



Decreto del Direttore generale nr. 70 del 16/05/2019

Proponente: Dr. Andrea Rossi

Settore bilancio e contabilità

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

Visto per la pubblicazione - Il Direttore generale: Ing. Marcello Mossa Verre

Responsabile del procedimento: *Dott.ssa Paola Querci*

Estensore: Dr. Andrea Rossi

Oggetto: Adozione del bilancio di esercizio 2018

ALLEGATI N.: 5

<i>Denominazione</i>	<i>Pubblicazione</i>	<i>Tipo Supporto</i>
Allegato "A" - bilancio di esercizio	sì	digitale
Allegato "B" - rendicontazione degli investimenti	sì	digitale
Allegato "C" - relazione del Direttore generale al bilancio di esercizio	sì	digitale
Allegato "D" - schema di dettaglio attività istituzionali regionali	sì	digitale
Allegato "E" - rendiconto delle attività 2018	sì	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)";

Richiamato il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 22 del 28.02.2017, con il quale il sottoscritto è nominato Direttore generale dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale della Toscana;

Dato atto che con decreto del Direttore generale n. 238 del 13.09.2011 è stato adottato il Regolamento di organizzazione dell'Agenzia (approvato dalla Giunta Regionale Toscana con delibera n. 796 del 19.09.2011), 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 del Direttore generale n. 270/2011 (ai sensi dell'articolo 4, comma 3, del Regolamento organizzativo dell'Agenzia), modificato ed integrato con decreti n. 87 del 18.05.2012 e n. 2 del 04.01.2013;

Visto l'art. 31 della L.R. 22.06.2009, n. 30 intitolato "Bilancio, attività contrattuale e di gestione del patrimonio";

Vista la DGRT n. 13 del 14.01.2013, avente per oggetto: "Direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all'art. 4, comma 1, L.R. 29 dicembre 2010, n. 65 – Legge finanziaria per l'anno 2011 – come modificata dalla L.R. 27 dicembre 2011, n. 66" con la quale sono adottati i nuovi principi contabili per gli Enti dipendenti ex art. 50 dello Statuto della Regione Toscana;

Vista la comunicazione della Regione Toscana – Direzione Programmazione e Bilancio – Settore Programmazione finanziaria e Finanza locale (Prot. RT n. 127955 del 21/03/2019 e ns. Prot. n. 22122 del 21/03/2019), avente per oggetto: "Indicazioni relative alla redazione dei bilanci 2018";

Vista la comunicazione della Regione Toscana – Direzione Programmazione e Bilancio – Settore Controllo finanziario, Rendiconto, Organismo Programmazione FSC (Prot. RT n. 10745 del 09/03/2019 e ns. Prot. n. 1728 del 09/01/2019), avente per oggetto: "D.Lgs. 118/2011 – verifica dei crediti e debiti della Regione con i propri enti e società controllate o partecipate";

Vista la comunicazione della Regione Toscana – Direzione Programmazione e Bilancio – Settore Controllo finanziario, Rendiconto, Organismo Programmazione FSC (Prot. RT n. 111882 del 11/03/2019 e ns. Prot. n. 19085 dell'11/03/2018), avente per oggetto: "Verifica e certificazione crediti e debiti al 31.12.2018 al fine della loro asseverazione da parte del Collegio dei Revisori del vostro Ente", con la quale vengono riconosciuti debiti della Regione vs ARPAT per un importo di Euro 2.046.238,05 e crediti della Regione vs ARPAT per un importo di Euro 0,00;

Richiamata la nota del Collegio dei Revisori dell'Agenzia del 15/03/2019 (prot. 20544 del 15/03/2019), trasmessa alla Regione Toscana in pari data, con la quale viene fornita l'asseverazione dei crediti e debiti, trovando corrispondenza dei saldi sopraindicati nelle scritture contabili dell'Agenzia;

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 di esercizio 2018, composto da: stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario (Allegato "A"), Rendicontazione degli investimenti (Allegato "B"), Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2018 (Allegato "C") e

Schema di dettaglio delle attività istituzionali non obbligatorie regionali 2018 (Allegato "D");

2. di adottare il Rendiconto sull'attività svolta da ARPAT nel 2018 (Allegato "E")
3. di individuare quale responsabile del procedimento la Dott.ssa Paola Querci 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 fini della predisposizione della Relazione di cui all'art. 28, comma 3 ter della L.R.T. 22.06.2009 n. 30 e s.m.i.;
5. di stabilire che gli atti di bilancio siano inviati, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori di cui al punto precedente, alla Giunta regionale ai fini dell'approvazione ai sensi dell'art. 31, comma 4 della L.R.T. 22.06.2009 n. 30 e s.m.i.

Il Direttore generale
Ing. Marcello Mossa Verre*

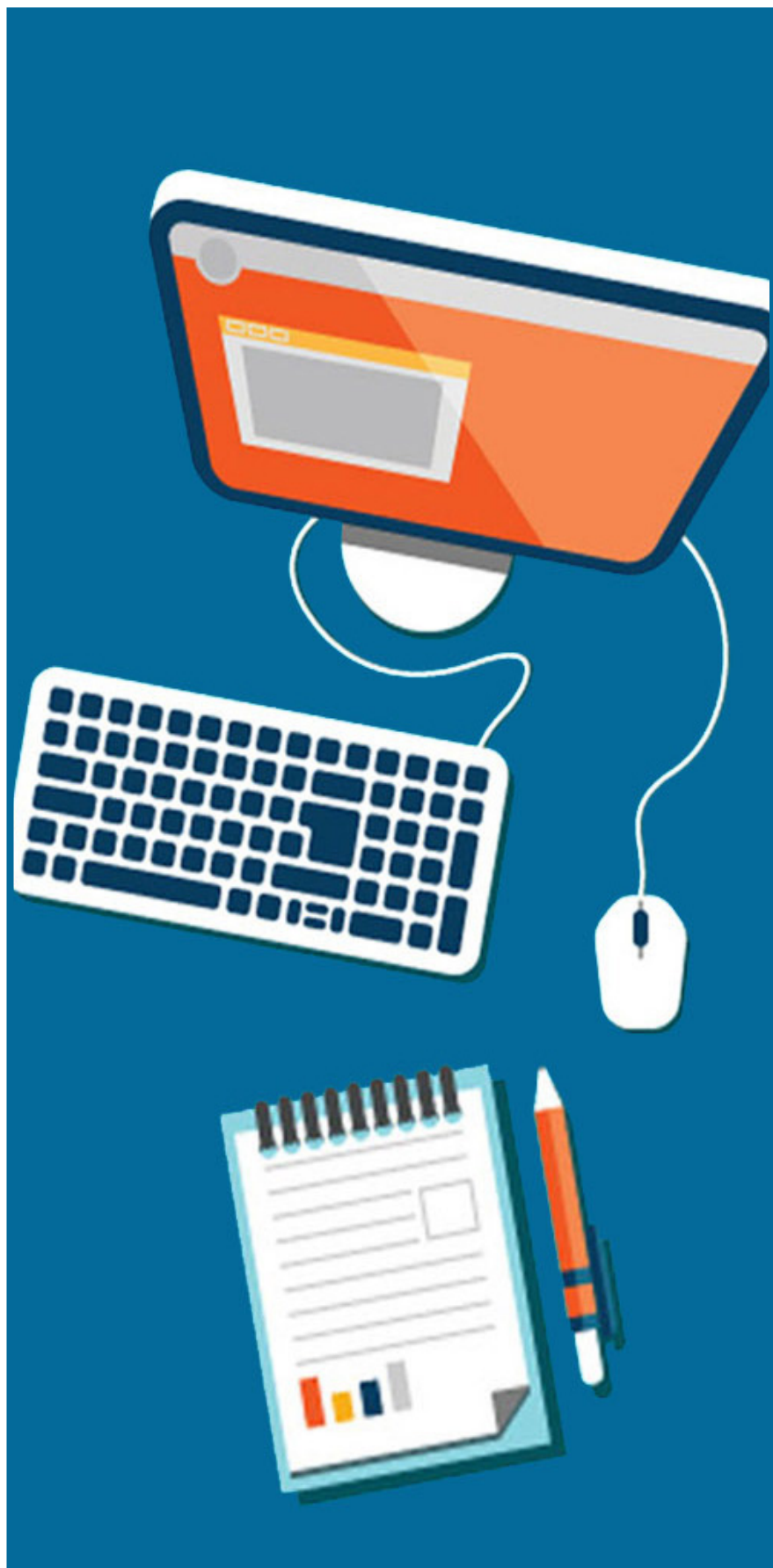
* “Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs 82/2005. L'originale informatico è stato predisposto e conservato presso ARPAT in conformità alle regole tecniche di cui all'art. 71 del D.Lgs 82/2005. Nella copia analogica la sottoscrizione con firma autografa è sostituita 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 16/05/2019
- Andrea Rossi , responsabile del settore Bilancio e Contabilità in data 16/05/2019
- Paola Querci , il proponente in data 16/05/2019
- Paola Querci , Direttore amministrativo in data 16/05/2019
- Guido Spinelli , Direttore tecnico in data 16/05/2019
- Marcello Mossa Verre , Direttore generale in data 16/05/2019

Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018

Legge Regione Toscana
22.06.2009 n. 30 Art. 31
(24° ESERCIZIO)





Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018

Legge Regione Toscana
22.06.2009 n. 30 Art. 31
(24° ESERCIZIO)

INDICE

1. STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2018	3
2. CONTO ECONOMICO AL 31/12/2018	7
3. NOTA INTEGRATIVA	9
 Criteri di Formazione.....	9
 Criteri di Valutazione.....	9
 Criteri di Valutazione.....	9
 Dati sull'occupazione.....	12
 Attività.....	13
 Passività.....	23
 Conto economico.....	34
4. PROSPETTO DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI	47
5. RENDICONTO FINANZIARIO 2018	49

1. STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2018

Stato patrimoniale attivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) D.tti di brevetto e utilizzazione delle op. dell'ingegno	203.674	155.141
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
6) Altre	127.008	134.130
Tot. I	330.682	289.271
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni	0	0
2) Fabbricati	19.096.284	19.702.988
3) Impianti e macchinari	113.739	162.479
4) Attrezzature	2.523.829	2.355.174
5) Mobili e arredi	136.280	215.102
6) Automezzi	136.150	54.157
7) Altri beni	594.691	392.428
8) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
Tot. II	22.600.973	22.882.328
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Crediti finanziari		
-entro 12 mesi		
-oltre 12 mesi	17.850	17.550
2) Titoli	3.418	3.418
Tot. III	21.268	20.968
Totale Immobilizzazioni	22.952.923	23.192.567
B) Attivo Circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	204.042	220.129
2) Altre	124.861	130.653
3) Acconti	0	0
Tot. I	328.903	350.782
<i>II. Crediti</i>		
1) Crediti verso Regione		
-entro 12 mesi	2.046.238	12.351.220
-oltre 12 mesi	0	0

Stato patrimoniale attivo	31/12/2018	31/12/2017
2) Crediti verso altri enti pubblici		
-entro 12 mesi	769.545	661.123
-oltre 12 mesi	0	0
3) Crediti verso soggetti privati		
-entro 12 mesi	138.067	215.167
-oltre 12 mesi	0	0
4) Crediti verso l'Erario		
-entro 12 mesi	45.053	53.854
-oltre 12 mesi	0	0
5) Crediti verso altri		
-entro 12 mesi	227.626	150.126
-oltre 12 mesi	0	0
Tot. II	3.226.529	13.431.490
<i>III. Attività finanziarie</i>		
1) Titoli a breve	0	0
Tot. III	0	0
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Cassa	0	0
2) Banca c/c	16.099.483	5.510.831
3) C/c postale	0	0
Tot. IV	16.099.483	5.510.831
<i>Totale Attivo Circolante</i>	19.654.915	19.293.103
C) Ratei e Risconti		
1) Ratei	0	0
2) Risconti	98.155	44.338
<i>Totale Ratei e Risconti</i>	98.155	44.338
TOTALE ATTIVO	42.705.993	42.530.008

Stato Patrimoniale Passivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di dotazione	12.100.698	12.100.698
II. Riserve	8.046.665	7.698.784
1) Riserva legale	2.791.175	2.443.294
2) Riserve vincolate ad investimenti	5.255.490	5.255.490
3) Altre riserve	0	0
III. Donazioni e lasciti	3.500	3.500
IV. Utile (perdita) portati a nuovo	0	0
V. Utile (perdita) di esercizio	1.441.170	1.739.418
<i>Totale patrimonio netto</i>	21.592.033	21.542.400
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) Fondo per imposte	2.206.748	2.206.748
2) Fondo per contenziosi	2.161.354	2.161.354
3) Fondo rischi su crediti		
4) Fondo rinnovi contrattuali	1.173.659	1.406.748
5) Altri fondi	2.626	0
<i>Totale fondi rischi ed oneri</i>	5.544.387	5.774.850
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
<i>Totale trattamento fine rapporto</i>	0	0
D) Debiti		
1) Debiti verso banche		
-entro 12 mesi	0	0
-oltre 12 mesi	0	0
2) Debiti verso Regione		
-entro 12 mesi	0	0
-oltre 12 mesi	0	0
3) Debiti verso altri soggetti pubblici		
-entro 12 mesi	2.283.951	1.414.278
-oltre 12 mesi	0	0
4) Debiti verso fornitori		
-entro 12 mesi	2.256.249	2.321.660
-oltre 12 mesi	0	0

