



**Decreto del Direttore generale nr. 175 del 04/12/2014**

Proponente: *Paola Querci*

*Direzione Amministrativa*

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

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

Responsabile del procedimento: *Dott.ssa Paola Querci*

Estensore: *Paola Querci*

**Oggetto: Adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2015 e pluriennale 2015-2017, corredato dal Programma degli investimenti ed aggiornamento del Programma triennale 2015-2017 e dell'elenco annuale dei lavori**

**ALLEGATI N.: 1**

| <i>Denominazione</i>   | <i>Pubblicazione</i> | <i>Tipo Supporto</i> |
|--|----------------------|----------------------|
| Allegato "1" Bilancio preventivo economico annuale 2015 e pluriennale 2015-2017 e piano degli investimenti | SI                   | digitale             |
|  |                      |                      |
|  |                      |                      |
|  |                      |                      |
|  |                      |                      |
|  |                      |                      |

**Natura dell'atto:** *non immediatamente eseguibile*

## Il Direttore generale

Vista la L.R. 22 giugno 2009, n. 30 e s.m.i., 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;

Dato atto che con decreto n. 238 del 13.9.2011 è stato adottato il Regolamento di organizzazione dell'Agenzia (approvato dalla Giunta Regionale Toscana con delibera n. 796 del 19.9.2011), successivamente modificato con decreti n.1 del 04.01.2013 e n. 108 del 23.07.2013;

Visto l' "Atto di disciplina dell'organizzazione interna" approvato con decreto n. 270/2011 (ai sensi dell'articolo 4, comma 3, del Regolamento organizzativo dell'Agenzia), modificato ed integrato con decreto del Direttore generale n. 87 del 18.05.2012 e n. 2 del 04.01.2013;

Tenuto conto di quanto stabilito dalle Delibere della Giunta regionale n. 247 del 31/3/2014 e n. 967 del 4/11/2014 in merito alle modalità di trasmissione del bilancio preventivo 2015 e pluriennale 2015-2017;

Considerato che le Delibere di cui sopra, prevedono altresì che il bilancio venga trasmesso agli uffici regionali competenti, seppure in pendenza del parere del Collegio dei revisori e che tale parere, successivamente acquisito, sia inviato agli uffici regionali entro il giorno successivo a quello del suo ricevimento, per consentire il completamento dell'istruttoria e l'avvio delle successive fasi amministrative;

Preso atto della Delibera della Giunta regionale n. 1090 del 01.12.2014 avente per oggetto "L.R. n. 30/2009, art. 15 – direttive ARPAT 2015";

Ritenuto di aggiornare ed integrare il Programma triennale 2015-2017 e l'elenco annuale 2015 dei lavori, con le risorse disponibili e di inserirlo negli atti del bilancio economico preventivo 2015 e pluriennale 2015 – 2017, oltre che come parte sostanziale del programma degli investimenti;

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 adottare il Bilancio preventivo economico annuale 2015 e pluriennale 2015-2017, corredato dal Programma degli investimenti (All. 1);
2. di aggiornare ed integrare, in funzione delle risorse disponibili, il Programma triennale 2015-2017 e l'elenco annuale 2015 dei lavori, inserito negli atti del bilancio preventivo economico 2015 e pluriennale 2015-2017, oltre che come parte sostanziale del programma degli investimenti;
3. di individuare quale responsabile del procedimento la Dott.ssa Paola Querci, Direttore Amministrativo dell'Agenzia ai sensi dell'art. 4 della L. n. 241 del 07.08.1990 e s.m.i;
4. di trasmettere il presente decreto al Collegio dei Revisori ai sensi e per gli effetti dell'art. 28 della L.R.T. 22.06.2009 n. 30 e s.m.i

Il Direttore generale  
Dott. Ing. Giovanni Barca\*

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

Il Decreto è stato firmato elettronicamente da:

- Marta Bachechi , responsabile del settore Affari generali in data 04/12/2014
- Paola Querci , responsabile del settore Bilancio e Contabilità in data 04/12/2014
- Paola Querci , il proponente in data 04/12/2014
- Paola Querci , Direttore amministrativo in data 04/12/2014
- Andrea Poggi , Direttore tecnico in data 04/12/2014
- Giovanni Barca , Direttore generale in data 04/12/2014



# Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2015 e Bilancio preventivo economico pluriennale per il triennio 2015-2017





**ARPAT**  
Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

**Regione Toscana**



**Bilancio preventivo economico  
per l'esercizio 2015  
e Bilancio preventivo economico pluriennale  
per il triennio 2015-2017**

Firenze, novembre 2014

## Indice

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1.1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2015.....</b>                | <b>7</b>  |
| 1.1.1) PREMESSA .....   | 7         |
| 1.1.2) IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 .....  | 9         |
| 1.1.3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E RICAVI.....  | 9         |
| <i>Contributi in conto esercizio.....</i>   | <i>13</i> |
| <i>Parte corrente dei contributi in conto capitale.....</i>   | <i>14</i> |
| <i>Ricavi da convenzioni .....</i>  | <i>15</i> |
| <i>Proventi diversi.....</i>  | <i>16</i> |
| <i>Proventi finanziari .....</i>  | <i>17</i> |
| <i>Totale ricavi.....</i>   | <i>18</i> |
| 1.1.4) COSTI DELL'ESERCIZIO.....  | 19        |
| <i>Acquisti di beni.....</i>  | <i>19</i> |
| <i>Acquisti di servizi.....</i>   | <i>21</i> |
| <i>Manutenzioni e riparazioni.....</i>  | <i>26</i> |
| <i>Godimento beni di terzi.....</i>   | <i>28</i> |
| <i>Costo del personale.....</i>   | <i>30</i> |
| <i>Oneri diversi di gestione.....</i>   | <i>36</i> |
| <i>Ammortamenti.....</i>  | <i>38</i> |
| <i>Accantonamenti.....</i>  | <i>41</i> |
| <i>Variazioni delle rimanenze .....</i>   | <i>42</i> |
| <i>Oneri finanziari.....</i>  | <i>42</i> |
| <i>Imposte e tasse .....</i>  | <i>43</i> |
| <i>Totale costi.....</i>  | <i>44</i> |
| <b>1.2) I PROSPETTI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE .....</b>                                     | <b>45</b> |
| <b>1.3) IL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2015.....</b>   | <b>47</b> |
| <b>1.4) INDICI DI COMPOSIZIONE .....</b>  | <b>50</b> |
| <b>1.5) NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2015.....</b>                            | <b>53</b> |
| <b>1.6) PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI.....</b>   | <b>55</b> |
| <b>1.7) RENDICONTO FINANZIARIO 2015 .....</b>   | <b>59</b> |
| <b>2.1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2015 - 2017 .....</b> | <b>62</b> |
| 2.1.1) PREMESSA .....   | 62        |
| 2.1.2) I PROSPETTI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE .....                                      | 62        |
| <b>2.2) CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE .....</b>  | <b>65</b> |
| <b>2.3) NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2015/2016/2017 .....</b>             | <b>68</b> |
| <b>2.4) INDICI DI COMPOSIZIONE.....</b>   | <b>70</b> |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>2.5) PROGRAMMA TRIENNALE 2015-2017 ED ELENCO ANNUALE 2015 DEI LAVORI</b> | <b>72</b> |
| <b>ALLEGATO "A"</b>   | <b>73</b> |

PARTE I°

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO  
ANNO 2015

Firenze, novembre 2014

Relazione del Direttore generale al  
Bilancio preventivo economico  
Anno 2015

Firenze, novembre 2014

## 1.1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2015

### 1.1.1) Premessa

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2015 è stato redatto tenendo conto dei dati contabili ancora non definitivi dell'esercizio 2014, oltre che dei dati del bilancio preventivo 2014 e del bilancio consuntivo 2013.

Per quanto riguarda i contributi si è fatto riferimento alla DGRT n. 1090 del 01/12/2014 avente per oggetto: "L.R. n. 30, art. 15 – Direttive ARPAT 2015", che contiene gli indirizzi per l'elaborazione del Piano Annuale delle Attività, le attività istituzionali obbligatorie con relative risorse, le attività istituzionali non obbligatorie con relative risorse e l'elenco dei finanziamenti per investimenti.

Nella tabella seguente si dà evidenza della riduzione attesa dei costi della produzione fra il consuntivo 2010, ultimo bilancio della precedente Direzione, e la previsione del 2015. Come si può notare la riduzione ammonta a circa Euro 5.172.000, pari a -9,59 % su base 2010.

| Costi della produzione |            |            |        |
|------------------------|------------|------------|--------|
| Cons. 2010             | Prev. 2015 | diff.      | %      |
| 53.950.082             | 48.777.723 | -5.172.359 | -9,59% |

Per quanto riguarda la gestione del patrimonio immobiliare dell'Agenzia si forniscono i seguenti aggiornamenti rispetto alle informazioni riportate nei precedenti bilanci.

Con decreto del DG n.139 dell'1/10/2013 è stato pubblicato il bando per l'appalto della progettazione esecutiva e dei lavori relativi alla ristrutturazione dell'immobile di proprietà di via del Ponte alle Mosse n. 211 in Firenze, nel quale, al termine dei lavori, si trasferirà la Direzione dell'Agenzia.

Come noto, la sede della Direzione è attualmente collocata nell'immobile in affitto di via Porpora n. 22 in Firenze. Questa operazione consentirà di cessare l'utilizzo di questa sede con una consistente riduzione di costi per affitti (circa Euro 567.000 all'anno – questo dato fa riferimento all'affitto del 2015 ridotto del 15%, secondo il disposto del D.L. n. 66/2014, art. 24, comma 4).

Con decreto del DG n. 119 del 26/08/2014 è stata adottata l'aggiudicazione definitiva.

Ad inizio 2015 verrà allestito il cantiere e saranno avviati i lavori che proseguiranno per tutto il 2015 e parte del 2016.

Questa operazione, che è in linea con i ripetuti indirizzi regionali di massima riduzione delle sedi in affitto, si inserisce in un percorso già avviato dall'Agenzia che ha portato dal 2011 all'abbandono delle seguenti sedi non di proprietà:

- immobile di Lucca – via Arcivescovado n. 24
- immobile di Firenze – via Porpora n. 5
- immobile di Sesto F.no – via Togliatti n. 6
- immobile di San Giovanni Valdarno – via Mazzini n. 40
- immobile di Pontassieve – via Znojmo n. 53

Si ricorda che le raccomandazioni contenute nella nota per la redazione del bilancio preventivo 2014 del 18/11/2013 Prot. n. A00.GRT/0295514/B.120.020, e le direttive del 2013 e del 2014, assegnavano all'Agenzia tra i vari obiettivi, anche quello di ridurre i costi dei fitti passivi, massimizzando l'utilizzo degli immobili di proprietà, anche portando a compimento l'operazione immobiliare di via del Ponte alle Mosse.

Inoltre è in corso un'attività complessiva di revisione del patrimonio immobiliare per adeguare qualitativamente e quantitativamente le sedi di proprietà alle esigenze dell'Agenzia, anche alla luce della nuova organizzazione.

Questa razionalizzazione dell'uso degli immobili dell'Agenzia, finalizzata alla riduzione dei costi di gestione, individua alcuni immobili da alienare perché eccedenti rispetto alle necessità o da sostituire con altri immobili più consoni alle attuali esigenze.

Gli immobili già individuati sono quello della sede di Lucca e parte della sede di Arezzo.

Su questi immobili sono già state rilasciate le perizie estimative da parte dell'Agenzia delle entrate-Sezione Territorio. Per quanto riguarda l'immobile di Arezzo si è in attesa della prescritta autorizzazione della Giunta Regionale per l'alienazione.

Come già evidenziato nel precedente bilancio preventivo, l'operazione immobiliare di via del Ponte alle Mosse trova la copertura finanziaria nell'autofinanziamento da utili e da ammortamenti che l'Agenzia ha accumulato durante gli ultimi anni.

Per completezza di informazione si ricorda che per il finanziamento di questa operazione non è possibile fare ricorso alla stipula di un mutuo in quanto l'art. 32 della L.R. 30/2009 contempla questa forma di finanziamento proporzionandola alle entrate proprie che hanno però per l'Agenzia modesta entità, quindi questa forma di indebitamento non è allo stato attuale percorribile.

## 1.1.2) Il Bilancio preventivo economico 2015

Nel seguente prospetto sintetico si evidenziano tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio preventivo economico per l'anno 2015 confrontate con i medesimi valori del preventivo precedente e del consuntivo 2013.

| <b>RICAVI</b>                   | <b>Prev. 2015</b> | <b>Prev. 2014</b> | <b>Variazioni</b> | <b>%</b>     | <b>Cons. 2013</b> | <b>Variazioni</b> | <b>%</b>     |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Contributi c/esercizio          | 49.582.396        | 50.014.246        | -431.850          | -0,86        | 50.395.369        | -812.973          | -1,61        |
| Quota annuale contr. c/capitale | 1.444.568         | 1.370.165         | 74.403            | 5,43         | 1.111.612         | 332.956           | 29,95        |
| Ricavi da convenzione           | 34.311            | 95.000            | -60.689           | -63,88       | 86.672            | -52.360           | -60,41       |
| Proventi diversi                | 80.218            | 85.446            | -5.229            | -6,12        | 216.268           | -136.051          | -62,91       |
| Proventi finanziari             | 80.000            | 50.000            | 30.000            | 60,00        | 114.328           | -34.328           | -30,03       |
| Proventi straordinari           | 0                 | 0                 | 0                 |              | 275.494           | -275.494          | -100,00      |
| <b>Totale Ricavi</b>            | <b>51.221.493</b> | <b>51.614.858</b> | <b>-393.365</b>   | <b>-0,76</b> | <b>52.199.742</b> | <b>-978.250</b>   | <b>-1,87</b> |
| <b>COSTI</b>                    | <b>Prev. 2015</b> | <b>Prev. 2014</b> | <b>Variazioni</b> | <b>%</b>     | <b>Cons. 2013</b> | <b>Variazioni</b> | <b>%</b>     |
| Acquisti di beni                | 1.116.121         | 1.164.635         | -48.514           | -4,17        | 1.047.839         | 68.283            | 6,52         |
| Acquisti di servizi             | 4.759.511         | 5.138.030         | -378.519          | -7,37        | 4.447.980         | 311.531           | 7,00         |
| Manutenzioni e riparazioni      | 2.628.490         | 3.007.091         | -378.601          | -12,59       | 2.460.850         | 167.640           | 6,81         |
| Godimento di beni di terzi      | 1.083.754         | 1.093.459         | -9.705            | -0,89        | 1.036.272         | 47.482            | 4,58         |
| Personale                       | 36.066.287        | 36.178.670        | -112.383          | -0,31        | 36.324.052        | -257.765          | -0,71        |
| Oneri diversi di gestione       | 619.917           | 308.115           | 311.802           | 101,20       | 271.160           | 348.757           | 128,62       |
| Ammortamenti                    | 2.503.642         | 2.177.970         | 325.672           | 14,95        | 2.107.602         | 396.040           | 18,79        |
| Accantonamenti                  | 0                 | 0                 | 0                 |              | 1.243.271         | -1.243.271        | -100,00      |
| Variazione delle rimanenze      | 0                 | 0                 | 0                 |              | -51.441           | 51.441            | -100,00      |
| Oneri Finanziari                | 12.691            | 36.679            | -23.989           | -65,40       | 58.324            | -45.634           | -78,24       |
| Oneri Straordinari              | 0                 | 0                 | 0                 |              | 237.399           | -237.399          | -100,00      |
| Imposte e tasse                 | 2.431.079         | 2.510.210         | -79.131           | -3,15        | 2.433.051         | -1.972            | -0,08        |
| <b>Totale costi</b>             | <b>51.221.493</b> | <b>51.614.858</b> | <b>-393.365</b>   | <b>-0,76</b> | <b>51.616.361</b> | <b>-394.868</b>   | <b>-0,77</b> |
| <b>Risultato di esercizio</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0,00</b>  | <b>583.381</b>    | <b>-583.381</b>   | <b>-1,11</b> |

Nella parte seguente si forniscono le informazioni di dettaglio a livello di conto, delle categorie di ricavo e costo sopra riportate e se ne commentano gli aspetti salienti.

## 1.1.3 Contributi in conto esercizio e ricavi

I contributi in conto esercizio e i ricavi sono previsti 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 2015 comprendono anche la quota che si prevede maturi in questo anno relativa a risorse assegnate in esercizi precedenti.

Nel dettaglio, le nuove risorse per il 2015, contenute nella DGRT n. 1090 del 01/12/2014, sono le seguenti:

**Attività istituzionali obbligatorie (Euro 47.847.098,96)**

|  |      |               |
|--|------|---------------|
| cap. 26016 “Contributo all’ARPAT”  | Euro | 43.942.000,00 |
| cap. 43138 “ARPAT azioni integrative previste dal PRAA 2007-10<br>spese correnti”  | Euro | 2.775.098,96  |
| cap. 42098 “Fondo per favorire minore produzione di rifiuti,<br>attività di recupero materie prime ed energia<br>– trasferimento ad ARPAT” | Euro | 1.130.000,00  |

**Attività istituzionali non obbligatorie (Euro 887.100,00)**

|   |      |            |
|---|------|------------|
| 1) cap. 55054 – Supporto tecnico specialistico su attività relative a tutela ambienti fluviali e fauna ittica e supporto valutazione carte ittiche e piani provinciali  | Euro | 5.000,00   |
| 2) cap. 55054 – Monitoraggio inerente la consistenza dello stock regionale di anguilla  | Euro | 25.000,00  |
| 3) cap. 55054 – Monitoraggio della pesca in acque marittime, supporto tecnico di gestione del rossetto, assistenza per l’istruttoria dei piani di gestione della pesca marittima e per la strategia marina                | Euro | 30.000,00  |
| 4) cap. 42393 – Rimborso spese per volture e consumi  | Euro | 50.000,00  |
| 5) cap. 42393 – Sostituzione ed adeguamento gusci obsoleti e smaltimento sorgenti radioattive delle centraline della qualità dell’aria  | Euro | 54.000,00  |
| 6) cap. 42063 – Misurazione, sopralluoghi e attività tecnico-amministrativa relativa ai siti di impianti di radiocomunicazione ed elettrodotti oggetto di risanamento   | Euro | 20.000,00  |
| 7) cap. 42063 – Verifiche di efficacia nel tempo degli interventi di bonifica acustica realizzati dai comuni su finanziamento della Regione consistenti nella stesura di asfalti fonoassorbenti                           | Euro | 19.200,00  |
| 8) cap. 42063 – Monitoraggio dell’inquinamento acustico prodotto dagli impianti eolici in base alla recente normativa UNI, le Linee guida dal Ministero e quelle della Regione Toscana                                    | Euro | 10.800,00  |
| 9) cap. 41098 – Attività prevista dall’accordo sulla geotermia  | Euro | 200.000,00 |
| 10) cap. 42098 – Quota a carico della Regione per il mantenimento del centro del telerilevamento del cella zona del cuoio   | Euro | 80.000,00  |
| 11) cap. 43112 – monitoraggio Laguna di Orbetello   | Euro | 120.000,00 |
| 12) cap. 42146 – 42105 – 42106 attività straordinarie di monitoraggio. Monitoraggio del lago di Burano in attuazione dell’Accordo di Programma per la Tutela del lago di Burano e protezione dell’Acquifero dell’Albengna | Euro | 100.000,00 |

|   |      |           |
|---|------|-----------|
| 13) cap. 41049 – aggiornamento progetto BIOMART, in accordo con le finalità di RE.NA.TO. (REpertorio NATuralistico TOscano) parte complementare per gli aspetti legati alla tutela della biodiversità marina. Si tratta di una banca dati che necessita di essere continuamente aggiornata, non solo con nuove segnalazioni ma anche dal punto di vista della nomenclatura tassonomica. | Euro | 5.000,00  |
| 14) cap. 42395 – studio per la determinazione dei valori di fondo naturali nei sedimenti e nelle acque marino costiere  | Euro | 3.100,00  |
| 15) cap. 42231 – attività di monitoraggio Montescudaio (intervento in danno a carico della Regione)   | Euro | 36.000,00 |
| 16) cap. 42231 – descrizione ADP SIN  | Euro | 15.000,00 |
| 17) cap. 42231 – supporto tecnico alla Regione Toscana nella gestione dei SIR   | Euro | 27.000,00 |
| 18) cap. 42231 – implementazione delle indagini ed analisi nell’area residenziale di Massa  | Euro | 12.000,00 |
| 19) cap. 42233 – implementazione banche dati attraverso Web Impianti  | Euro | 50.000,00 |
| 20) cap. 42231 – implementazione del sistema informativo per la bonifica aree inquinate (SISBON)  | Euro | 20.000,00 |
| 21) cap. 43061 – Supporto tecnico necessario alla gestione della rete di recupero dei vertebrati marini spiaggiati sulle coste della regione, intervenendo anche con prelevamento campioni del contenuto stomacale per acquisire informazioni sulle cause di morte, rete trofica, diffusione di microplastiche, avvistamenti, e relative competenze sanitarie.                          | Euro | 5.000,00  |

Nell’allegato A al presente documento si riportano, per ciascuna categoria di soggetto erogatore / utente, i contributi e ricavi con indicazione dell’oggetto e degli atti relativi all’attribuzione delle risorse, formati dalle nuove risorse per il 2015 e dai “trascinamenti” di risorse relative ad anni precedenti, la cui attività in parte sarà svolta nel 2015.

