678.825	-856.214	-134.402
Contributi e ricavi da Comuni	99.105	135.041	119.891	-35.935	-20.786
Contributi e ricavi da altri enti	201.035	144.912	621.901	56.122	-420.866
Contributi da progetti comunitari	230.658	186.813	271.887	43.845	-41.229
Contributi e ricavi da privati	1.336.697	1.266.535	774.500	70.163	562.197
	54.049.969	56.314.456	54.675.754	-2.264.486	-625.785
Altri proventi	1.696.378	1.327.127	1.277.317	369.251	419.061
Totale valore della produzione	55.746.347	57.641.583	55.953.072	-1.895.235	-206.724

Si può notare come il valore della produzione del 2011 si è ridotto di circa Euro 1.895.000 rispetto al consuntivo 2010.

Le differenze più significative rispetto al 2010 sono le seguenti:

- riduzione dei contributi in conto esercizio da Regione per circa Euro 1.542.000;
- riduzione dei contributi in conto esercizio e ricavi da Province per circa Euro 856.000.

La voce altri proventi include: fitti attivi (Euro 53.545,52), rimborsi per personale comandato (Euro 61.171,53), costi capitalizzati relativi alla sterilizzazione degli ammortamenti degli immobili trasferiti all'Agenzia (Euro 202.772,09), la parte corrente dei contributi in conto capitale (Euro 988.085,51), proventi diversi per sterilizzazione utile 2008 (Euro 91.730,00), proventi diversi per sterilizzazione utile 2009 (Euro 148.132,24), tassa fitosanitaria (Euro 103.062,74) e altri proventi e rimborsi vari (Euro 47.878,44).

Il medesimo valore della produzione è anche rappresentato nel prospetto seguente in base alla natura del contributo / ricavo / provento.

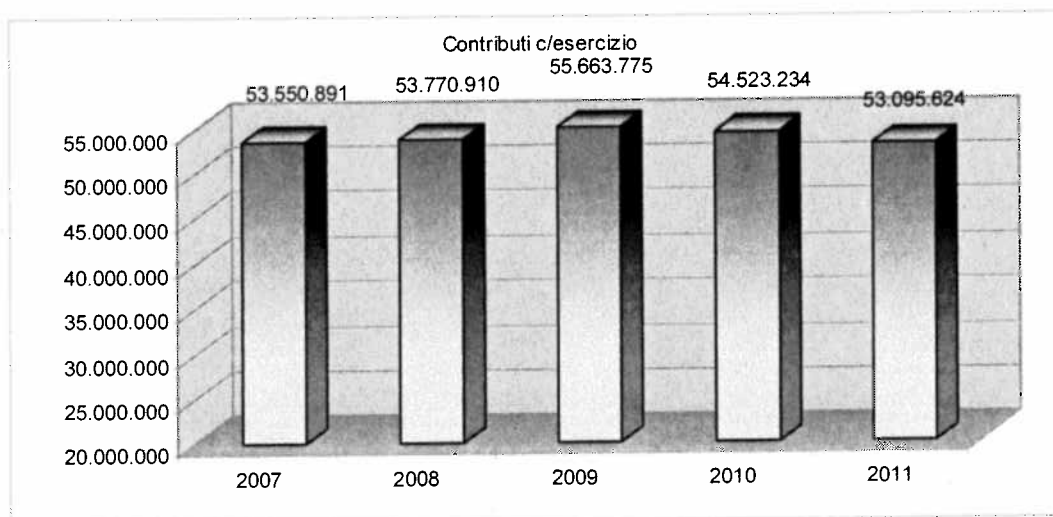
Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Contributi c/esercizio	53.095.624	54.523.234	53.901.254	-1.427.610	-805.630
Parte corrente contr. c/capitale	988.086	653.976	879.800	334.110	108.286
Ricavi da convenzione	500.866	984.766	306.500	-483.900	194.366
Proventi per prestazioni	453.479	806.455	468.000	-352.976	-14.521
Proventi diversi	708.293	673.151	397.517	35.142	310.775
Totale valore della produzione	55.746.347	57.641.583	55.953.072	-1.895.235	-206.724

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio rappresentano la principale fonte di finanziamento dell'attività dell'Agenzia, sono prevalentemente corrisposti dalla Regione Toscana e sono relativi sia ad attività istituzionali obbligatorie che ad attività istituzionali non obbligatorie svolte fuori dal mercato (senza iva). In questa voce sono ricompresi per il 2011, oltre agli importi previsti nella DGRT n. 1016/2010, modificata ed integrata dalla DGRT 336/2011, anche i contributi assegnati in precedenti esercizi ma la cui attività in parte è stata svolta nel 2011.

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	53.095.624	54.523.234	-1.427.610	-2,69	53.901.254	-805.630	-1,52

	2007	2008	2009	2010	2011
Contributi c/esercizio	53.550.891	53.770.910	55.663.775	54.523.234	53.095.624



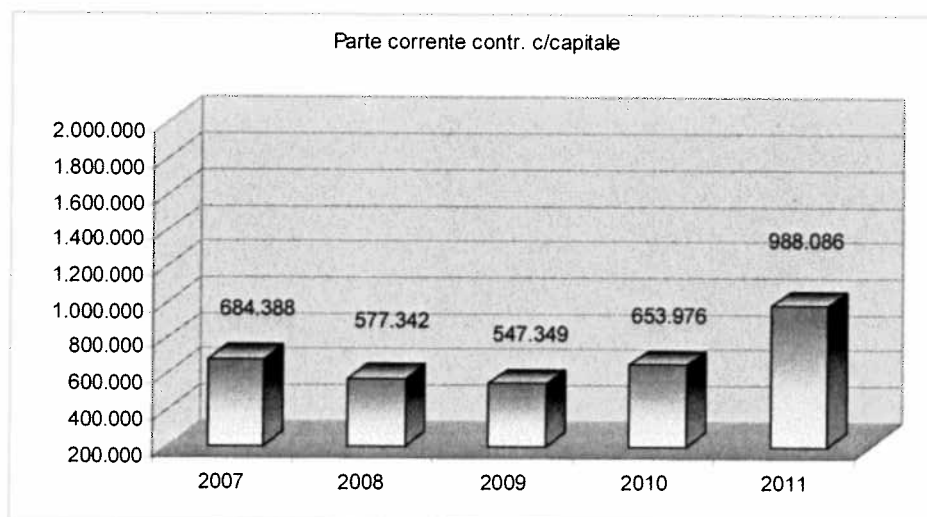
Parte corrente dei contributi in conto capitale

La parte corrente dei contributi in conto capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2011 dei contributi in conto capitale corrisposti all'Agenzia. Con questo provento si "sterilizzano" gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con contributi.

L'andamento di questa voce nel 2011 manifesta un notevole incremento rispetto al dato del 2010 giustificato da un maggior numero di cespiti finanziati con contributi in conto capitale che sono entrati in funzione nel 2011.

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Parte corrente contr. c/capitale	988.086	653.976	334.110	33,81	879.800	108.286	10,96

	2007	2008	2009	2010	2011
Parte corrente contr. c/capitale	684.388	577.342	547.349	653.976	988.086



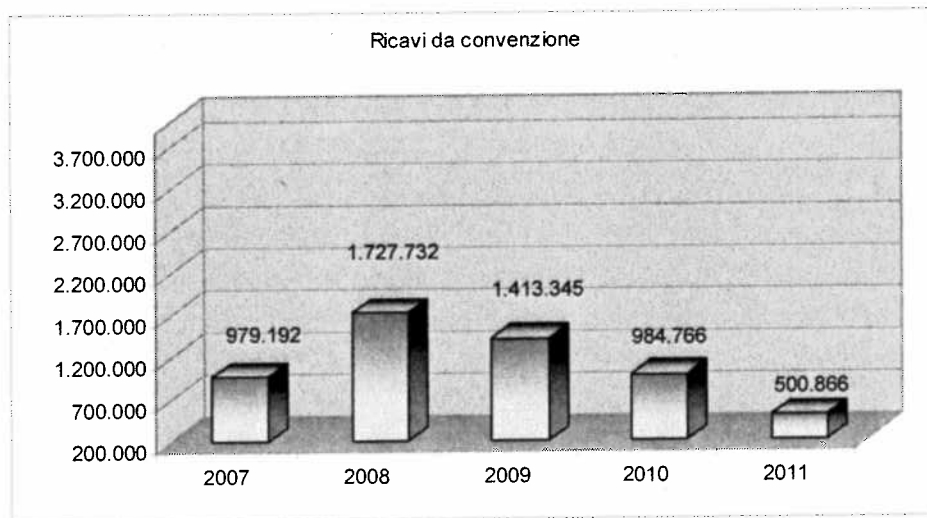
Ricavi da convenzioni

I ricavi da convenzione sono relativi ad attività svolte dall'Agenzia sul mercato (con iva) nei limiti e secondo le modalità previste dalla L.R. 30/2009. Si tratta di attività autorizzate dalla Regione Toscana con costi a carico dei soggetti richiedenti.