Stato Patrimoniale Passivo	31/12/2018	31/12/2017
5) Debiti tributari		
-entro 12 mesi	1.504.320	1.495.324
-oltre 12 mesi		
6) Debiti verso istituti previdenziali		
-entro 12 mesi	1.363.775	1.426.433
-oltre 12 mesi		
7) Altri debiti		
-entro 12 mesi	2.905.747	3.222.792
-oltre 12 mesi	0	0
<i>Totale debiti</i>	10.314.042	9.880.487
E) Ratei e Risconti		
1) Ratei	0	0
2) Risconti	5.255.531	5.332.271
<i>Totale ratei e risconti</i>	5.255.531	5.332.271
TOTALE PASSIVO	42.705.993	42.530.008

2. CONTO ECONOMICO AL 31/12/2018

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	87.437	162.448
A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale		
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	87.437	162.448
A.2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
A.3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0	0
A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0	0
A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale		
A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	50.001.653	49.553.992
A.5.a) Contributi in conto esercizio da Regione	46.931.232	46.725.620
A.5.b) Contributi in conto esercizio da altri Enti pubblici	1.013.631	749.754
A.5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti	944.821	918.130
A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	836.197	809.989
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	275.772	350.499
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	50.089.090	49.716.440
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6) Acquisti di beni	1.089.748	1.098.786
B.7) Acquisti di servizi	7.389.874	6.803.228
B.7.a) Manutenzione e riparazione	2.498.722	2.271.639
B.7.b) Altri acquisti di servizi	4.891.152	4.531.589
B.8) Godimento beni di terzi	1.036.885	1.052.972
B.9) Personale	33.721.138	33.422.118
B.9.a) Salari e Stipendi	26.514.298	26.264.556
B.9.b) Oneri sociali	7.095.372	7.019.228
B.9.c) Trattamento di fine rapporto		
B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
B.9.e) Altri costi	111.468	138.334
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	2.442.659	2.510.263
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	111.630	115.644
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.323.249	2.323.852
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
B.10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.780	70.767

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.879	17.417
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	149.484	391.768
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0	0
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0	0
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	0	0
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	149.484	391.768
B.13) Altri Accantonamenti	2.626	0
B.14) Oneri diversi di gestione	590.849	531.136
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	<i>46.445.142</i>	<i>45.827.688</i>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.643.948	3.888.752
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi	10.138	54.605
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	10.138	54.605
C.1.b) Interessi attivi su c/c postale	0	0
C.1.c) Altri Interessi attivi		
C.2) Altri proventi finanziari	0	0
C.2.a) Proventi finanziari su partecipazioni		
C.2.b) Altri proventi finanziari su titoli e crediti		
C.3) Interessi passivi	0	0
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	0	0
C.4) Altri oneri finanziari	-584	-288
<i>Totale proventi e oneri finanziari (C)</i>	<i>9.554</i>	<i>54.317</i>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
D.1) Rivalutazioni		
D.2) Svalutazioni		
<i>Totale delle rettifiche (D)</i>		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	3.653.502	3.943.069
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.212.332	2.203.651
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.441.170	1.739.418

3. NOTA INTEGRATIVA

ARPAT

VIA N. PORPORA N. 22 - FIRENZE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Criteri di Formazione

Il presente bilancio è stato redatto, visto l'art. 31 comma 5 L.R. 30 del 22 giugno 2009, secondo gli schemi di Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa conformi a quelli previsti dalla delibera G.R.T. n. 13 del 14/01/2013, integrati ed adattati dal redattore secondo le modifiche apportate alla disciplina civilistica del bilancio dal D. Lgs. n.139/2015.

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

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

Gli importi del presente bilancio sono espressi in unità di euro tramite arrotondamento matematico all'unità degli importi dei conti della situazione contabile di partenza. Il risultato economico evidenziato è pari a quello derivante dalla situazione contabile di partenza non arrotondata. Eventuali arrotondamenti necessari per ottenere questo risultato sono inseriti: in sopravvenienze attive o passive del conto economico e in riserva legale dello stato patrimoniale.

Criteri di Valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, fatto salvo quanto riportato nel seguito per effetto del cambiamento dei criteri di valutazione conseguenti ai nuovi principi contabili per gli Enti Dipendenti della Regione Toscana.

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

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

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA per la parte non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA per la parte non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati conferiti da parte della Regione successivamente alla costituzione dell'Agenzia sono stati valutati al valore catastale. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. Per la determinazione del costo di acquisto è stato adottato il metodo del costo medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio Netto	Con riferimento al fondo di dotazione gli immobili conferiti sono valutati al valore catastale.
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
Trattamento fine rapporto	Non è stato accantonato alcun importo per T.F.R. in quanto non previsto dal CCNL in vigore; è stato invece accantonato, fino al 31/12/2011, come debito verso la Regione Toscana ed imputato al costo del personale, il fondo ex art. 150 L.R. 51/1989 relativamente ai dipendenti trasferiti dalla Regione Toscana stessa. Dal 2012 non è più previsto questo accantonamento.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

Dati sull'occupazione

La tabella sottostante indica la consistenza numerica del personale dipendente alla data del bilancio distinto per ruolo e area contrattuale, a tempo indeterminato e determinato, con evidenziazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Ruolo / Area contrattuale	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni	N° medio dipendenti
SANITARIO				
Dirigenza medica e veterinaria	0	0	0	0,00
Dirigenza non medica	47	49	-2	48,00
Comparto	197	207	-10	202,00
Comparto a tempo determinato	12	13	-1	12,50
PROFESSIONALE				
Dirigenza	3	3	0	3,00
TECNICO				
Dirigenza	5	5	0	5,00
Comparto	252	252	0	252,00
Comparto a tempo determinato	9	9	0	9,00
AMMINISTRATIVO				
Dirigenza	9	9	0	9,00
Comparto	121	122	-1	121,50
TOTALE	655	669	-14	662,00
Totale Dirigenza	64	66	-2	65,00
Totale Comparto	591	603	-12	597,00
TOTALE	655	669	-14	662,00

Attività

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
330.682	289.271	41.411

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

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno

Voce di bilancio: 3) Diritti di brevetto e utilizz.ne opere ingegno	Importo
Costo storico	4.072.024
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.916.883
Saldo al 31/12/17	155.141
Acquisizioni dell'esercizio	139.175
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	90.642
Riclassificazioni dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/18	203.674

Questa categoria comprende il costo relativo alle licenze d'uso del software con durata pluriennale o a tempo indeterminato.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti.

Altre

Voce di Bilancio: 6) Altre immobilizzazioni immateriali	Importo
Costo storico	1.293.896
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.159.766
Saldo al 31/12/17	134.130
Acquisizioni dell'esercizio	13.866
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	20.988
Riclassificazioni dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/18	127.008

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

Spostamenti da una ad altra voce

Nell'esercizio 2018 non sono stati effettuati spostamenti da una voce ad altra voce delle immobilizzazioni immateriali.

Indicazione aliquote di ammortamento applicate

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.600.973	22.882.328	-281.355

Indicazione aliquote di ammortamento applicate

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

Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari inseriti stabilmente nel fabbricato	3,00%
Impianti e macchinari	12,50%
Attrezzatura alta tecnologia	20,00%
Attrezzatura ordinaria	12,50%
Mobili ed arredi	10,00%
Automezzi	20,00%
Macchine d'ufficio	20,00%
Libri della biblioteca	20,00%

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, considerato l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte, ridotte del 50% nell'anno di entrata in funzione del cespite.

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

Di seguito sono riportate in dettaglio le voci delle immobilizzazioni materiali:

Fabbricati disponibili

Voce di Bilancio: 2) Fabbricati	Importo
Costo storico	29.819.923
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	10.116.935
Saldo al 31/12/17	19.702.988
Acquisizioni dell'esercizio	296.639
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	903.343
Riclassificazioni dell'esercizio	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/18	19.096.284

Le acquisizioni del 2018 sono relative alla capitalizzazione di manutenzioni straordinarie e lavori di adeguamento effettuati sugli immobili di proprietà.

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

Dal 2012, con l'adozione dei nuovi principi contabili regionali per gli Enti Dipendenti della Regione Toscana adottati con DGRT n. 13 del 14.01.2013 non è più praticata la "sterilizzazione" degli ammortamenti dei fabbricati trasferiti all'Agenzia e iscritti in bilancio con contropartita il fondo di dotazione.

Impianti e macchinari

Voce di Bilancio: 3) Impianti e macchinari	Importo
Costo storico	4.017.275
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.854.796
Saldo al 31/12/17	162.479
Acquisizioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	48.740
Riclassificazioni dell'esercizio	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/18	113.739

Attrezzature alta tecnologia

Voce di Bilancio: 4) Attrezzature alta tecnologia	Importo
Costo storico	23.009.899
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	20.772.746
Saldo al 31/12/17	2.237.153
Acquisizioni dell'esercizio	1.171.778
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	1.005.012
Riclassificazioni dell'esercizio	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/18	2.403.919

Attrezzature ordinarie

Voce di Bilancio: 4) Attrezzature	Importo
Costo storico	1.186.741
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.068.720
Saldo al 31/12/17	118.021
Acquisizioni dell'esercizio	26.715
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	24.826
Riclassificazioni dell'esercizio	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/18	119.910

Mobili ed arredi

Voce di Bilancio: 5) Mobili ed arredi	Importo
Costo storico	3.017.327
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.802.225
Saldo al 31/12/17	215.102
Acquisizioni dell'esercizio	6.344
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	85.166
Riclassificazioni dell'esercizio	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/18	136.280

Automezzi

Voce di Bilancio: 6) Automezzi	Importo
Costo storico	2.252.627
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.198.470
Saldo al 31/12/17	54.157
Acquisizioni dell'esercizio	139.864
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	57.871
Riclassificazioni dell'esercizio	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/18	136.150

In questa voce sono compresi tutti gli automezzi dell'Agenzia.

Altri beni

Voce di Bilancio: 7) Altri beni	Importo
Costo storico	6.732.613
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	6.340.185
Saldo al 31/12/17	392.428
Acquisizioni dell'esercizio	400.554
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	198.291
Riclassificazioni dell'esercizio	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/18	594.691

Questa voce comprende: computers, stampanti, sistemi telefonici, libri della biblioteca, ecc.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
21.268	20.968	300

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative a:

- depositi cauzionali per Telepass, per Euro 5.400;
- depositi cauzionali per affitti passivi, per Euro 12.450;
- partecipazione per Euro 477 nella Società Consortile Energia Toscana - C.E.T. srl.
- partecipazione per Euro 2.941 al fondo di dotazione di Assoarpa.

Nel 2018 si sono verificate le seguenti variazioni.

Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Depositi cauzionali	17.550	300		17.850
Partecipazioni	3.418			3.418
Totale	20.968	300	0	21.268

La variazione dei depositi cauzionali è dovuta all'incremento delle cauzioni pagate per il servizio Telepass.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
328.903	350.782	-21.879

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

Il valore delle scorte rilevato al 31.12.2018 si riferisce alle rimanenze di materiale per laboratorio (reagenti, prodotti chimici, vetreria e plastiche, ecc.) e ad altro materiale (cancelleria, supporti informatici, dispositivi di protezione individuale, ecc.) in giacenza presso i Dipartimenti e presso la Direzione.

Le rimanenze rilevate al 31.12.2018 sono pari ad Euro 328.903 (Euro 204.042 per materiali da laboratorio ed Euro 124.861 per altro materiale).

Magazzino	Descrizione conto	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Massa	Rim. Materiale da laboratorio	3.677	3.774	-97
	Rim. Materiale economale	2.867	2.101	766
Lucca	Rim. Materiale da laboratorio	3.655	4.905	-1.250
	Rim. Materiale economale	1.522	1.706	-184
Pistoia	Rim. Materiale da laboratorio	629	1.236	-607
	Rim. Materiale economale	2.283	2.663	-380
Prato	Rim. Materiale da laboratorio	1.488	2.348	-860
	Rim. Materiale economale	1.497	1.007	490
Pisa	Rim. Materiale da laboratorio	40.037	45.046	-5.009
	Rim. Materiale economale	13.244	12.843	401
Livorno	Rim. Materiale da laboratorio	34.698	46.454	-11.756
	Rim. Materiale economale	5.821	4.825	996
Siena	Rim. Materiale da laboratorio	47.847	42.048	5.799
	Rim. Materiale economale	6.231	6.715	-484
Arezzo	Rim. Materiale da laboratorio	1.459	1.829	-370
	Rim. Materiale economale	6.373	5.269	1.104
Grosseto	Rim. Materiale da laboratorio	6.453	6.451	2
	Rim. Materiale economale	9.833	9.975	-142
Firenze	Rim. Materiale da laboratorio	57.523	60.895	-3.372
	Rim. Materiale economale	14.211	11.936	2.275
Empoli	Rim. Materiale da laboratorio	290	141	149
	Rim. Materiale economale	2.481	2.165	316
Piombino	Rim. Materiale da laboratorio	6.285	5.003	1.282
	Rim. Materiale economale	3.270	2.804	466
Direzione	Rim. Materiale da laboratorio	0	0	0
	Rim. Materiale economale	55.229	66.643	-11.414
	Totale	328.903	350.782	-21.879

II. Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.226.529	13.431.490	-10.204.961

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso Regione	2.046.238	0	0	2.046.238
verso altri enti pubblici	769.545	0	0	769.545
verso soggetti privati per attività istituzionale	85.992	0	0	85.992
verso soggetti privati per attività commerciale	52.075	0	0	52.075
verso l'Erario	45.053	0	0	45.053
verso altri	227.626	0	0	227.626
Totale	3.226.529	0	0	3.226.529

I crediti riportati nella tabella precedente sono comprensivi del valore dei contributi da ricevere / fatture da emettere nei confronti dei relativi soggetti.