Il prospetto seguente evidenzia le previsioni per il 2015 relative ai contributi in conto esercizio e ricavi che determinano il valore della produzione, suddivisi per soggetto di provenienza, corrispondenti a quelli riportati nell’allegato sopra citato.

| Descrizione                           | Preventivo 2015   | Preventivo 2014   | Variazioni      | %            | Consuntivo 2013   | Variazioni      | %            |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|--------------|
| Contributi da Regione                 | 48.872.969        | 49.295.579        | -422.610        | -0,86        | 49.396.922        | -523.953        | -1,06        |
| Contributi e ricavi da Province       | 12.000            | 51.258            | -39.258         | -76,59       | 214.072           | -202.072        | -94,39       |
| Contributi e ricavi da Comuni         | 31.227            | 31.227            | 0               | 0,00         | 49.856            | -18.629         | -37,37       |
| Contributi e ricavi da altri enti     | 105.911           | 136.183           | -30.271         | -22,23       | 308.949           | -203.037        | -65,72       |
| Contributi da progetti comunitari     | 6.600             | 0                 | 6.600           |              | 12.913            | -6.313          | -48,89       |
| Contributi e ricavi da privati        | 588.000           | 595.000           | -7.000          | -1,18        | 484.503           | 103.497         | 21,36        |
| <b>Totale</b>                         | <b>49.616.707</b> | <b>50.109.246</b> | <b>-492.539</b> | <b>-0,98</b> | <b>50.467.215</b> | <b>-850.508</b> | <b>-1,69</b> |
| <b>Altri proventi</b>                 | <b>1.524.785</b>  | <b>1.455.612</b>  | <b>69.174</b>   | <b>4,75</b>  | <b>1.327.880</b>  | <b>196.905</b>  | <b>14,83</b> |
| <b>Totale valore della produzione</b> | <b>51.141.493</b> | <b>51.564.858</b> | <b>-423.365</b> | <b>-0,82</b> | <b>51.795.095</b> | <b>-653.602</b> | <b>-1,26</b> |

Si può notare come il valore della produzione previsto per il 2015 si è ridotto dello 0,82 % rispetto al preventivo 2014 e dell' 1,26 % rispetto al consuntivo 2013.

Rispetto al preventivo 2014 le differenze più significative sono le seguenti:

- riduzione dei contributi da Regione per circa Euro 423.000;
- riduzione dei contributi e ricavi da province per circa Euro 39.000;
- riduzione dei contributi e ricavi da altri enti per circa Euro 30.000;
- riduzione dei contributi e ricavi da privati per Euro 7.000;
- incremento dei contributi da progetti comunitari per circa Euro 7.000.

La voce altri proventi è formata da: fitti attivi (Euro 13.080,00), rimborsi per personale comandato (Euro 17.137,56), parte corrente dei contributi in conto capitale (Euro 1.444.567,84) e rimborsi vari (Euro 50.000,00).

Nella voce "contributi da Regione" sono comprese: le risorse per le attività istituzionali obbligatorie (IO), pari per il 2015 a Euro 47.847.098,96; le risorse per le attività istituzionali non obbligatorie (INO), pari per il 2015 a Euro 887.100,00 e, per la parte restante, le risorse derivanti da attività istituzionale non obbligatorie (INO) relative ad anni precedenti per la quota di attività che si prevede di svolgere nel 2015.

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

| Descrizione                           | Preventivo 2015   | Preventivo 2014   | Variazioni      | %            | Consuntivo 2013   | Variazioni      | %            |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|--------------|
| Contributi c/esercizio                | 49.582.396        | 50.014.246        | -431.850        | -0,86        | 50.395.369        | -812.973        | -1,61        |
| Parte corrente contr. c/capitale      | 1.444.568         | 1.370.165         | 74.403          | 5,43         | 1.111.612         | 332.956         | 29,95        |
| Ricavi da convenzioni                 | 34.311            | 95.000            | -60.689         | -63,88       | 86.672            | -52.360         | -60,41       |
| Proventi diversi                      | 80.218            | 85.446            | -5.229          | -6,12        | 216.268           | -136.051        | -62,91       |
| <b>Totale valore della produzione</b> | <b>51.141.493</b> | <b>51.564.858</b> | <b>-423.365</b> | <b>-0,82</b> | <b>51.809.921</b> | <b>-668.428</b> | <b>-1,29</b> |

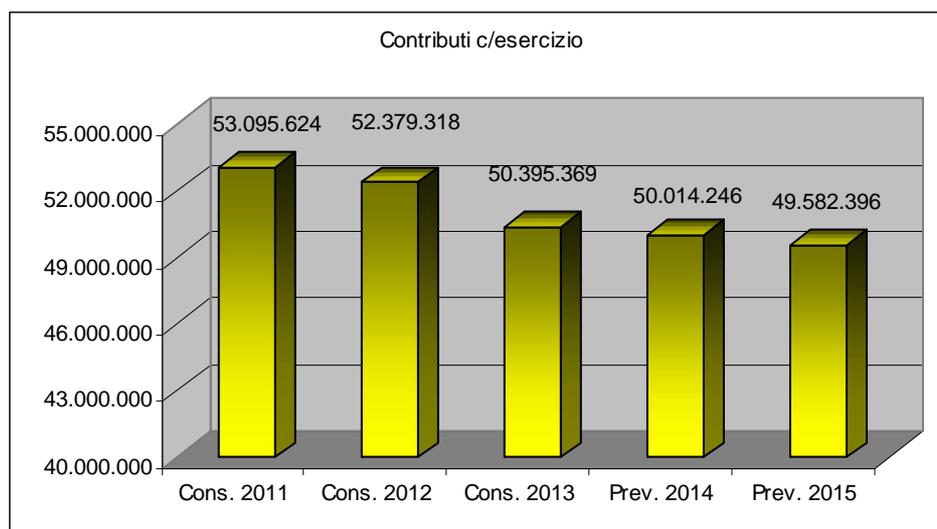
### Contributi in conto esercizio

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 (IO) che ad attività istituzionali non obbligatorie (INO) svolte fuori dal mercato (senza IVA). In questa voce sono ricompresi per il 2015, oltre agli importi comunicati dal settore di riferimento regionale, anche i contributi assegnati in precedenti esercizi ma la cui attività in parte sarà svolta nel 2015.

|                        | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %     | Cons. 2013 | Variazioni | %     |
|------------------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Contributi c/esercizio | 49.582.396 | 50.014.246 | -431.850   | -0,86 | 50.395.369 | -812.973   | -1,61 |

Di seguito si riportano i valori di questa voce dal 2011 al 2015.

|                        | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Contributi c/esercizio | 53.095.624 | 52.379.318 | 50.395.369 | 50.014.246 | 49.582.396 |



### Parte corrente dei contributi in conto capitale

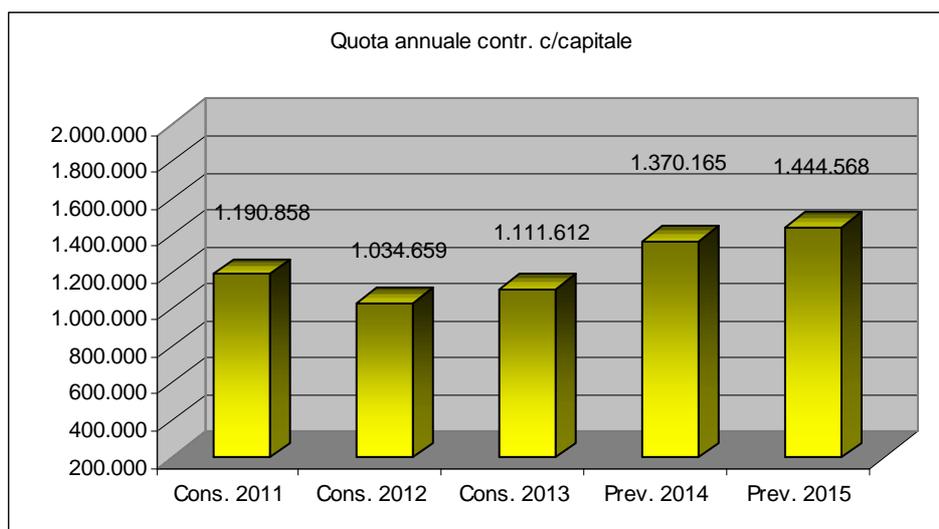
La parte corrente dei contributi in conto capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2015 dei contributi in conto capitale corrisposti all’Agenzia. Con questo provento si “sterilizzano” gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con contributi.

L’andamento di questa voce manifesta un incremento rispetto sia al 2014 che al 2013 giustificato dalla previsione di un maggior numero di cespiti finanziati con contributi in conto capitale che entreranno in funzione nel 2015.

|                                 | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %    | Cons. 2013 | Variazioni | %     |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------|------------|------------|-------|
| Quota annuale contr. c/capitale | 1.444.568  | 1.370.165  | 74.403     | 5,43 | 1.111.612  | 332.956    | 29,95 |

Di seguito si riporta l’andamento di questa voce nel medio periodo.

|                                 | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Quota annuale contr. c/capitale | 1.190.858  | 1.034.659  | 1.111.612  | 1.370.165  | 1.444.568  |



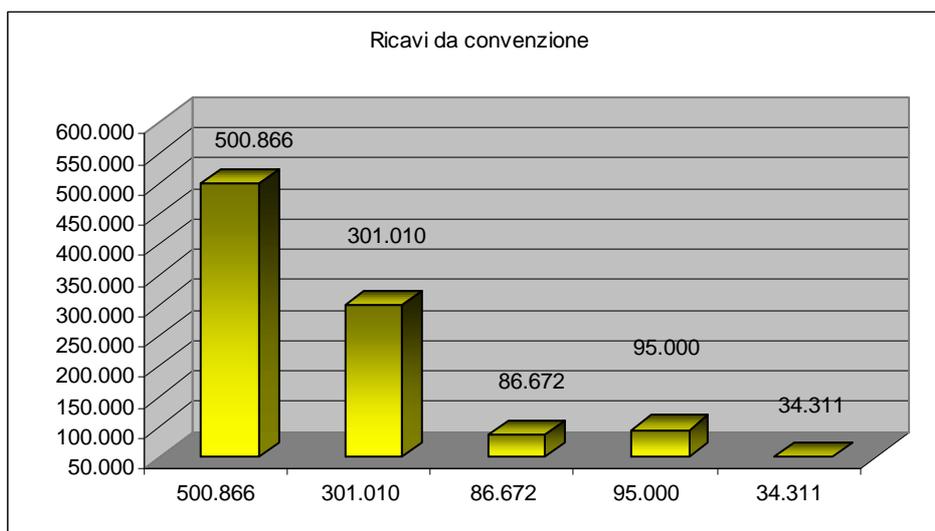
## Ricavi da convenzioni

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 e comprendono ricavi sia da soggetti pubblici che da soggetti privati.

|                       | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %      | Cons. 2013 | Variazioni | %      |
|-----------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| Ricavi da convenzioni | 34.311     | 95.000     | -60.689    | -63,88 | 86.672     | -52.360    | -60,41 |

Di seguito si riporta l'andamento di questa voce nel medio periodo.

|                       | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Ricavi da convenzione | 500.866    | 301.010    | 86.672     | 95.000     | 34.311     |



## Proventi diversi

Questa categoria ha natura residuale ed include proventi, rimborsi e recuperi relativi a: fitti attivi (Euro 13.080,00), rimborsi per personale comandato (Euro 17.137,56) e rimborsi vari (Euro 50.000,00); gli importi evidenziati sono stati stimati sulla base degli andamenti degli ultimi esercizi e sui dati, ancora non definitivi, del 2014.

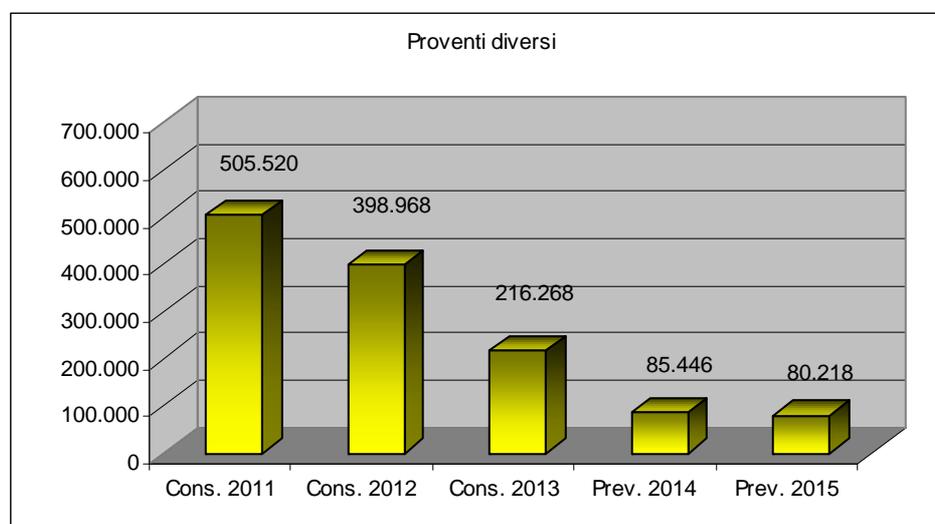
Per la previsione del rimborso relativo al personale comandato, si fa riferimento al periodo del 2015 nel quale, in base agli atti dell'Agenzia, saranno ancora in corso i comandi attuali.

Il dato di questa voce relativo agli anni precedenti al 2013 è influenzato dal provento relativo alla sterilizzazione del fondo di dotazione; questa prassi contabile, con l'adozione dei nuovi principi contabili per gli Enti Dipendenti, non è più ammessa a partire dal 2013.

|                  | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %     | Cons. 2013 | Variazioni | %      |
|------------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|--------|
| Proventi diversi | 80.218     | 85.446     | -5.229     | -6,12 | 216.268    | -136.051   | -62,91 |

Di seguito si riporta l'andamento di questa voce nel medio periodo.

|                  | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Proventi diversi | 505.520    | 398.968    | 216.268    | 85.446     | 80.218     |



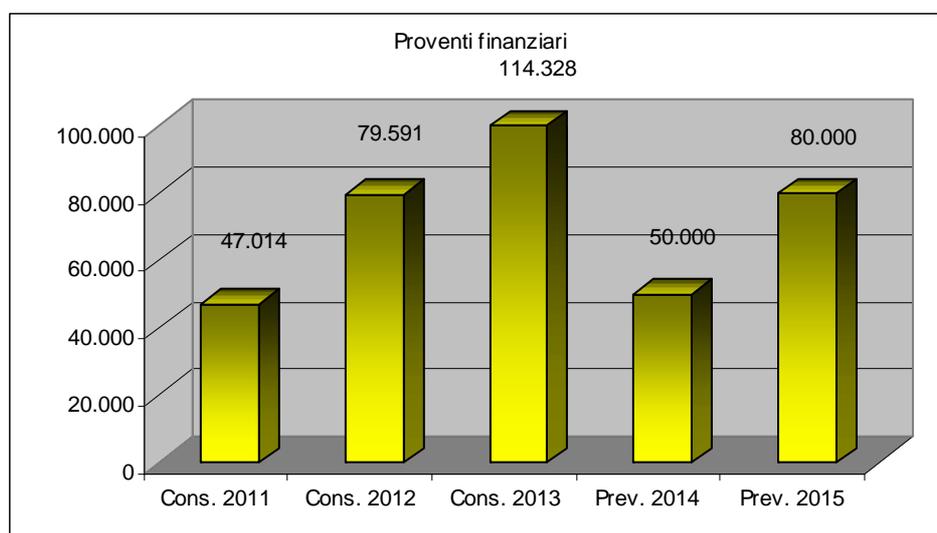
## Proventi finanziari

Per il 2015 sono previsti interessi attivi che matureranno sul conto bancario del Cassiere per Euro 80.000. La stima tiene conto degli interessi maturati nei primi tre trimestri del 2014 e della proiezione dei flussi di cassa per il 2015, tenendo in particolare conto delle uscite relative all'investimento immobiliare di via del Ponte alle Mosse e alla realizzazione della restante parte del piano degli investimenti.

|                     | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %     | Cons. 2013 | Variazioni | %      |
|---------------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|--------|
| Proventi finanziari | 80.000     | 50.000     | 30.000     | 60,00 | 114.328    | -34.328    | -30,03 |

Di seguito si riporta l'andamento di questa voce nel medio periodo.

|                     | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Proventi finanziari | 47.014     | 79.591     | 114.328    | 50.000     | 80.000     |



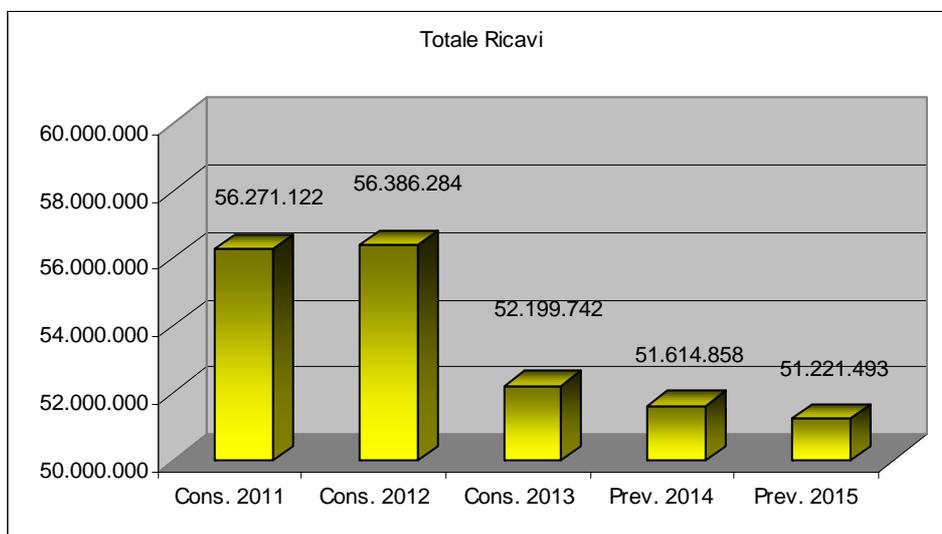
## Totale ricavi

Il valore complessivo dei ricavi previsti presenta una riduzione dello 0,76 % sui valori del precedente preventivo e dell'1,87 % rispetto al consuntivo 2013.

|               | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %     | Cons. 2013 | Variazioni | %     |
|---------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Totale Ricavi | 51.221.493 | 51.614.858 | -393.365   | -0,76 | 52.199.742 | -978.250   | -1,87 |

Di seguito si riporta l'andamento di questa voce nel medio periodo.

|               | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Totale Ricavi | 56.271.122 | 56.386.284 | 52.199.742 | 51.614.858 | 51.221.493 |



## 1.1.4 Costi dell'esercizio

### Acquisti di beni

|                  | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %     | Cons. 2013 | Variazioni | %    |
|------------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|------|
| Acquisti di beni | 1.116.121  | 1.164.635  | -48.514    | -4,17 | 1.047.839  | 68.283     | 6,52 |

I costi compresi in questa categoria sono necessari per svolgere le attività della gestione caratteristica dell'Agenzia e sono prevalentemente collegati al funzionamento dei laboratori.

La categoria di costi in oggetto presenta una riduzione del 4,17 % rispetto alla previsione del 2014 e un incremento del 6,52 % rispetto al dato del consuntivo 2013.

Si riporta di seguito il dettaglio dei conti della categoria:

| Descrizione                              | Preventivo 2015  | Preventivo 2014  | Variazioni     | %            | Consuntivo 2013  | Variazioni    | %           |
|--|------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|---------------|-------------|
| Materiali diagnostici per laboratori     | 157.500          | 160.500          | -3.000         | -1,87        | 151.544          | 5.956         | 3,93        |
| Prodotti chimici per laboratori          | 63.300           | 62.900           | 400            | 0,64         | 62.369           | 931           | 1,49        |
| Reattivi e gas medicali                  | 181.871          | 176.315          | 5.556          | 3,15         | 129.498          | 52.373        | 40,44       |
| Materiali diversi per laboratori         | 376.700          | 427.620          | -50.920        | -11,91       | 424.538          | -47.838       | -11,27      |
| Materiali pulizia e convivenza in genere | 18.500           | 18.600           | -100           | -0,54        | 22.748           | -4.248        | -18,67      |
| Carburanti per autotrazione              | 128.730          | 132.780          | -4.050         | -3,05        | 129.202          | -472          | -0,37       |
| Carburante imbarcazione                  | 31.500           | 32.200           | -700           | -2,17        | 27.789           | 3.711         | 13,35       |
| Cancelleria                              | 18.600           | 40.600           | -22.000        | -54,19       | 27.802           | -9.202        | -33,10      |
| Supporti informatici                     | 76.000           | 43.900           | 32.100         | 73,12        | 28.385           | 47.615        | 167,75      |
| Quotidiani e riviste                     | 10.000           | 9.500            | 500            | 5,26         | 6.612            | 3.388         | 51,24       |
| Materiali economici diversi              | 16.660           | 13.720           | 2.940          | 21,43        | 19.197           | -2.537        | -13,21      |
| DPI                                      | 36.760           | 46.000           | -9.240         | -20,09       | 18.153           | 18.607        | 102,50      |
|  | <b>1.116.121</b> | <b>1.164.635</b> | <b>-48.514</b> | <b>-4,17</b> | <b>1.047.839</b> | <b>68.283</b> | <b>6,52</b> |

Le prime quattro voci sono relative al materiale di consumo per i laboratori e rappresentano i costi più rilevanti della categoria. Le variazioni di costo sia rispetto al dato del preventivo precedente che ai dati del consuntivo del 2013 sono connesse alla previsione della quantità da acquistare in funzione dell'attività da svolgere nel 2015 e anche alla disponibilità di scorte a fine 2014. Inoltre sul costo incide anche la variazione dei prezzi dovuta all'avvio di nuovi contratti di fornitura scaturenti da gare.

La voce "Materiali diversi per laboratori" include il costo per parti consumabili di attrezzature (lampade, filtri, colonne, ecc.) (Euro 279.700,00), vetreria e plastiche (Euro 78.000,00) e altro materiale per laboratorio non classificabile in altre voci (Euro 19.000,00).