Comprendono ricavi da privati ed altri ricavi relativi a progetti sperimentali. Questi ricavi hanno subito una forte contrazione rispetto al 2010.

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Ricavi da convenzione	500.866	984.766	-483.900	-96,61	306.500	194.366	38,81

	2007	2008	2009	2010	2011
Ricavi da convenzione	979.192	1.727.732	1.413.345	984.766	500.866

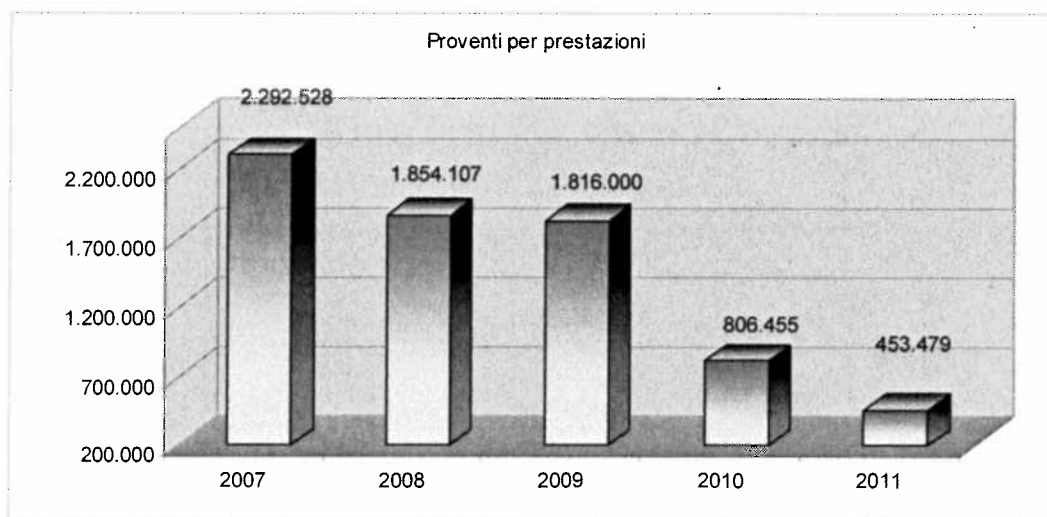


Proventi per prestazioni

Questi proventi sono relativi a prestazioni erogate a favore di soggetti privati nel rispetto dei limiti previsti dalla L.R. 30/2009. Il loro ammontare è relativo a prestazioni inerenti il rilascio dei certificati fitosanitari. Questa attività dal 2012 passa definitivamente alla Regione e quindi questo provento non sarà più presente nei prossimi esercizi.

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Proventi per prestazioni	453.479	806.455	-352.976	-77,84	468.000	-14.521	-3,20

	2007	2008	2009	2010	2011
Proventi per prestazioni	2.292.528	1.854.107	1.816.000	806.455	453.479



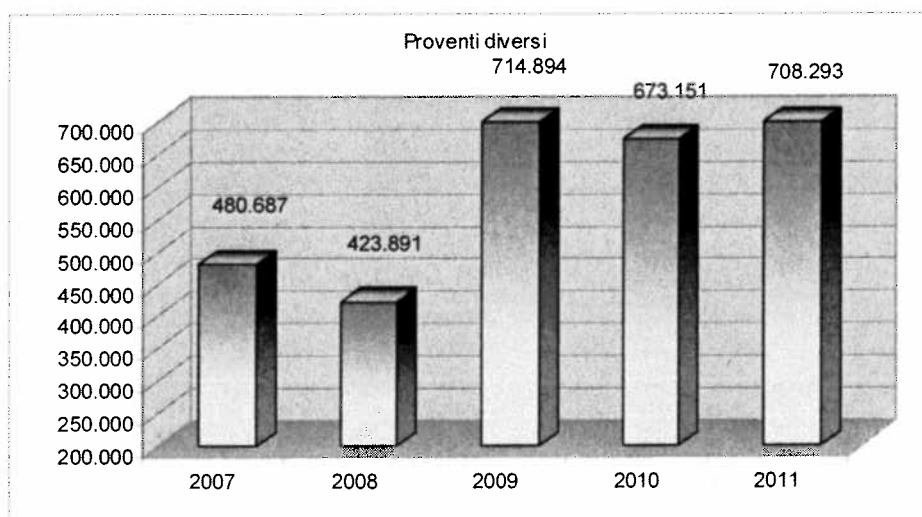
Proventi diversi

Questa categoria ha natura residuale ed include i seguenti valori: fitti attivi (Euro 53.545,52), rimborsi per personale comandato (Euro 61.171,53), costi capitalizzati relativi alla sterilizzazione degli ammortamenti degli immobili trasferiti all'Agenzia (Euro 202.772,09), proventi diversi per sterilizzazione utile 2008 (Euro 91.730,00), proventi diversi per sterilizzazione utile 2009 (Euro 148.132,24), tassa fitosanitaria (Euro 103.062,74) e altri proventi e rimborsi vari (Euro 47.878,44).

Dal 2012 non sarà più presente in questa voce la tassa fitosanitaria, per il definitivo passaggio della relativa competenza alla Regione Toscana.

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Proventi diversi	708.293	673.151	35.142	4,96	397.517	310.775	43,88

	2007	2008	2009	2010	2011
Proventi diversi	480.687	423.891	714.894	673.151	708.293



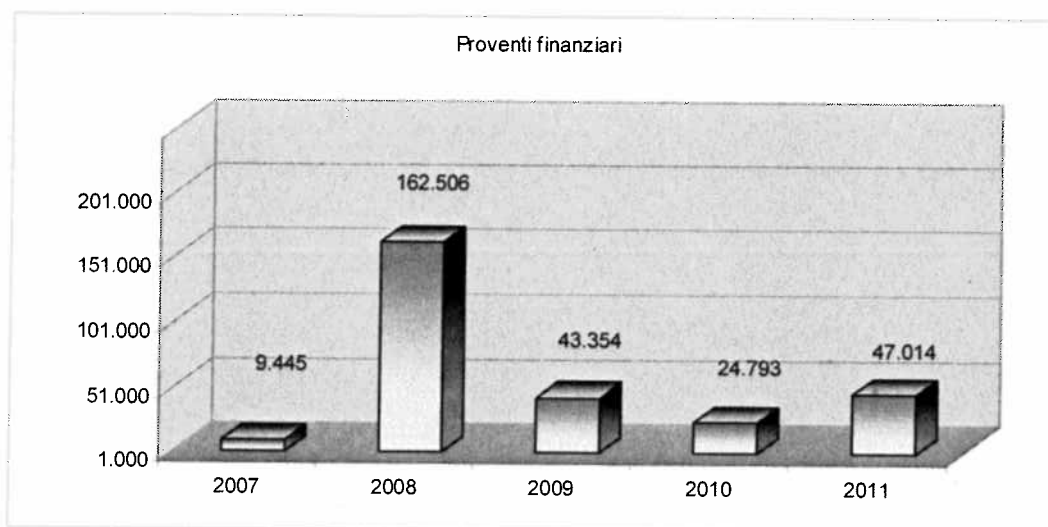
Proventi finanziari

I proventi finanziari sono relativi ad interessi attivi maturati sul c/c dell'istituto cassiere e sul c/c postale. Il loro incremento rispetto al 2010 è da attribuire all'azione combinata di un lieve aumento della giacenza media sul conto e di un innalzamento dei tassi attivi corrisposti. Nel corso del 2011 non è mai stata utilizzata la disponibilità per anticipazione di cassa.