I crediti verso la Regione Toscana sono stati verificati con i competenti uffici regionali e asseverati dall'organo di controllo prima della chiusura del presente bilancio, come adempimento preliminare alla redazione del bilancio consolidato regionale, sono quindi coincidenti con quanto risultante nella contabilità regionale.

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

Descrizione	Importo
crediti per interessi bancari	7.502
crediti v/istituti previdenziali	7.202
crediti v/dipendenti	6.457
altri crediti diversi	206.465
Totale	227.626

L'importo dei crediti è riportato al netto del fondo svalutazione crediti. Infatti l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Importo
saldo al 31/12/2017	110.060
utilizzo nell'esercizio	
accantonamento nell'esercizio	7.780
saldo al 31/12/2018	117.840

III. Attività finanziarie

Non si hanno in bilancio importi iscritti in questa voce.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.099.483	5.510.831	10.588.652

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Denaro e valori in cassa	0	0
Istituto cassiere	16.099.483	5.510.831
C/c postale	0	0
Totale disponibilità liquide	16.099.483	5.510.831

C) RATEI E RISCONTI

Ratei Attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	0	0

Non sono presenti ratei attivi.

Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
98.155	44.338	53.817

La tabella sottostante evidenzia nel dettaglio la composizione dei risconti attivi al 31/12/2018, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Canoni manutenzione	38.127
Assicurazioni	52.887
Tassa circolazione automezzi	5.676
Altri servizi	1.465
Totale	98.155

Passività

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
21.592.033	21.542.400	49.633

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

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
I. Fondo di dotazione	12.100.698			12.100.698
II. Riserve	7.698.784	347.884	3	8.046.665
1) <i>Riserva legale</i>	2.443.294	347.884	3	2.791.175
2) <i>Riserve vincolate ad investimenti</i>	5.255.490			5.255.490
3) <i>Altre riserve</i>	0			0
III. Donazioni e lasciti	3.500			3.500
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	0			0
V. Utile (perdita) dell'esercizio	1.739.418	1.441.170	1.739.418	1.441.170
Totale	21.542.400	1.789.054	1.739.421	21.592.033

L'esercizio 2018 si chiude con un utile di Euro 1.441.170. Il prospetto sopra riportato comprende anche le variazioni relative all'utile del 2017 effettuate in base alla destinazione decisa dal Consiglio regionale con la deliberazione n. 85 del 12/09/2018.

La voce riserva legale comprende un decremento di Euro 3 per compensare la gestione degli arrotondamenti al 31/12/2018 al fine di esprimere gli importi dello stato patrimoniale arrotondati all'unità di euro.

Fondo di dotazione

Costituitosi con la redazione dello stato patrimoniale iniziale come differenza tra le attività e le passività a tale data, esso è rappresentato ora dai seguenti valori:

Fabbricati Euro 12.100.698

Riserve

La riserva legale è costituita dalla quota pari al 20% dell'utile destinato a riserva dal 2007 al 2017, periodo nel quale l'Agenzia ha sempre avuto utili.

Le riserve vincolate ad investimenti sono costituite dall'accantonamento dell'utile 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 e 2014 e sono diminuite dalle quote di sterilizzazione dell'utile destinato ad incentivazione del personale e ad iniziative formative, come evidenziato nella seguente tabella.

Riserva investimenti	Anno	Importo
utile 2007	2008	735.774
utile 2008	2009	1.456.585
sterilizzazione utile 2007	2009	-264.600
utile 2009	2010	1.481.323
sterilizzazione utile 2008	2010	-200.988
utile 2010	2011	1.011.793
sterilizzazione utile 2009	2011	-148.132
sterilizzazione utile 2008	2011	-91.730
utile 2011	2013	266.378
utile 2014	2015	1.009.087
Totale		5.255.490

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.544.387	5.774.850	-230.463

I fondi per rischi ed oneri nel corso del 2018 hanno subito le seguenti variazioni:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondi per imposte	2.206.748			2.206.748
Fondi per contenziosi	2.161.354			2.161.354
Fondi rinnovi contrattuali	1.406.748	149.484	382.573	1.173.659
Altri fondi	0	2.626		2.626
Totale	5.774.850	152.110	382.573	5.544.387

Fondo per imposte

Il fondo per imposte è stato costituito nel 2010 per tenere conto del rischio relativo al contenzioso in corso con il comune di Livorno per omessa dichiarazione e mancato pagamento dell'ICI per gli anni 2004 – 2008 sugli immobili di proprietà dell'Agenzia nel territorio livornese.

Negli anni successivi il contenzioso si è esteso ad altri comuni e ha interessato altre annualità accertabili.

Nella tabella seguente si riassume lo stato del contenzioso.

Comune	Anni accert.to	Commissione Tributaria Provinciale (1° grado)	Commissione Tributaria Regionale (2° grado)	Corte di Cassazione
Livorno	2004-2008	sentenza a favore del Comune	sentenza a favore del Comune	in attesa di giudizio
Livorno	2009-2010	sentenza a favore del Comune	sentenza a favore di ARPAT	in attesa di giudizio
Livorno	2011	sentenza a favore di ARPAT		
Pisa	2008-2011	sentenza a favore di ARPAT	passata in giudicato	
Pisa	2012	revocato in autotutela – giudizio estinto		
Siena	2008-2011	sentenza a favore di ARPAT	sentenza a favore di ARPAT	in attesa di giudizio
Siena	2012	sentenza a favore di ARPAT	sentenza a favore del Comune	in attesa di giudizio
Lucca	2011	sentenza a favore di ARPAT	passata in giudicato	
Lucca	2012	sentenza a favore di ARPAT	passata in giudicato	
Pistoia	2011	sentenza a favore di ARPAT		
Pistoia	2012	sentenza a favore di ARPAT		

L'Agenzia ritiene di essere esente dal pagamento dell'ICI/IMU per la sua natura e per l'attività che svolge, in conformità alla posizione, rispetto a questa imposta, seguita dalla maggior parte delle agenzie ambientali.

Considerata questa situazione di rischio, l'Agenzia già dal 31/12/2012, in accordo con il Collegio dei revisori, aveva provveduto ad incrementare l'accantonamento considerando tutte le annualità ancora accertabili per le quali non era maturata la decadenza (ultimi 5 anni), le relative sanzioni e

gli interessi, escludendo quanto già contenuto negli accertamenti ricevuti, in quanto i relativi importi erano stati già accantonati al momento della notifica. Questo incremento del fondo imposte aveva considerato tutti gli immobili dell'Agenzia.

Dal 2014 l'Agenzia, cautelativamente e in accordo con il Collegio dei revisori, aveva iniziato a pagare IMU e TASI, e su richiesta del Collegio dei revisori aveva pagato, tramite ravvedimento operoso anche il 2013, riservandosi di ripetere quanto pagato in caso di esito positivo del contenzioso, in modo da non rischiare il pagamento delle sanzioni. Per il 2018 non è stata pagata IMU e TASI nei comuni in cui il contenzioso risulta estinto con esito favorevole all'Agenzia.

In accordo con il Collegio dei revisori si ritiene di mantenere l'accantonamento esistente fino alla conclusione definitiva del contenzioso.

Fondo per contenziosi

Il fondo per contenziosi è stato costituito nel corso degli anni per fronteggiare il rischio di soccombenza in cause con il personale dipendente e con altri soggetti nello svolgimento dell'attività di controllo ambientale.

Considerate le cause in corso e alcuni rischi specifici il Collegio dei revisori ritiene di mantenere l'accantonamento esistente.

Altri fondi

Fino al 2015 in questo fondo era rilevato il residuo dei fondi contrattuali del personale dipendente. Dal 2016 il residuo dei fondi contrattuali è più correttamente rilevato fra i debiti.

Da quest'anno in questo fondo è rilevato l'incentivo per funzioni tecniche previsto dall'art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 (Nuovo codice degli appalti) stimato in Euro 2.626 in attesa che sia adottato il regolamento previsto dalla norma che definirà i criteri per la sua quantificazione e quindi sarà possibile determinare esattamente il suo ammontare.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Questa posta non è movimentata nel bilancio dell'Agenzia in quanto per il contratto della Sanità, relativamente alla tipologia di personale impiegato dall'Agenzia, non è previsto alcun accantonamento per trattamento di fine rapporto.

Relativamente ai dipendenti della Regione Toscana confluiti nell'Agenzia era previsto fino al 2011 un accantonamento al fondo ex Art. 150 L.R. 51/89. Nonostante che questo accantonamento non sia più effettuato resta il debito per l'ammontare maturato al 31/12/2011.

L'importo di tale fondo rappresenta un debito verso i dipendenti e quindi è stato inserito direttamente negli altri debiti alla voce D.7.

Nel prospetto seguente si riportano i movimenti di questo debito avvenuti nel 2018, che possono essere solo decrementi, dovuti a pensionamenti di dipendenti che avevano maturato questa

competenza stipendiale.

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Debiti per art. 150 L.R. 51/89	255.665			255.665

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.314.042	9.880.487	433.555

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	0			0
Debiti verso Banche	0			0
Debiti verso Regione	0			0
Debiti verso altri soggetti pubblici	2.283.951			2.283.951
Debiti verso Fornitori	2.256.249			2.256.249
Debiti tributari	1.504.320			1.504.320
Debiti verso Istituti previdenziali	1.363.775			1.363.775
Altri debiti	2.905.747			2.905.747
Totale	10.314.042	0	0	10.314.042

D 1) MUTUI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	0	0

Dal 2015 non sono più presenti debiti per mutui.

D 2) DEBITI VERSO REGIONE TOSCANA

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	0	0

D 3) DEBITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.283.951	1.414.278	869.673

Il saldo evidenzia il debito totale nei confronti dei soggetti pubblici diversi dalla Regione Toscana alla data del 31/12/2018.

D 4) DEBITI VERSO FORNITORI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.256.249	2.321.660	-65.411

Il saldo evidenzia il debito totale nei confronti dei fornitori dell'Agenzia alla data del 31/12/2018, composto come evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Fornitori ordinari	940.711
Professionisti e collaboratori	0
Fatture da ricevere	1.316.142
Note di credito da ricevere	-604
Totale	2.256.249

D 5) DEBITI TRIBUTARI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.504.320	1.495.324	8.996

I debiti tributari sono relativi alle trattenute fiscali sugli stipendi relativi al mese di dicembre, alle ritenute effettuate sui compensi dei collaboratori e professionisti ed al debito per IRAP ed IRES. Le trattenute fiscali su stipendi e compensi relativi a collaboratori e professionisti sono state pagate il 16 gennaio 2019. Il debito per IRAP è stato pagato il 15 gennaio 2019.

Riportiamo di seguito il dettaglio dei debiti tributari:

Descrizione	Importo
Ritenute IRPEF lavoro dipendente	958.952
Ritenute IRPEF lavoro autonomo	2.969
Ritenute per addizionali regionali e comunali	1.337
Erario c/IRES	45.100
Erario c/IRAP	280.006
Altri debiti tributari	215.956
Totale	1.504.320

D 6) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.363.775	1.426.433	-62.658

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

D 7) ALTRI DEBITI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.905.747	3.222.792	-317.045

La voce è dettagliata nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Debiti per ferie maturate e non godute	0
Debiti diversi per comp.ze e ritenute stipendiali	96.016
Debito per fondo art. 150 L.R. 51/89	255.665
Anticipi da clienti	16.972
Debiti per residuo fondi contrattuali	1.890.893
Debiti per oneri riflessi residuo fondi contrattuali	631.628
Altri debiti	14.573
Totale	2.905.747

Nella tabella seguente riportiamo il dettaglio dei fondi contrattuali della dirigenza e del comparto, evidenziando: l'ammontare complessivo, la parte erogata fino al 31/12/2018 e il residuo che rappresenta la parte ancora da erogare.