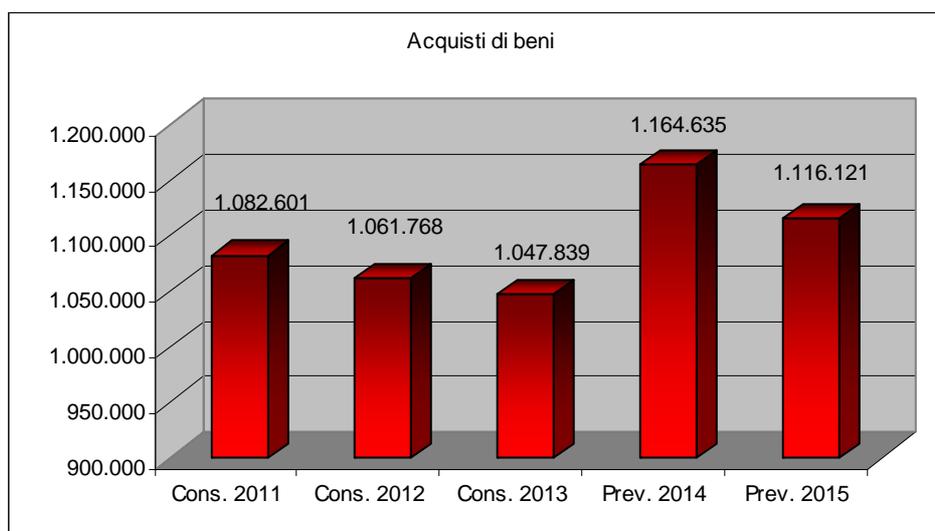
La voce "Supporti informatici" è relativa al costo per toner e altro materiale di consumo per attrezzature informatiche di rete, il cui incremento è essenzialmente legato all'aumentato numero di stampanti a colori in dotazione all'Agenzia, necessarie per le attività connesse al supporto tecnico e al controllo (cartografie, foto, immagini...).

La voce "Quotidiani e riviste" è relativa al costo per l'abbonamento ad un quotidiano economico e a riviste tecniche.

La voce “Materiali economici diversi” è relativa ad acquisti effettuati prevalentemente con le casse economiche.

Si riporta di seguito il valore di questa categoria di costi rilevata negli ultimi tre bilanci consuntivi e nei bilanci preventivi 2014 e 2015.

|                         | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Acquisti di beni</b> | 1.082.601  | 1.061.768  | 1.047.839  | 1.164.635  | 1.116.121  |



## Acquisti di servizi

|                     | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %     | Cons. 2013 | Variazioni | %    |
|---------------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|------|
| Acquisti di servizi | 4.759.511  | 5.138.030  | -378.519   | -7,37 | 4.447.980  | 311.531    | 7,00 |

Questa categoria presenta una riduzione del 7,37 % rispetto al preventivo 2014 e un incremento del 7,00 % rispetto al consuntivo 2013.

Nel dettaglio i conti che la compongono sono i seguenti:

| Descrizione                                | Preventivo 2015  | Preventivo 2014  | Variazioni      | %            | Consuntivo 2013  | Variazioni     | %           |
|--|------------------|------------------|-----------------|--------------|------------------|----------------|-------------|
| Convenzioni e disciplinari con enti pubb.  | 31.667           | 39.000           | -7.333          | -18,80       | 52.540           | -20.873        | -39,73      |
| Servizi di mensa                           | 472.000          | 500.000          | -28.000         | -5,60        | 470.211          | 1.789          | 0,38        |
| Servizi lavanderia                         | 6.900            | 6.800            | 100             | 1,47         | 5.745            | 1.155          | 20,10       |
| Servizi lavaggio vetreria                  | 270.000          | 270.000          | 0               | 0,00         | 247.100          | 22.900         | 9,27        |
| Servizi di pulizia locali                  | 391.500          | 391.700          | -200            | -0,05        | 358.487          | 33.013         | 9,21        |
| Utenze telefoniche                         | 445.000          | 462.000          | -17.000         | -3,68        | 296.592          | 148.408        | 50,04       |
| Utenze elettriche                          | 560.000          | 615.000          | -55.000         | -8,94        | 555.296          | 4.704          | 0,85        |
| Utenze di gas                              | 165.000          | 190.000          | -25.000         | -13,16       | 162.945          | 2.055          | 1,26        |
| Utenze di acqua                            | 32.000           | 35.000           | -3.000          | -8,57        | 29.739           | 2.262          | 7,60        |
| Costi per consulenze professionali         | 17.000           | 34.000           | -17.000         | -50,00       | 25.517           | -8.517         | -33,38      |
| Costi per formazione del personale         | 75.000           | 55.000           | 20.000          | 36,36        | 29.198           | 45.802         | 156,87      |
| Compensi prestazioni co.co.co.             | 0                | 45.000           | -45.000         | -100,00      | 46.016           | -46.016        | -100,00     |
| Costi rimborsi spese co.co.co.             | 0                | 1.800            | -1.800          | -100,00      | 1.023            | -1.023         | -100,00     |
| Costi INPS prestazioni lav. autonomo       | 0                | 8.316            | -8.316          | -100,00      | 8.510            | -8.510         | -100,00     |
| Costi INAIL prestaz. lav. autonomo         | 450              | 600              | -150            | -25,00       | 412              | 38             | 9,28        |
| Vigilanza                                  | 7.500            | 10.300           | -2.800          | -27,18       | 3.261            | 4.239          | 130,02      |
| Altri servizi                              | 604.520          | 672.792          | -68.272         | -10,15       | 456.648          | 147.872        | 32,38       |
| Spese postali e spedizioni                 | 15.870           | 31.050           | -15.180         | -48,89       | 26.531           | -10.661        | -40,18      |
| Spese pubbl. su quotidiani e periodici     | 11.000           | 17.500           | -6.500          | -37,14       | 9.322            | 1.678          | 18,00       |
| Pedaggi autostradali                       | 11.820           | 10.719           | 1.101           | 10,27        | 12.703           | -883           | -6,95       |
| Servizi per la qualità                     | 53.100           | 61.300           | -8.200          | -13,38       | 45.668           | 7.432          | 16,27       |
| Servizio smaltimento rifiuti               | 86.100           | 101.500          | -15.400         | -15,17       | 102.963          | -16.863        | -16,38      |
| Servizi di portierato e accett.ne campioni | 415.000          | 430.000          | -15.000         | -3,49        | 432.707          | -17.707        | -4,09       |
| Servizi gestione natanti                   | 204.750          | 225.000          | -20.250         | -9,00        | 187.206          | 17.544         | 9,37        |
| Spese per missioni                         | 110.000          | 98.269           | 11.731          | 11,94        | 108.179          | 1.821          | 1,68        |
| 'Compensi Dir. Gen., Tec. e Amm.vo         | 405.000          | 405.000          | 0               | 0,00         | 405.000          | 0              | 0,00        |
| 'Indennita collegio Revisori               | 23.977           | 23.977           | 0               | 0,00         | 23.914           | 63             | 0,26        |
| 'Rimborsi spese Direttori                  | 2.500            | 2.000            | 500             | 25,00        | 3.900            | -1.400         | -35,90      |
| 'Rimborso spese Revisori                   | 450              | 500              | -50             | -10,00       | 323              | 127            | 39,12       |
| 'Contri.prev.li a car. Ag.a per org.az.li  | 103.907          | 103.907          | 0               | 0,00         | 104.021          | -114           | -0,11       |
| 'Premi di assicurazione                    | 237.500          | 290.000          | -52.500         | -18,10       | 236.304          | 1.196          | 0,51        |
|  | <b>4.759.511</b> | <b>5.138.030</b> | <b>-378.519</b> | <b>-7,37</b> | <b>4.447.980</b> | <b>311.531</b> | <b>7,00</b> |

Con l'adozione, già dal preventivo 2014 e consuntivo 2013, dei nuovi principi contabili per gli Enti Dipendenti, in questa categoria sono ricompresi conti di costo che precedentemente erano classificati fra gli "oneri diversi di gestione" (costo degli organi aziendali, costo per assicurazioni) e nel "costo del personale" (costo per vitto, alloggio e viaggio per missioni).

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”**, presenta una riduzione sia rispetto al preventivo 2014 che al consuntivo 2013. Il costo inserito in questo conto è relativo a convenzioni che sono necessarie per svolgere supporto tecnico nell’ambito di attività dell’Agenzia o comunque per svolgere attività di interesse non fattibili con risorse interne. Per il 2015 sono previste due convenzioni per i seguenti importi:
  - o convenzione per Euro 25.000,00 con CNR - Istituto Sperimentale di Acustica per servizio di supporto ad attività di analisi e monitoraggio delle strade tramite procedura CPX – SPB;
  - o convenzione per Euro 6.667,00 con Università degli Studi di Firenze per analisi della customer satisfaction degli utenti dei servizi dell’Agenzia;
- **“servizio mensa”** (costo per buoni pasto), presenta un andamento sostanzialmente costante rispetto al consuntivo 2013; l’andamento di questa voce di costo è correlata al numero di dipendenti;
- **“costo per formazione”**, è dimensionato per rispondere alle necessità formative dell’Agenzia e presenta un incremento rispetto al dato del preventivo precedente. Nel consuntivo 2013, questa voce ha scontato la prescrizione di recupero del costo sostenuto in più nel 2011. In ogni caso, anche se dal 2014 non è più previsto il taglio del 50% rispetto al costo del 2010 (base di calcolo Euro 158.360,00), il costo previsto per il 2015 continua a essere ricompreso entro questo limite;
- **“utenze telefoniche”**, presenta un forte aumento rispetto al consuntivo 2013 dovuto alla necessità di incrementare la banda al fine di adeguarla al crescente traffico dati e alla necessità di migliorare la connettività. Si prevede un incremento di costo del canone sul 2015 pari a circa Euro 148.000 rispetto al consuntivo 2013. Questo aumento di costo era già stato previsto sul 2014, ma per ritardi di Telecom nei lavori di adeguamento della rete, ha interessato solo parzialmente l’anno corrente ed è stato traslato all’esercizio 2015, nel quale produrrà per intero i suoi effetti. Si ricorda che l’Agenzia ha già adottato la tecnologia VOIP, ha aderito alla nuova RTRT (Rete Telematica della Regione Toscana) e ha trasferito i suoi server presso il TIX della Regione Toscana;
- **“altri servizi”**, in incremento rispetto ai dati del consuntivo 2013; nel dettaglio questa voce di spesa comprende i seguenti servizi a favore dell’Agenzia:
  - servizio di trasporto campioni, comprese anche le situazioni di emergenza (Euro 122.000,00);
  - servizi di pulizia e manutenzione delle zone a verde delle sedi, comprese quelle circostanti le rampe dei gas tecnici a servizio dei laboratori che per esigenze di sicurezza devono essere libere da vegetazione nonché le aree su cui insistono le platee a basamento delle centraline per il monitoraggio della qualità dell’aria, per permetterne l’accesso agli operatori ARPAT e agli operatori della manutenzione, oltre a potatura di alberature per ragioni di sicurezza (Euro 30.000,00);
  - servizi di trasloco in funzione prevalentemente degli spostamenti necessari per consentire lo svolgimento dei lavori relativi all’immobile di via del Ponte alle Mosse (Euro 90.000,00);
  - analisi mediche inerenti la sicurezza del personale sui luoghi di lavoro (Euro 27.000,00);
  - visite fiscali (Euro 12.170,00);
  - servizi tipografici (Euro 15.100,00);
  - spese condominiali (Euro 5.000,00);

- abbonamenti telematici (Euro 3.050,00);
- banche dati professionali (Euro 16.000,00);
- spese di trasporto (Euro 2.050,00);
- servizio gestione paghe, presenze e trattamento giuridico del personale (Euro 19.500,00);
- servizio di “esperto qualificato” (Euro 20.000,00);
- servizio di “medico competente” (Euro 23.300,00);
- servizio di Responsabile prevenzione e protezione (Euro 48.800,00);
- servizio per svolgimento di attività subacquea (Euro 48.800,00);
- servizio per gestione sistema di monitoraggio ambientale Laguna di Orbetello (Euro 45.000,00);
- servizio di dosimetria (Euro 800,00);
- servizio tecnico per sviluppo sistemi informativi ambientali sui campi elettromagnetici (Euro 24.400,00);
- servizio di rassegna stampa su tematiche ambientali (Euro 11.500,00);
- servizi grafici e di sviluppo sito web (Euro 8.500,00);
- servizio di composizione e spedizione di ARPAT news (Euro 3.000,00);
- servizi avanzati di gestione social media e aggiornamento APP ARPAT (Euro 5.000,00);
- servizio di inserzione indirizzi sedi dell’Agenzia nelle Pagine Bianche (Euro 2.000,00);
- servizio di revisione mute subacquee e attivazione canale satellitare (6.500,00);
- servizio di interprete lingua dei segni per dipendenti audiolesi e mediatore culturale per sopralluoghi in aziende cinesi (Euro 2.000,00);
- servizi di trasporto pubblico (Euro 350,00);
- servizio di fornitura di dati meteorologici per modellistica previsionale (Euro 800,00);
- servizi ACI per pratiche automobilistiche (Euro 1.900,00);
- servizi di verifica impiantistica e sicurezza elettrica (Euro 10.000,00).

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

I compensi dei Direttori e del Collegio dei revisori sono descritti nei prospetti seguenti:

| <b>Retribuzione Direttori 2015</b>  |                               |                  |                   |
|---|-------------------------------|------------------|-------------------|
|   | <b>retribuzione<br/>annua</b> | <b>premio*</b>   |                   |
| Direttore generale  | 135.000,00                    | 27.000,00        |                   |
| Direttore Amministrativo  | 101.250,00                    | 20.250,00        |                   |
| Direttore Tecnico   | 101.250,00                    | 20.250,00        |                   |
| <b>totale</b>   | <b>337.500,00</b>             | <b>67.500,00</b> | <b>405.000,00</b> |
|   |                               |                  |                   |
| contributi  | 87.268,80                     | 16.065,00        | <b>103.333,80</b> |
|   |                               |                  |                   |
| IRAP  | 28.687,50                     | 5.737,50         | <b>34.425,00</b>  |
|   |                               |                  |                   |
| * il premio, nella misura massima, è pari al 20% della retribuzione annua |                               |                  |                   |

| <b>Collegio dei revisori</b>                           |                  |                  |                     |                   |
|--|------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| Indennità Presidente Giunta RT                         |                  | <b>10.154,95</b> | x12 mesi            | <b>121.859,40</b> |
|  | compenso         | cap              | iva<br>indetraibile |                   |
| Presidente (7%)  | 8.530,16         | 0,00             | 0,00                | 8.530,16          |
| 1° Membro (5%)   | 6.092,97         | 243,72           | 1.386,54            | 7.723,23          |
| 2° Membro (5%)   | 6.092,97         | 243,72           | 1.386,54            | 7.723,23          |
| <b>totale</b>  | <b>20.716,10</b> | <b>487,44</b>    | <b>2.773,08</b>     | <b>23.976,62</b>  |
| contributi*  |                  |                  |                     | <b>1.023,62</b>   |
| IRAP*  |                  |                  |                     | <b>725,06</b>     |
| *sul compenso del Presidente perché non ha partita IVA |                  |                  |                     |                   |

Il Direttore generale, dirigente regionale in aspettativa, 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 centocinquantesimo giorno successivo alla data della prima seduta del nuovo Consiglio regionale.

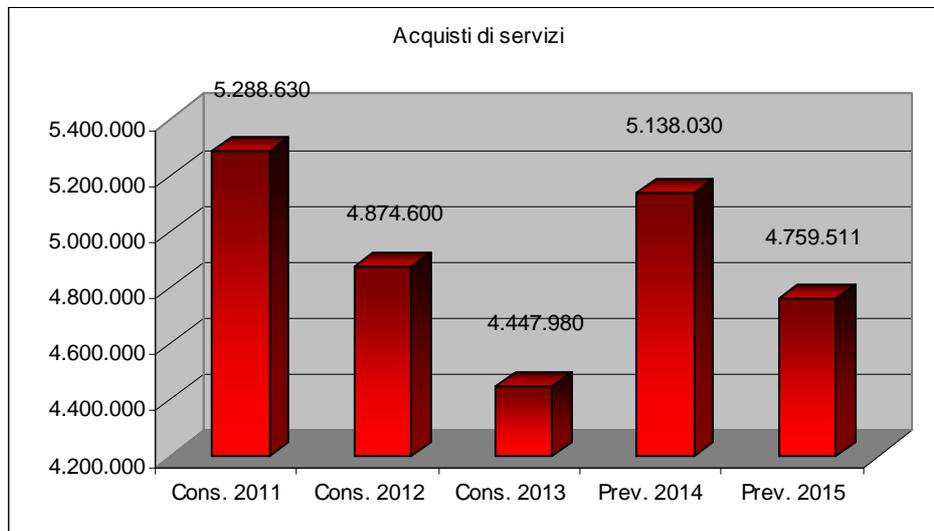
Il Direttore amministrativo, dirigente dell'Agenzia in aspettativa, è stato nominato con Decreto del Direttore generale di ARPAT n. 161 del 18/05/2011 con decorrenza 31/05/2011; il direttore amministrativo cessa dall'incarico, ai sensi dell'art. 26 comma 4 della LRT n. 30/2009, decorsi 60 giorni dalla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

Il Direttore tecnico, dirigente dell'Agenzia in aspettativa, 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.

Di seguito si riporta il costo di questa categoria nel corso degli ultimi cinque anni.

|                            | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Acquisti di servizi</b> | 5.288.630  | 4.874.600  | 4.447.980  | 5.138.030  | 4.759.511  |



## Manutenzioni e riparazioni

|                            | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %      | Cons. 2013 | Variazioni | %    |
|----------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|------|
| Manutenzioni e riparazioni | 2.628.490  | 3.007.091  | -378.601   | -12,59 | 2.460.850  | 167.640    | 6,81 |

I costi per manutenzione e riparazione sono previsti in riduzione (-12,59 %) rispetto al preventivo del 2014 e in incremento (+6,81 %) rispetto al consuntivo 2013.

Le voci di costo che compongono questa categoria sono le seguenti:

| Descrizione                            | Preventivo 2015  | Preventivo 2014  | Variazioni      | %             | Consuntivo 2013  | Variazioni     | %           |
|--|------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|----------------|-------------|
| Manut. e ripar. ord. imm. e pertinenze | 426.500          | 545.377          | -118.877        | -21,80        | 531.769          | -105.269       | -19,80      |
| Manut. e ripar. ord. mobili e arredi   | 4.000            | 5.097            | -1.097          | -21,52        | 73               | 3.927          |             |
| Canoni manutenz. e agg.to software     | 194.600          | 194.905          | -305            | -0,16         | 204.691          | -10.091        | -4,93       |
| Manut. e rip. ord. attrezzature        | 1.189.340        | 1.394.772        | -205.432        | -14,73        | 1.014.023        | 175.317        | 17,29       |
| Manut. e ripar. ord. staz. rilev. Q.A. | 700.000          | 725.000          | -25.000         | -3,45         | 576.901          | 123.099        | 21,34       |
| Manut. e rip. ordinarie automezzi      | 89.050           | 109.940          | -20.890         | -19,00        | 100.902          | -11.852        | -11,75      |
| Manutenzioni e riparaz.ordin. natanti  | 25.000           | 32.000           | -7.000          | -21,88        | 32.492           | -7.492         | -23,06      |
|  | <b>2.628.490</b> | <b>3.007.091</b> | <b>-378.601</b> | <b>-12,59</b> | <b>2.460.850</b> | <b>167.640</b> | <b>6,81</b> |

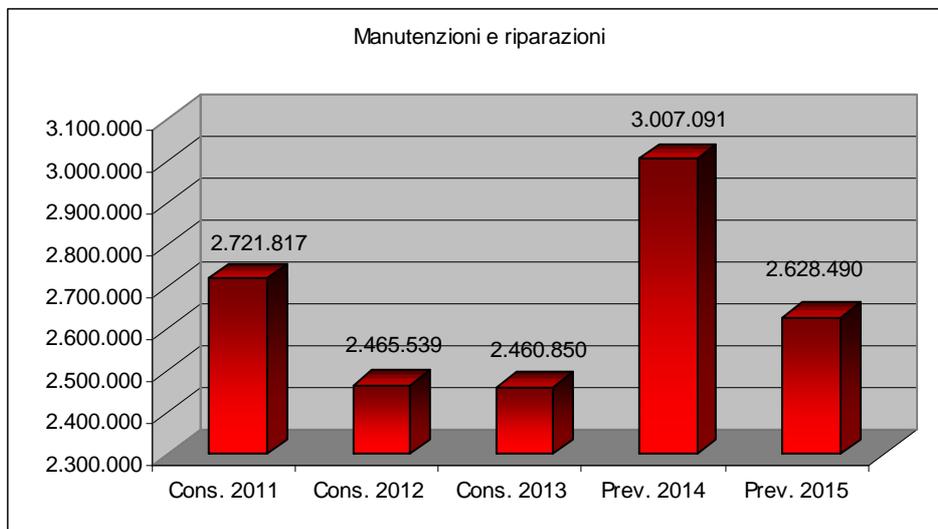
La voce di costo “manutenzioni e riparazioni ordinarie attrezzature”, che rappresenta l’importo più rilevante della categoria, presenta una riduzione rispetto alla previsione del 2014, dovuto ad un adeguamento dei servizi manutentivi rispetto alle necessità tecnico-funzionali dell’Agenzia. Nel dettaglio la voce in commento è relativa prevalentemente al contratto di global service per la manutenzione delle attrezzature di laboratorio (Euro 691.440,00) e alle relative tarature (Euro 134.500,00); comprende inoltre il costo per: manutenzione dei pc e delle periferiche (Euro 170.800,00), manutenzione strumenti e servizi di rete (Euro 158.600,00), manutenzioni fonia e dati (Euro 34.000,00).

Il valore del contratto relativo alla manutenzione delle stazioni di rilevamento della qualità dell’aria, è stato adeguato alla previsione della dimensione della relativa rete regionale di monitoraggio.

La voce di costo “manutenzioni e riparazioni ordinarie immobili e pertinenze” comprende una quota di circa Euro 300.000,00 per attività cosiddetta in canone relativa al contratto di facility management, che copre gli interventi ricorrenti oltre ad una quota per interventi a chiamata extra canone che vengono valorizzati singolarmente.

Si riportano di seguito i valori di questa categoria di costo nel medio periodo.

|                                   | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Manutenzioni e riparazioni</b> | 2.721.817  | 2.465.539  | 2.460.850  | 3.007.091  | 2.628.490  |



## Godimento beni di terzi

|                            | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %     | Cons. 2013 | Variazioni | %    |
|----------------------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|------|
| Godimento di beni di terzi | 1.083.754  | 1.093.459  | -9.705     | -0,89 | 1.036.272  | 47.482     | 4,58 |

I costi per “godimento beni di terzi” presentano una previsione di riduzione dello 0,89 % rispetto al preventivo 2014 e di incremento del 4,58 % rispetto al consuntivo 2013.