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Proventi finanziari	47.014	24.793	22.221	47,27	18.000	29.014	61,71

Descrizione	2011	2010	Preventivo 2011	Scost. 11/10	Scost. 11/Prev.
Interessi attivi c/c del Cassiere	46.949	24.695	18.000	22.254	28.949
Interessi attivi c/c postale	65	97	0	-32	65
	47.014	24.793	18.000	22.221	29.014

	2007	2008	2009	2010	2011
Proventi finanziari	9.445	162.506	43.354	24.793	47.014

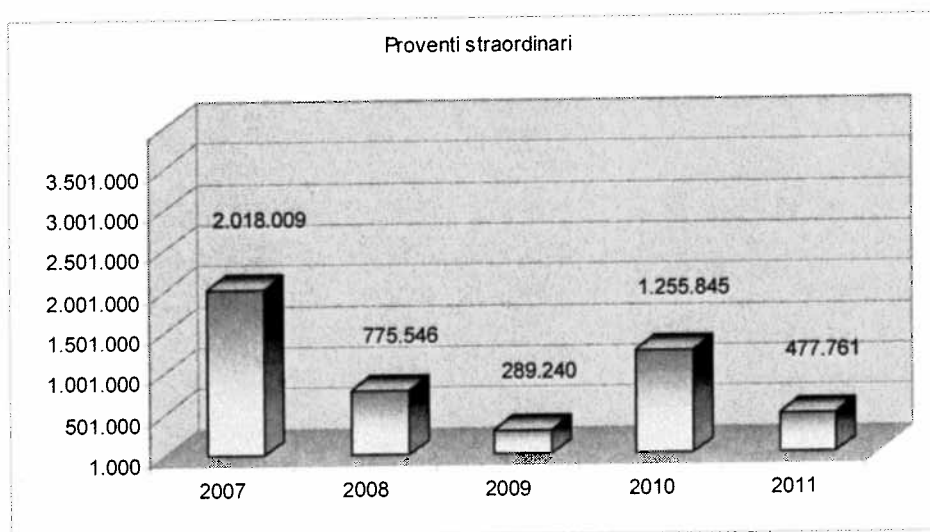


Proventi straordinari

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Proventi straordinari	477.761	1.255.845	-778.085	-162,86	0	477.761	100,00

I proventi straordinari sono formati da sopravvenienze attive. Il dettaglio di questa voce è riportato in nota integrativa.

	2007	2008	2009	2010	2011
Proventi straordinari	2.018.009	775.546	289.240	1.255.845	477.761

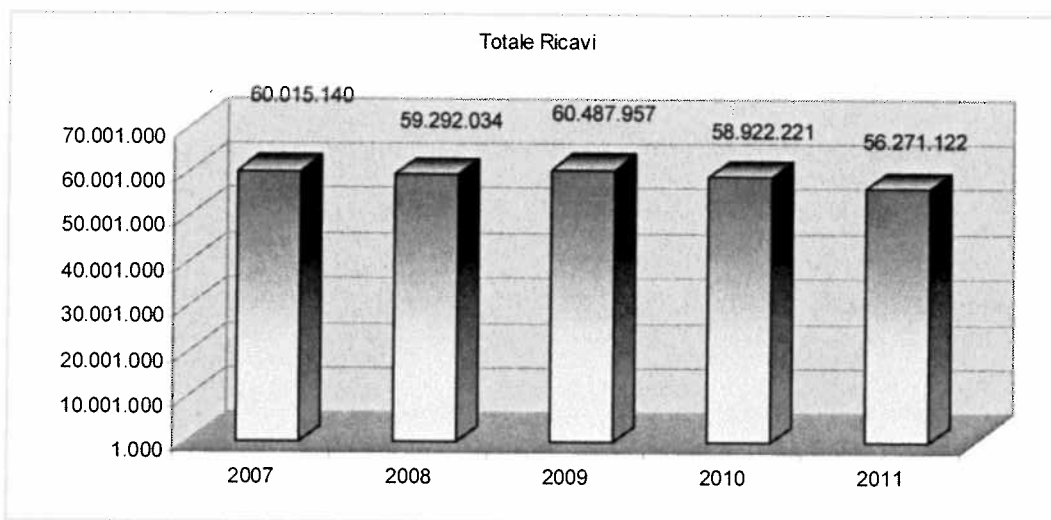


Totale ricavi

Il valore complessivo dei ricavi evidenzia una riduzione del 4,71 % sui valori del precedente esercizio e un incremento dello 0,53 % rispetto al preventivo.

	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Totale ricavi	56.271.122	58.922.221	-2.651.098	-4,71	55.971.072	300.051	0,53

	2007	2008	2009	2010	2011
Totale Ricavi	60.015.140	59.292.034	60.487.957	58.922.221	56.271.122



Risultato di esercizio

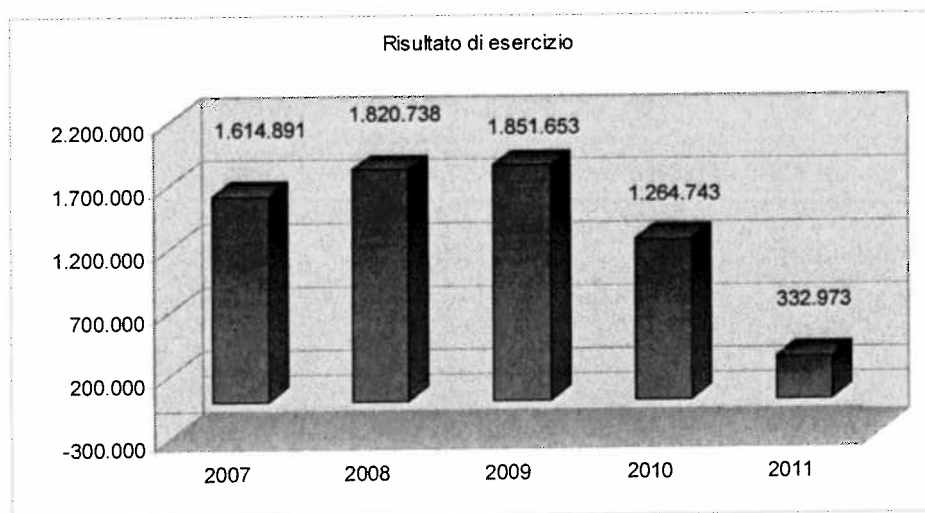
	2011	2010	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Risultato di esercizio	332.973	1.264.743	-931.770	-279,83	0	332.973	100,00

L'esercizio 2011 si chiude con un utile di Euro 332.972,63. Questo risultato presenta una contrazione rispetto all'esercizio precedente per circa Euro 932.000; questa differenza negativa è da attribuire per circa Euro 424.000 al margine operativo, per circa Euro 707.000 alla gestione straordinaria. Queste variazioni negative sono in parte controbilanciate da variazioni positive rispetto al 2010 nella gestione finanziaria per circa Euro 60.000 e nelle imposte e tasse per circa Euro 139.000.

Il peggioramento del margine operativo è da attribuirsi ad una riduzione di ricavi e contributi non controbilanciata da una equivalente riduzione di costi. Tra i costi incidono prevalentemente con un effetto negativo l'accantonamento al fondo svalutazione crediti pari a Euro 452.688,04 e gli accantonamenti tipici che manifestano un incremento rispetto all'esercizio precedente per circa Euro 467.000.

Nel medio periodo l'andamento del risultato di esercizio è il seguente:

	2007	2008	2009	2010	2011
Risultato di esercizio	1.614.891	1.820.738	1.851.653	1.264.743	332.973



Si propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio 2011:

- Euro 66.594,53 (pari al 20 %) a riserva indisponibile;
- Euro 148.132,24 per progetti specifici di incentivazione alla mobilità interna e alla produttività del personale, legati anche alla riorganizzazione dell'Agenzia (si intende che alla retribuzione lorda andranno aggiunti gli oneri riflessi e l'IRAP a carico del bilancio dell'Agenzia);
- Euro 118.245,86 per la ristrutturazione dell'immobile di via del Ponte alle Mosse.