RESIDUO FONDI AL 31/12/2018			
DIRIGENZA	fondo	speso	residuo
Fondo posizione dirigenza sanitaria	1.374.111,11		
- risparmio L. 133/2008	-3.563,43		
	1.370.547,68	1.271.574,94	98.972,74
Fondo posizione PTA	414.330,26		
- risparmio L. 133/2008	-1.875,39		
	412.454,87	319.822,33	92.632,54
F.do posizione Pers. comandato	20.832,79	13.054,61	7.778,18
Fondo accessori	81.378,40		
- risparmio L. 133/2008	-3,44		
	81.374,96	27.235,34	54.139,62
F.do accessori Pers. comandato	833,86	0,00	833,86
Fondo risultato	870.051,95		
- risparmio L. 133/2008	-4.145,44		
	865.906,51	269.649,93	596.256,58
F.do risultato Pers. Comandato	12.677,76	1.867,80	10.809,96
Totale dirigenza	2.764.628,43	1.903.204,95	861.423,48
COMPARTO			
Fondo condizioni di lav. E incarichi	1.383.276,66		
- risparmio L. 133/2008	-1.051,90		
	1.382.224,76	1.259.693,72	122.531,04
Fondo premialità e fasce	4.674.928,73		
- risparmio L. 133/2008	-20.376,00		
	4.654.552,73	3.747.614,66	906.938,07
Totale comparto	6.036.777,49	5.007.308,38	1.029.469,11
Totale generale	8.801.405,92	6.910.513,33	1.890.892,59

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

Non sono presenti ratei passivi.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.255.531	5.332.271	-76.740

La tabella seguente evidenzia il dettaglio dei risconti passivi al 31/12/2018 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Contributi in conto esercizio Regione Toscana	25.000
Contributi in conto esercizio altri enti	9.604
Contributi in conto capitale Regione Toscana	5.200.542
Contributi in conto capitale altri enti	20.385
Totale	5.255.531

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione Toscana sono i seguenti:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
DDRT 3436 del 08/07/2015	2015	50.000	25.000	0	25.000
Totale		50.000	25.000	0	25.000

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti da altri soggetti sono i seguenti:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
DD 1769/2017	2017	24.008	12.004	7.202	4.802
DD 15/2017	2017	24.008	12.004	7.202	4.802
Totale		48.016	24.008	14.404	9.604

I risconti passivi per contributi in conto capitale ricevuti dalla Regione Toscana sono i seguenti:

Atto di assegnazione del contributo	Anno contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
RT - Finanz. ristrutturazione immobili	00/02	2.034.840	1.020.725	61.045	953.070
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 1 tranches	2006	126.632	42.433	3.690	80.509
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 2 tranches	2007	874.551	725.885	6.927	141.739
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 3 tranches	2008	863.206	755.344	6.234	101.627
RT - DDRT n° 5514/2013	2013	650.000			
RT - DDRT n° 3473/2013	2013	85.000			
RT - DDRT n° 3473/2013	2013	465.000			
RT - DDRT n° 1905/2014	2014	550.000			
RT - DDRT n° 1976/2014	2014	150.000			
RT - DDRT n° 6491/2014	2014	120.000			
RT - DDRT n° 6703/2015	2015	50.000			
RT - Totale finanz.to investimenti residui 2013 - 2015		2.070.000	145.504	414.000	1.510.496
RT - DDRT n°11133 /2016	2016	400.000			
RT - DDRT n°11133 /2016	2016	550.000			
RT - Totale finanziamento investimenti 2016	2016	950.000	168.637	190.000	591.363
RT - DDRT n° 9847 /2017	2017	235.000			
RT - DDRT n° 9987/2017	2017	10.000			
RT - DDRT n° 9698/2017	2017	950.000			
RT - Totale finanziamento investimenti 2017	2017	1.195.000	22.078	131.095	1.041.827
RT - DDRT n° 6001/2018	2018	581.036			
RT - DDRT n° 13584/2018	2018	206.981			
RT - Totale finanziamento investimenti 2018	2018	788.017	0	8.106	779.911
Totale		8.902.246	2.880.607	821.097	5.200.542

I risconti passivi per contributi in conto capitale ricevuti da altri soggetti sono i seguenti:

Atto di assegnazione del contributo	Anno contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
MPS - contributo offerto nella gara per il servizio di cassa	2012-2017	83.050	47.565	15.100	20.385
Totale		83.050	47.565	15.100	20.385

Conto economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi delle vendite e prestazioni dell'attività istituzionale	0	0	0
Ricavi delle vendite e prestazioni dell'attività commerciale	87.437	162.448	-75.011
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0	0	0
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale	0	0	0
Contributi in conto esercizio da Regione	46.931.232	46.725.620	205.612
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici	1.013.631	749.754	263.877
Contributi in conto esercizio da altri soggetti	944.821	918.130	26.691
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	836.197	809.989	26.208
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	275.772	350.499	-74.727
Totale	50.089.090	49.716.440	372.650

Ricavi e vendite delle prestazioni

Le prestazioni erogate rientrano nell'attività di controllo ambientale, sono previste dalla L.R.T. 30/2009 ed autorizzate dalla Regione Toscana. Si tratta di attività svolte con modalità non autoritative ma definite in base a specifici accordi in attuazione del principio di precauzione di cui all'art. 3-ter del D.Leg. 152/2006. Queste prestazioni presentano natura commerciale e sono soggette ad IVA; sono svolte nei confronti dei seguenti soggetti:

Prestazioni dell'attività commerciale	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi da Province	0	0	0
Ricavi da Comuni	0	0	0
Ricavi da altri Enti pubblici	6.148	0	6.148
Ricavi da privati	81.289	152.546	-71.257
Ricavi da privati (sopravvenienze attive)	0	9.902	-9.902
Totale	87.437	162.448	-75.011

Contributi in c/esercizio

Vengono di seguito riportati i contributi in conto esercizio suddivisi fra i soggetti finanziatori con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Soggetto erogatore	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Regione (contr. attività istituzionale obbligatoria)	45.195.000	45.537.000	-342.000
Regione	1.736.232	1.248.620	487.612
Regione (sopravvenienze passive)	0	-60.000	60.000
Comuni	86.113	62.764	23.349
Comuni (sopravvenienze attive)	20.559	7.810	12.749
Altri Enti pubblici	736.966	648.908	88.058
Progetti comunitari	169.993	30.272	139.721
Privati	929.162	898.713	30.449
Privati (sopravvenienze attive)	15.659	19.417	-3.758
Totale	48.889.684	48.393.504	496.180

Di seguito vengono riportati nel dettaglio i finanziamenti in conto esercizio provenienti dalla Regione Toscana e da altri soggetti:

Regione Toscana (contributi per attività Istituzionale Obbligatoria)

Atto / Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo riscontato	Importo utilizzato nei precedenti esercizi	Importo utilizzato nell'esercizio corrente
vari DD.DD.RT	Contributo all'ARPAT 2018	44.575.000	0	0	44.575.000
DDRT 18053/2018	Fondo ex ecotassa - annualità 2018	620.000	0	0	620.000
Totale contributi in c/esercizio		45.195.000	0	0	45.195.000

Regione Toscana (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

Atto / Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo riscontato	Importo utilizzato nei precedenti esercizi	Importo utilizzato nell'esercizio corrente
DDRT 3436/2015	Implementazione banche dati attraverso Web Impianti - DGRT 1090/2014 Direttive 2015	50.000	25.000	25.000	0
DDRT 19248/2018	Attività prevista dall'accordo sulla geotermia	200.000	0	0	200.000
DDRT 19750/2018	Quota a carico della Regione per il mantenimento del centro di telerilevamento della zona del cuoio - ANNUALITA' 2018	80.000	0	0	80.000

ARPAT - Agenzia regionale per la protezione ambientale della Toscana
Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018

Atto / Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo riscontato	Importo utilizzato nei precedenti esercizi	Importo utilizzato nell'esercizio corrente
DDRT 14510/2017	Monitoraggio Laguna di Orbetello - anno 2018	165.920	0	0	165.920
DDRT 13584/2018	Programma di contributi per la tutela ambientale connessi alla minimizzazione dell'intensità e degli effetti dei campi elettrici, magnetici ed elettromagnetici ex decreto direttoriale MATTM 72 del 28/06/2016	306.020	0	0	306.020
DDRT 15019/2018	Monitoraggio dati IRSE	207.000	0	0	207.000
DDRT 19477/2017	Monitoraggio corsi d'acqua di transizione, laghi e corpi idrici artificiali per la determinazione dello stato dell'ambiente	94.800	0	0	94.800
DDRT 9987/2017	Monitoraggio sostanze ex tabella 1/A nel biota corpi idrici superficiali- DGRT 1420/2016 ALL. C	7.000	0	0	7.000
DDRT 20897/2018	ARPAT - APQ attività di monitoraggio falda/supporto pozzi e impianto SVE fra il Comune di Cecina (LI) ed il Comune di Montescudaio (PI) - anno 2018	50.000	0	0	50.000
DDRT 18057/2018	Progetto cave 2018	600.000	0	0	600.000
DDRT 21082/2018	Monitoraggio delle sostanze PFAS-PFOS nelle acque superficiali, sotterranee e nelle acque reflue e nel biota	21.112			21.112
DDRT 21083/2018	DGRT n. 123/2016 - Programma annuale ispezioni 2018 sugli stabilimenti a rischio incidente rilevante	4.380	0	0	4.380
Totale contributi c/esercizio		1.786.232	25.000	25.000	1.736.232

Comuni (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

Atto / Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo riscontato	Importo utilizzato nei precedenti esercizi	Importo utilizzato nell'esercizio corrente
	Comune Civitella in Val di Chiana – monitoraggio qualità aria 2018	19.144	0	0	19.144
	Comune di Barga – monitoraggio qualità aria 2018	9.600	0	0	9.600
	Comune di Pietrasanta – monitoraggio qualità aria 2018	19.700	0	0	19.700
	Comune Montelupo, Empoli Capraia e Limite – monitoraggio qualità aria 2018	3.600	0	0	3.600
DD n. 852 del 16/12/2016	Comune di Rosignano Marittimo - Svolgimento di una campagna di monitoraggio per il rilevamento della qualità dell'aria tramite stazione mobile, anni 2016 - 2017	9.600	0	7.200	2.400
DD n. 623 del 10/10/2016	Comune di Porcari - Attività di gestione e manutenzione per il periodo 2016-2017 della stazione per il rilevamento della qualità dell'aria ambiente, ai sensi della deliberazione di G.C. n. 140 del 05/10/16	23.800	0	21.420	2.380
DD n. 1769/2017	Comune di Livorno - Piano mirato odori per conto del comune di Livorno (DGRT 1420/2017 all. D n. 2) 2017-2018	24.008	4.802	12.004	7.202
DD n. 15/2017	Comune di Collesalveti - Piano Mirato odori nel comune di Collesalveti 2017-2018	24.008	4.802	12.004	7.202
	Comune di Prato – monitoraggio aria	8.750	0	0	8.750
	Comune di Livorno – Monitoraggio dei livelli di induzione magnetica a 50Hz presenti all'interno della scuola Pistelli di Livorno	6.135	0	0	6.135
Totale contributi c/esercizio		148.345	9.604	52.628	86.113

Altri Enti pubblici (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

Atto / Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo riscontato	Importo utilizzato nei precedenti esercizi	Importo utilizzato nell'esercizio corrente
	Convenzione con Autorità di sistema portuale del Tirreno settentrionale per assistenza specialistica e rilevamento dati ambientali per l'aggiornamento del quadro conoscitivo del territorio di Livorno e del mare circostante l'area portuale (DGRT n. 1182/2016 e DDG n. 120/2017)	30.000	0	0	30.000
	Convenzione con ISPRA per effettuazione controlli di competenza statale ai sensi del Dlgs 59/2005 (IPPC)	43.945	0	0	43.945
	Convenzione con ISPRA per progetto COPERNICUS per monitoraggio del territorio e uso del suolo	35.700	0	0	35.700
	Atto intesa tra Arpa Liguria (capofila) e le Arpa sottoregione mediterraneo occidentale, tra cui Arpat per attuazione art. 11 "programmi di monitoraggio" Dlgs n. 190/2010 recepimento direttiva 2008/56/ce e direttiva quadro strategia marina	1.857.888	0	1.237.825	620.063
	ISPRA - Autorizzazione, ai sensi dell'art.211 del D.Lgs 152/06 e s.m.i. alla realizzazione e gestione dell'impianto sperimentale di trattamento rifiuti da ubicarsi in Via Alessandro Costa - area portuale della Stazione Marittima – edificio ex magazzini FS- Livorno"	7.258	0	0	7.258
Totale contributi c/esercizio		1.974.791	0	1.237.825	736.966

Progetti comunitari (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

Atto / Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo riscontato	Importo utilizzato nei precedenti esercizi	Importo utilizzato nell'esercizio corrente
	Progetto INTERREG "MON ACUMEN – MONitorage Actif Conjoint Urbain Maritime de la Nuisance – 2018 – 2021	82.155	0	0	82.155
	Università degli studi di Pisa - Progetto LIFE NEREIDE "Noise Efficiently REduced by recycleD pavEments", nell'ambito dello strumento finanziario LIFE PLUS, per l'arco temporale 01/09/2016 - 31/03/2020	92.170	0	36.770	55.400
	Progetto INTERREG "REPORT – RumorE e PORTi" – 2018-2020	5.176	0	0	5.176
	Progetto LIFE "SEPOSSO" – "supporting environmental governance for the posidonia oceanica sustainable trasplanting operations"	27.262	0	0	27.262
Totale contributi c/esercizio		206.763	0	36.770	169.993

Privati (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

Atto / Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo riscontato	Importo utilizzato nei precedenti esercizi	Importo utilizzato nell'esercizio corrente
	Autostrade per l'Italia spa - 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.llo/FI Nord) e n. 1717 del 17/12/08 (tratto FI Sud/Incisa V.no) Provvedimento DVA/DEC/2014/0000097	13.200	0	0	13.200
	Toscana aeroporti spa – partecipazione componente ARPAT all'osservatorio ambientale "Aeroporto di Firenze – master plan 2014 – 2029"- DD-DVA-20 del 17/01/2018	16.887	0	0	16.887
	Sienambiente spa - Realizzazione e gestione dell'impianto sperimentale denominato progetto di ricerca e sperimentazione TGR-BIO trattamento del gas residuale di discarica presso la discarica le fornaci - comune di Monticiano (SI)	1.840	0	1.215	625

Atto / Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo riscontato	Importo utilizzato nei precedenti esercizi	Importo utilizzato nell'esercizio corrente
	Valcofert srl - Realizzazione e gestione impianto sperimentale della Soc. Valcofert srl - Loc. Cantone, Certaldo (FI). Progetto Bio2Energy-BANDO FAR FAS Biodrogeno e Biometano da codigestione anaerobica di FORSU, produzione di fonti energetiche e e fertilizzanti rinnovabili per l'efficientamento di impianti di pubblica utilità	4.825	0	0	4.825
	TYREBIRTH srl - Progetto per la realizzazione e gestione di un impianto sperimentale di recupero rifiuti costituiti da pneumatici esauriti (PFU) (CER 16 01 03) per una quantità non superiore a 5 t/gg - richiedente TYREBIRTH srl località Montegemoli - Piombino (LI)"	3.708	0	0	3.708
	Attività di qualificazione dei laboratori per amianto	23.588	0	0	23.588
privati	Controlli A.I.A. 2018	499.381	0	0	499.381
privati	Controlli ex art. 18 c. 1 LR 30/2009	61.448	0	0	61.448
privati	Controlli ex art. 18 c. 2 LR 30/2009	2.775	0	0	2.775
privati	Controlli ex art. 64 L. 221/2015	302.365	0	0	302.365
Privati	Controlli ex art. 8 DM 14-04-2017	360	0	0	360
Totale contributi c/esercizio		930.377	0	1.215	929.162

Costi sterilizzati

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Costi sterilizzati utilizzo cont. c/inv. RT	821.097	793.054	28.043
Costi sterilizzati utilizzo cont. c/inv. MPS	15.100	15.855	-755
Costi sterilizzati per utilizzo c/inv. PCM	0	1.080	-1.080
Totale	836.197	809.989	26.208

I costi sterilizzati sono relativi all'imputazione a conto economico, per la quota di competenza, dei contributi in conto capitale.

Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi, rimborsi e plusvalenze

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Fitti attivi	10.120	10.367	-247
Rimborsi personale comandato	23.384	37.746	-14.362
Rimborsi e proventi vari	105.828	90.240	15.588
Plusvalenze	0	0	0
Altre sopravvenienze attive	136.440	212.146	-75.706
Totale	275.772	350.499	-74.727

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
46.445.142	45.827.688	617.454

I costi della produzione rappresentano tutti i costi di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria ed includono inoltre in voce distinta le sopravvenienze passive ove esistenti.

Si evidenziano di seguito le variazioni intervenute nel 2018 nella composizione delle principali categorie di costi della produzione confrontate con quelle relative all'esercizio precedente. Per le informazioni di dettaglio e il commento delle principali variazioni, anche rispetto al dato preventivo, si rimanda alla relazione sulla gestione che accompagna il presente bilancio.

Acquisti di beni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materiale di consumo per laboratori	858.806	871.495	-12.689
Materiale per pulizie e convivenza	17.069	17.448	-379
Carburanti	140.860	121.737	19.123
Cancelleria	20.784	18.263	2.521
Materiale informatico di consumo	6.988	7.185	-197
Quotidiani e riviste tecniche	1.532	4.942	-3.410
Materiale per la sicurezza	23.153	30.244	-7.091
Altro materiale economale	20.356	10.076	10.280
Sopravvenienze passive	200	17.396	-17.196
Totale	1.089.748	1.098.786	-9.038

Acquisti di servizi

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Personale comandato utilizzato dall'Agenzia	105.173	0	105.173
Convenzioni con enti pubblici	88.150	197.579	-109.429
Servizio di mensa	455.067	450.327	4.740
Servizi di pulizia in genere	626.553	613.804	12.749
Utenze telefoniche	492.365	404.358	88.007
Utenze elettriche	465.937	481.586	-15.649
Altre utenze	185.831	125.592	60.239
Consulenze	1.785	609	1.176
Formazione	75.087	71.533	3.554
Spese postali	15.320	17.799	-2.479
Spese pubblicità legale	2.435	352	2.083
Vigilanza	10.645	9.187	1.458
Pedaggi autostradali	15.136	15.340	-204
Servizi per la qualità	51.990	51.532	458
Servizio smaltimento rifiuti speciali	70.857	83.896	-13.039
Servizio portierato e acc.ne campioni	465.610	433.769	31.841
Servizio gestione natanti	145.418	118.472	26.946
Compenso Direzione	364.000	329.658	34.342

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Compenso Collegio dei revisori	26.285	26.272	13
Oneri previdenziali organi aziendali	97.741	88.408	9.333
Assicurazioni	215.207	214.541	666
Costi viaggio e soggiorno organi e dipendenti	150.493	136.701	13.792
Altri servizi diversi	758.491	653.374	105.117
Sopravvenienze passive	5.576	6.900	-1.324
Totale	4.891.152	4.531.589	359.563

Manutenzioni e riparazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Manut. e ripar. ordinaria immobili	461.291	496.929	-35.638
Manut. e ripar. ord. attrezzature e macchinari diversi	1.779.611	1.559.551	220.060
Canoni manutenzione e agg.to software	155.605	134.768	20.837
Manut.e rip. ordinarie automezzi e natanti	95.558	78.474	17.084
Sopravvenienze passive	6.657	1.917	4.740
Totale	2.498.722	2.271.639	227.083

Godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Fitti passivi	713.898	713.598	300
Altri costi relativi ai fitti	49.500	51.500	-2.000
Canoni di noleggio autovetture	148.423	149.609	-1.186
Altri canoni di noleggio	125.064	138.265	-13.201
Sopravvenienze passive	0	0	0
Totale	1.036.885	1.052.972	-16.087

Costo del personale

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
RUOLO SANITARIO			
Dirigenza	6.299.808	6.346.297	-46.489
Comparto	10.017.388	10.032.587	-15.199
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza	200.307	211.911	-11.604
RUOLO TECNICO			
Dirigenza	467.990	534.521	-66.531
Comparto	10.083.142	9.767.517	315.625
RUOLO AMMINISTRATIVO			

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenza	819.738	874.620	-54.882
Comparto	4.845.450	4.730.109	115.341
PERSONALE TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	0	0	0
Comparto	834.784	710.737	124.047
Totale dirigenza	7.787.843	7.967.349	-179.506
Totale comparto	25.780.764	25.240.950	539.814
Altro (ANF, ecc.)	111.468	138.334	-26.866
TOTALE COSTI DEL PERSONALE di comp.za	33.680.075	33.346.633	333.442
Sopravvenienze passive	41.063	75.485	-34.422
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	33.721.138	33.422.118	299.020

In base al principio della competenza economica, sono stati iscritti tra i costi del personale gli importi residui dei fondi contrattuali e la regolazione del premio Inail del 2018.

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.

La tabella seguente riporta il numero dei giorni e il costo delle ferie maturate e non godute:

Personale	31/12/2018		31/12/2017		Variazioni
	giorni	importo	giorni	importo	
Dirigenza	800	189.247	956	220.753	-31.506
Comparto	6.080	531.369	6.619	555.196	-23.827
Totale	6.880	720.616	7.575	775.949	-55.333

Ammortamenti

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	111.630	115.644	-4.014
Immobilizzazioni materiali	2.323.249	2.323.852	-603
Totale	2.434.879	2.439.496	-4.617

Svalutazioni

Per il 2018 sono stati effettuati accantonamenti al fondo svalutazione crediti per Euro 7.780, tenendo conto dell'ammontare dei crediti che manifestano rischi di incasso.

Nella parte della presente nota integrativa dedicata al commento dello stato patrimoniale – attivo sono fornite le informazioni di dettaglio sulle variazioni subite dal fondo svalutazione crediti nel 2018.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazione dei crediti	7.780	70.767	-62.987
Totale	7.780	70.767	-62.987

Variazione delle rimanenze

La variazione delle rimanenze, esposta fra i costi della produzione, è pari ad Euro 21.879. Questa variazione rappresenta un decremento del valore delle rimanenze al 31/12/2018 rispetto al 31/12/2017.

Accantonamenti per rischi ed oneri

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Accantonamenti per imposte	0	0	0
Accantonamenti per contenziosi	0	0	0
Accantonamenti per rischi su crediti	0	0	0
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	149.484	391.768	-242.284
Altri accantonamenti	2.626	0	2.626
Totale	152.110	391.768	-239.658

Anche per il 2018, come già fatto nel 2016 e nel 2017, in accordo con il Collegio dei revisori, è stato effettuato l'accantonamento per il rinnovo del contratto di lavoro della dirigenza, che dopo un lungo periodo di blocco, dato che è scaduto dal 2010, interesserà il periodo 2016 – 2018,

Per i dipendenti del comparto invece non è stato necessario fare nuovi accantonamenti perché nel corso del 2018, il rinnovo del contratto per il periodo 2016 – 2018, è avvenuto.

L'accantonamento per il 2018 per la dirigenza è stato calcolato considerando le informazioni disponibili e prevedendo anche gli oneri riflessi e l'IRAP.

Da quest'anno nella voce "altri accantonamenti" è rilevato l'incentivo per funzioni tecniche previsto dall'art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 (Nuovo codice degli appalti) stimato in Euro 2.626 in attesa che sia adottato il regolamento previsto dalla norma che definirà i criteri per la sua quantificazione e quindi sarà possibile determinare esattamente il suo ammontare.

Per le altre voci di questa categoria nel 2018 non sono presenti nuove situazioni di rischio che richiedano un incremento degli accantonamenti già esistenti.

Oneri diversi di gestione

Evidenziamo sotto il dettaglio delle voci più significative di questa posta di bilancio.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
TARES	196.618	180.875	15.743
Imposta di bollo, registro e altre	298.999	318.135	-19.136
Tassa di circolazione automezzi	16.134	15.434	700
Altri oneri diversi di gestione	21.008	16.692	4.316
Sopravvenienze passive	58.090	0	58.090
Totale	590.849	531.136	59.713

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.554	54.317	-44.763

La tabella seguente evidenzia la composizione di questa macrovoce:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	10.138	54.605	-44.467
Interessi attivi su c/c	0	0	0
Oneri su c/c bancario e postale	-584	-288	-296
Interessi passivi su mutui	0	0	0
Altri interessi passivi	0	0	0
Totale	9.554	54.317	-44.763

Dettaglio dei proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
61.072	87.577	-26.505

Con le modifiche apportate alla disciplina civilistica del bilancio di esercizio dal D. Lgs. 18.08.2015 n. 139, in vigore dal 1° gennaio 2016, la parte del conto economico dedicata ai proventi ed oneri straordinari è stata soppressa. Per chiarezza, nella presente parte della nota integrativa, si riporta il dettaglio di questi conti i cui importi sono stati inseriti per natura nelle rispettive voci del conto economico. Nel dettaglio delle singole voci del conto economico le sopravvenienze attive o passive, se presenti, sono evidenziate separatamente.

La tabella seguente mette in evidenza la loro composizione:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Sopravvenienze e insussistenze attive	172.658	249.275	-76.617
Sopravvenienze e insussistenze passive	-111.586	-161.698	50.112
Totale	61.072	87.577	-26.505

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.212.332	2.203.651	8.681

Nella tabella seguente è riportata la composizione della voce:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
IRES	45.100	45.100	0
IRAP	2.167.232	2.158.551	8.681
Totale	2.212.332	2.203.651	8.681

In questa voce sono iscritti gli oneri per l'imposta regionale sulle attività produttive di competenza dell'esercizio 2018. L'Agenzia, ai sensi dell'art. 3, comma 1 lett. e del D. Lgs. 15 dicembre 1997, n. 446, rientra fra i soggetti passivi di tale imposta, determinata, per effetto dell'art. 10 del D. lgs. citato, sull'ammontare dei redditi di lavoro dipendente e assimilati erogati e sui redditi di lavoro autonomo occasionale e di collaborazione coordinata e continuativa.

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

4. PROSPETTO DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	PREV. 2018	VAR.	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	87.437	10.000	77.437	774,37%
A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	0		0	
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	87.437	10.000	77.437	774,37%
A.2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0	
A.3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0	
A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0	2.000	-2.000	-100,00%
A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0	2.000	-2.000	-100,00%
A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale	0			
A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	50.001.653	49.643.950	357.703	0,72%
A.5.a) Contributi in conto esercizio da Regione	46.931.232	46.379.920	551.312	1,19%
A.5.b) Contributi in conto esercizio da altri Enti pubblici	1.013.631	1.061.657	-48.026	-4,52%
A.5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti	944.821	911.472	33.349	3,66%
A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	836.197	1.188.307	-352.110	-29,63%
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	275.772	102.594	173.178	168,80%
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	50.089.090	49.655.950	433.140	0,87%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6) Acquisti di beni	1.089.748	1.145.705	-55.957	-4,88%
B.7) Acquisti di servizi	7.389.874	7.892.551	-502.677	-6,37%
B.7.a) Manutenzione e riparazione	2.498.722	2.749.610	-250.888	-9,12%
B.7.b) Altri acquisti di servizi	4.891.152	5.142.941	-251.789	-4,90%
B.8) Godimento beni di terzi	1.036.885	1.114.145	-77.260	-6,93%
B.9) Personale	33.721.138	34.151.005	-429.867	-1,26%
B.9.a) Salari e Stipendi	26.514.298	26.864.658	-350.360	-1,30%
B.9.b) Oneri sociali	7.095.372	7.181.347	-85.975	-1,20%
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	0	0	0	
B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	
B.9.e) Altri costi	111.468	105.000	6.468	6,16%
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	2.442.659	2.398.444	44.215	1,84%
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	111.630	65.922	45.708	69,34%
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.323.249	2.332.522	-9.273	-0,40%
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
B.10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.780	0	7.780	
B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.879	0	21.879	
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	149.484	0	149.484	
B.13) Altri Accantonamenti	2.626	0	2.626	
B.14) Oneri diversi di gestione	590.849	592.460	-1.611	-0,27%
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	46.445.142	47.294.310	-849.168	-1,80%
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.643.948	2.361.640	1.282.308	54,30%