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

| Descrizione                    | Preventivo 2015  | Preventivo 2014  | Variazioni    | %            | Consuntivo 2013  | Variazioni    | %           |
|--------------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|---------------|-------------|
| Fitti immobiliari              | 716.324          | 833.059          | -116.735      | -14,01       | 787.682          | -71.358       | -9,06       |
| Altri costi relativi ai fitti  | 65.000           | 65.000           | 0             | 0,00         | 65.000           | 0             | 0,00        |
| Altri canoni di noleggio       | 120.430          | 93.600           | 26.830        | 28,66        | 113.653          | 6.777         | 5,96        |
| Canoni di noleggio autovetture | 182.000          | 101.800          | 80.200        | 78,78        | 69.937           | 112.063       | 160,23      |
|                                | <b>1.083.754</b> | <b>1.093.459</b> | <b>-9.705</b> | <b>-0,89</b> | <b>1.036.272</b> | <b>47.482</b> | <b>4,58</b> |

La voce più rilevante di questa categoria di costo è rappresentata dai fitti immobiliari, che presentano una riduzione del 14,01% rispetto al preventivo 2014 e del 9,06% rispetto al consuntivo 2013. L’andamento della voce fitti immobiliari è dovuta alla riduzione del 15% degli affitti per gli immobili locati da privati alla PA, imposta al proprietario dell’immobile dal D.L. n. 66/2014, art. 24, comma 4, con decorrenza 1° luglio 2014.

Per quanto riguarda l’immobile in affitto di via Porpora n. 22, attuale sede della Direzione dell’Agenzia, rimandiamo a quanto già detto in premessa.

Nella tabella seguente sono riportati gli immobili in affitto che saranno utilizzati dall’Agenzia nel 2015, con i relativi canoni annui.

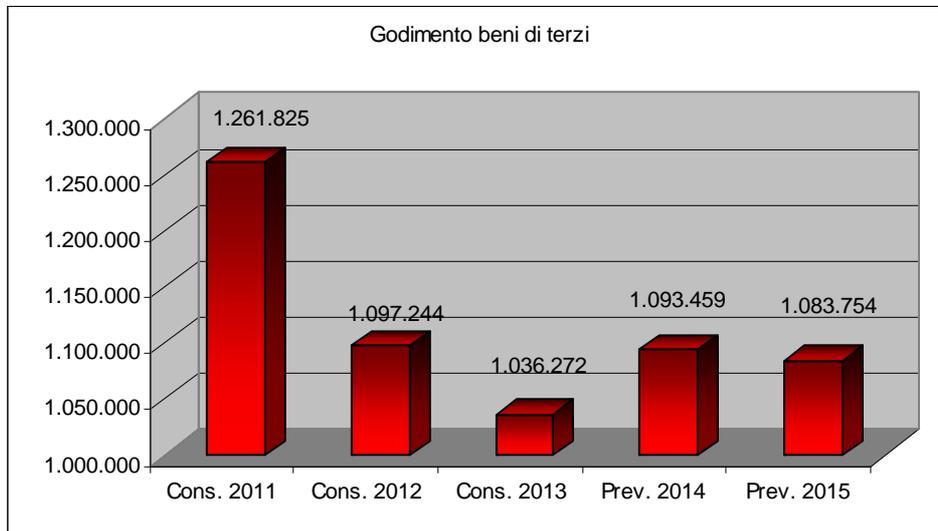
| sede              | indirizzo sede             | importo affitto   |
|-------------------|----------------------------|-------------------|
| Firenze           | Via Porpora 22             | 566.943,32        |
| Empoli            | Via Tripoli 18             | 43.732,32         |
| Borgo San Lorenzo | Via Don L. Sturzo 29       | 18.286,76         |
| Borgo San Lorenzo | Via Don L. Sturzo 23       | 8.074,88          |
| Montopoli         | Via A. Gramsci 63/d        | 11.180,64         |
| Pietrasanta       | Piazza della Repubblica 16 | 24.626,00         |
| Firenze           | Via Tartini, 13 Magazzino  | 43.480,16         |
| <b>Totale</b>     |                            | <b>716.324,08</b> |

La voce “Altri canoni di noleggio” è relativa a: imbarcazioni (Euro 1.850,00), fotocopiatrici (Euro 45.000,00), spettrofotometri (Euro 47.580,00), materiale igienico (Euro 2.500,00), noleggio centraline per monitoraggio fiume Arno (Euro 22.700,00) e noleggio altre attrezzature tecniche (Euro 800,00).

La voce “Altri costi relativi ai fitti” è relativa a costi per utenze e altre spese condominiali per la quota parte dell’Agenzia sull’immobile sede del dipartimento di Siena, condiviso con la ASL 7.

Di seguito si riportano i valori della categoria di costi in commento nel medio periodo.

|                                | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Godimento beni di terzi</b> | 1.261.825  | 1.097.244  | 1.036.272  | 1.093.459  | 1.083.754  |



## Costo del personale

|           | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %     | Cons. 2013 | Variazioni | %     |
|-----------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Personale | 36.066.287 | 36.178.670 | -112.383   | -0,31 | 36.324.052 | -257.765   | -0,71 |

La previsione del costo del personale per il 2015 presenta una riduzione dello 0,31 % rispetto al bilancio preventivo 2014 e dello 0,71 % rispetto al bilancio consuntivo 2013.

Si precisa che al momento della stesura del presente bilancio è in corso una ricognizione del possesso dei requisiti pensionistici dei dipendenti, finalizzata anche alla definizione di possibili esuberi, in esito ad un percorso di riorganizzazione, come indicato dalla Delibera della Giunta regionale n. 930/2014, a seguito della quale, pur avendo già fornito una prima ipotesi, si resta in attesa di apposite istruzioni all'inizio del 2015. Conseguentemente la presente previsione di costi del personale prescinde dagli esiti dell'attuazione della delibera sopracitata.

La tabella seguente mostra la variazione del numero di dipendenti dell'Agenzia prevista negli anni 2015, 2016 e 2017.

|                        | Ruolo San. | Ruolo Tec. | Ruolo Amm. | Ruolo Prof. | tempi det. | Totale 31/12/2014 | Totale 31/12/2015 | diff.     | Totale 31/12/2016 | diff.    | Totale 31/12/2017 | diff.      |
|------------------------|------------|------------|------------|-------------|------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|----------|-------------------|------------|
| <b>Comparto</b>        |            |            |            |             |            |                   |                   |           |                   |          |                   |            |
| Categoria Ds           | 162        | 67         | 39         | 0           | 0          | 268               | 266               | -2        | 266               | 0        | 264               | -2         |
| Categoria D            | 61         | 139        | 24         | 0           | 5          | 229               | 228               | -1        | 229               | 1        | 224               | -5         |
| Categoria C            | 0          | 41         | 58         | 0           | 0          | 99                | 100               | 1         | 100               | 0        | 100               | 0          |
| Categoria Bs           | 0          | 6          | 7          | 0           | 0          | 13                | 12                | -1        | 12                | 0        | 12                | 0          |
| Categoria B            | 0          | 2          | 7          | 0           | 0          | 9                 | 9                 | 0         | 9                 | 0        | 9                 | 0          |
| Totale Comparto        | <b>223</b> | <b>255</b> | <b>135</b> | <b>0</b>    | <b>5</b>   | <b>618</b>        | <b>615</b>        | <b>-3</b> | <b>616</b>        | <b>1</b> | <b>609</b>        | <b>-7</b>  |
| <b>Dirigenza</b>       | <b>67</b>  | <b>9</b>   | <b>9</b>   | <b>5</b>    | <b>0</b>   | <b>90</b>         | <b>89</b>         | <b>-1</b> | <b>89</b>         | <b>0</b> | <b>85</b>         | <b>-4</b>  |
| <b>Co.Co.Co.</b>       |            |            | 1          |             |            | 1                 | 0                 | -1        | 0                 | 0        | 0                 | 0          |
| <b>Totale Generale</b> | <b>290</b> | <b>264</b> | <b>144</b> | <b>5</b>    | <b>5</b>   | <b>709</b>        | <b>704</b>        | <b>-5</b> | <b>705</b>        | <b>1</b> | <b>694</b>        | <b>-11</b> |

Per il 2015 sono previste le seguenti variazioni di organico rispetto al 2014:

- riduzione di n. 3 unità nel comparto;
- riduzione di n. 1 unità nella dirigenza;
- riduzione di n. 1 unità nei co. co. co.

La variazione del 2015 del comparto è formata da quattro cessazioni e da una assunzione, come meglio evidenziato nelle tabelle seguenti relative alle cessazioni e alle assunzioni.

Il dato sulla consistenza numerica dei collaboratori è riportato nella tabella precedente per completezza di informazione, anche se il loro costo non è incluso nella voce "costo del personale" in commento ma nella voce "acquisto di servizi". Nel 2014 giunge a scadenza il rapporto con l'unico collaboratore presente in Agenzia.

Per gli anni successivi al 2015 sono previste riduzioni di organico per collocamento a riposo di dipendenti attualmente in servizio; occorre comunque ricordare che la definizione di tempi certi di cessazione dal servizio per collocamento a riposo è estremamente difficoltosa alla luce delle continue novità normative che interessano il settore previdenziale.

Il costo del personale include l'onere relativo al contributo a carico del datore di lavoro al fondo pensione Perseo, al quale anche i lavoratori dell'Agenzia possono aderire a partire dal 2013 (rif.

normativi: D.Leg. n. 124 del 21/04/1993, DPCM 20/12/1999, Circolare operativa Perseo n. 1 del 04/09/2012). L'adesione dei dipendenti dell'Agenzia è stata ad oggi molto bassa (n. 6 dipendenti).

Il costo del personale previsto per il 2015 include l'incentivo ex art. 92 del Codice degli appalti, stimato in Euro 13.275,26, da riconoscere ai dipendenti impegnati nell'attività interna di progettazione connessa con i lavori, compresa la ristrutturazione dell'immobile di via del Ponte alle Mosse n. 211.

Il costo del personale include anche la stima delle risorse da destinare alla contrattazione integrativa (Euro 30.030) relative al piano di razionalizzazione della spesa ex Art. 16 commi 4 e 5 del D.L. 98/2011, adottato con decreto DG n. 48 del 28/03/2014, sulla base delle economie effettivamente conseguite e previa certificazione dell'organo di controllo.

La variazione complessiva del costo del personale prevista per il 2015 rispetto al dato del bilancio preventivo precedente è da attribuire:

- alla riduzione del numero di dipendenti effettiva al 31/12/2014 rispetto a quanto previsto nel bilancio preventivo 2014: n. 708 dipendenti effettivi rispetto a n. 710 dipendenti previsti;
- alla variazione di dipendenti prevista nel corso del 2015 ( -3 unità nel comparto; -1 unità nella dirigenza) .

Nella tabella seguente si riportano le assunzioni previste dal 2015 al 2017.

| <b>ASSUNZIONI PREVISTE PER GLI ANNI 2015 - 2017</b> |                                     |             |           |
|---|-------------------------------------|-------------|-----------|
| <b>Anno</b>   | <b>Profilo professionale</b>        | <b>Cat.</b> | <b>N.</b> |
| 2015  | assistente tecnico programmatore    | C           | 1         |
| 2016  | collaboratore tecnico professionale | D           | 1         |
| 2017  |                                     |             | 0         |

Nelle tabelle seguenti si riportano le cessazioni previste per il 2015.

| <b>CESSAZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2015</b>   |                      |           |
|--|----------------------|-----------|
| <b>Profilo professionale</b>   | <b>Cat.</b>          | <b>N.</b> |
| collaboratore professionale sanitario esperto tecnico della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro | DS                   | 2         |
| collaboratore professionale sanitario tecnico della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro         | D                    | 1         |
| operatore tecnico specializzato  | BS                   | 1         |
| dirigente ruolo tecnico  | dirigente ambientale | 1         |
| <b>Totale</b>  |                      | <b>5</b>  |

Per l'anno 2016 non sono previste cessazioni.

Nelle tabelle seguenti si riportano le cessazioni previste per il 2017.

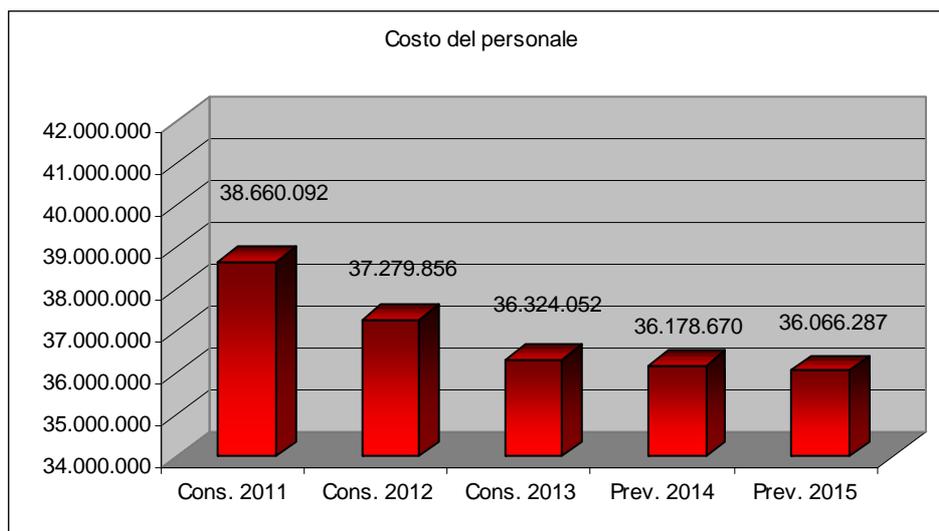
| <b>CESSAZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2017</b>   |                      |           |
|--|----------------------|-----------|
| <b>Profilo professionale</b>   | <b>Cat.</b>          |           |
| collaboratore tecnico professionale esperto  | DS                   | 1         |
| collaboratore professionale sanitario esperto tecnico della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro             | DS                   | 1         |
| collaboratore professionale sanitario tecnico della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro a tempo determinato | D                    | 5         |
| dirigente ruolo tecnico  | dirigente ambientale | 1         |
| dirigente ruolo sanitario  | dirigente chimico    | 3         |
| <b>Totale</b>  |                      | <b>11</b> |

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. 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.

| <b>COSTO COMPLESSIVO VOCI FISSE E VOCI ACCESSORIE</b> |                |                      |
|---|----------------|----------------------|
| <b>Comparto / Dirigenza</b>                           | <b>importo</b> | <b>totale</b>        |
| <b>Comparto</b>                                       |                |                      |
| voci fisse  | 19.210.341,90  |                      |
| <b>totale voci fisse</b>                              |                | <b>19.210.341,90</b> |
| f.do disagio  | 1.348.165,53   |                      |
| f.do produttività                                     | 2.894.366,02   |                      |
| f.do fasce  | 3.775.780,26   |                      |
| incremento fondi legge Merloni                        | 13.275,26      |                      |
| <b>totale voci variabili</b>                          |                | <b>8.031.587,07</b>  |
| <b>totale comparto</b>                                |                | <b>27.241.928,97</b> |
| <b>Dirigenza non medica</b>                           |                |                      |
| voci fisse  | 6.445.426,65   |                      |
| <b>totale voci fisse</b>                              |                | <b>6.445.426,65</b>  |
| f.do posizione dirigenza sanitaria                    | 2.125.681,46   |                      |
| f.do posizione dirigenza T. P. A.                     | 638.401,07     |                      |
| f.do accessori  | 120.259,60     |                      |
| f.do risultato  | 1.356.942,57   |                      |
| <b>totale voci variabili</b>                          |                | <b>4.241.284,71</b>  |
| <b>totale dirigenza non medica</b>                    |                | <b>10.686.711,36</b> |
| <b>Dirigenza medica</b>                               |                |                      |
| voci fisse  | 86.304,02      |                      |
| <b>totale voci fisse</b>                              |                | <b>86.304,02</b>     |
| f.do posizione  | 35.278,41      |                      |
| f.do accessori  | 1.242,27       |                      |
| f.do risultato  | 12.375,55      |                      |
| <b>totale voci variabili</b>                          |                | <b>48.896,24</b>     |
| <b>totale dirigenza medica</b>                        |                | <b>135.200,26</b>    |
| <b>totale complessivo dirigenza</b>                   |                | <b>10.821.911,61</b> |
| <b>totale*</b>  |                | <b>38.063.840,58</b> |
| *compreso oneri riflessi e irap                       |                |                      |
| INAIL   |                | 239.015,77           |
| ANF   |                | 95.860,18            |
| <b>costo complessivo</b>                              |                | <b>38.398.716,53</b> |
| IRAP  |                | -2.332.429,14        |
| <b>costo totale senza irap</b>                        |                | <b>36.066.287,39</b> |

Di seguito si riporta l'evoluzione del costo del personale nel periodo 2011 – 2013 e le previsioni 2014 e 2015.

|                            | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Costo del personale</b> | 38.660.092 | 37.279.856 | 36.324.052 | 36.178.670 | 36.066.287 |



Per quanto riguarda la definizione del piano delle assunzioni, adottato con decreto DG n. 103 del 09/07/2014, l'Agenzia ha seguito le seguenti disposizioni:

- art. 2, comma 4 della L. R. n. 77/2013 – nel caso dell'Agenzia mantenimento della spesa per il personale ad un livello non superiore a quello sostenuto nell'anno 2013, dato che era già stata raggiunta la riduzione di cui all'art. 2, comma 5, lettera a), della L. R. n. 65/2010;
- art. 1, comma 557 e 557ter della L. n. 296/2006;
- art. 3, comma 5 del D.L. n. 90 del 24/06/2014;
- art. 3 comma 6 del D.L. n. 90 del 24/06/2014 che prevede che i limiti al turnover non si applicano al personale appartenente alle categorie protette per la copertura delle quote d'obbligo;
- per le assunzioni a tempo determinato, art. 9, comma 28 del D.L. n. 78/2010.

Dall'entrata in vigore del D.L. 90/2014 coordinato con la legge di conversione n. 114/2014, nelle previsioni sono stati rispettati anche i seguenti limiti:

- negli anni 2014 e 2015 le assunzioni di personale a tempo indeterminato sono effettuate nel limite di un contingente di personale complessivamente corrispondente ad una spesa pari al 60 per cento di quella relativa al personale di ruolo cessato nell'anno precedente, mentre nel 2016 e 2017 nel limite dell'80 per cento (ex art. 3 comma 5);
- a decorrere dall'anno 2014, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese viene calcolato con riferimento ad un tetto di spesa costituito dal valore medio della spesa del triennio precedente alla data di entrata in vigore della legge di conversione del D.L. 90/2014, cioè il triennio 2011/2013 (ex art. 3 comma 5 bis);

Nella sostanza la regola seguita per il turnover nel 2015, 2016 e 2017, prevede:

- assunzioni a tempo indeterminato nella misura del 60% della spesa delle cessazioni del personale di ruolo dell'anno precedente (per il 2016 e 2017: 80 %);
- spesa inferiore a quella media del triennio 2011 – 2013 per assunzioni a tempo indeterminato e a tempo determinato;
- costo non superiore al 2013 (art. 2, comma 4 della L. R. n. 77/2013 – Legge finanziaria regionale 2014)

Il rispetto di tutte queste regole garantisce che il costo del personale sia sempre inferiore a quello del 2013, che è la condizione più restrittiva in quanto il costo medio del triennio 2011 – 2013 è più elevato del costo del 2013.

## Oneri diversi di gestione

|                           | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %      | Cons. 2013 | Variazioni | %      |
|---------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| Oneri diversi di gestione | 619.917    | 308.115    | 311.802    | 101,20 | 271.160    | 348.757    | 128,62 |

Il costo relativo a questa categoria presenta un incremento del 101,20 % rispetto ai valori del preventivo precedente e un incremento del 128,62 % rispetto ai valori del 2013.

Con l'adozione dei nuovi principi contabili per gli Enti Dipendenti della Regione Toscana, i costi relativi agli organi dell'Agenzia e il costo per assicurazioni non sono più ricompresi in questa categoria ma negli "acquisti di servizi".

I conti, nel dettaglio, sono i seguenti:

| Descrizione                              | Preventivo 2015 | Preventivo 2014 | Variazioni     | %             | Consuntivo 2013 | Variazioni     | %             |
|--|-----------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|
| TARI                                     | 230.000         | 230.000         | 0              | 0,00          | 220.756         | 9.244          | 4,19          |
| 'Imposta di bollo                        | 3.000           | 2.980           | 20             | 0,67          | 2.897           | 103            | 3,56          |
| 'Imposta di registro                     | 4.700           | 9.500           | -4.800         | -50,53        | 14.021          | -9.321         | -66,48        |
| 'Altre imposte e tasse                   | 329.877         | 7.210           | 322.667        | 4.475,27      | 5.131           | 324.746        | 6.328,87      |
| Altri oneri diversi di gestione          | 12.300          | 9.885           | 2.415          | 24,43         | 9.099           | 3.201          | 35,18         |
| 'Spese di rappresentanza                 | 0               | 0               | 0              |               | 0               | 0              |               |
| 'Arrotondamenti/abbuoni passivi          | 0               | 0               | 0              |               | 55              | -55            | -100,00       |
| 'Iva indetraibile da pro-rata op. esenti | 15.000          | 20.000          | -5.000         | -25,00        | 0               | 15.000         |               |
| 'Tasse circolazione automezzi            | 25.040          | 28.540          | -3.500         | -12,26        | 19.202          | 5.838          | 30,41         |
|  | <b>619.917</b>  | <b>308.115</b>  | <b>311.802</b> | <b>101,20</b> | <b>271.160</b>  | <b>348.757</b> | <b>128,62</b> |

La voce "Altre imposte e tasse", il cui forte incremento giustifica la variazione dell'intera categoria, comprende anche l'onere per IMU e TASI del 2015, stimato in Euro 320.000. Il suo preciso ammontare sarà infatti determinato in base alle aliquote deliberate dai singoli comuni nel cui territorio l'Agenzia possiede fabbricati.

L'IMU e la TASI sono state pagate per la prima volta dall'Agenzia nel 2014, inoltre sempre nel 2014 è stata pagata l'IMU del 2013 avvalendosi dell'istituto del ravvedimento operoso.

Occorre ricordare che fino al 2013 l'Agenzia non ha mai pagato ICI e poi IMU ritenendo di esserne esentata per la propria natura e per l'attività che svolge, come fanno molte altre agenzie ambientali.