ALLEGATO "A"

Ente erogatore / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2011
Regione Toscana	DGRT 314 del 07/05/2007	43085	DDRT n. 3772 del 01/08/2008	Consulenza per la predisposizione e gestione del bando per lo studio della componente ambientale dello sfruttamento dei depositi sabbiosi sommersi lungo la piattaforma continentale toscana	35.000,00
Regione Toscana	DGRT 288 del 14/04/2008	43062	DDRT n. 4876 del 03/10/2008	Aggiornamento Piani di Risanamento delle aree ad elevata concentrazione di attività industriali di Livorno e Piombino – Segreteria Tecnica presso ARPAT	10.000,00
Regione Toscana	DCRT 52 del 16/05/2007	55043	DDRT n. 6645 del 29/12/2008	Progetto "Definizione dei punti foranei nei corsi d'acqua toscani" DDRT 6645 del 29/12/2008	20.250,00
Regione Toscana	DGRT 43 del 26/01/2009	42223	DDRT n. 4658 del 23/09/2009	Attività di monitoraggio impianto Ecoespanso	28.500,00
Regione Toscana	DGRT 960 del 26/10/2009	43062	DDRT n. 1922 del 15/04/2010	Alta velocità – Tratta Firenze Bologna. Controllo e monitoraggio delle risorse idriche nelle zone interessate dall'Alta Velocità FI/BO (portate uscenti dalla gallerie, portate corsi d'acqua, sorgenti e pozzi). (Attività istituzionale capo A-4 DGRT 960/09)	24.000,00
Regione Toscana	DGRT 347 del 22.03.2010	42395	impegno per investimenti (1.000.000) DDRT 2795 del 31/5/10; impegno per corpi idrici DDRT 3099 del 30/3/2011, per acq. Costiere DDRT 3809 del 12/9/11	Monitoraggio delle acque superficiali, sotterranee e marino-costiere della Toscana in attuazione alle disposizioni di cui al D. Lgs. 152/2006 e D.Lgs. 30/09 (D.G.R.T. 1244/09 e D.G.R.T. 100/2010)	223.066,28
Regione Toscana	DDRT 6848 del 22/12/2009	43071	DDRT n. 6436 del 28/12/2010	Prosecuzione della collaborazione scientifica per lo studio del cromo esavalente in Val di Cecina (D.D.R.T. 6848/2009 e D.D.R.T. 1259/10)	10.000,00
Regione Toscana	DGRT 1015 del 29/11/2010	42063	DDRT n. 6040 del 03/12/2010	Attività aggiuntiva relativa all'analisi dei risultati dell'indagine sulla concentrazione di radon negli ambienti di vita e negli ambienti di lavoro, anche per l'individuazione di azioni volte alla mitigazione del rischio radon (DGRT 1015/2010)	100.000,00
Regione Toscana	DGRT 1016 del 29/11/2010	43062	DDRT n. 4667 del 11/10/2011	Attività istituzionali obbligatorie di cui all'allegato B DGRT 1016/2010 (direttive 2011), escluso il trasferimento ex- ecotassa	3.940.000,00

Regione Toscana	DGRT 1016 del 29/11/2010	43106	DDRT n. 2315 del 01/06/2011	Accordo "Colline metallifere". Attività istituzionali non obbligatorie di cui all'allegato C DGRT 1016/2010. (atti Regionali: DD 2315/2011 imp 2977/2011)	90.000,00
Regione Toscana	DGRT 1005 del 09/11/2009		DDRT attuativo non emanato	Rimodulazione finanziamento per attività di integrazione ambiente-salute di cui alla DGRT 1005/2009: approfondimento effetti sulla salute provati da inquinamento acustico ed atmosferico	30.000,00
Regione Toscana	DGRT 336 del 09/05/2011	42335	DDRT n. 2394 del 10/06/2011	Campagna sperimentale di monitoraggio marino a supporto del progetto europeo MOMAR (All. C DGRT 336/2011)	15.000,00
Regione Toscana	DGRT 336 del 09.05.2011	42250	DDRT n. 6267 del 02/12/2011	Rimborso spese per voltture utenze e consumi centraline monitoraggio aria rete regionale (All. B DGRT 336/2011)	55.000,00
Regione Toscana	DGRT 336 del 09.05.2011	42393	DDRT n. 6267 del 02/12/2011	Attuazione delle disposizioni di cui alla D.G.R.T. 1025/2010 per la messa a regime della gestione rete regionale della qualità dell'aria (All. B DGRT 336/2011)	25.410,00
Regione Toscana	DGRT 336 del 09/05/2011	42146	DDRT n. 4378 del 04/10/2011	Realizzazione indagine ecotossicologica sui solidi sospesi presenti nello scarico in mare della Solvay Chimica di Rosignano (All. B DGRT 336/2011)	17.100,00
Regione Toscana	DGRT 336 del 09/05/2011	42146	DDRT n. 4378 del 04/10/2011	Realizzazione del monitoraggio dello scarico delle acque reflue della Solvay Chimica di Rosignano (All. B DGRT 336/2011)	17.000,00
Regione Toscana	DGRT 336 del 09/05/2011	42146	DDRT n. 4378 del 04/10/2011	Monitoraggio straordinario delle biotossine algali e dei connessi parametri ambientali presenti nel lago di Massaciuccoli e primo screening nei laghi di Chiusi e Montepulciano e negli invasi di Bilancino e Montedoglio (All. B DGRT 336/2011)	15.000,00
Regione Toscana	DGRT 336 del 09/05/2011	42146	DDRT n. 4378 del 04/10/2011	Individuaz. siti e condizioni riferim. elementi qualità biologica in attuaz. Disposiz. ex art. 3 DM 56/09 ed individuaz. corpi idrici artificiali. Definiz. metodologia, recupero dati altre PA, sistematizzazione, elaborazione dati x GIS (All. B DGRT 336/11)	9.750,00
Regione Toscana	DGRT 336 del 09/05/2011	42146	DDRT n. 4378 del 04/10/2011	Elaboraz. dati disponibili relativi progetto GEOBASI su determinazione valori di fondo di sostanze pericolose in acque sotterranee (particolare riferimento a metalli pesanti e boro e negli acquiferi destinati estrazione acqua potabile)(All. B DGRT 336/11)	5.200,00

Regione Toscana	DGRT 1016 del 29/11/2010	42231	DDRT n. 5658 del 02/12/2011	Supporto tecnico per approvazione piano di caratterizzazione, documento di analisi del rischio, piano di monitoraggio, progetto operativo per interventi di bonifica dei S.I.N.	150.000,00
Regione Toscana	DGRT 1015 del 29/11/2010	43062	DDRT n. 6550 del 28/12/2010	Attività IO aggiuntiva per modifica accordi di programma S.I.N. ed altro	500.000,00
Regione Toscana	DGRT 722 del 18/07/2005	42061	DDRT n.3569 del 13/07//2007	Accordo di programma tra il MATT, la Regione Toscana, l'ARPAT e altri per la bonifica ed il recupero ambientale dei siti ex estrattivi minerari del comprensorio minerario ed industriale del Bacino del fiume Cecina	17.774,56
Regione Toscana	DGRT 1016 del 29/11/2010	42098	DDRT 3951 del 15/09/2011	Fondo per favorire minor produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia	1.600.000,00
Regione Toscana	DGRT 1016 del 29/11/2010	26016	vari atti nel corso del 2011 con cadenza di norma mensile	Contributo all'ARPAT	44.700.000,00
Totale Regione Toscana					51.638.050,84

Ente erogatore / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2011
Provincia di Pisa			D.D. n. 412 del 29/01/2008	Caratterizzazione analitica dei sedimenti del litorale in relazione agli interventi di progettazione e realizzazione delle nuove opere di difesa della costa presso la località di Tirrenia, Marina di Pisa e Gombo	3.188,40
Provincia di Massa-Carrara			D.D. n. 8626 del 20/07/2009 e D.D. n. 4368 del 20/12/2011	CV con provincia Massa Carrara per la collaborazione in materia di rilascio dell' AIA (ANNO 2008/2009/2010/2011 RINNOVABILE TACITAMENTE)	1.928,00
Provincia di Livorno			D.D. n. 27 del 21/05/2010	Convenzione con Provincia Livorno per la collaborazione relativa al piano ittico provinciale 2009/2012 in acque interne	4.097,79
Provincia di Arezzo			D.D. n. 214/EC 02/12/2011	Provincia di Arezzo - Direttive 2011 - Gestione delle reti di monitoraggio qualità dell'aria (all.D DGRT 1016/2010 sostituito dall'all. A DGRT 336/2011)	10.000,00
Provincia di Firenze			FI D.D. n. 1187 del 21/07/2011 e D.D. n. 2192 del 01/12/2011 PO D.D. n. 3325 del 11/10/2011 PT D.D. n. 762 del 11/07/2011	Provincia di Firenze - Direttive 2011 - attività INO: gestione manutenzione validazione dati Q.aria e Supporto tecnico VAS Piano interprovinciale (FI-PO-PT) rifiuti (all.D DGRT 1016/10 sostituito da all.A DGRT 336/2011+dd PT 762/2011+dd PO 3325/2011)	66.000,00
Provincia di Grosseto			D.D. n. 2175 del 15/09/2011	Provincia di Grosseto - Direttive 2011 - Validazione dati stazioni monitoraggio qualità dell'aria e controlli ambientali (all.D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)	32.000,00
Provincia di Grosseto			D.D. n. 3721 del 03/12/2010	Provincia di Grosseto - Direttive 2011 - Validazione dati monitoraggi Acustici (all.D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)	21.000,00
Provincia di Livorno			D.D. n. 12 del 07/07/2011	Provincia di Livorno - Direttive 2011 - Altre Attività INO (all.D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)	10.000,00
Provincia di Livorno			D.D. n. 12 del 07/07/2011	Provincia di Livorno - Direttive 2011 - Attività istruttoria spandimento fanghi in agricoltura (all.D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)	5.000,00
Provincia di Lucca			D.D. n. 6715 del 07/12/2011	Provincia di Lucca - Direttive 2011 - Gestione delle reti di monitoraggio qualità dell'aria (all.D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)	60.000,00
Provincia di Lucca			D.D. n. 5094 del 30/09/2011	Provincia di Lucca - Direttive 2011 - Biomonitoraggio Aria (all.D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)	10.000,00