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	PREV. 2018	VAR.	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.1) Interessi attivi	10.138	12.000	-1.862	-15,52%
C.2) Altri proventi finanziari	0	0	0	
C.3) Interessi passivi	0	0	0	
C.4) Altri oneri finanziari	-584	-3.000	2.416	-80,53%
<i>Totale proventi e oneri finanziari (C)</i>	<i>9.554</i>	<i>9.000</i>	<i>554</i>	<i>6,16%</i>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D.1) Rivalutazioni	0		0	
D.2) Svalutazioni	0		0	
<i>Totale delle rettifiche (D)</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	3.653.502	2.370.640	1.282.862	54,11%
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.212.332	2.370.640	-158.308	-6,68%
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.441.170	0	1.441.170	

5. RENDICONTO FINANZIARIO 2018

RENDICONTO FINANZIARIO		
	2018	2017
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	60.084.231	39.352.605
Altri incassi	146.252	123.454
Interessi incassati	29.902	42.209
Pagamenti a fornitori	-8.981.181	-7.991.141
Pagamenti al personale (compreso direttori e collaboratori)	-18.179.075	-17.752.144
Altri pagamenti	-980.559	-908.682
Imposte sul reddito pagate	-2.226.321	-2.169.359
Altre imposte e ritenute pagate	-16.496.275	-16.888.261
Interessi su finanziamenti pagati	0	0
Flusso finanziario dall'attività operativa (A)	13.396.974	-6.191.319
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni immateriali / materiali / finanziarie		
<i>Investimenti</i>	-2.204.805	-978.749
<i>Disinvestimenti</i>	0	0
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	-2.204.805	-978.749
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Contributi in conto capitale	788.017	10.000
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborsi finanziamenti	0	0
Rimborso utile	-1.391.534	-1.746.429
Flusso finanziario dall'attività di finanziamento (C)	-603.517	-1.736.429
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	10.588.652	-8.906.497
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	5.510.831	14.417.328
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	16.099.483	5.510.831

Rendicontazione degli investimenti





Rendicontazione degli investimenti

RENDICONTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

1. Sintesi della programmazione 2018-2020

Le pagine seguenti illustrano la correlazione tra le fonti di finanziamento destinate ad investimenti e gli investimenti realizzati ed esposti contabilmente nel bilancio approvato nel triennio 2018-2020.

Le tabelle 1 e 2 riportano programmazione e fonti di finanziamento, la successiva tabella 3, riporta la rendicontazione per voci di bilancio.

Tab. 1

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO 2018						
N.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE
		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020		
1	rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	1.461.104			1.461.104	
2	rinnovo attrezzature per RTQA	524.191			524.191	
3	rinnovo attrezzature informatiche	264.424			264.424	
4	lavori spostamento centraline RTQA	25.000			25.000	
5	software	26.500			26.500	
6	progetto cave	190.621			190.621	
7	progetto CEM	206.981			206.981	
8	lavori via Ponte alle Mosse	1.994.502			1.994.502	(*)
9	lavori manutenzione straordinaria altri immobili	1.333.000	1.034.000	435.000	2.802.000	(*)
Totale		6.026.323	1.034.000	435.000	7.495.323	
di cui riporto interventi ante 2018 (consuntivo 2017)						
1	rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	671.068			671.068	
2	rinnovo attrezzature per RTQA	386.191			386.191	
3	rinnovo attrezzature informatiche	111.424			111.424	
4	lavori spostamento centraline RTQA	25.000			25.000	
5	software	26.500			26.500	
6	progetto cave	190.621			190.621	
Totale		1.410.804	0	0	1.410.804	

*riprogrammato annualmente in base alla disponibilità di autofinanziamento

Tab. 2

FONTI DI FINANZIAMENTO							
N.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	CONTRIBUTI PUBBLICI			ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE	ALTRI ENTI			
1	rinnovo attrezzature laboratorio e in campo		1.114.104		347.000	1.461.104	DGRT 1345/2015; DGRT 1420/2016; DGRT 1462/2017; autofinanziamento
2	rinnovo attrezzature per RTQA		524.191			524.191	DGRT 1345/2015; DGRT 1420/2016; DGRT 1462/2017
3	rinnovo attrezzature informatiche		111.424		153.000	264.424	DGRT n.1420/2016 autofinanziamento
4	lavori spostamento centraline RTQA		25.000			25.000	DGRT 336/2011; DGRT1180/2011;
5	software		26.500			26.500	DGRT 1075/2013
6	progetto cave		190.621			190.621	DGRT n.1420 2016; DGRT n.248 2017
7	progetto CEM		206.981			206.981	DDRT 13584/2018
8	lavori via Ponte alle Mosse				1.994.502	1.994.502	autofinanziamento
9	lavori manutenzione straordinaria altri immobili				2.802.000	2.802.000	autofinanziamento
Totale		0	2.198.821	0	5.296.502	7.495.323	

2. Investimenti realizzati nel 2018

Gli investimenti realizzati nel 2018 ammontano a 2.194.935 euro, in tabella 3 gli investimenti realizzati nel 2018 sono suddivisi per ciascuna voce dello stato patrimoniale.

Tab.3

N.	ANNO*	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	IMPORTO PROGRAMMATO 2018	% REALIZ-ZATO	IMPORTO REALIZZATO 2018	IMPORTO REALIZZATO PER VOCI DI BILANCIO	ABBREVIAZIONI	VOCE IMMOBILIZZAZIONI
1	2018	Rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	1.461.104	63%	922.217	15.222	DIR	Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno
						825.779	ATT	Attrezzature alta tecnologia
						14.879	ATO	Attrezzature
						6.344	MOB	Mobili e arredi
						18.910	AUT	Automezzi
41.083	AB	Altri beni						
2	2018	RTQA	524.191	58%	303.599	291.763	ATT	Attrezzature alta tecnologia
						11.836	ATO	Attrezzature
3	2018	Rinnovo attrezzature informatiche	264.424	90%	236.749	107.776	DIR	Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno
						128.973	AB	Altri beni
4	2018	Progetto Cave	190.621	100%	191.367	54.236	ATT	Attrezzature alta tecnologia
						16.177	DIR	Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno
						120.954	AUT	Automezzi
5		Progetto CEM	206.981	5%	11.084	11.084	AB	Altri beni
6	2018	Lavori spostamento centraline RRQA	25.000	17%	4.365	4.365	AI	Altre immobilizzazioni immateriali
7	2018	Software	26.500	0%	0	0	DIR	Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno
8	2018	Lavori via Ponte alle Mosse	1.994.502	11%	219.415	219.415	AB	Altri beni
9	2018	Lavori manutenzione straordinaria altri immobili	1.333.000	23%	306.139	296.639	FAB	Fabbricati
						9.500	AI	Altre immobilizzazioni immateriali
Totale			6.026.323		2.194.935	2.194.935		

*Gli investimenti previsti, se derivanti da riporto di risorse di anni ante 2018 sono stati riprogrammati per il 2018 con DGRT n.50 del 30/07/2018 "Approvazione Bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2018 e bilancio pluriennale 2018-2020 di ARPAT"

3. Prospetto di sintesi dello stato di attuazione del programma degli investimenti 2018.

Nella tabella 4 è riportato il riepilogo dello stato di attuazione del programma degli investimenti 2018 adottato con il Decreto DG n.12 de 20/02/2018 contestualmente al bilancio preventivo economico.

Tab. 4

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	bil (*)	IMPORTO REALIZZATO
Acquisto licenze d'uso Microsoft	DIR	92.526
Aggiornamento Release VICREM e VINCEM		9.150
Aggiornamento software 01DB DBTRAIT32		1.022
Implementazione licenze IMMI		4.880
n. 3 licenze RBAC + n. 3 licenze BP RISC 5		3.383
n. 4 licenze software 3D Zephyr Aerial		16.177
Realizzazione di una libreria di Interfacciamento verso il Sistema Cart. RT		6.100
Software IMMI nuove librerie di calcolo		4.834
n. 3 Contatraffico radar(componente)		1.102
Fornitura ed installazione di tendine alla veneziana alla sede della Direzione.		All
Intervento di manutenzione straordinaria alla Centralina Q.A. Parco Maremma	4.365	
	1.922	
Interventi locali di via Tartini.	1.922	
	1.922	
	FAB	1.262
Servizio progettazione per demolizione Ed. "B" - Firenze.		5.225
		6.762
Integrazione per intervento di manutenzione Grosseto		11
Fornitura ed installazione lampade per illuminazione d'emergenza - Arezzo.		2.284
Rimborso oneri spese manutenzione straordinaria per l'immobile Loc. Il Ruffolo		24.606
Interventi di manutenzione straordinaria alla rete gas tecnici		2.021
Sistema di rilevazione antincendio laboratorio amianto Firenze		2.807
Sostituzione centrale termica della sede di Pisa		50.289
Lavori di ristrutturazione polo rifiuti Siena		36.776
Interventi di manutenzione straordinaria alla rete gas tecnici.		9.577
Lavori di restauro balcone presso la sede del Dipartimento di Lucca		8.756
		8.651
Lavori di ristrutturazione edificio "A" fornitura e posa in opera di coibentazione e copertura in legno - via Ponte alle Mosse 211, Firenze		803
		146
		550
Installazione e fornitura nuovi filtri per impianto lab. amianto - AVC Firenze		1.604
Servizio progettazione per demolizione Ed. "B" – Firenze		1.478
Lavori di realizzazione impianto illuminazione esterna sede di Arezzo - Edif. B		5.195
Realizzazione impianto videocitofonico ed antincendio presso la sede di Lucca		5.124
Redazione progetto esecutivo inerente "sostituzione degli infissi" sede di Pisa		6.070
Redazione progetto esecutivo inerente "sostituzione degli infissi" sede di Massa		3.763
Redazione progetto esecutivo inerente "sostituzione degli infissi" sede di Pistoia		3.763
Fornitura ed installazione lampade per illuminazione d'emergenza – Grosseto		890
Intervento di manutenzione straordinaria alla sede di Pisa		18.789
Intervento di manutenzione straordinaria alla sede di AVS – Siena		5.689
Lavori di bonifica, rimozione e smaltimento di serbatoio alla sede di Pistoia		50.984
Intervento di manutenzione straordinaria alla sede di Pistoia		5.481
Installazione e fornitura lampade per illuminazione d'emergenza – Arezzo		2.287
Intervento di manutenzione straordinaria alla sede di AVL – Livorno		25.000

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	bil (*)	IMPORTO REALIZZATO	
2 Telemetri laser con trepiedi	ATT	1.382	
Aggiornamento SW e HW GCMS		4.177	
Aggiornamento SW e HW sistema analisi per cianuri		1.464	
		8.338	
Aggitatore orbitale		12.962	
		4.840	
		Aggitori magnetici	4.287
		9.772	
		9.772	
n.5 Analizzatori CO		9.772	
		9.772	
		9.772	
		9.772	
n. 4 Analizzatori NOX		12.956	
		12.956	
		12.956	
		12.956	
n.3 Analizzatori O3		14.823	
		14.823	
		14.823	
Analizzatore SO2		10.541	
n.3 Analizzatori NOX		38.869	
Analizzatore portatile di mercurio		29.158	
Armadio frigorifero a doppia anta		4.197	
Attrezzature subaquee		2.549	
Bagno termostatico agitante		204	
		366	
		668	
		796	
Bicchieri raccoglitori per campionamento acque superficiali		412	
Bottiglie Niskin		1.760	
Calibratore elettronico di portata		3.318	
Campionatore e draghe		4.281	
Campionatore emissioni		3.211	
Campionatore per fitoplanton		573	
n.2 Campionatore PM10 + testata filtri		384	
		27.011	
Campionatore portatile		2.208	
Cappa (camino acceleratore)		1.205	
Cappa uso solventi e/o acidi		9.064	
		19.671	
Catena fonometrica per esterni		15.718	
Centrifuga refrigerata da banco	328		
	1.183		
	2.419		
	7.499		
	372		
Componenti bussola di bordo	305		
Conducimetro completo di cella	965		
Congelatore vetrice	1.342		
Crimper elettronico	834		

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	bil (*)	IMPORTO REALIZZATO
Trattenute a garanzia analizzatori/campionatori		1.440
n.2 Estrattori accelerati con solvente ASE		71.370
Flussimetro + 4 campionatori		71.370
Flussimetro digitale		5.990
Fotometro da campo		525
Frigoriferi portatili passivi		473
Frigorifero combinato		3.320
GC-MS a triplo quadrupolo		555
Giara in agata per mulino		157.870
n.2 Lettori multiparametrici completo di sonde		4.593
Lettore multiparametrico completo di sonde		1.588
Materiale informatico (cavi)		1.588
Materiali per stazioni di monitoraggio		1.658
Microscopio (componenti)		17
Microscopio (riscatto)		11.956
Microscopio stereoscopico		1.219
n. 2 Datalogger primari		525
n. 2 flussimetri a sfera		14.957
n.2 Spettrometri di emissione atomica ICP OS		1.671
n.2 Workstation		242
n. 3 analizzatori portatili di fumi paramagnetico		148.840
n. 3 Bilance tecniche portatili		2.655
n. 3 Contatraffico radar		54.534
n.4 Cappe per trattamento polverosi		4.706
Phmetro da banco		15.273
Phmetro da banco		10.370
Piastra riscaldante		35.345
Pitot/ventolino		1.021
Pompa a membrana a due stadi		1.943
Pompa a vuoto a membrana		684
Pompa sommersa		1.374
Pompa sommersa per camp. Acque		942
Pompa sommersa con regolatore di flusso		3.677
Rete Apuana monitoraggio acque		381
Retini surber		671
Trattenute a garanzia analizzatori/campionatori		1.548
Trattenute a garanzia analizzatori/campionatori		7.967
Setacciatore		24.187
Sistema di distillazione metil-mercurio		981
Sonda di temperatura		16.982
Sonda riscaldata con cestello box		21.051
Sonde ad immersione per misura torbidità		3.660
n.2 Sonde multiparametriche portatili		17.385
Sonde termometriche		128
Stazione meteo per motonave Poseidon		6.182
Stazione meteorologicaper mezzo mobile		2.025
Strumenti per controllo emissioni in atmosfera		8.101
Stufa per essiccazione		1.192
Stufa		1.192
Termosonda		207
n.3 Unità di refrigerazione tipo Peltier		250
	ATT	8.479
		1.586
		1.952
		3.965
		122
		6.259