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 e omessa dichiarazione.

Nel corso del 2011, la Commissione Tributaria provinciale di Livorno ha emanato 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 che ha confermato la sentenza di primo grado.

La sentenza di secondo grado è stata appellata in Corte di Cassazione e ad oggi siamo ancora in attesa di giudizio.

Nel 2011 l’Agenzia ha inoltre ricevuto un nuovo avviso di accertamento dal Comune di Livorno per l’ICI degli anni da 2009 a 2010 e anche questo avviso di accertamento è stato impugnato presso la Commissione tributaria provinciale di Livorno tramite l’Avvocatura regionale. Nel 2014 è stata notificata la sentenza che respinge il ricorso ed attualmente siamo in attesa della sentenza di secondo grado.

Nel frattempo anche i Comuni di Siena e di Pisa hanno emesso avvisi di accertamento per varie annualità, contro i quali sono stati presentati ricorsi presso le competenti commissioni tributarie.

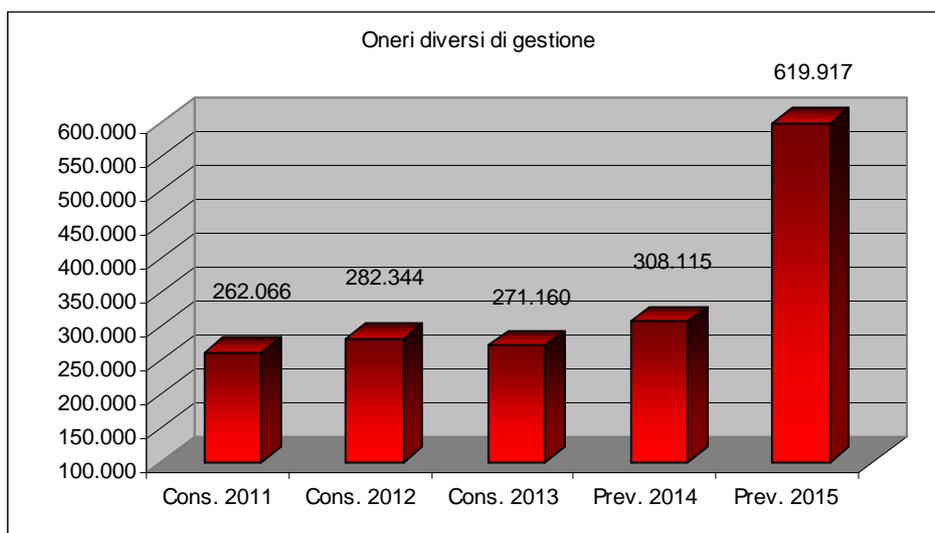
Esistono comunque argomentazioni valide a favore o contro l’esenzione, infatti: non è chiara la norma, non è univoca la giurisprudenza che si è formata in materia nelle varie regioni italiane e non è uniforme il comportamento fra le agenzie ambientali, che comunque in prevalenza non hanno mai pagato questa imposta. In conseguenza di questa incertezza si è ritenuto opportuno, condividendo la decisione con l’organo di controllo, di iniziare a pagare IMU e TASI, riservandosi, in attesa degli sviluppi del contenzioso in corso, di ripetere quanto versato al fine di evitare le sanzioni.

Altro costo rilevante della categoria è quello relativo alla tariffa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (TARI). Il costo previsto è stato determinato tenendo conto del dato storico.

Come è possibile verificare dal saldo dell’apposito conto, le spese di rappresentanza previste per il 2015 sono pari a zero.

La tendenza di questa categoria di costi nel medio periodo è così rappresentata.

|                                  | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Oneri diversi di gestione</b> | 262.066    | 282.344    | 271.160    | 308.115    | 619.917    |



## Ammortamenti

|              | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %     | Cons. 2013 | Variazioni | %     |
|--------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Ammortamenti | 2.503.642  | 2.177.970  | 325.672    | 14,95 | 2.107.602  | 396.040    | 18,79 |

Il costo relativo a questa categoria presenta un incremento sia rispetto ai valori del preventivo precedente (+14,95 %) che rispetto ai valori del consuntivo 2013 (+18,79 %).

L'incremento del costo per ammortamenti è dovuto alla grande quantità di cespiti che si prevede di acquisire nel corso del 2015, sia derivanti dalla conclusione di complesse procedure di acquisto iniziate nell'anno precedente, sia da acquisti previsti per il 2015.

Si rimanda al prospetto di sintesi del programma degli investimenti del 2015, riportato all'interno di questo documento, nel quale sono previste nuove acquisizioni di immobilizzazioni per circa Euro 5,6 milioni.

Gli ammortamenti sono stati stimati considerando:

- la quota di ammortamento 2015 dei cespiti presenti nel 2014;
- la quota di ammortamento 2015 dei cespiti di nuova acquisizione per i quali è prevista nello stesso anno l'entrata in uso.

Per i cespiti di nuova acquisizione, la stima tiene conto dei contributi in conto capitale, dell'autofinanziamento da utili e da ammortamenti nella quota destinata ad investimenti e delle risorse residue di precedenti contributi in conto capitale di cui si prevede l'utilizzo nel 2015.

Gli ammortamenti relativi a beni acquisiti tramite contributi in conto capitale sono oggetto di sterilizzazione tramite imputazione in percentuale equivalente del contributo in conto capitale a ricavo.

Gli investimenti realizzati tramite utilizzo di autofinanziamento non sono oggetto di sterilizzazione.

In base ai nuovi principi contabili regionali non è più praticata la sterilizzazione degli ammortamenti dei fabbricati compresi nel fondo di dotazione.

Per l'anno 2015 sono previste sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in c/capitale per Euro 1.444.568.

Nelle tabelle seguente si riassumono gli ammortamenti per categoria di cespiti.

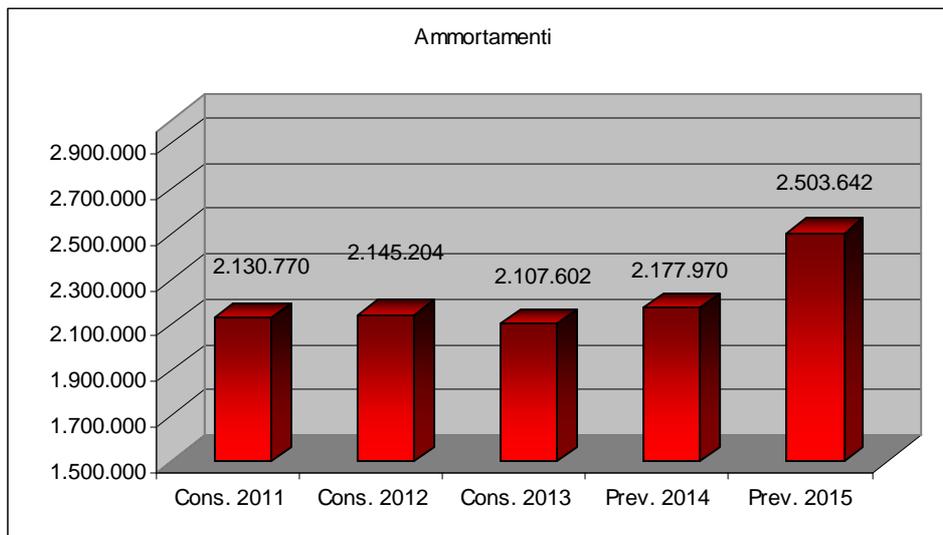
| Descrizione                          | Ammortamenti 2015<br>su cespiti presenti<br>nel 2014 | Ammortamenti 2015<br>su cespiti acquisiti<br>nel 2015 | Totale           |
|--------------------------------------|--|---|------------------|
| Amm.to dir. utilizzo opere ingegno   | 40.014   | 60.000  | 100.014          |
| Amm.to altre imm.ni immateriali      | 89.452   | 3.332   | 92.784,34        |
|                                      | <b>129.466</b>                                       | <b>63.332</b>   | <b>192.798</b>   |
| Amm.to fabbricati disponibili        | 634.681  | 72.000  | 706.681          |
|                                      | <b>634.681</b>                                       | <b>72.000</b>   | <b>706.681</b>   |
| Amm.to impianti e macchinari tecnici | 58.045   |   | 58.045           |
| Amm.to attrezzature ordinarie        | 9.374  |   | 9.374            |
| Amm.to attrezzature da laboratorio   | 866.186  | 247.710   | 1.113.896        |
| Amm.to mobili e arredi               | 189.209  |   | 189.209          |
| Amm.to automezzi                     | 48.112   | 5.000   | 53.112           |
| Amm.to altri beni materiali          | 147.526  | 33.000  | 180.526          |
|                                      | <b>1.318.452</b>                                     | <b>285.710</b>  | <b>1.604.162</b> |
| <b>Totale</b>                        | <b>2.082.600</b>                                     | <b>421.042</b>  | <b>2.503.642</b> |

|   | nuove acquisizioni<br>2015 | Totale           |
|---|----------------------------|------------------|
| C. c/capitale PI 2015                                   | 1.050.000                  | 1.050.000        |
| C. c/capitale residui precedenti PI                     | 1.620.000                  | 1.620.000        |
| C. c/capitale Cassiere                                  | 15.100                     | 15.100           |
| Autofinanziamento da utili e amm.ti                     | 2.912.000                  | 2.912.000        |
|   | <b>5.597.100</b>           | <b>5.597.100</b> |
| Quota sterilizzazione 2015 su cespiti presenti nel 2014 | 1.146.726                  | 1.146.726        |
| Quota sterilizzazione 2015                              | 297.842                    | 297.842          |
|   | <b>1.146.726</b>           | <b>1.444.568</b> |

| Descrizione                          | Preventivo<br>2015 | Preventivo<br>2014 | Variazioni     | %            | Consuntivo<br>2013 | Variazioni     | %            |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------|--------------------|----------------|--------------|
| Amm.to dir. utilizzo opere ingegno   | 100.014            | 105.317            | -5.303         | -5,04        | 71.181             | 28.833         | 40,51        |
| Amm.to altre immobi.ni immateriali   | 92.784             | 75.013             | 17.771         | 23,69        | 97.454             | -4.670         | -4,79        |
|                                      | <b>192.798</b>     | <b>180.330</b>     | <b>12.468</b>  | <b>6,91</b>  | <b>168.635</b>     | <b>24.163</b>  | <b>14,33</b> |
| Amm.to fabbricati disponibili        | 706.681            | 670.198            | 36.483         | 5,44         | 661.723            | 44.959         | 6,79         |
|                                      | <b>706.681</b>     | <b>670.198</b>     | <b>36.483</b>  | <b>5,44</b>  | <b>661.723</b>     | <b>44.959</b>  | <b>6,79</b>  |
| Amm.to impianti e macchinari tecnici | 58.045             | 52.316             | 5.729          | 10,95        | 54.049             | 3.996          | 7,39         |
| Amm.to attrezzature ordinarie        | 9.374              | 6.409              | 2.965          | 46,27        | 11.106             | -1.732         | -15,60       |
| Amm.to attrezzature da laboratorio   | 1.113.896          | 928.866            | 185.030        | 19,92        | 781.293            | 332.603        | 42,57        |
| Amm.to mobili e arredi               | 189.209            | 122.818            | 66.392         | 54,06        | 130.256            | 58.953         | 45,26        |
| Amm.to automezzi                     | 53.112             | 41.063             | 12.050         | 29,34        | 48.662             | 4.451          | 9,15         |
| Amm.to altri beni materiali          | 180.526            | 175.970            | 4.555          | 2,59         | 251.878            | -71.352        | -28,33       |
|                                      | <b>1.604.162</b>   | <b>1.327.441</b>   | <b>276.721</b> | <b>20,85</b> | <b>1.277.245</b>   | <b>326.918</b> | <b>25,60</b> |
| <b>Totale</b>                        | <b>2.503.642</b>   | <b>2.177.970</b>   | <b>325.672</b> | <b>14,95</b> | <b>2.107.602</b>   | <b>396.040</b> | <b>18,79</b> |

Si riporta di seguito l'andamento del costo per ammortamenti nel periodo 2011 – 2013 e la previsione per il 2014 e 2015.

|                     | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Ammortamenti</b> | 2.130.770  | 2.145.204  | 2.107.602  | 2.177.970  | 2.503.642  |



## Accantonamenti

|                | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | % | Cons. 2013 | Variazioni | %       |
|----------------|------------|------------|------------|---|------------|------------|---------|
| Accantonamenti | 0          | 0          | 0          |   | 1.243.271  | 1.243.271  | -100,00 |

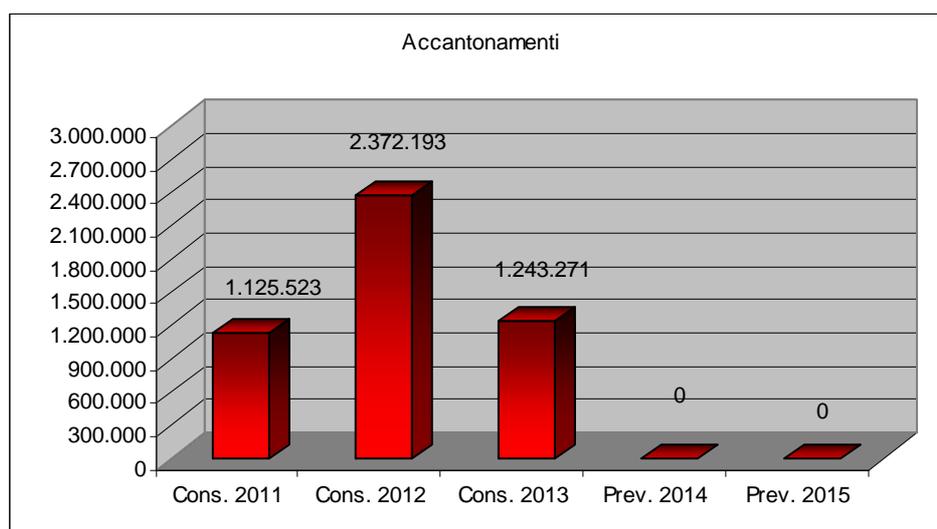
Per il 2015 non è prevista la necessità di effettuare accantonamenti, in quanto non sono stimati rischi che richiedano di movimentare questa posta contabile. Anche nel bilancio preventivo 2014 non erano stati previsti accantonamenti.

Nel bilancio consuntivo 2013 era stato incrementato l'accantonamento per contenziosi in funzione delle cause ancora aperte, in materia ambientale e con il personale, nelle quali è coinvolta l'Agenzia. Lo stock esistente di questo fondo rischi ammonta a circa 2 milioni di Euro.

Sul contenzioso in corso in materia di ICI / IMU si forniscono dettagli nella parte di questa relazione che commenta la categoria "Oneri diversi di gestione"; per quanto riguarda il relativo accantonamento a fondo imposte, si ricorda, che già dal consuntivo 2012, si è provveduto a incrementare il fondo, rendendolo capiente per la copertura delle annualità ancora accertabili, delle relative sanzioni ed interessi. Lo stock del fondo imposte per la copertura dei rischi derivanti dal contenzioso ICI è pari circa 2,5 milioni di Euro.

Di seguito si riporta il costo per accantonamenti degli ultimi cinque anni.

|                | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Accantonamenti | 1.125.523  | 2.372.193  | 1.243.271  | 0          | 0          |



### Variazioni delle rimanenze

Si presume l'invarianza delle scorte quindi non si prevedono movimenti economici correlati alla variazione della loro consistenza.

### Oneri finanziari

|                  | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %      | Cons. 2013 | Variazioni | %      |
|------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| Oneri Finanziari | 12.691     | 36.679     | -23.989    | -65,40 | 58.324     | -45.634    | -78,24 |

Gli oneri finanziari sono relativi ad interessi passivi sui mutui e ad oneri sul conto corrente del Cassiere.

| Descrizione                | Preventivo 2015 | Preventivo 2014 | Variazioni     | %             | Consuntivo 2013 | Variazioni     | %             |
|----------------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|
| Spese bancarie             | 300             | 1.000           | -700           | -70,00        | 185             | 115            | 62,28         |
| Interessi passivi su mutui | 12.391          | 35.679          | -23.289        | -65,27        | 58.139          | -45.749        | -78,69        |
|                            | <b>12.691</b>   | <b>36.679</b>   | <b>-23.989</b> | <b>-65,40</b> | <b>58.324</b>   | <b>-45.634</b> | <b>-78,24</b> |

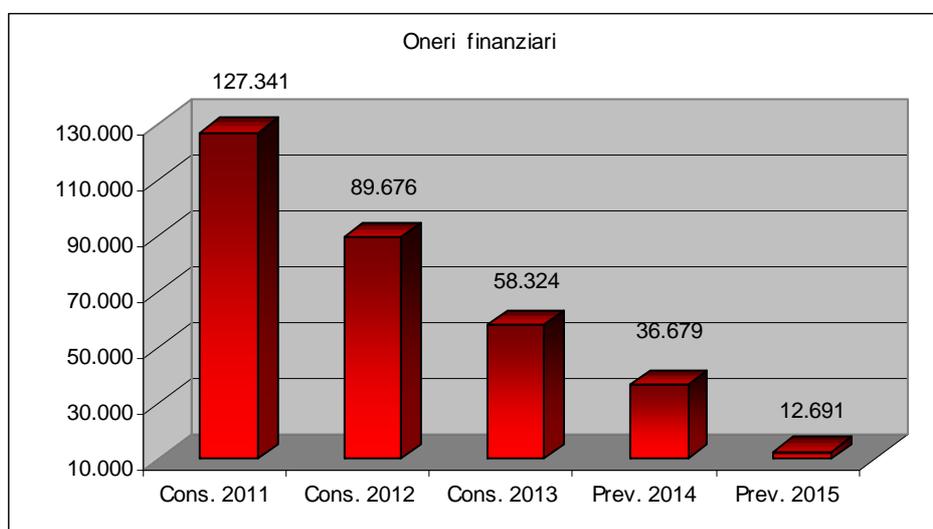
Gli interessi passivi sui mutui sono previsti considerando il livello dei tassi attuali e presentano un andamento decrescente in quanto i loro piani di ammortamento sono a rate costanti e quindi con quote interessi decrescenti.

Nel 2015 permangono da rimborsare le ultime rate di due mutui stipulati rispettivamente con Banca Intesa e Cassa di Risparmio di Firenze. Nel giugno del 2015 sarà estinto il mutuo stipulato con la Banca Intesa e a dicembre sarà estinto il mutuo stipulato con la Cassa di Risparmio di Firenze. Il loro debito residuo al 31/12/2014 è pari ad Euro 499.171,70.

Non si prevedono per il 2015 utilizzi dell'anticipazioni di cassa quindi non si stimano i relativi interessi passivi.

Di seguito si evidenzia la tendenza di questa categoria di costi negli ultimi cinque anni.

|                         | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Oneri Finanziari</b> | 127.341    | 89.676     | 58.324     | 36.679     | 12.691     |



## Imposte e tasse

|                 | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %     | Cons. 2013 | Variazioni | %     |
|-----------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Imposte e tasse | 2.431.079  | 2.510.210  | -79.131    | -3,15 | 2.433.051  | -1.972     | -0,08 |

Il costo per imposte e tasse è relativo a IRES e IRAP.

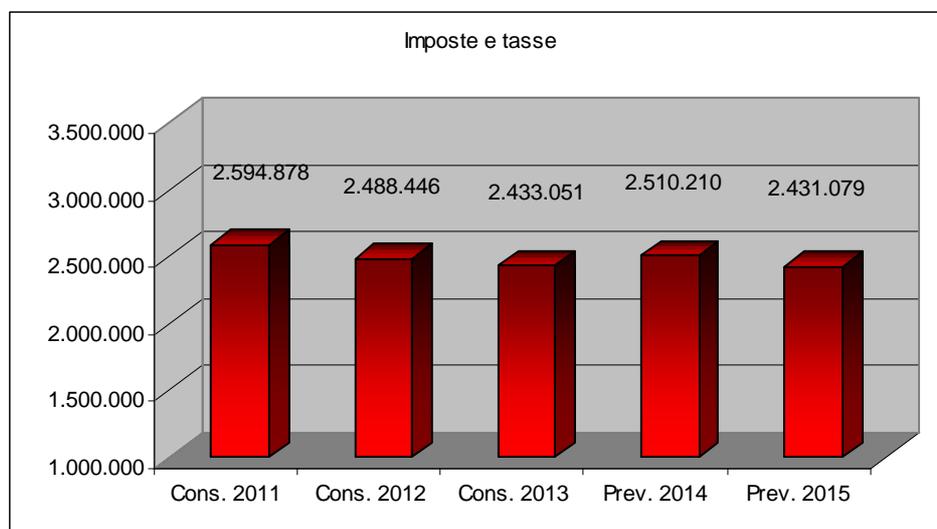
L'IRAP è la parte di gran lunga prevalente del costo di questa categoria e presenta una dinamica sostanzialmente legata all'andamento del costo del personale.