Provincia di Lucca			D.D. n. 5094 del 30/09/2011	Provincia di Lucca - Direttive 2011 - Supporto tecnico VAS (all.D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)	15.000,00
Provincia di Lucca			D.D n. 4607 del 07/09/2011	Provincia di Lucca - Direttive 2011 - Monitoraggio campo elettromagnetico elettrodotto 314 "LA SPEZIA - ACCIAIOLO" (all.D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)	20.000,00
Provincia di Massa-Carrara			D.D. n. 5558 del 31/12/2010 e D.D. n. 2564 del 20/07/2011	Provincia di Massa Carrara - Direttive 2011 - Gestione delle reti di monitoraggio qualità dell'aria (all.D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)	40.000,00
Provincia di Pisa			D.D. n. 4409 del 14/10/2011	Provincia di Pisa - Direttive 2011 - Gestione del mezzo mobile di monitoraggio qualità dell'aria (all.D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)	25.000,00
Provincia di Pisa			D.D. n. 4061 del 26/09/2011	Provincia di Pisa - Direttive 2011 - Autorizzazione utilizzo fanghi (all.D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)	5.000,00
Provincia di Pisa			D.D. n. 4061 del 26/09/2011	Provincia di Pisa - Direttive 2011 - Fasce rispetto elettrodotti (all.D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)	495,87
Provincia di Prato			D.D. n. 4782 del 30/12/2011	Provincia di Prato - Direttive 2011 - Gestione delle reti di monitoraggio qualità dell'aria (all. D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)	28.500,00
Provincia di Siena			D.D. n. 1183 del 14/07/2011	Provincia di Siena - Direttive 2011 - Gestione delle reti di monitoraggio qualità dell'aria (all.D DGRT1016/2010 sostituito da all.A DGRT336/2011)	27.000,00
Provincia di Pisa			D.D. n. 5547 del 18/12/2009	Provincia di Pisa - Anno 2010 - Attività istituzionale Capo A-3 DGRT 960/2009 (Direttive 2010) - Fasce di rispetto degli elettrodotti	12.396,69
Provincia di Livorno			D.D. n. 12 del 07/07/2011	Provincia di Livorno - Direttive 2011 - Controllo rifiuti da Napoli (all.A DGRT 336/2011)	10.000,00
Provincia di Livorno			D.D. n. 12 del 07/07/2011	Provincia di Livorno - Direttive 2011 - attività di ricerca su impatto odorigeno Area Picchianti (all.A DGRT 336/2011)	8.000,00
Provincia di Firenze			D.D. n. 2192 del 01/12/2011	Disciplinare con Provincia di Firenze per attività INO ad integrazione Piano attività' 2011 consistenti nel supporto per il coordinamento dei Comuni dell'"agglomerato Firenze" per l'elaborazione ed attuazione dei Piani di Azione Comunali (PAC).	3.000,00

Provincia di Firenze				Contributo della Provincia di Firenze per collaborazione alle attività dell'Osservatorio Interprovinciale dei Rifiuti dell'A.T.O. Toscana Centro per l'anno 2010	2.000,00
Provincia di Siena				Disciplinare tecnico attuativo 2008/2009 per "Impatto acustico relativo alla rete stradale provinciale" legato a Protocollo d'intesa con la Provincia di Siena per effettuazione delle attività di controllo ambientale e supporto a strumenti di sviluppo sostenibile	3.510,00
Provincia di Siena				Gestione delle reti di monitoraggio della qualità dell'aria- Autorizzazioni integrate Ambientale (A.I.A.) - Anno 2010 - Attività istituzionale Capo A-3 DGRT 960/2009 (Direttive 2010)	610,14
Provincia di Livorno				Gestione della rete di monitoraggio della qualità dell'aria-anno 2011 ex DGRT 336/2011	120.696,10
Totale Province					544.422,99

Ente erogatore / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2011
Comune di Pisa			D.D. n. 834 del 31/07/2008	Convenzione con il Comune di Pisa per affidamento del monitoraggio acque superficiali, sotterranee e sedimenti, collegato ad interventi di sistemazione idraulica di bacini di Pisa Nord (Porta a Lucca)	4.674,00
Comune di Follonica				Rinnovo Protocollo d'intesa con il Comune di Follonica relativo al controllo dei dati ambientali relativi al territorio comunale e la costruzione di relativi indicatori (13.12.2008 al 12.12.2011)	500,00
Provincia di Lucca (comuni Porcari e Viareggio)				Provincia di Lucca - Gestione delle reti di monitoraggio qualità dell'aria - Anno 2010 - Attività istituzionale Capo A-3 DGRT 960/2009 (Direttive 2010)	42.289,00
Comune di Firenze			D.D. n. 685 del 08/06/2011	Cv con comune di Firenze per gestione sistema monitoraggio DOAS ed attività di supporto nell'ambito del controllo della qualità dell'aria nell'area urbana di Firenze (annualità 2010 + rinnovo 2011)	5.250,00
Comune di Rosignano Marittimo			D.D. n. 661 del 21/10/2011	Comune Rosignano: Monitoraggio campi elettromagnetici da valutare in base alle specifiche esigenze + Supporto tecnico per valutazione ambientale strategica al massimo 3 (All. C DGRT 336/2011)	8.000,00
Comune di Livorno			D.D. n. 3396 del 30/09/2011	Comune di Livorno - Raccolta ed elaborazione dati per la mappatura acustica negli agglomerati di cui al DLgs 194/05 (All. C DGRT 336/2011)	3.000,00
Comune di Pisa			D.D. n. 13/194 del 17/02/2005	CV con il Comune di Pisa per affidamento ad ARPAT di incarico finalizzato alla valutazione del clima acustico del territorio comunale e per la predisposizione di una bozza di Piano comunale di risanamento acustico	6.000,00
Comune di Serravalle Pistoiese				effettuazione per conto del Comune di Serravalle Pistoiese di analisi su campioni d'acqua prelevati su pozzi circostanti la discarica per rifiuti speciali non pericolosi, denominata "discarica Fosso del Cassero"	1.319,04
Comune di Montescudaio			D.D. n. 124/10 del 27/09/2010	contributo ad ARPAT per analisi loc. Nuova Mago	13.552,80

Comune di Firenze				disciplinare tecnico per il 2010 nell'ambito del protocollo d'intesa tra ARPAT e Comune di Firenze - Direzione ambiente per mappatura clima acustico del Comune di Firenze triennio 2008-2010. Terzo anno di validità	14.520,41
Totale Comuni					99.105,25

Ente erogatore / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2011
Università di Pisa: Dip. Ing. Chimica e Scienza Materiali				Attività di sperimentazione condotta dal Dipartimento di Ingegneria chimica, Chimica industriale e Scienza dei materiali dell'UNIFI sulla gassificazione dei rifiuti speciali (D.G.R.T. 1040/2009 e DD 6607/2009)	1.600,00
ASL 12 Viareggio				Svolgimento della Indagine epidemiologica sulla popolazione nell'area del termovalorizzatore di Falascaia	7.200,00
Parco Nazionale Arcipelago Toscano			Prov. del Direttore n. 564 del 19/09/2011	CV con Ente Parco Arcipelago toscano per la realizzazione di un database degli hot-spot di biodiversità marina del plancton e benthos di alcune aree di interesse dell'arcipelago toscano - progetto COREM	5.206,61
Ex ISPESL				Convenzione con ISPESL per la realizzazione del progetto centro nazionale per la prevenzione e il controllo delle malattie - CCM "piano nazionale di prevenzione dei tumori da lavoro: sostegno tecnico organizzativo per il controllo"	1.161,24
ARTEA			DDRT n. 4259 assegna le risorse a favore di ARPAT. DDRT n. 246 del 31/01/2012 dà mandato ad ARTEA di liquidare le risorse assegnate.	Attuazione P.A.R. 2011 ex DGRT n. 754/2011- contributo pesca/acquacoltura 2011	30.000,00
ISPRA				CV con ISPRA in materia di rumore ambientale	104.990,00
ISPRA				Convenzione con ISPRA per effettuazione controlli di competenza statale ai sensi del Dlgs 59/2005 (IPPC)	20.877,00
ISPRA			Disp. DG n. 723 del 06/10/2011	CV con ISPRA per collaborazione attività di esecuzione campioni mirati alla verifica della caratterizzazione sedimenti dragati dall'area portuale di La Spezia e monitoraggio ambientale attività refluento sedimenti nella vasca colmata di LI (PITELLI)	30.000,00
Totale altri enti					201.034,85