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	bil (*)	IMPORTO REALIZZATO
Attrezzature subaquee	ATO	225
		2.900
Condizionatore sede di Arezzo		2.051
Convertitore statico di frequenza (Inverter)		723
Fornitura ed installazione "lama d'aria" presso la sede della Direzione.		5.368
Fornitura ed installazione condizionatore Centralina Q.A. "Casa Stabbi" – Arezzo		3.696
Fornitura ed installazione condizionatore Centralina Q.A. "Signa – Firenze		4.443
Fornitura ed installazione condizionatore Centralina Q.A."Montecerboli – Pisa		3.696
Scaleo		74
Verricello e cavo armato con connettori per sonda multiparametrica		3.538
Fornitura ed installazione di tendine alla veneziana alla sede di Grosseto	MOB	3.569
n.14 sedie per postazioni di lavoro		1.416
Sedia ergonomica		165
Sedia ergonomica con poggiatesta		126
n.8 Sgabelli per laboratorio		1.069
n.7 Automezzi fuoristrada	AUT	17.140
		17.140
		17.140
		17.140
		17.628
		17.628
Interventi di manutenzione conservativa Poseidon		5.435
		13.475
10 stampanti	AB	2.495
5 notebook con accessori		5.460
5 tablet e 5 penne grafometriche		5.624
Acquisto di kit multimediali		12.195
Libri monografie norme tecniche		5.234
Realizzazione di sistema di centralizzazione telefonia fissa		85.918
		133.497
Terminali marcatempo e nuovi accessi sede Direzione		29.463
		2.434
Fornitura 110 PC		24.339
		26.773
Ixpan flash drive		50
Memorie RAM,hard disk e mouse ottici		3.720
n.1000 Badge		1.659
n.2 fotocamere digitali con scheda e custodia		389
Notebook		1.092
		47.611
Notebook 40 LCD 23" E 10 LCD 19"		342
		1.464
Router		1.768
Scanner A4		1.081
Smart full ha		488
Stampante badge		3.660
Stampante laser		203
Stampante per etichette		189
n.5 Tastiere per tablet		854
Videoproiettore con supporto per soffitto		1.354
Workstation per GCMS	1.202	
	Totale	2.194.935

Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2018





REGIONE
TOSCANA



Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2018

INDICE

1	RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018.....	4
1.1	PREMESSA.....	4
1.2	IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018.....	5
1.3	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E RICAVI.....	6
1.3.1	<i>Contributi in conto esercizio.....</i>	<i>7</i>
1.3.2	<i>Quota annuale contributi in conto capitale.....</i>	<i>8</i>
1.3.3	<i>Ricavi da convenzioni.....</i>	<i>9</i>
1.3.4	<i>Proventi diversi.....</i>	<i>10</i>
1.3.5	<i>Proventi finanziari.....</i>	<i>11</i>
1.3.6	<i>Totale ricavi.....</i>	<i>12</i>
1.4	COSTI DELL'ESERCIZIO.....	13
1.4.1	<i>Acquisti di beni.....</i>	<i>13</i>
1.4.2	<i>Acquisti di servizi.....</i>	<i>15</i>
1.4.3	<i>Manutenzioni e riparazioni.....</i>	<i>21</i>
1.4.4	<i>Godimento beni di terzi.....</i>	<i>22</i>
1.4.5	<i>Costo del personale.....</i>	<i>24</i>
1.4.6	<i>Oneri diversi di gestione.....</i>	<i>28</i>
1.4.7	<i>Ammortamenti.....</i>	<i>29</i>
1.4.8	<i>Accantonamenti.....</i>	<i>31</i>
1.4.9	<i>Variazione delle rimanenze.....</i>	<i>33</i>
1.4.10	<i>Oneri Finanziari.....</i>	<i>34</i>
1.4.11	<i>Imposte e tasse.....</i>	<i>35</i>
1.4.12	<i>Totale costi.....</i>	<i>36</i>
1.4.13	<i>Risultato di esercizio.....</i>	<i>36</i>
1.4.14	<i>Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti – anno 2018.....</i>	<i>38</i>
2	ALLEGATO “A”.....	39

1 RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

1.1 Premessa

Il bilancio d'esercizio 2018 è stato redatto applicando i principi contabili per gli Enti dipendenti della Regione Toscana, integrati e corretti dal redattore con le modifiche apportate alla disciplina civilistica del bilancio dal D. Lgs. n. 139 del 18.08.2015, in vigore dal 1° gennaio 2016.

Si ricorda che con la DGRT n. 13 del 14.01.2013 di adozione delle "regole contabili" per gli Enti dipendenti ex art. 50 dello Statuto della Regione Toscana, era stata superata la precedente assimilazione dell'Agenzia alle aziende sanitarie toscane, per quanto riguarda gli schemi di bilancio e i principi contabili.

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

Come noto, nel corso del 2017, si sono interrotti i lavori di ristrutturazione dell'immobile di proprietà di via del Ponte alle Mosse, dopo che la società principale dell'ATI, aggiudicataria dei lavori, è stata dichiarata fallita e quindi i lavori sono stati bloccati. Dopo un lungo periodo, necessario alla gestione delle conseguenze del fallimento, nel corso del 2019 i lavori riprenderanno.

Questa operazione è in linea con i ripetuti indirizzi regionali di massima riduzione delle sedi in affitto e si inserisce in un percorso già avviato dall'Agenzia che ha portato dal 2011 alla dismissione 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.

1.2 Il bilancio di esercizio 2018

Nel seguente prospetto sintetico, sono riassunte tutte le categorie di ricavo e di costo che compongono il bilancio di esercizio 2018, confrontate con gli stessi valori del consuntivo 2017 e del preventivo 2018. Le categorie includono i ricavi e costi di competenza e gli oneri straordinari ove presenti.

RICAVI	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	48.889.684	48.393.504	496.180	1,03	48.353.049	536.635	1,11
Quota annuale contr. c/capitale	836.197	809.989	26.208	3,24	1.188.307	-352.110	-29,63
Ricavi da convenzione	87.437	162.448	-75.011	-46,18	10.000	77.437	774,37
Proventi diversi	275.772	350.499	-74.727	-21,32	104.594	171.178	163,66
Proventi finanziari	10.138	54.605	-44.467	-81,43	12.000	-1.862	-15,52
Totale Ricavi	50.099.228	49.771.045	328.183	0,66	49.667.950	431.278	0,87
COSTI	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di beni	1.089.748	1.098.786	-9.038	-0,82	1.145.705	-55.957	-4,88
Acquisti di servizi	4.891.152	4.531.589	359.563	7,93	5.142.941	-251.789	-4,90
Manutenzioni e riparazioni	2.498.722	2.271.639	227.083	10,00	2.749.610	-250.888	-9,12
Godimento di beni di terzi	1.036.885	1.052.972	-16.087	-1,53	1.114.145	-77.260	-6,93
Personale	33.721.138	33.422.118	299.020	0,89	34.151.005	-429.867	-1,26
Oneri diversi di gestione	590.849	531.136	59.713	11,24	592.460	-1.611	-0,27
Ammortamenti	2.434.879	2.439.496	-4.617	-0,19	2.398.444	36.435	1,52
Accantonamenti	159.890	462.535	-302.645	-65,43	0	159.890	
Variazione delle rimanenze	21.879	17.417	4.462	25,62	0	21.879	
Oneri Finanziari	584	288	296	102,78	3.000	-2.416	-80,53
Imposte e tasse	2.212.332	2.203.651	8.681	0,39	2.370.640	-158.308	-6,68
Totale costi	48.658.058	48.031.627	626.431	1,30	49.667.950	-1.009.892	-2,03
Risultato di esercizio	1.441.170	1.739.418	-298.248	-17,15	0	1.441.170	

1.3 Contributi in conto esercizio e ricavi

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

In base a questo principio, i contributi e ricavi del 2018 comprendono anche la quota maturata in questo anno relativa a risorse assegnate in esercizi precedenti.

Il prospetto seguente evidenzia i contributi in conto esercizio e ricavi del 2018 che determinano il valore della produzione, suddivisi per soggetto che ha commissionato le attività.

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

In questo schema sono evidenziate separatamente le sopravvenienze che fanno parte del valore della produzione per consentire la quadratura con le attività di competenza riportate nell'allegato A.

Descrizione	2018	2017	Preventivo 2018	Scost. 18/17	Scost. 18/Prev.
Contributi da Regione	46.931.232	46.785.620	46.379.920	145.612	551.312
Contributi e ricavi da Province	0	0	0	0	0
Contributi e ricavi da Comuni	86.113	62.764	76.675	23.349	9.438
Contributi e ricavi da altri enti	755.839	648.908	984.982	106.931	-229.143
Contributi da progetti comunitari	169.993	30.272	0	139.721	169.993
Contributi e ricavi da privati	997.726	1.051.259	921.472	-53.533	76.254
	48.940.903	48.578.823	48.363.049	362.080	577.854
Altri proventi	975.529	948.342	1.292.901	27.187	-317.372
Sopravvenienze del valore della produzione	172.658	189.275	0	-16.617	172.658
Totale valore della produzione	50.089.090	49.716.440	49.655.950	372.650	433.140

Si può notare come il valore della produzione del 2018 si è incrementato di circa Euro 373.000 rispetto al consuntivo 2017.

Le differenze più significative dei contributi e ricavi rispetto al 2017 sono le seguenti:

- incremento dei contributi in conto esercizio da Regione per circa Euro 146.000;
- incremento dei contributi in conto esercizio e ricavi da Comuni per circa Euro 23.000;
- incremento dei contributi in conto esercizio e ricavi da altri enti per circa Euro 107.000;
- incremento dei contributi in conto esercizio da progetti comunitari per circa Euro 140.000;
- riduzione dei contributi in conto esercizio e ricavi da privati per circa Euro 54.000.

La voce altri proventi presenta un incremento di circa Euro 27.000 rispetto al 2017 ed include: fitti attivi (Euro 10.120), rimborsi per personale comandato (Euro 23.384), quota annuale dei contributi in conto capitale (Euro 836.197) e altri proventi e rimborsi vari (Euro 105.828).

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

Descrizione	2018	2017	Preventivo 2018	Scost. 18/17	Scost. 18/Prev.
Contributi c/esercizio	48.889.684	48.393.504	48.353.049	496.180	536.635
Quota annuale contr. c/capitale	836.197	809.989	1.190.307	26.208	-354.110
Ricavi da convenzione	87.437	162.448	10.000	-75.011	77.437
Proventi diversi	275.772	350.499	102.594	-74.727	173.178
Totale valore della produzione	50.089.090	49.716.440	49.655.950	372.650	433.140

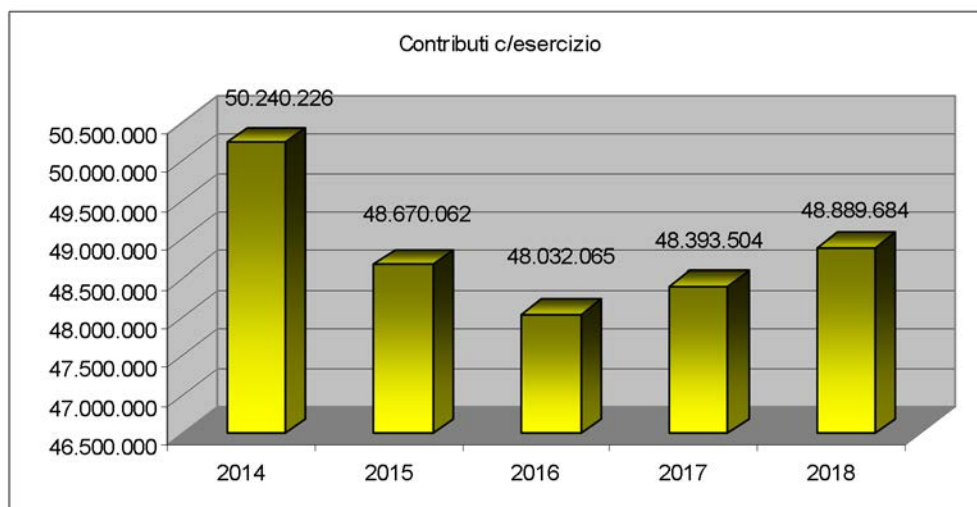
1.3.1 Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio rappresentano la principale fonte di finanziamento dell'attività dell'Agenzia, sono prevalentemente corrisposti dalla Regione Toscana e sono relativi sia ad attività istituzionali obbligatorie che ad attività istituzionali non obbligatorie, svolte fuori dal mercato (senza IVA). In questa voce sono ricompresi per il 2018, oltre agli importi previsti nella DGRT n. 1491 del 27/12/2017, anche i contributi assegnati in precedenti esercizi ma la cui attività in parte è stata svolta nel corso 2018.