I conti che compongono questa categoria sono i seguenti:

| Descrizione               | Preventivo 2015  | Preventivo 2014  | Variazioni     | %            | Consuntivo 2013  | Variazioni    | %            |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|---------------|--------------|
| Irap personale dipendente | 2.332.429        | 2.407.735        | -75.306        | -3,13        | 2.329.695        | 2.734         | 0,12         |
| Irap collaboratori        | 35.150           | 38.975           | -3.825         | -9,81        | 39.856           | -4.706        | -11,81       |
| Ires                      | 63.500           | 63.500           | 0              | 0,00         | 63.500           | 0             | 0,00         |
|                           | <b>2.431.079</b> | <b>2.510.210</b> | <b>-79.131</b> | <b>-3,15</b> | <b>2.433.051</b> | <b>-1.972</b> | <b>-0,08</b> |

Di seguito si riporta il costo per imposte e tasse nel corso degli ultimi cinque anni.

|                        | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Imposte e tasse</b> | 2.594.878  | 2.488.446  | 2.433.051  | 2.510.210  | 2.431.079  |



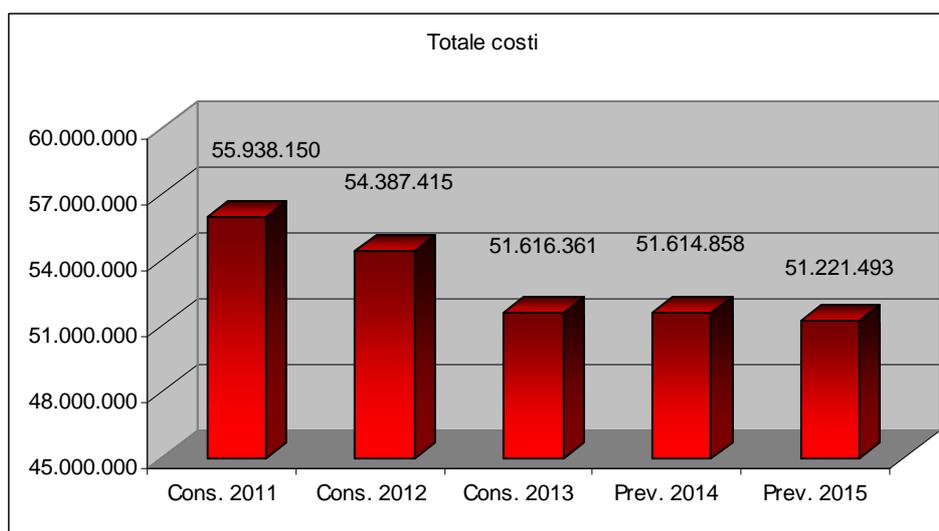
## Totale costi

|              | Prev. 2015 | Prev. 2014 | Variazioni | %     | Cons. 2013 | Variazioni | %     |
|--------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Totale costi | 51.221.493 | 51.614.858 | -393.365   | -0,76 | 51.616.361 | -394.868   | -0,77 |

L'effetto degli andamenti descritti nelle categorie di costo precedenti produce, sul totale dei costi, un decremento sia rispetto a quanto previsto per l'esercizio precedente, sia sui dati del consuntivo 2013

Nel medio periodo, si può notare come i costi totali dell'Agenzia si sono ridotti dal 2011 al 2013 di circa Euro 4.300.000, considerando inoltre la previsione del 2015 la riduzione attesa è di circa Euro 4.700.000.

|                     | Cons. 2011 | Cons. 2012 | Cons. 2013 | Prev. 2014 | Prev. 2015 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Totale costi</b> | 55.938.150 | 54.387.415 | 51.616.361 | 51.614.858 | 51.221.493 |



## **1.2) I PROSPETTI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE**

### **Conto economico preventivo**

Tale prospetto, redatto in conformità agli schemi obbligatori previsti per il bilancio degli Enti Dipendenti della Regione Toscana, riporta i dati previsti per i ricavi ed i costi evidenziando il risultato economico a pareggio, così come stabilito dalla normativa vigente. Le componenti sono esposte nella forma scalare con l'evidenziazione dei risultati parziali previsti e con il raffronto con gli importi del bilancio preventivo 2014 e consuntivo dell'esercizio 2013.

### **Indici di composizione**

Tali indici rappresentano, anche con l'ausilio di alcuni grafici, la composizione percentuale delle più rilevanti componenti del valore e dei costi della produzione.

Vengono evidenziati i dati relativi al preventivo 2015 confrontati con quelli del preventivo 2014.

### **Nota illustrativa**

La nota illustrativa costituisce la relazione tecnica esplicativa dei dati evidenziati nel bilancio preventivo economico. In essa vengono descritti i criteri adottati per la realizzazione e per la valutazione degli elementi contenuti nel bilancio di previsione.

Come di consueto la nota illustrativa al bilancio economico di previsione viene sviluppata in forma sintetica.

### **Programma degli investimenti**

In questo prospetto viene evidenziato come si impiegano le risorse destinate ad investimenti, sia che siano generate dall'attività dell'Agenzia (fonti interne), sia che provengano dall'esterno (fonti esterne).

### **Rendiconto finanziario**

In esso vengono evidenziati i flussi finanziari in entrata ed in uscita previsti, derivanti dalla gestione corrente (ricavi e costi di esercizio, ad esclusione dei ricavi e costi non monetari) e dalla gestione patrimoniale (investimenti/disinvestimenti).

### **Programma triennale 2015-2017 ed elenco annuale 2015 dei lavori:**

In questo elaborato è contenuto l'aggiornamento per scorrimento dell'elenco annuale e programma triennale dei lavori pubblici ai sensi dell'art. 13 del DPR 5 ottobre 2010, n. 207 Regolamento di esecuzione ed attuazione del D. Lgs. 12 aprile 2006, n. 163, recante «Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE», già approvato con decreto n. 409/2010;

# Conto economico preventivo 2015

Firenze, novembre 2014

### 1.3) IL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2015

| CONTO ECONOMICO   | Preventivo        | Preventivo        | Consuntivo        | Differenza      | Differenza        |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|   | 2015              | 2014              | 2013              | 2014/2013       | 2014/2012         |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                   |                   |                   |                 |                   |
| <b>A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>  | <b>34.311</b>     | <b>95.000</b>     | <b>86.672</b>     | <b>-60.689</b>  | <b>-52.360</b>    |
| A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale   |                   |                   |                   |                 |                   |
| A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale   | 34.311            | 95.000            | 86.672            | -60.689         | -52.360           |
| <b>A.2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b> |                   |                   |                   | 0               | 0                 |
| <b>A.3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>   |                   |                   |                   | 0               | 0                 |
| <b>A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>44.801</b>     | <b>0</b>        | <b>-44.801</b>    |
| A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale              | 0                 | 0                 | 44.801            | 0               | -44.801           |
| A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale                |                   |                   |                   | 0               | 0                 |
| <b>A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>    | <b>51.107.181</b> | <b>51.469.858</b> | <b>51.678.448</b> | <b>-362.677</b> | <b>-571.267</b>   |
| A.5.a) Contributi in conto esercizio da Regione   | 48.872.969        | 49.295.579        | 49.396.922        | -422.610        | -523.953          |
| A.5.b) Contributi in conto esercizio da altri Enti pubblici                                       | 139.427           | 218.667           | 529.172           | -79.240         | -389.745          |
| A.5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti  | 570.000           | 500.000           | 469.275           | 70.000          | 100.725           |
| A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti                                 | 1.444.568         | 1.370.165         | 1.111.612         | 74.403          | 332.956           |
| A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi                                      | 80.218            | 85.446            | 171.467           | -5.229          | -91.249           |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>   | <b>51.141.493</b> | <b>51.564.858</b> | <b>51.809.921</b> | <b>-423.365</b> | <b>-668.428</b>   |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                   |                   |                   |                 |                   |
| <b>B.6) Acquisti di beni</b>  | <b>1.116.121</b>  | <b>1.164.635</b>  | <b>1.047.839</b>  | <b>-48.514</b>  | <b>68.283</b>     |
| <b>B.7) Acquisti di servizi</b>   | <b>7.388.001</b>  | <b>8.145.120</b>  | <b>6.908.830</b>  | <b>-757.119</b> | <b>479.171</b>    |
| B.7.a) Manutenzione e riparazione   | 2.628.490         | 3.007.091         | 2.460.850         | -378.601        | 167.640           |
| B.7.b) Altri acquisti di servizi  | 4.759.511         | 5.138.030         | 4.447.980         | -378.519        | 311.531           |
| <b>B.8) Godimento beni di terzi</b>   | <b>1.083.754</b>  | <b>1.093.459</b>  | <b>1.036.272</b>  | <b>-9.705</b>   | <b>47.482</b>     |
| <b>B.9) Personale</b>   | <b>36.066.287</b> | <b>36.178.670</b> | <b>36.324.052</b> | <b>-112.383</b> | <b>-257.765</b>   |
| B.9.a) Salari e Stipendi  | 28.386.685        | 28.397.569        | 28.550.608        | -10.884         | -163.923          |
| B.9.b) Oneri sociali  | 7.583.742         | 7.676.227         | 7.627.536         | -92.485         | -43.793           |
| B.9.c) Trattamento di fine rapporto   |                   |                   |                   | 0               |                   |
| B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili   | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| B.9.e) Altri costi  | 95.860            | 104.874           | 145.908           | -9.013          | -50.048           |
| <b>B.10) Ammortamenti e svalutazioni</b>  | <b>2.503.642</b>  | <b>2.177.970</b>  | <b>2.107.602</b>  | <b>325.672</b>  | <b>396.040</b>    |
| B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 192.798           | 180.330           | 168.635           | 12.468          | 24.163            |
| B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 2.310.844         | 1.997.640         | 1.938.967         | 313.204         | 371.876           |
| B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni   |                   |                   |                   |                 |                   |
| B.10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide    | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| <b>B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-51.441</b>    | <b>0</b>        | <b>51.441</b>     |
| <b>B.12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>1.243.271</b>  | <b>0</b>        | <b>-1.243.271</b> |
| B.12.a) Accantonamenti per imposte  | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| B.12.b) Accantonamenti per contenziosi  | 0                 | 0                 | 1.243.271         | 0               | -1.243.271        |
| B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti  | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali   | 0                 | 0                 | 0                 | 0               | 0                 |
| <b>B.13) Altri Accantonamenti</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| <b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>  | <b>619.917</b>    | <b>308.115</b>    | <b>271.160</b>    | <b>311.802</b>  | <b>348.757</b>    |
| <b>Totale costi della produzione (B)</b>  | <b>48.777.723</b> | <b>49.067.969</b> | <b>48.887.587</b> | <b>-290.246</b> | <b>-109.864</b>   |
| <b>DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>  | <b>2.363.770</b>  | <b>2.496.889</b>  | <b>2.922.334</b>  | <b>-133.119</b> | <b>-558.564</b>   |

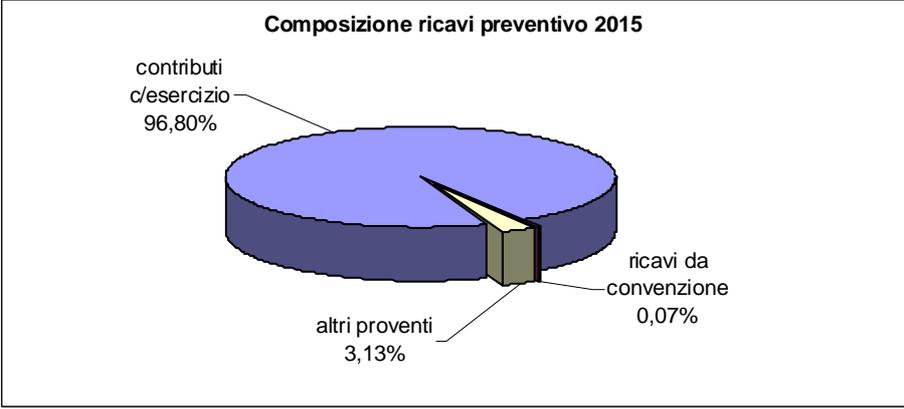
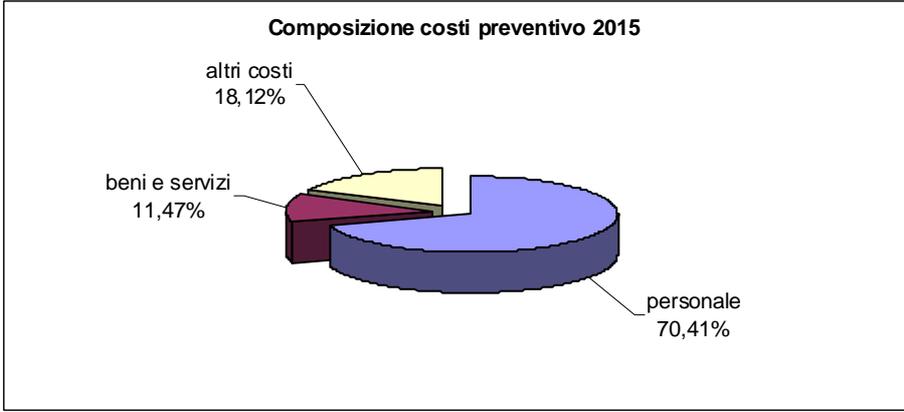
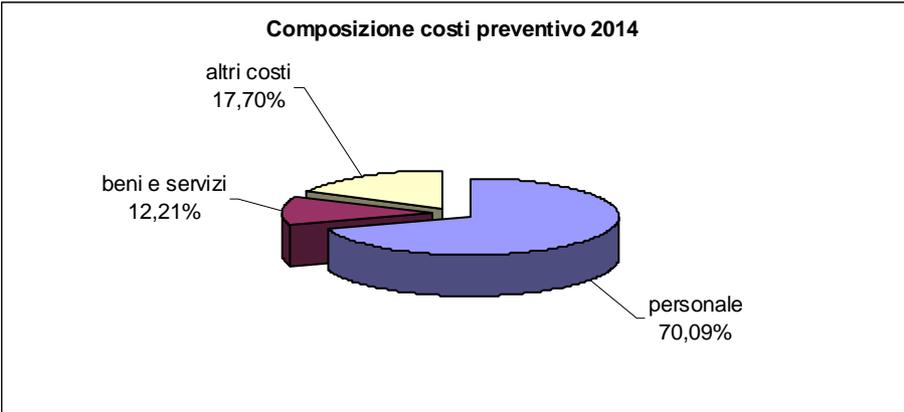
|  |                  |                  |                  |                |                 |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                              |                  |                  |                  |                |                 |
| <b>C.1) Interessi attivi</b>                                       | <b>80.000</b>    | <b>50.000</b>    | <b>114.328</b>   | <b>30.000</b>  | <b>-34.328</b>  |
| C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario                            | 80.000           | 50.000           | 114.328          | 30.000         | -34.328         |
| C.1.b) Interessi attivi su c/c postale                             | 0                | 0                | 0                | 0              | 0               |
| C.1.c) Altri Interessi attivi                                      |                  |                  |                  |                |                 |
| <b>C.2) Altri proventi finanziari</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| C.2.a) Proventi finanziari su partecipazioni                       |                  |                  |                  |                |                 |
| C.2.b) Altri proventi finanziari su titoli e crediti               |                  |                  |                  |                |                 |
| <b>C.3) Interessi passivi</b>                                      | <b>-12.391</b>   | <b>-35.679</b>   | <b>-58.139</b>   | <b>23.289</b>  | <b>45.749</b>   |
| C.3.a) Interessi passivi su c/c bancario                           |                  |                  |                  |                |                 |
| C.3.b) Interessi passivi su c/c postale                            |                  |                  |                  |                |                 |
| C.3.c) Interessi passivi su Mutui                                  | -12.391          | -35.679          | -58.139          | 23.289         | 45.749          |
| <b>C.4) Altri oneri finanziari</b>                                 | <b>-300</b>      | <b>-1.000</b>    | <b>-185</b>      | <b>700</b>     | <b>-115</b>     |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (C)</i>                      | <b>67.309</b>    | <b>13.321</b>    | <b>56.004</b>    | <b>53.989</b>  | <b>11.305</b>   |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>            |                  |                  |                  |                |                 |
| D.1) Rivalutazioni   |                  |                  |                  |                |                 |
| D.2) Svalutazioni  |                  |                  |                  |                |                 |
| <i>Totale delle rettifiche (D)</i>                                 |                  |                  |                  |                |                 |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                            |                  |                  |                  |                |                 |
| <b>E.1) Proventi straordinari</b>                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>275.494</b>   | <b>0</b>       | <b>-275.494</b> |
| E.1.a) Plusvalenze   |                  |                  |                  |                |                 |
| E.1.b) Sopravvenienze e insussistenze attive                       | 0                | 0                | 275.494          | 0              | -275.494        |
| <b>E.2) Oneri straordinari</b>                                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>-237.399</b>  | <b>0</b>       | <b>237.399</b>  |
| E.2.a) Minusvalenze  |                  |                  |                  |                |                 |
| E.2.b) Sopravvenienze e insussistenze passive                      | 0                | 0                | -237.399         | 0              | 237.399         |
| <i>Totale delle partite straordinarie (E)</i>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>38.095</b>    | <b>0</b>       | <b>-38.095</b>  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>             | <b>2.431.079</b> | <b>2.510.210</b> | <b>3.016.432</b> | <b>-79.131</b> | <b>-585.353</b> |
| Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.431.079        | 2.510.210        | 2.433.051        | -79.131        | -1.972          |
| <b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>583.381</b>   | <b>0</b>       | <b>-583.381</b> |

# Indici di composizione 2015

Firenze, novembre 2014

## 1.4) INDICI DI COMPOSIZIONE

| (Valori di preventivo)  |                                   | 2015   | 2014   |
|---|-----------------------------------|--------|--------|
| 1) Incidenza % costo personale su costi totali<br>(al netto IRAP) | $\frac{36.066.287}{51.221.493} =$ | 70,41% | 70,09% |
| 2) Incidenza % acquisti di beni e di servizi su costi totali      | $\frac{5.875.632}{51.221.493} =$  | 11,47% | 12,21% |
| 3) Incidenza % altri costi su costi totali                        | $\frac{9.279.573}{51.221.493} =$  | 18,12% | 17,70% |
| 4) Incidenza % contributi c/esercizio su ricavi totali            | $\frac{49.582.396}{51.221.493} =$ | 96,80% | 96,90% |
| 5) Incidenza % ricavi da convenzione su ricavi totali             | $\frac{34.311}{51.221.493} =$     | 0,07%  | 0,18%  |
| 6) Incidenza % altri proventi su ricavi totali                    | $\frac{1.604.785}{51.221.493} =$  | 3,13%  | 2,92%  |



# Nota illustrativa al Bilancio preventivo economico 2015

Firenze, novembre 2014

## **1.5) NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2015**

### ***Premessa***

La presente nota illustrativa indica i criteri seguiti nella redazione del bilancio preventivo economico per l'anno 2015.

### ***Criteri di formazione***

Il bilancio preventivo economico è conforme al dettato della normativa in materia di contabilità e bilancio per gli Enti dipendenti ex art. 50 dello Statuto della Regione Toscana (DGRT n. 13 del 14.01.2013 “direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l’informativa di Bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione” per gli Enti dipendenti ex art. 50 dello Statuto della Regione Toscana, adottata in base all’art. 4, comma 1 della L.R.T. n. 65 del 29.12.2010 – Legge finanziaria per l’anno 2011).

In particolare lo schema di conto economico utilizzato è conforme allo schema previsto dalla DGRT sopra citata.

### ***Criteri di valutazione***

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio preventivo economico 2015 sono quelli previsti dall’art. 2426 del Codice Civile, dai principi contabili nazionali e dai principi contabili regionali di cui alla DGRT n. 13 del 14.01.2013.

I criteri di valutazione non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio preventivo economico del precedente esercizio garantendone quindi la continuità.

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

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formulazione del conto economico di previsione sono i seguenti:

- i ricavi, i contributi ed i proventi sono stati iscritti prudenzialmente in base alla ragionevolezza del loro conseguimento e facendo riferimento, ove possibile, agli atti di prenotazione ed impegno;
- i costi relativi all’acquisto di beni e servizi sono stati inseriti in funzione dell’attività da svolgere nel 2015 e tenendo conto dei dati contabili dell’Agenzia relativi agli esercizi passati e dei dati, ancora non definitivi, del 2014. Sono inoltre stati considerati, ove possibile, i valori indicati nelle procedure di aggiudicazione degli appalti calcolati sugli effettivi consumi;
- il costo del personale è stimato considerando la variazione prevista nella sua consistenza qualitativa.

# Programma degli investimenti 2015

Firenze, novembre 2014

## 1.6) PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Le risorse per il 2015 destinate al finanziamento degli investimenti dell'Agenzia sono le seguenti:

- risorse messe a disposizione dalla Regione Toscana allocate nei seguenti capitoli del bilancio regionale, per un totale di Euro 1.050.000,00:

- cap. 43063 - Euro 550.000,00 per manutenzione straordinaria immobili, rinnovo attrezzature;
- cap. 42251 - Euro 450.000,00 per rinnovo strumentazione per la rete regionale di rilevamento della qualità dell'aria;
- cap. 42251 - Euro 50.000,00 per aggiornamento hardware centraline di qualità dell'aria.

- risorse derivanti dal contributo 2015 della Banca MPS spa accordato come condizione migliorativa nell'offerta economica per la fornitura del servizio di cassa, pari ad Euro 15.100,00.

A queste nuove risorse si aggiungono le seguenti, già nella disponibilità dell'Agenzia:

- risorse residue del precedente programma degli investimenti destinate a rinnovo attrezzature di laboratorio e in campo per Euro 390.000,00;
- risorse residue del precedente programma degli investimenti destinate a rinnovo attrezzature per RTQA per Euro 970.000,00;
- risorse residue del precedente programma degli investimenti destinate a lavori per spostamento centraline RTQA per Euro 40.000,00;
- risorse residue del precedente programma degli investimenti destinate a rinnovo attrezzature informatiche per Euro 20.000,00;
- risorse residue del precedente programma degli investimenti destinate a rinnovo software per Euro 200.000,00;
- risorse finanziarie proprie derivanti da autofinanziamento da utili e da ammortamenti, destinate: alla ristrutturazione dell'immobile di via del Ponte alle Mosse n. 211 in Firenze per Euro 2.034.404,00, a manutenzioni straordinarie sugli altri immobili dell'Agenzia per Euro 365.596,00, a rinnovo attrezzature di laboratorio e in campo per Euro 300.000,00, a rinnovo attrezzature informatiche per Euro 100.000,00;
- risorse finanziarie proprie derivanti da autofinanziamento da utili e da ammortamenti, destinate: a rinnovo attrezzature di laboratorio e in campo per Euro 52.000,00 (riporto anno precedente), a rinnovo attrezzature informatiche per Euro 10.000,00 (riporto anno precedente), a rinnovo automezzi per Euro 50.000,00 (riporto anno precedente).