Ente erogatore / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2011
AUG P.O. transfrontaliero IT-FR "Marittimo" - REGIONE TOSCANA		12160	DDRT n. 7246 del 18/12/2009 + DDRT n. 1119 del 11.03.2010	Convenzione interpartnerariale e con l'Autorità unica di gestione del P.O. Marittimo per la gestione e la realizzazione tecnico-finanziaria del progetto GIONHA	201.765,28
Comune di Firenze		38270	Prov. Dir. n. 4515 del 25/5/2010; Prov. Dir. 10627 del 25/5/2010	Progetto esecutivo LIFE08 ENV/IT/000386, "HARMONIZATION OF URBAN NOISE REDUCTION STRATEGIES FOR HOMOGENEOUS ACTION PLANS" (HUSH) e dell'accordo di partenariato con il Comune di Firenze	24.983,25
IFC-CNR			già incassato	Convenzione con IFC-CNR per la collaborazione scientifica e tecnologica su indagini e ricerche all'interno del progetto ERA-ENVHEALT relativamente ad aspetti di epidemiologia ambientale a livello locale, nazionale ed internazionale	1.325,00
Queen Mary University of London				Progetto ENNAH - European Network on Noise and Health - Coordination and Support Action FP7 - ENV- 2008-1N. 226442	2.584,48
Totale progetti comunitari					230.658,01

Ente erogatore / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2011
RFI spa (TAV SpA) - ANPA				Presenza d'atto della avvenuta stipula in data 13.10.2002 della Convenzione con RFI spa (TAV S.P.A.) e l'ANPA per il supporto tecnico all'Osservatorio Ambientale del Nodo di Firenze per anni dieci	207.013,44
Autostrade SpA				CV con la Soc Autostrade per espletamento attività quale supporto tecnico all'Osserv. Amb.le e Socio Economico della RT relativo all'attuazione intervento di potenziamento tratto autostradale Bologna - Firenze (Sasso Marconi-Barberino) VARIANTE di VALICO	145.000,00
Belvedere SpA				Piano monitoraggio progetto sperimentale pre-industriale Belvedere spa per il recupero di gas derivati in motore a combustione esterna di cui alla richiesta di autorizzazione ai sensi art. 18 L.R. 25/98.	1.000,00
West System Srl				Autorizzazione alla West Systems srl per il programma di sperimentazione per l'utilizzo delle emissioni zero del biogas povero di metano mediante carbonatazione minerale (ZEBU) DDRT 3974/2011	1.750,82
Privati				Controlli A.I.A.	528.454,19
Privati				Certificati fitosanitari	453.478,99
Totale soggetti privati					1.336.697,44

All. D⁴



ARPAT

Agenzia regionale
per la protezione ambientale
della Toscana

Relazione sull'attività dell'esercizio 2011

I principali indicatori delle attività di ARPAT 2011

1. L'organizzazione dell'Agenzia

Con l'emanazione del *Regolamento organizzativo di ARPAT* (DGRT n°796 del 19/09/2011) e dell'*Atto di disciplina dell'organizzazione interna e delle relative competenze* (Decreto del Direttore Generale n. 270 del 09.11.2011), si è conclusa la fase "formale" di riorganizzazione dell'Agenzia, come disegnata dalla LRT 30 del 22.06.2009 *Nuova disciplina dell'Agenzia regionale per la protezione ambientale della Toscana*.

Elemento sostanziale della nuova organizzazione è poi la *Carta dei Servizi delle attività di ARPAT*, approvata con DCRT n° 7 27 gennaio 2010, che definisce le attività istituzionali dell'ARPAT, distinguendole in obbligatorie e non obbligatorie, ed è la base fondante per le competenze e le attività di ARPAT.

Come previsto nella DCRT n° 7, ARPAT nel 2011 ha proposto la revisione della Carta dei Servizi (Decreto del Direttore Generale n. 269 del 8.11.2011), trasmettendola alla Regione per le osservazioni.

2. Le attività: Controllo, Monitoraggio, Supporto Tecnico e Attività di Analisi

2.1. I dati complessivi di sintesi

	2011	2010	% su 2010
Attività Controllate	4344	4464	-3%
Ispezioni	3723	3433	8%
Sopralluoghi	11044	11075	0%
Campioni Analizzati	30137	36866	-18%
Pareri preventivi	5775	6235	-7%
Violazioni Ricontrate	670	595	13%

La tabella evidenzia, tra il 2010 e il 2011, una sostanziale stabilità delle attività controllate e dei sopralluoghi effettuati, ma con un aumento delle ispezioni.

Il dato sulle ispezioni deve quindi essere letto insieme all'aumento delle Violazioni Ricontrate, che hanno quindi richiesto ispezioni ulteriori per la verifica del raggiungimento della conformità normativa delle situazioni controllate.

La diminuzione dei campioni analizzati è interamente spiegata dalla cessazione dell'analisi dei campioni per la sanità, mentre la riduzione del numero dei pareri preventivi richiesti all'Agenzia è probabilmente imputabile alla crisi economica.

Tra gli indicatori di prestazione dell'Agenzia, i risultati 2011 indicano che il 93% dei pareri preventivi richiesti è emesso entro i termini previsti dalla normativa, mentre il tempo medio di conclusione delle ispezioni è di circa 45 giorni.



Settore di attività (Aziende / punti di Monitoraggio / siti)	Attività programmata 2011	Attività svolta 2011	Attività svolta 2010	Attività svolta Su Attività programmata 2011	Attività svolta 2011 Su Attività svolta 2010
Monitoraggio Acque	688	819	808	119%	101%
Scarichi (esclusi depuratori)	337	404	469	120%	86%
Balneazione	256	276	366	108%	75%
Emissioni in Atmosfera	463	473	396	102%	119%
Agenti Fisici	523	487	439	93%	111%
Bonifiche	309	383	347	124%	110%
Cave	33	17	29	52%	59%
Rifiuti	555	593	538	107%	110%
Aziende a rischio di incidenti rilevanti	34	28	35	82%	80%
Sostanze chimiche: REACH e CLP	9	9	5	100%	180%
EMAS	16	17	8	106%	213%
IPPC	168	160	126	95%	127%
Grandi opere	60	37	26	62%	142%

La precedente tabella e i grafici (in modo visuale) allegati evidenziano come l'attività 2011 si è ripartita tra i fattori di pressione.

Nei grafici allegati si è utilizzato il concetto di "bersaglio", evidenziando in verde il mantenimento o l'incremento (in verde scuro) delle attività, in giallo una contenuta riduzione, in ocra una riduzione più importante e in rosso una riduzione maggiore. Si evidenzia che la colorazione (dall'ocra in poi) non deve essere considerato un "non raggiungimento" di obiettivi, ma solo un modo per evidenziare quanto l'attività si è discostata da quella programmata o da quella svolta nell'anno 2010.

Nella tabella sono riportate, a secondo del settore di attività, le aziende controllate, i punti di monitoraggio verificati con le periodicità previste, i siti verificati.

La tabella evidenzia come le attività con una riduzione più consistente sono di fatto avvenute su Settori già con numeri bassi, e non per specifica volontà dell'Agenzia, ma per rimodulazione o spostamento nel tempo della committenza.

Un dato sicuramente positivo è evidenziato dall'aver svolto complessivamente una maggiore attività rispetto a quella programmata, indice di recupero di efficienza nonostante la riduzione del personale.

Le linee di indirizzo per le attività date dalla nuova direzione dell'Agenzia, sia pur intervenute a programma di attività già approvato e ad anno già abbondantemente iniziato, hanno indirizzato l'attività verso quei settori ritenuti da potenziare, ed in particolare Emissioni in atmosfera, Bonifiche, Impianti di gestione rifiuti e Aziende in AIA, come è verificabile dall'ultima colonna della tabella precedente, che evidenzia l'incremento di queste attività (anche in assenza di direttive specifiche) rispetto all'anno 2010.

2.2. I dati per matrice

2.2.1. Il monitoraggio delle acque

	Acque Superficiali		Acque Marine		Acque sotterranee		Totale complessivo	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Campioni	8489	6080	4334	4731	2881	2472	15704	13283
Punti	422	369	423	407	340	398	1185	1174
Sopralluoghi	2519	2509	2305	2758	714	725	5538	5992

Si evidenzia un importante incremento del numero di analisi effettuate.

2.2.2. Gli Agenti Fisici

Tipologia	Elettrodotti		Impianti RTV		Impianti SRB		Inquinamento acustico		Radiazioni ionizzanti		Totale	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Campioni									1104	680	1104	680
Ispezioni	123	55	18	35	81	103	343	396	7	13	572	602
Notizie di Reato				0		1	12	6		2	12	9
Pareri preventivi	173	287	27	24	799	682	673	788		4	1672	1785
Sanzioni Amministrative							65	55			65	55
Sopralluoghi	104	102	35	52	122	126	505	602	10	28	776	910
Siti/punti di Misura	23	31	24	32	98	130	175	130	167	116	487	439

Si evidenzia un deciso incremento dei campioni per la determinazione della radioattività, anche a seguito dell'emergenza a seguito di Fukushima, e una sostanziale conferma delle attività negli altri settori.

2.2.3. Aria

Tipologia	Emissioni atmosferiche		Qualità dell'aria		Totali		
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	%
Aziende	473	396			473	396	19%
Campioni	1574	1557	1112	1200	2686	2757	-3%
Esposti	317	291			317	291	9%
Ispezioni	383	380			383	380	1%
NdR	62	61			62	61	2%
Pareri preventivi	754	1211			754	1211	-38%
Punti	18	26	90	73	108	99	9%
Sopralluoghi	603	508			603	508	19%

2.2.4. Bonifica dei siti inquinati

TIPOLOGIA	Altri siti		Siti di interesse nazionale		Totali		
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	%
Campioni	5070	5813	1050	520	6120	6333	-3%
Ispezioni	583	569	182	134	765	703	9%
Pareri ex ante	410	514	46	37	456	551	-17%
Siti	383	347	63	71	446	418	7%
Sopralluoghi	781	773	204	141	985	914	8%

2.2.5. Rifiuti

Tipologia	Impianti di gestione		Discariche		Inceneritori		Produttori		Terre e rocce da scavo		Totali		
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	%
Aziende/Impianti	171	162	46	33	25	36	334	285	17	22	593	538	10%
Campioni	171	238	317	287	643	228	340	212	27	49	1498	1014	48%
Ispezioni	228	168	120	65	93	58	264	263	13	19	718	573	25%
NdR	58	40	8	5	10	4	85	74	1	2	162	125	30%
Pareri ex ante	195	217	20	19	12	7	15	17	39	21	281	281	0%
Sanzioni Amministrative	14	26	2	1			87	87		0	103	114	-10%
Sopralluoghi	313	257	103	99	108	69	400	332	31	47	955	804	19%

2.2.6. Scarichi

Tipologia	Scarichi depuratori		Scarichi in acque superficiali		Scarichi in fognatura		Scarichi industriali prioritari		Totali	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Aziende/Impianti	267	474	182	268	132	123	19	32	671	943
Ispezioni	625	577	291	243	129	94	23	20	1140	980
NdR	5	6	19	30	19	14	1	0	54	60
Pareri ex ante	235	162	413	499	684	672	1	0	1339	1348
Sanzioni Amministrative	58	40	22	31	18	17	1	1	104	94
Sopralluoghi	866	809	365	269	139	110	27	20	1459	1259

L'attività svolta è in linea con quanto programmato per il 2011, con una flessione al fine di meglio presidiare altri impatti.

2.2.7. Aziende Aia e a rischio di incidente rilevante

Tipologia	IPPC		Aziende a rischio di incidenti rilevanti	
	2011	2010	2011	2010
Aziende/Impianti	160	126	30	43
Ispezioni	7	5	34	40
NdR	44	28	2	2
Pareri ex ante	148	149	36	24
Sanzioni Amministrative	15	3		
Sopralluoghi	435	290	77	144

Come da programma, l'attività sulle aziende in Autorizzazione Ambientale Integrata è stata incrementata, continuando a presidiare le aziende a Rischio di Incidente Rilevante.

2.2.8. Altre attività di controllo

Tipologia	Amianto		Cave		EMAS		Sostanze pericolose		VIA/VAS		Allevamenti		Frantoi	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Aziende			17	29	17	8	9	5	37	26	23	11	48	35
Ispesioni	68	118	18	23	18	9	9	10	9		23	11	49	35
Notizie di Reato	4	9	3	2						11	6	4	4	6
Sanzioni Amministrative	0	1	3	2					6	2	0	1	5	4
Sopralluoghi	72	144	21	36	19	14			104	60	12	13	50	38

3. La comunicazione e l'informazione ambientale

Relazioni con il pubblico. Nel corso del 2011 è stato ulteriormente potenziato l'orario di funzionamento del numero verde per fornire informazioni e recepire segnalazioni da parte del pubblico, per un totale di **32** ore settimanali. I contatti con il pubblico gestiti dall'URP nel 2011 sono stati **4.546** e sono sensibilmente aumentati rispetto agli anni precedenti (**+30%** vs 2010, **+ 53%** vs 2009).

	2011	2010	2009	2008
Contatti con il pubblico	4.546	3.501	2.972	3.040

Produzione di notizie ambientali è stata assicurata una costante produzione e diffusione di contenuti sui temi ambientali, con particolare riferimento alle attività svolte dall'Agenzia, in particolare sono state prodotte, oltre a **85** comunicati stampa, **250** Arpatnews e **401** notizie brevi. Delle **736** notizie complessivamente diffuse il **47%** erano relative ad attività ARPAT. A questo incremento nella produzione di notizie fa fronte anche un aumento dei destinatari della newsletter, che hanno raggiunto circa le **44.000** unità.

Sito web: lo sforzo principale compiuto ha riguardato la pubblicazione (a decorrere dal 24 giugno) del nuovo sito dell'Agenzia, coronando un percorso di riprogettazione particolarmente intenso e complesso. Il nuovo sito presenta l'Agenzia in modo articolato mettendo a disposizione degli utenti una notevole quantità di informazioni, iniziando anche a rendere disponibili contenuti multimediali, con modalità di fruizione decisamente migliori rispetto al precedente sito, e con modalità di navigazione differenziate (gerarchica, a faccette, per parole popolari, ecc.) complessivamente i visitatori unici del sito nel 2011 sono stati **518.000**.

4. Le prospettive per il 2012

Nel 2012 diventerà completamente operativa la Nuova Organizzazione dell'agenzia tramite:

- Il conferimento ai dirigenti degli incarichi di responsabilità delle strutture dell'Agenzia (già effettuate con i Decreti del Direttore Generale n. 23 del 01.02.2012, e 25, 26, 27, 28 del 03.02.2012);
- Il conferimento ai dirigenti degli incarichi professionali;
- L'assegnazione del personale di comparto alle strutture del nuovo atto di organizzazione;
- Chiusura delle sedi di laboratorio non più previste dalla Nuova Organizzazione (entro il primo semestre, secondo il cronoprogramma approvato con il Decreto del Direttore Tecnico n°3 del 23.11.2011);
- La prima riduzione delle sedi in affitto dell'Agenzia.

I benefici attesi dalle azioni attuate nel 2011 e previste nel 2012 riguardano:

- Il potenziamento delle attività di controllo dell'Agenzia;
- La riduzione dei costi fissi di funzionamento;
- La riduzione dei costi di esercizio, per una maggiore efficienza dell'organizzazione.

Da sottolineare che i benefici sono attesi in una situazione di risorse di personale comunque in diminuzione anche per il 2012.