La tabella seguente descrive con maggior dettaglio la suddivisione delle risorse di cui sopra, considerando la stima di spesa in un orizzonte triennale, ove ne è prevista la realizzazione oltre il 2015.

| <b>PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI – RIEPILOGO RISORSE 2015</b>             |                  |                  |                  |             |
|--|------------------|------------------|------------------|-------------|
| <b>risorse</b>   | <b>importo</b>   | <b>2015</b>      | <b>2016</b>      | <b>2017</b> |
| <b>risorse 2015 da RT</b>  |                  |                  |                  |             |
| rinnovo attrezzature laboratorio e in campo                              | 300.000          | 300.000          |                  |             |
| rinnovo attrezzature per RTQA  | 450.000          | 450.000          |                  |             |
| rinnovo attrezzature informatiche per RTQA                               | 50.000           | 50.000           |                  |             |
| rinnovo attrezzature informatiche  | 150.000          | 150.000          |                  |             |
| software   | 100.000          | 100.000          |                  |             |
| <i>totale risorse 2014 da RT</i>   | <i>1.050.000</i> | <i>1.050.000</i> | <i>0</i>         | <i>0</i>    |
| <b>risorse da RT residue del PI 2014</b>                                 |                  |                  |                  |             |
| rinnovo attrezzature laboratorio e in campo                              | 390.000          | 390.000          |                  |             |
| rinnovo attrezzature per RTQA  | 970.000          | 970.000          |                  |             |
| lavori per spostamento centraline RTQA                                   | 40.000           | 40.000           |                  |             |
| rinnovo attrezzature informatiche  | 20.000           | 20.000           |                  |             |
| software   | 200.000          | 200.000          |                  |             |
| <i>totale risorse da RT residue del PI 2014</i>                          | <i>1.620.000</i> | <i>1.620.000</i> | <i>0</i>         | <i>0</i>    |
| <b>risorse 2015 da Banca MPS</b>   |                  |                  |                  |             |
| rinnovo attrezzature laboratorio e in campo                              | 15.100           | 15.100           |                  |             |
| <i>totale risorse da Banca MPS</i>                                       | <i>15.100</i>    | <i>15.100</i>    | <i>0</i>         | <i>0</i>    |
| <b>risorse derivanti da autofinanziamento da utili e da ammortamenti</b> |                  |                  |                  |             |
| lavori via Ponte alle Mosse  | 4.300.000        | 2.034.404        | 2.265.596        | 0           |
| lavori manutenzione straordinaria altri immobili                         | 365.596          | 365.596          |                  |             |
| rinnovo attrezzature laboratorio e in campo                              | 300.000          | 300.000          |                  |             |
| rinnovo attrezzature informatiche  | 100.000          | 100.000          |                  |             |
| automezzi (riporto anno precedente)                                      | 50.000           | 50.000           |                  |             |
| rinnovo attrezzature laboratorio e in campo (riporto anno precedente)    | 52.000           | 52.000           |                  |             |
| rinnovo attrezzature informatiche (riporto anno precedente)              | 10.000           | 10.000           |                  |             |
| <i>totale risorse da autofinanziamento</i>                               | <i>5.177.596</i> | <i>2.912.000</i> | <i>2.265.596</i> | <i>0</i>    |
| <b>totale generale</b>   | <b>7.862.696</b> | <b>5.597.100</b> | <b>2.265.596</b> | <b>0</b>    |

L'utilizzo delle nuove risorse esterne del 2015 sarà effettuato secondo il seguente dettaglio:

- risorse della Regione Toscana Euro 550.000 (cap. 43063);
  - o rinnovo attrezzature da laboratorio e da campo Euro 300.000;
  - o rinnovo attrezzature informatiche e software Euro 250.000;
- risorse MPS per Euro 15.100;
  - o rinnovo attrezzature da laboratorio e da campo Euro 15.100.
- risorse della Regione Toscana Euro 500.000 (cap. 42251)
  - o per rinnovo strumentazione per la rete regionale della qualità dell'aria Euro 450.000;
  - o per aggiornamento hardware centraline di qualità dell'aria Euro 50.000.

Di seguito si riporta l'elenco delle attrezzature da laboratorio e da campo da acquistare con contributi in conto capitale 2015 (Euro 315.100)

| decrizione acquisto   | importo             |
|---|---------------------|
| Proiettore con sostegno   | € 800,00            |
| Telo proiezione mobile  | € 244,00            |
| Purge&Trap + GC-MS  | € 152.500,00        |
| Agitatori magnetici (10 unità)  | € 2.440,00          |
| Congelatore a 8 cassette verticale  | € 1.000,00          |
| Camera digitale Nikon e upgrade sistema acquisizione immagine NIS D a nuova versione con computer dedicato e licenza addizionale per NISD | € 18.000,00         |
| rotavapor   | € 3.000,00          |
| 2 mineralizzatori microonde   | € 50.000,00         |
| PID   | € 20.000,00         |
| Centrifuga refrigerata  | € 7.320,00          |
| Rivelatore ELSD e aggiornamento software per HPLC esistente;  | € 50.000,00         |
| Upgrade di GC-FID Agilent presente in AV con sostituzione iniettore split-splitless con on-column   | € 5.000,00          |
| up grade software respirometro  | € 4.796,00          |
| <b>totale</b>   | <b>€ 315.100,00</b> |

Di seguito si riporta l'elenco delle attrezzature informatiche e software da acquistare con contributi in conto capitale 2015 (Euro 150.000 + Euro 100.000).

| decrizione acquisto   | importo             |
|---|---------------------|
| Acquisto computer con nuovo S.O.  | € 150.000,00        |
| Acquisto di nuovo sw per la gestione del personale                      | € 35.000,00         |
| Evoluzione del sw di gestione dei laboratori (LIMS)                     | € 20.000,00         |
| Acquisto di sw applicativi di gruppo (Alfresco, Zimbra)                 | € 15.000,00         |
| Acquisto di sistemi sw per la gestione delle attività tecniche di ARPAT | € 30.000,00         |
| <b>totale</b>   | <b>€ 250.000,00</b> |

Per quanto riguarda le risorse destinate alla strumentazione per la rete regionale della qualità dell'aria (Euro 500.000) saranno tutte utilizzate per acquistare le dotazioni strumentali delle centraline.

Per quanto invece riguarda gli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili dell'Agenzia si rimanda all'elenco annuale dei lavori contenuto in questo stesso documento.

# Rendiconto finanziario 2015

Firenze, novembre 2014

## 1.7) RENDICONTO FINANZIARIO 2015

### (RENDICONTO FINANZIARIO variazione del Capitale Circolante Netto)

| <b><u>FONTI DI FINANZIAMENTO</u></b>  |            |            |                   |
|---|------------|------------|-------------------|
| <b>FONTI INTERNE DI FINANZIAMENTO:</b>  |            |            |                   |
| <b>A) RICAVI MONETARI</b>   |            | 49.776.925 |                   |
| <b>B) COSTI MONETARI :</b>  |            |            |                   |
| personale + IRAP  | 38.398.717 |            |                   |
| acquisti di servizi   | 4.759.511  |            |                   |
| manut. e riparazioni  | 2.628.490  |            |                   |
| consumo beni  | 1.116.121  |            |                   |
| oneri diversi di gestione (*)   | 619.917    |            |                   |
| altri costi (*)   | 1.195.095  | 48.717.851 |                   |
| <b>FLUSSO FINANZ. GESTIONE REDDITUALE<br/>(VARIAZIONE CCN DA GESTIONE REDDITUALE A-B)</b> |            |            | 1.059.074         |
| <b>FONTI ESTERNE DI FINANZIAMENTO:</b>  |            |            |                   |
| contributi in c/cap. da Regione e altri (**)  | 1.065.100  |            |                   |
| aumento fondo di dotazione  | 0          |            |                   |
| contributi per ripiano perdite  | 0          |            |                   |
| finanziamenti speciali tramite accensione mutuo   | 0          |            |                   |
| <b>DISINVESTIMENTI</b>  |            |            |                   |
| alienazione di beni mobili  | 0          |            |                   |
| alienazione di beni immobili  | 0          | 1.065.100  |                   |
| <b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (C)</b>  |            |            | <b>2.124.174</b>  |
| <b><u>IMPIEGHI</u></b>  |            |            |                   |
| investimenti  | 5.597.100  |            |                   |
| rimborso quota capitale rate mutui  | 499.172    |            |                   |
|   |            | 6.096.272  |                   |
| <b>TOTALE IMPIEGHI (D)</b>  |            |            | <b>6.096.272</b>  |
| <b>FLUSSO DI CCN PREVENTIVATO (C-D)</b>   |            |            | <b>-3.972.097</b> |

(\*)sono esclusi amm.ti ed accantonamenti

(\*\*)sono considerati soltanto i contributi per i quali al momento della redazione del presente bilancio non è stato ancora emanato l'atto d'impegno

## PARTE II°

# BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2015-2017

Firenze, novembre 2014

Relazione del Direttore generale al  
Bilancio preventivo economico pluriennale  
2015 - 2017

Firenze, novembre 2014

## **2.1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2015 - 2017**

### **2.1.1) Premessa**

Nel bilancio preventivo economico pluriennale sono tradotte in termini economici le strategie e gli obiettivi contenuti nel piano delle attività, operandone una proiezione nel triennio, tenuto conto che comunque le direttive regionali che assegnano le risorse all'Agenzia hanno cadenza annuale.

Esso costituisce la previsione degli andamenti economici dell'Agenzia nel triennio di riferimento (2015-2017) esposti negli schemi stabiliti dalla normativa regionale in materia di contabilità per gli enti dipendenti.

Nei brevi paragrafi riportati di seguito sono illustrati succintamente i contenuti dei prospetti che compongono il documento in esame.

### **2.1.2) I prospetti del Bilancio preventivo economico pluriennale**

#### **Conto economico preventivo pluriennale (Prospetto 2.2):**

Lo schema di conto economico pluriennale è quello previsto dai citati principi contabili regionali ed evidenzia, con esposizione delle componenti economiche in forma scalare, i risultati che si ritiene di conseguire nel prossimo triennio e la relativa composizione, ipotizzando un andamento inerziale dei maggiori aggregati di bilancio, in assenza di direttive e certezza di risorse.

In esso sono state indicate le voci di ricavo e di costo che si prevede di realizzare in tale periodo in osservanza dei principi contabili della prudenza e della competenza economica.

Nella prima colonna sono stati riportati i dati del bilancio preventivo economico annuale dell'esercizio 2015, per i criteri e le modalità di formazione del quale, si rinvia alla relazione ed ai prospetti illustrati nella prima parte del presente documento, dedicata, appunto, al bilancio di previsione annuale.

I dati delle colonne successive, inerenti gli anni 2016 e 2017, sono stati esposti inserendo nel Valore della Produzione le risorse regionali necessarie per la copertura dei costi derivanti dallo svolgimento delle attività.

Riguardo ai Costi della produzione le stime sono state effettuate tenendo conto:

- della spesa storica, considerata la tendenza delle varie categorie di costo nel medio periodo (ultimi 5 anni);
- dei dati contabili del bilancio preventivo economico 2015;
- delle politiche di spesa, che si ritiene di poter seguire, nell'ottica del contenimento dei costi e dell'ottimizzazione delle attività;
- della riduzione prevista del numero dei dipendenti, con i relativi effetti economici diretti ed indiretti;
- della stima dell'inflazione e del relativo incremento dei prezzi, valutata tenendo conto del tasso di inflazione FOI (Famiglie Operai Impiegati) disponibile al momento della redazione del presente bilancio (settembre 2014 su settembre 2013) pari a +0,1 %;
- dei rischi potenziali.

Le stime sono comunque sempre ispirate al principio della prudenza, della continuità dell'attività dell'Agenzia e della ragionevolezza.

#### **Nota illustrativa al bilancio di previsione pluriennale (Sezione 2.3):**

La nota illustrativa costituisce una relazione tecnica al bilancio pluriennale del Direttore generale poiché vi sono evidenziati i criteri adottati per la redazione del bilancio di previsione pluriennale e per la valutazione degli elementi in esso indicati.

**Indici di composizione (Sezione 2.4)**

In tale sezione sono riportati alcuni indici di composizione dei principali valori di bilancio.

# Conto preventivo economico pluriennale 2015-2017

Firenze, novembre 2014

## 2.2) CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE

| CONTO ECONOMICO   | Preventivo        | Preventivo        | Preventivo        |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | 2015              | 2016              | 2017              |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                   |                   |                   |
| <b>A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>  | <b>34.311</b>     | <b>34.311</b>     | <b>34.311</b>     |
| A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale   |                   |                   |                   |
| A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale   | 34.311            | 34.311            | 34.311            |
| <b>A.2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b> |                   |                   |                   |
| <b>A.3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>   |                   |                   |                   |
| <b>A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale              | 0                 | 0                 | 0                 |
| A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale                |                   |                   |                   |
| <b>A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>    | <b>51.107.181</b> | <b>51.343.151</b> | <b>50.314.314</b> |
| A.5.a) Contributi in conto esercizio da Regione   | 48.872.969        | 49.108.938        | 48.080.102        |
| A.5.b) Contributi in conto esercizio da altri Enti pubblici                                       | 139.427           | 139.427           | 139.427           |
| A.5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti  | 570.000           | 570.000           | 570.000           |
| A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti                                 | 1.444.568         | 1.444.568         | 1.444.568         |
| A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi                                      | 80.218            | 80.218            | 80.218            |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>   | <b>51.141.493</b> | <b>51.377.462</b> | <b>50.348.626</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                   |                   |                   |
| <b>B.6) Acquisti di beni</b>  | <b>1.116.121</b>  | <b>1.117.237</b>  | <b>1.118.355</b>  |
| <b>B.7) Acquisti di servizi</b>   | <b>7.388.001</b>  | <b>7.393.927</b>  | <b>7.399.858</b>  |
| B.7.a) Manutenzione e riparazione   | 2.628.490         | 2.631.118         | 2.633.750         |
| B.7.b) Altri acquisti di servizi  | 4.759.511         | 4.762.808         | 4.766.108         |
| <b>B.8) Godimento beni di terzi</b>   | <b>1.083.754</b>  | <b>1.084.122</b>  | <b>517.546</b>    |
| <b>B.9) Personale</b>   | <b>36.066.287</b> | <b>36.181.539</b> | <b>35.727.510</b> |
| B.9.a) Salari e Stipendi  | 28.386.685        | 28.477.638        | 28.119.332        |
| B.9.b) Oneri sociali  | 7.583.742         | 7.608.041         | 7.512.317         |
| B.9.c) Trattamento di fine rapporto   |                   |                   |                   |
| B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili   | 0                 | 0                 | 0                 |
| B.9.e) Altri costi  | 95.860            | 95.860            | 95.860            |
| <b>B.10) Ammortamenti e svalutazioni</b>  | <b>2.503.642</b>  | <b>2.571.610</b>  | <b>2.571.610</b>  |
| B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 192.798           | 192.798           | 192.798           |
| B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 2.310.844         | 2.378.812         | 2.378.812         |
| B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni   |                   |                   |                   |
| B.10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide    | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>B.12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| B.12.a) Accantonamenti per imposte  | 0                 | 0                 | 0                 |
| B.12.b) Accantonamenti per contenziosi  | 0                 | 0                 | 0                 |
| B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti  | 0                 | 0                 | 0                 |
| B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali   | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>B.13) Altri Accantonamenti</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>  | <b>619.917</b>    | <b>619.929</b>    | <b>619.942</b>    |
| <b>Totale costi della produzione (B)</b>  | <b>48.777.723</b> | <b>48.968.364</b> | <b>47.954.820</b> |

|  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>           | <b>2.363.770</b> | <b>2.409.098</b> | <b>2.393.806</b> |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                              |                  |                  |                  |
| <b>C.1) Interessi attivi</b>                                       | <b>80.000</b>    | <b>30.000</b>    | <b>10.000</b>    |
| C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario                            | 80.000           | 30.000           | 10.000           |
| C.1.b) Interessi attivi su c/c postale                             | 0                | 0                | 0                |
| C.1.c) Altri Interessi attivi                                      |                  |                  |                  |
| <b>C.2) Altri proventi finanziari</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| C.2.a) Proventi finanziari su partecipazioni                       |                  |                  |                  |
| C.2.b) Altri proventi finanziari su titoli e crediti               |                  |                  |                  |
| <b>C.3) Interessi passivi</b>                                      | <b>-12.391</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| C.3.a) Interessi passivi su c/c bancario                           |                  |                  |                  |
| C.3.b) Interessi passivi su c/c postale                            |                  |                  |                  |
| C.3.c) Interessi passivi su Mutui                                  | -12.391          | 0                | 0                |
| <b>C.4) Altri oneri finanziari</b>                                 | <b>-300</b>      | <b>-300</b>      | <b>-300</b>      |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (C)</i>                      | <b>67.309</b>    | <b>29.700</b>    | <b>9.700</b>     |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>            |                  |                  |                  |
| <b>D.1) Rivalutazioni</b>  |                  |                  |                  |
| <b>D.2) Svalutazioni</b>   |                  |                  |                  |
| <i>Totale delle rettifiche (D)</i>                                 |                  |                  |                  |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                            |                  |                  |                  |
| <b>E.1) Proventi straordinari</b>                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| E.1.a) Plusvalenze   |                  |                  |                  |
| E.1.b) Sopravvenienze e insussistenze attive                       | 0                | 0                | 0                |
| <b>E.2) Oneri straordinari</b>                                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| E.2.a) Minusvalenze  |                  |                  |                  |
| E.2.b) Sopravvenienze e insussistenze passive                      | 0                | 0                | 0                |
| <i>Totale delle partite straordinarie (E)</i>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>             | <b>2.431.079</b> | <b>2.438.798</b> | <b>2.403.506</b> |
| Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.431.079        | 2.438.798        | 2.403.506        |
| <b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

# Nota illustrativa al Bilancio preventivo economico 2015-2017

Firenze, novembre 2014

## **2.3) NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2015/2016/2017**

### ***Criteri di formazione***

Il bilancio preventivo economico per il triennio 2015-2017 è stato redatto in conformità ai principi contabili e agli schemi previsti per gli Enti dipendenti ex art. 50 dello Statuto della Regione Toscana (DGRT n. 13 del 14.01.2013 “direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l’informativa di Bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione” per gli Enti dipendenti ex art. 50 dello Statuto della Regione Toscana, adottata in base all’art. 4, comma 1 della L.R.T. n. 65 del 29.12.2010 – Legge finanziaria per l’anno 2011).

Sono stati inoltre osservati i principi di redazione del bilancio sanciti dall’art 2423 e ss. del Codice Civile e i principi contabili nazionali.

Il documento si compone del conto economico e della presente nota illustrativa.

### ***Criteri di valutazione***

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio preventivo economico pluriennale non si discostano da quelli utilizzati per gli esercizi precedenti.

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

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formulazione del conto economico di previsione sono i seguenti:

- i ricavi ed i proventi sono inseriti, in assenza di atti formali di assegnazione di risorse, in base alla loro necessità in funzione della copertura dei costi, tenendo comunque conto del loro andamento storico;
- i costi della produzione sono stati determinati tenendo conto:
  - o della spesa storica, considerata la tendenza delle varie categorie di costo nel medio periodo (ultimi 5 anni);
  - o dei dati contabili del bilancio preventivo economico 2015;
  - o delle politiche di spesa, che si ritiene di poter seguire, nell’ottica del contenimento dei costi e dell’ottimizzazione delle attività;
  - o dell’inflazione e del relativo incremento dei prezzi, valutata tenendo conto del tasso di inflazione FOI (Famiglie Operai Impiegati) disponibile al momento della redazione del presente bilancio (settembre 2014 su settembre 2013) pari a +0,1 %);
  - o della stima dell’inflazione e del relativo incremento dei prezzi, valutata tenendo conto del tasso di inflazione FOI (Famiglie Operai Impiegati) disponibile al momento della redazione del presente bilancio (settembre 2014 su settembre 2013) pari a +0,1 %;
  - o dei rischi potenziali.

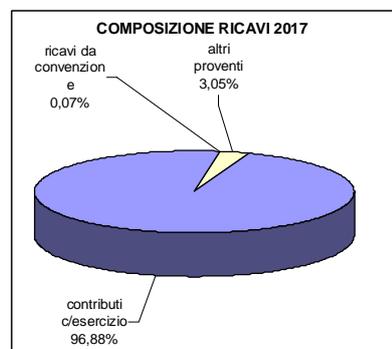
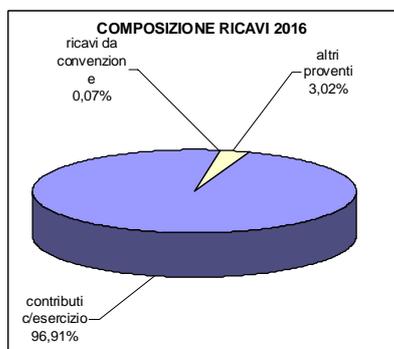
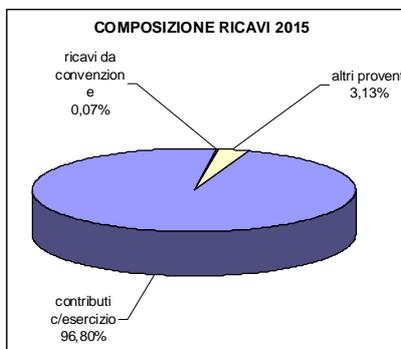
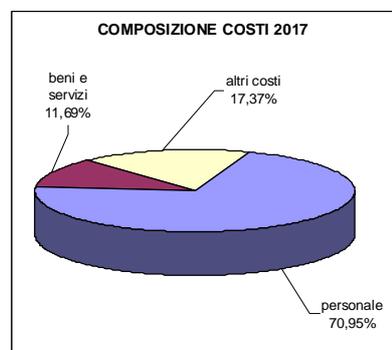
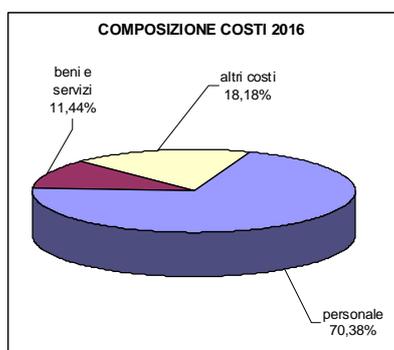
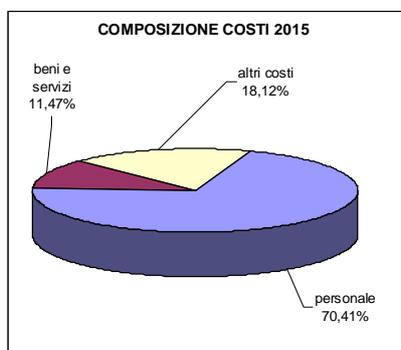
# Indici di composizione 2015 / 2016 / 2017

Firenze, novembre 2014

## 2.4) INDICI DI COMPOSIZIONE

| (Valori di preventivo)   | 2015                            |          | 2016                            |          | 2017                            |          |
|--|---------------------------------|----------|---------------------------------|----------|---------------------------------|----------|
| 1) Incidenza % costo del personale su costi totali (al netto IRAP) | $\frac{36.066.287}{51.221.493}$ | = 70,41% | $\frac{36.181.539}{51.407.462}$ | = 70,38% | $\frac{35.727.510}{50.358.626}$ | = 70,95% |
| 2) Incidenza % acquisti di beni e servizi su costi totali          | $\frac{5.875.632}{51.221.493}$  | = 11,47% | $\frac{5.880.046}{51.407.462}$  | = 11,44% | $\frac{5.884.463}{50.358.626}$  | = 11,69% |
| 3) Incidenza % altri costi su costi totali                         | $\frac{9.279.573}{51.221.493}$  | = 18,12% | $\frac{9.345.878}{51.407.462}$  | = 18,18% | $\frac{8.746.653}{50.358.626}$  | = 17,37% |
| 4) Incidenza % contributi c/esercizio su ricavi totali             | $\frac{49.582.396}{51.221.493}$ | = 96,80% | $\frac{49.818.365}{51.407.462}$ | = 96,91% | $\frac{48.789.529}{50.358.626}$ | = 96,88% |
| 5) Incidenza % ricavi da convenzione su ricavi totali              | $\frac{34.311}{51.221.493}$     | = 0,07%  | $\frac{34.311}{51.407.462}$     | = 0,07%  | $\frac{34.311}{50.358.626}$     | = 0,07%  |
| 6) Incidenza % altri proventi su ricavi totali                     | $\frac{1.604.785}{51.221.493}$  | = 3,13%  | $\frac{1.554.785}{51.407.462}$  | = 3,02%  | $\frac{1.534.785}{50.358.626}$  | = 3,05%  |

La rappresentazione degli indici di composizione sui dati triennali è la seguente:



Programma triennale 2015-2017  
ed elenco annuale 2015 dei lavori

Firenze, novembre 2014

## 2.5) PROGRAMMA TRIENNALE 2015-2017 ED ELENCO ANNUALE 2015 DEI LAVORI

| PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2015-2017 |  |                                   |                       |                     |
|---|--|-----------------------------------|-----------------------|---------------------|
| SEDE  | DESCRIZIONE INTERVENTO   | PROGRAMMA ANNUALE DEI LAVORI 2015 | Secondo Anno 2016 (b) | Terzo Anno 2017 (c) |
|   |  | Primo Anno (a)                    |                       |                     |
|   | <b>AREA VASTA CENTRO</b>   |                                   |                       |                     |
| <b>PISTOIA</b>                                      | Adeguamento copertura del Dipartimento (secondo stralcio)  | <b>65.000,00</b>                  |                       |                     |
|   | <b>AREA VASTA COSTA</b>  |                                   |                       |                     |
| <b>LUCCA</b>  | Lavori di adeguamento della caldaia a servizio dell'impianto di riscaldamento  | <b>10.000,00</b>                  |                       |                     |
| <b>PISA</b>   | Attività propedeutiche al cantiere di bonifica e creazione spazi tampone   | <b>20.000,00</b>                  |                       |                     |
|   | Bonifica dei pavimenti in linoleum del Dipartimento  | <b>140.000,00</b>                 |                       |                     |
|   | <b>LAVORI IN CORSO INIZIATI NELL'ANNO 2014</b>   |                                   |                       |                     |
|   | <b>AREA VASTA CENTRO</b>   |                                   |                       |                     |
| <b>FIRENZE</b>                                      | 1) Completamento passerelle metalliche di servizio per la manutenzione impianti estrazione in copertura Edificio "C"   | <b>9.000,00</b>                   |                       |                     |
| <b>PISTOIA</b>                                      | 3) Adeguamento copertura del Dipartimento (primo stralcio)   | <b>69.000,00</b>                  |                       |                     |
|   | <b>AREA VASTA COSTA</b>  |                                   |                       |                     |
| <b>PISA</b>   | 2) Lavori di manutenzione straordinaria di quota parte delle facciate per ripristino corticale superfici in c.a.   | <b>27.000,00</b>                  |                       |                     |
|   | <b>AREA VASTA SUD</b>  |                                   |                       |                     |
| <b>SIENA</b>  | 4) Lavori di adeguamento centrale gas tecnici  | <b>5.000,00</b>                   |                       |                     |
|   | <b>5) Lavori per la ristrutturazione dell'immobile Edificio A da destinare a sede della Direzione:</b>   |                                   | <b>2.265.596,00</b>   |                     |
| <b>FIRENZE</b>                                      | 5.1) Servizio tecnico di supporto alle attività del Responsabile del Procedimento  | <b>11.126,42</b>                  |                       |                     |
|   | 5.2) Servizio tecnico per la progettazione delle opere strutturali necessarie per la ristrutturazione dell'immobile  | <b>3.172,00</b>                   |                       |                     |
|   | 5.3) Servizio tecnico di supporto per la verifica della progettazione definitiva ed esecutiva  | <b>4.597,81</b>                   |                       |                     |
|   | 5.4) Servizio tecnico per Coordinatore Sicurezza Esecuzione  | <b>19.391,62</b>                  |                       |                     |
|   | 5.5) Servizio tecnico per Direzione Lavori   | <b>66.237,70</b>                  |                       |                     |
|   | 5.6) Anticipazione 10% su lavori da compensare con il 1° SAL e per acconti successivi SAL +progettazioni di gara   | <b>1.929.878,45</b>               |                       |                     |
| <b>PATRIMONIO IMPIANTI E RETI</b>                   | Esecuzione lavori per spostamento delle stazioni secondo quanto previsto dalla D.G.R.T. 1025/2010  | <b>40.000,00</b>                  |                       |                     |
|   | Lavori per interventi urgenti ed inderogabili non previsti e prevedibili di manutenzione straordinaria e di adeguamento ai fini della sicurezza del patrimonio immobiliare dell'Agenzia. | <b>20.596,00</b>                  |                       |                     |
|   | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>2.440.000,00</b>               | <b>2.265.596,00</b>   | <b>0,00</b>         |
|   | <b>TOTALE GENERALE (a+b+c) 2015-2017</b>   | <b>4.705.596,00</b>               |                       |                     |

## ALLEGATO "A"

| N. | Ente erogatore / Azienda | Cod. ARPAT           | Atto prenotazione fondi      | Capitolo | Atto d'impegno              | Oggetto  | Attività 2015 |
|----|--------------------------|----------------------|------------------------------|----------|-----------------------------|--|---------------|
| 1  | Regione Toscana          | 13-DG000-0005-01-13  | DGRT 1089 del 11/12/2012     | 26051    | DDRT n. 5925 del 16.12.2013 | Prosecuzione delle azioni finalizzate alla riduzione dell'esposizione della popolazione al radon (DGRT 1089/12 - direttive 2013)   | 60.000,00     |
| 2  | Regione Toscana          | 14-DG000-0005-01-06  | DGRT 1075 del 19/12/2013     | 42063    | DDRT n. 2093 del 22/05/2014 | Misurazione sopralluoghi e attività tecnico-amministrativa relativa ai siti di impianti di radiocomunicazione e elettrodotti oggetto di risanamento (DGRT 1075/2013)   | 4.000,00      |
| 3  | Regione Toscana          | 14-DG000-0005-01-07  | DGRT 1075 del 19/12/2013     | 42063    | DDRT n. 1962 del 06/05/2014 | Verifiche di efficacia nel tempo degli interventi di bonifica acustica realizzati dai comuni su finanziamento della Regione consistenti nella stesura di asfalti fonoassorbenti (DGRT 1075/2013)                                 | 11.520,00     |
| 4  | Regione Toscana          | 14-DG000-0005-01-08  | DGRT 1075 del 19/12/2013     | 42063    | DDRT n. 1962 del 06/05/2014 | Monitoraggio dell'inquinamento acustico prodotto dagli impianti eolici in base alla recente normativa UNI, le Linee guida del Ministero e quelle della Regione Toscana. (DGRT 1075/2013)   | 2.160,00      |
| 5  | Regione Toscana          | 13-DG000-0005-01-18  | DGRT 1089 del 11/12/2012     | 42063    | DDRT n. 1987 del 24/05/2013 | Completamento implementazione catasto regionale (DGRT 1089/12 - direttive 2013)  | 5.640,00      |
| 6  | Regione Toscana          | 13-DG000-0005-01-19  | DGRT 1089 del 11/12/2012     | 42063    | DDRT n. 1987 del 24/05/2013 | Valutazione della efficacia della fresatura binari come abbattimento alla fonte della rumorosità (DGRT 1089/12 - direttive 2013)   | 11.200,00     |
| 7  | Regione Toscana          | 14-DG000-0005-01-16b | DGRT 1075 del 19/12/2013     | 42231    | DDRT n. 3326 del 30/07/2014 | Implementazione del sistema informativo per la bonifica aree inquinate (SISBON) ANNUALITA' 2014 (DGRT 1075/2013)   | 30.000,00     |
| 8  | Regione Toscana          | 14-DG000-0005-01-18  | DGRT 1075 del 19/12/2013     | 42146    | DDRT n. 2859 del 04/07/14   | Aggiornamento dell'analisi delle pressioni e degli impatti eseguita nell'anno 2009 rispondente alle richieste del sistema WISE, relativamente ai corpi idrici individuati dalla regione con la DGR n. 937/2012. (DGRT 1075/2013) | 1.500,00      |
| 9  | Regione Toscana          | 14-DG000-0005-01-20  | DGRT 1075 del 19/12/2013     | 42146    | DDRT n. 2859 del 04/07/14   | Attività straordinarie di monitoraggio. Monitoraggio d'indagine sulla contaminazione da organoalogenati sulla piana fiorentina propedeutico alla definizione di valori di fondo da contaminazione diffusa (DGRT 1075/2013)       | 1.500,00      |
| 10 | Regione Toscana          | 14-DG000-0005-01-23  | DGRT 1075 del 19/12/2013     | 42395    | DDRT n. 2512 del 13/06/2014 | Studio per la determinazione dei valori di fondo naturali nei sedimenti e nelle acque marine costiere (DGRT 1075/2013)   | 11.250,00     |
| 11 | Regione Toscana          |                      | DGRT 1090 del 01/12/2014     | 55054    |                             | Supporto tecnico specialistico su attività relative a tutela ambienti fluviali e fauna ittica e supporto valutazione carte ittiche e piani provinciali.  | 5.000,00      |
| 12 | Regione Toscana          |                      | DGR DGRT 1090 del 01/12/2014 | 55054    |                             | Monitoraggio inerente la consistenza dello stock regionale di anguilla   | 25.000,00     |
| 13 | Regione Toscana          |                      | DGRT 1090 del 01/12/2014     | 55054    |                             | Monitoraggio della pesca in acque marittime, supporto tecnico di gestione del rossetto, assistenza per l'istruttoria dei piani di gestione della pesca marittima e per la strategia marina                                       | 30.000,00     |
| 14 | Regione Toscana          |                      | DGRT 1090 del 01/12/2014     | 42393    |                             | Rimborso spese per volture e consumi   | 50.000,00     |
| 15 | Regione Toscana          |                      | DGRT 1090 del 01/12/2014     | 42393    |                             | Sostituzione e adeguamento gusci obsoleti e smaltimenti sorgenti radioattive delle centraline della qualità dell'aria  | 54.000,00     |

| N. | Ente erogatore / Azienda | Cod. ARPAT | Atto prenotazione fondi  | Capitolo                | Atto d'impegno | Oggetto  | Attività 2015 |
|----|--------------------------|------------|--------------------------|-------------------------|----------------|--|---------------|
| 16 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 42063                   |                | Misurazione sopralluoghi e attività tecnico-amministrativa relativa ai siti di impianti di radiocomunicazione ed elettrodotti oggetto di risanamento.  | 20.000,00     |
| 17 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 42063                   |                | Verifiche di efficacia nel tempo degli interventi di bonifica acustica realizzati dai comuni su finanziamento della Regione consistenti nella stesura di asfalti fonoassorbenti.   | 19.200,00     |
| 18 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 42063                   |                | Monitoraggio dell'inquinamento acustico prodotto dagli impianti eolici in base alla recente normativa UNI, le Linee guida del Ministero e quelle della Regione Toscana.  | 10.800,00     |
| 19 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 41098                   |                | Attività prevista dall'accordo sulla geotermia   | 200.000,00    |
| 20 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 42098                   |                | Quota a carico della Regione per il mantenimento del centro del telerilevamento del cella zona del cuoio.  | 80.000,00     |
| 21 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 43112                   |                | Monitoraggio Laguna di Orbetello   | 120.000,00    |
| 22 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 42146<br>42105<br>42106 |                | Attività straordinarie di monitoraggio. Monitoraggio del lago di Burano in attuazione dell'Accordo di Programma per la Tutela del lago di Burano e protezione dell'Acquifero dell'Albegna.   | 100.000,00    |
| 23 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 41049                   |                | Aggiornamento progetto BIOMART, in raccordo con le finalità di RE.NA.TO (REpertorio NATuralistico TOscano) parte complementare per gli aspetti legati alla tutela della biodiversità marina. Si tratta di una banca dati che necessita di essere continuamente aggiornata, non solo con nuove segnalazioni ma anche dal punto di vista della nomenclatura tassonomica. | 5.000,00      |
| 24 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 42395                   |                | Studio per la determinazione dei valori di fondo naturali nei sedimenti e nelle acque marino costiere  | 3.100,00      |
| 25 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 42231                   |                | Attività di monitoraggio Montescudaio (intervento in danno a carico della Regione)   | 36.000,00     |
| 26 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 42231                   |                | ADP SIN  | 15.000,00     |
| 27 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 42231                   |                | Supporto tecnico alla regione Toscana nella gestione dei SIR   | 27.000,00     |
| 28 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 42231                   |                | Implementazione delle indagini e analisi nell'area residenziale di Massa   | 12.000,00     |
| 29 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 42233                   |                | Implementazione banche dati attraverso Web Impianti  | 50.000,00     |
| 30 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 42231                   |                | Implementazione del sistema informativo per la bonifica aree inquinate (SISBON)  | 20.000,00     |
| 31 | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 43061                   |                | Supporto tecnico necessario alla gestione della rete di recupero dei vertebrati marini spiaggiati sulle coste della regione, intervenendo anche con prelevamento campioni del contenuto stomacale per acquisire informazioni sulle cause di morte, rete trofica, diffusione di microplastiche, avvistamenti, e relative competenze sanitarie                           | 5.000,00      |

| N.                            | Ente erogatore / Azienda | Cod. ARPAT | Atto prenotazione fondi  | Capitolo | Atto d'impegno | Oggetto                                    | Attività 2015        |
|-------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|----------|----------------|--|----------------------|
| 32                            | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 26016    |                | Contributo all'ARPAT 2015                  | 43.942.000,00        |
| 33                            | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 43138    |                | ARPAT azioni integrative previste dal PRAA | 2.775.098,96         |
| 34                            | Regione Toscana          |            | DGRT 1090 del 01/12/2014 | 42098    |                | Fondo Ecotassa                             | 1.130.000,00         |
| <b>Totale Regione Toscana</b> |                          |            |                          |          |                |  | <b>48.872.968,96</b> |

| N.                     | Ente erogatore / Azienda | Cod. ARPAT          | Atto prenotazione fondi | Capitolo | Atto d'impegno           | Oggetto  | Attività 2015    |
|------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|----------|--------------------------|--|------------------|
| 35                     | Provincia di Arezzo      | 14-DG000-0005-05-05 |                         |          | DD 194 EC del 06.12.2013 | Provincia AR: campagne di misurazione delle qualità dell'aria in comuni del territorio provinciale mediante autolaboratorio ARPAT (ANNO 2014: periodo maggio 2014-giugno 2015) | 12.000,00        |
| <b>Totale province</b> |                          |                     |                         |          |                          |  | <b>12.000,00</b> |

| N.                   | Ente erogatore / Azienda          | Cod. ARPAT          | Atto prenotazione fondi | Capitolo | Atto d'impegno         | Oggetto  | Attività 2015    |
|----------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|----------|------------------------|--|------------------|
| 36                   | Comune di Livorno                 | 14-DG000-0005-05-12 |                         |          | DD 2786 del 02/05/2014 | Monitoraggio in continua dei livelli di induzione magnetica di 50 Hz presenti all'interno della scuola "N. Pistelli" ANNO 2014   | 1.227,00         |
| 37                   | Comuni del comprensorio del cuoio |                     |                         |          |                        | Accordo sottoscritto il 31/10/2013 per la gestione del centro di telerilevamento delle emissioni nel sistema produttivo del comprensorio del cuoio (scad 31/12/2015) ARPAT NON E' FIRMATARIA - anno 2015 | 30.000,00        |
| <b>Totale comuni</b> |                                   |                     |                         |          |                        |  | <b>31.227,00</b> |

| N. | Ente erogatore / Azienda | Cod. ARPAT          | Atto prenotazione fondi  | Capitolo | Atto d'impegno              | Oggetto  | Attività 2015 |
|----|--------------------------|---------------------|--|----------|-----------------------------|--|---------------|
| 38 | Artea                    | 14-DG000-0005-01-04 | DGRT 1075 del 19/12/2013, azzerata nuovo impegno con DGRT 745 del 01/09/2014 |          | DDRT n. 4617 del 20/10/2014 | Monitoraggio inerente la consistenza lo stock regionale di anguilla di cui alla DGR 558/2012 di approvazione del documento di attuazione del piano nazionale dell'anguilla. (DGRT 1075/13) Misura B2.3.c del PRAF 2014 | 2.500,00      |
| 39 | Artea                    | 14-DG000-0005-01-01 | DGRT 1075 del 19/12/2013   |          | DDRT n. 4867 del 31/10/2014 | Supporto tecnico specialistico su attività relative a tutela ambienti fluviali e fauna ittica e supporto valutazione carte ittiche e piani provinciali (DGRT 1075/2013) PRAF 2014 - Misura E.2.4 azione A              | 2.500,00      |

| N.                       | Ente erogatore / Azienda  | Cod. ARPAT          | Atto prenotazione fondi | Capitolo | Atto d'impegno   | Oggetto   | Attività 2015     |
|--------------------------|---|---------------------|-------------------------|----------|--|---|-------------------|
| 40                       | ISPRA   | 14-DG000-0086-00-00 |                         |          | Impegno 1106 del 24/03/14 (capitolo 1810)                      | Convenzione con ISPRA per l'attuazione di un programma di verifica e validazione dati analitici del laboratorio incaricato da ISPRA nell'ambito della caratterizzazione delle aree marine comprese nel SIN Piombino (ADP 18/12/2008 art.3 co 4)                       | 4.813,99          |
| 41                       | ISPRA   | 11-DG000-0261-00-00 |                         |          | Disp. DG n. 723 del 06.10.2011                                 | Convenzione 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 di refluento sedimenti nella vasca colmata di LI (Pitelli) | 66.000,00         |
| 42                       | Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare                            | non codificata      |                         |          | 0  | Partecipazione componente ARPAT al Comitato di controllo c/o Min. Amb. previsto dai decreti di compatibilità amb.le n. 897 del 19/11/07 (tratto Barberino M.Ilo/FI Nord) e n. 1717 del 17/12/08 (tratto FI Sud/Incisa V.no) Provvedimento DVA/DEC/2014/0000097        | 13.200,00         |
| 43                       | Centro Interuniversitario di Biologia Marina ed Ecologia Applicata "Guido Bacci" di Livorno | 14-DG000-0005-07-01 |                         |          | quota 2014 5.500 (oltre IVA) a fronte dei 19.900 iva compresa. | Accordo per studi di valutazione e gestione delle risorse rinnovabili marine con CIBM (2014-2015) di cui alla DGRT 110/19.02.2014   | 16.311,48         |
| 44                       | Azienda USL di Viterbo  | 14-DG000-0005-05-11 |                         |          | (importo originario 6.039,31)                                  | CV con az. USL di Viterbo per l'attuazione programma qualificazione laboratori analisi amianto (DM 14-5-96) nell'ambito progetto ricerca INAIL "Sistemi prevenzione e monitoraggio esposizione atipica amianto e materiali sostitutivi - ambiente scolastico"         | 586,00            |
| <b>Totale altri enti</b> |   |                     |                         |          |  |   | <b>105.911,47</b> |

| N.                                | Ente erogatore / Azienda | Cod. ARPAT | Atto prenotazione fondi | Capitolo | Atto d'impegno | Oggetto   | Attività 2015   |
|-----------------------------------|--------------------------|------------|-------------------------|----------|----------------|---|-----------------|
| 45                                | Regione Toscana          |            |                         |          |                | Progetto Life SEKRET attività previste nello schema di accordo di cui all'all. 1 del D.D. n. 3417 del 20/06/2014, da parte Dipartimento provinciale Livorno | 6.600,00        |
| <b>Totale progetti comunitari</b> |                          |            |                         |          |                |   | <b>6.600,00</b> |

| N.                    | Ente erogatore / Azienda           | Cod. ARPAT          | Atto prenotazione fondi | Capitolo | Atto d'impegno        | Oggetto  | Attività 2015     |
|-----------------------|------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------|-----------------------|--|-------------------|
| 46                    | Autostrade per l'Italia SpA        | 02-DG000-0862-00-00 |                         |          | contabilità economica | 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 | 18.000,00         |
| 47                    | aziende del comprensorio del cuoio |                     |                         |          |                       | Accordo sottoscritto il 31/10/2013 per la gestione del centro di telerilevamento delle emissioni nel sistema produttivo del comprensorio del cuoio (scad 31/12/2015)   | 70.000,00         |
| 48                    | Privati                            |                     |                         |          |                       | Controlli A.I.A, rimborso oneri su pareri autorizzazione allo scarico, controlli ex art. 18 c. 1 LR 30/2009, controlli ex art. 18 c. 2 LR 30/2009  | 500.000,00        |
| <b>Totale privati</b> |                                    |                     |                         |          |                       |  | <b>588.000,00</b> |