Il Direttore Generale di ARPAT
 Ing. Giovanni Barca

ARPAT – Direzione generale

Via N. Porpora, 22 - 50144 Firenze

tel. 055.32061, fax 055.3206324 - p.iva 04686190481 - PEC: arpat.protocollo@postacert.toscana.it

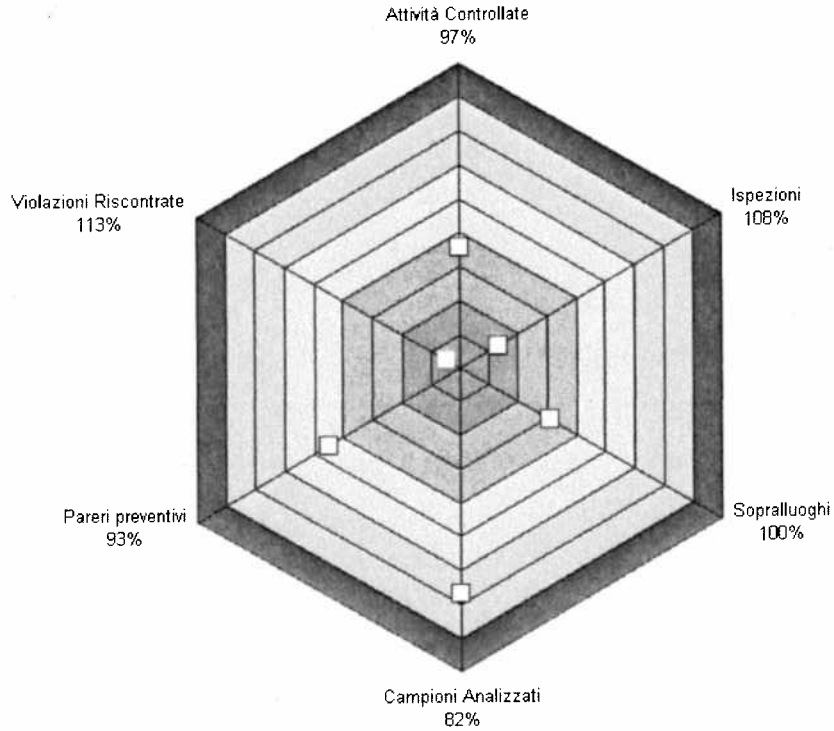
urp@arpat.toscana.it - www.arpat.toscana.it



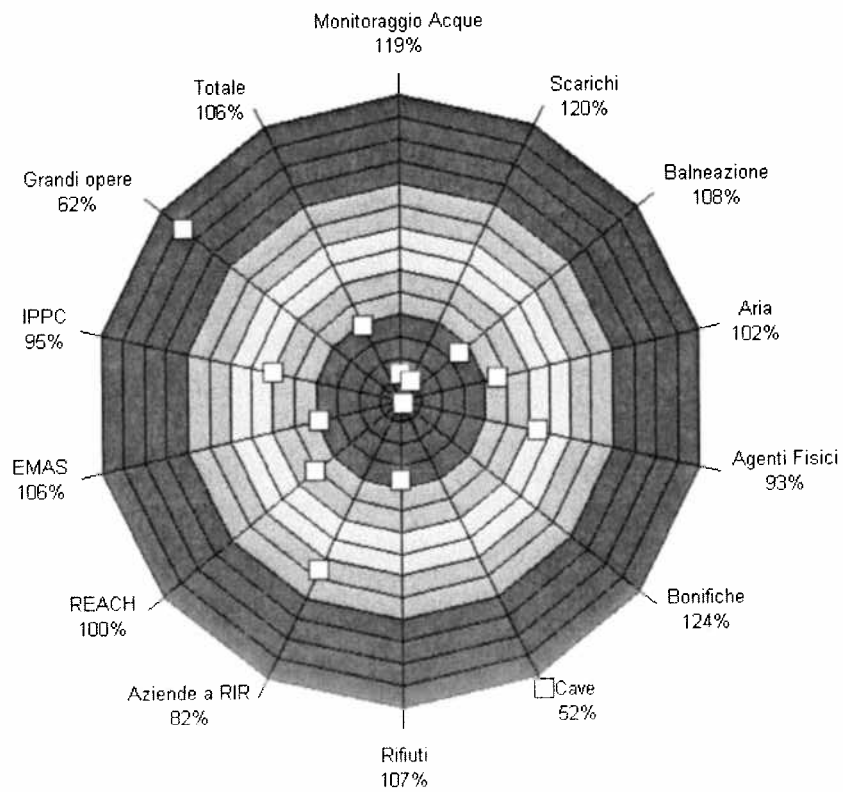
ARPAT
Agenzia regionale
per la protezione ambientale
della Toscana

I "Bersagli" delle attività

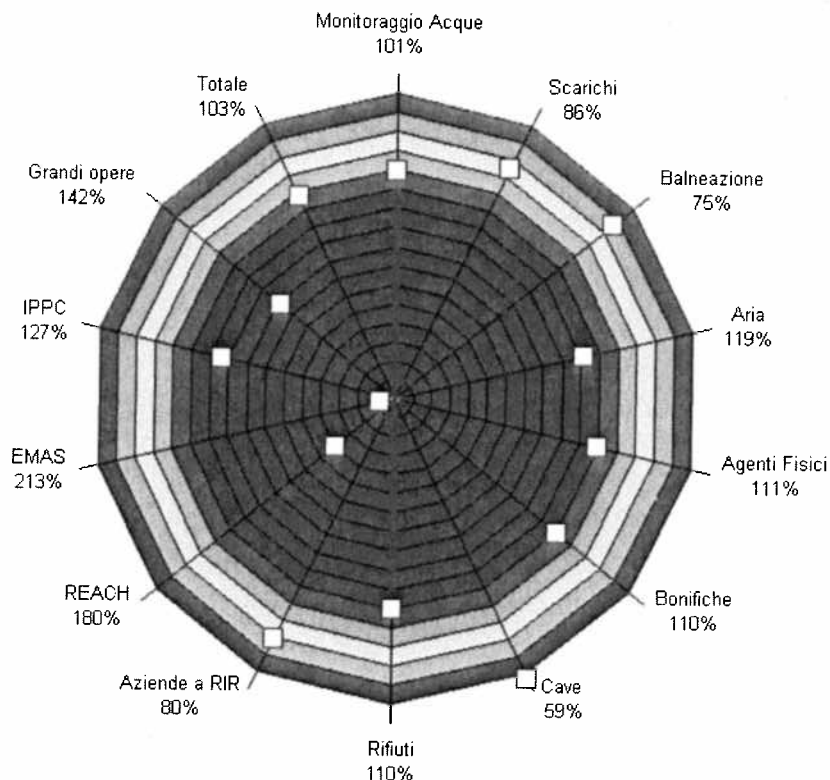
Attività complessiva svolta nel 2011 rispetto al 2010



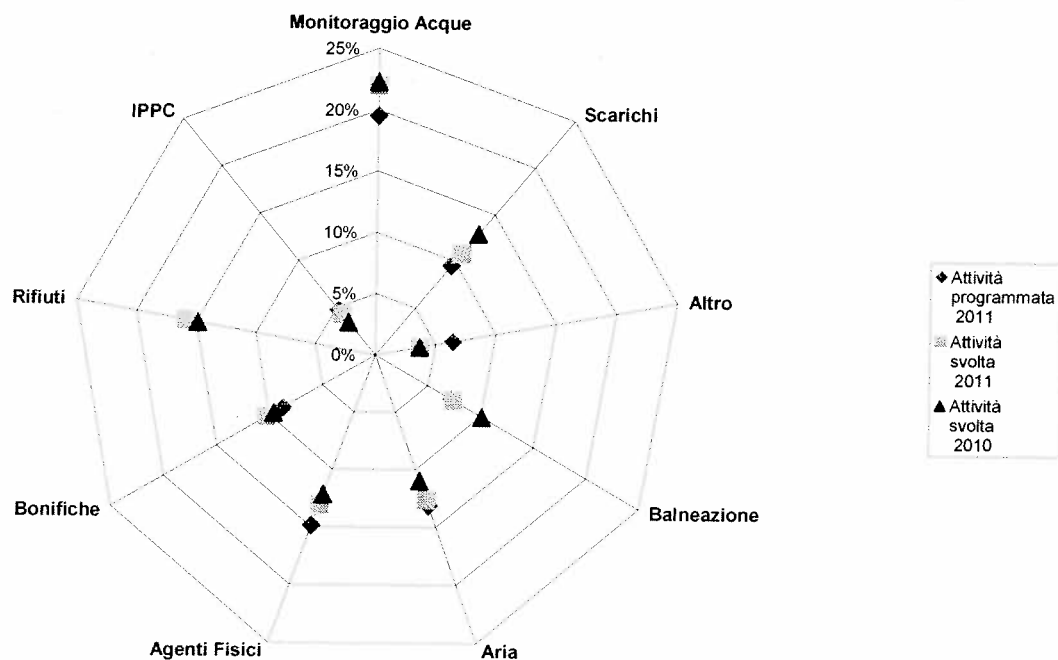
L'attività svolta per settore (n° Aziende o punti di monitoraggio o siti di bonifica) nel 2011 rispetto a quella programmata



L'attività svolta per settore (n° Aziende o punti di monitoraggio o siti di bonifica) nel 2011 rispetto a quella 2010



La "composizione" dell'attività di controllo (n° Aziende o punti di monitoraggio o siti di bonifica) rispetto al totale



ARPAT – Direzione generale

Via N. Porpora, 22 - 50144 Firenze

tel. 055.32061, fax 055.3206324 - p.iva 04686190481 - PEC: arpat.protocollo@postacert.toscana.it

urp@arpat.toscana.it - www.arpat.toscana.it