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	48.889.684	48.393.504	496.180	1,03	48.353.049	536.635	1,11

Nel grafico seguente si evidenzia l'andamento di questa categoria nel medio periodo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Contributi c/esercizio	50.240.226	48.670.062	48.032.065	48.393.504	48.889.684



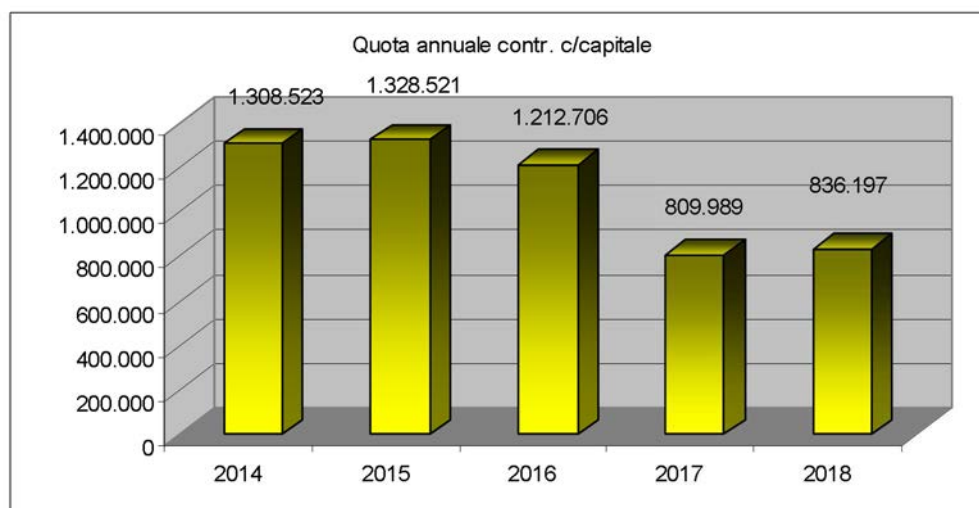
1.3.2 Quota annuale contributi in conto capitale

La quota annuale dei contributi in conto capitale rappresenta la parte di competenza economica del 2018 dei contributi in conto capitale corrisposti all’Agenzia dalla Regione Toscana e da altri soggetti. Con questo provento si “sterilizzano” gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con i contributi in conto capitale ricevuti. Non sono oggetto di “sterilizzazione” gli investimenti finanziati con utile.

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	836.197	809.989	26.208	3,24	1.188.307	-352.110	-29,63

Nel grafico seguente si evidenzia l’andamento di questa categoria nel medio periodo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Quota annuale contr. c/capitale	1.308.523	1.328.521	1.212.706	809.989	836.197



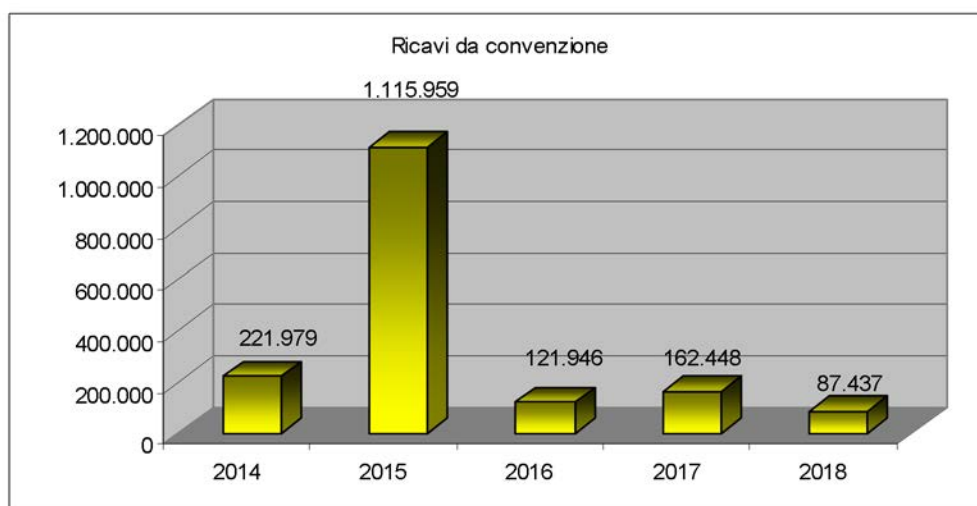
1.3.3 Ricavi da convenzioni

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.

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Ricavi da convenzione	87.437	162.448	-75.011	-46,18	10.000	77.437	774,37

Nel grafico seguente si evidenzia l'andamento di questa categoria nel medio periodo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Ricavi da convenzione	221.979	1.115.959	121.946	162.448	87.437



1.3.4 Proventi diversi

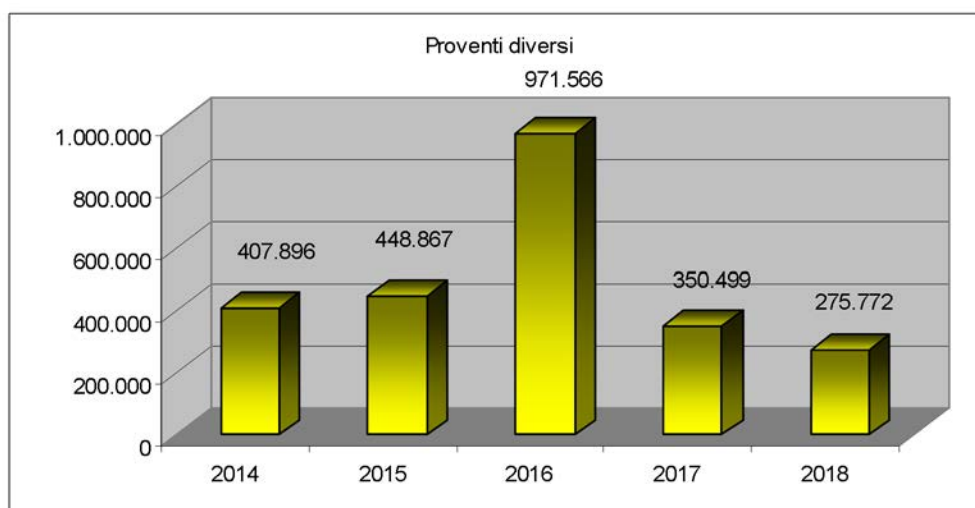
Questa categoria ha natura residuale rispetto alle altre voci dei ricavi / proventi ed include per il 2018 i seguenti valori.

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Proventi diversi	275.772	350.499	-74.727	-21,32	104.594	171.178	163,66

Descrizione	2018	2017	Preventivo 2018	Scost. 18/17	Scost. 18/Prev.
Fitti attivi	10.120	10.367	10.400	-247	-280
Arrotondamenti, abbuoni attivi	43	95	0	-52	43
Costi capitalizzati	0	0	2.000	0	-2.000
Rimborsi per personale comandato	23.384	37.746	42.194	-14.362	-18.810
Rimborsi Vari	105.785	90.145	50.000	15.640	55.785
Plusvalenze	0	0	0	0	0
Sopravvenienze	136.440	212.146	0	-75.706	136.440
	275.772	350.499	104.594	-74.727	171.178

Nel grafico seguente si evidenzia l'andamento di questa categoria nel medio periodo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Proventi diversi	407.896	448.867	971.566	350.499	275.772



1.3.5 Proventi finanziari

I proventi finanziari sono relativi ad interessi attivi maturati sul conto corrente dell'Istituto cassiere. Il loro ammontare è da attribuire alla giacenza media presente sul conto corrente oltre che al tasso attivo corrisposto.

A fine giugno 2017 si è concluso il contratto del servizio di cassa affidato con gara da ESTAV Centro (provvedimento dirigenziale n. 703 del 12/12/2011), decorrente da gennaio 2012.

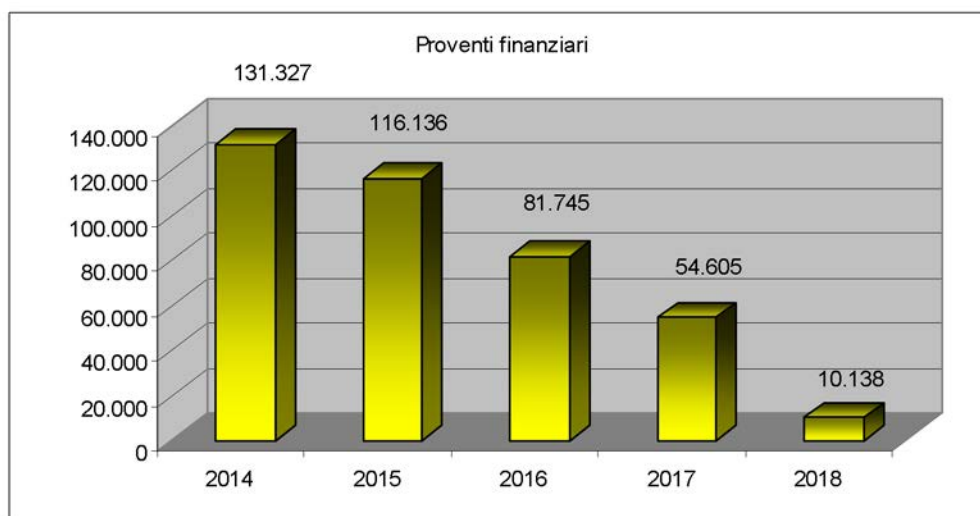
Prima della conclusione del contratto, l'Agenzia si è inserita nella procedura di gara accentrata svolta dalla Regione Toscana per l'affidamento dei servizi di cassa e tesoreria aperta anche agli enti dipendenti interessati.

Purtroppo, a seguito delle difficoltà incontrate nella ricerca di un fornitore del servizio, la gara non è stata conclusa nel 2018 e l'Agenzia ha dovuto affidare il servizio di cassa alla Banca MPS spa, fornitore uscente, in attesa degli esiti della gara. Le condizioni del servizio sono variate e il tasso attivo applicato è stato inferiore a quanto corrisposto precedentemente.

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Proventi finanziari	10.138	54.605	-44.467	-81,43	12.000	-1.862	-15,52

Nel grafico seguente si evidenzia l'andamento di questa categoria nel medio periodo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Proventi finanziari	131.327	116.136	81.745	54.605	10.138



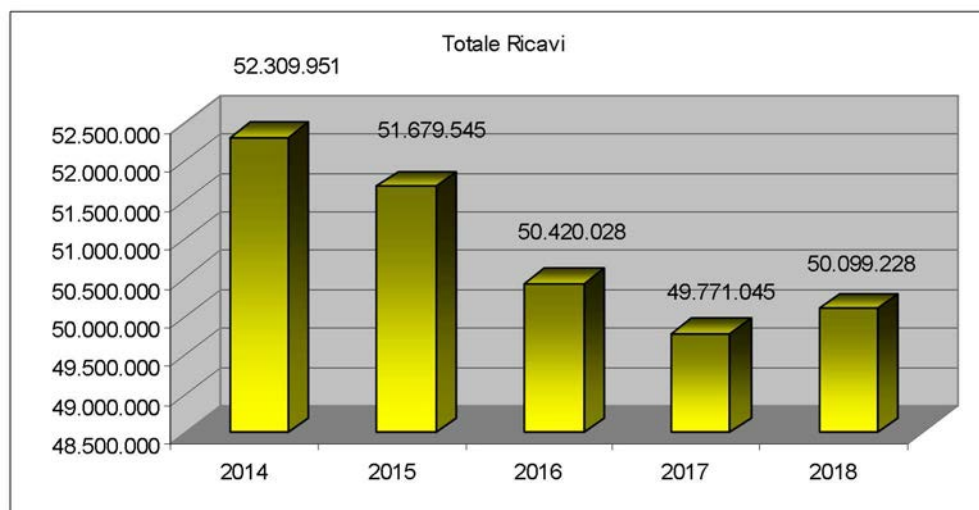
1.3.6 Totale ricavi

Il valore complessivo dei ricavi, che riassume le variazioni delle singole categorie che li formano, evidenzia un incremento dello 0,66% sui valori del precedente esercizio e dello 0,87% rispetto al preventivo.

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Totale ricavi	50.099.228	49.771.045	328.183	0,66	49.667.950	431.278	0,87

Nel grafico seguente si evidenzia l'andamento di questa categoria nel medio periodo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Totale Ricavi	52.309.951	51.679.545	50.420.028	49.771.045	50.099.228



1.4 Costi dell'esercizio

Nella parte seguente della relazione si commentano gli aspetti salienti che interessano le categorie di costo del bilancio 2018.

1.4.1 Acquisti di beni

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di beni	1.089.748	1.098.786	-9.038	-0,82	1.145.705	-55.957	-4,88

Il dato del 2018 presenta una riduzione dello 0,82% rispetto al 2017 e una riduzione del 4,88% rispetto al preventivo 2018.

La maggior parte dei costi di questa categoria sono relativi all'acquisto di beni utilizzati nelle attività analitiche e laboratoristiche.

Si riporta di seguito il dettaglio dei conti della categoria.

Descrizione	2018	2017	Preventivo 2018	Scost. 18/17	Scost. 18/Prev.
Materiali diagnostici per laboratori	203.942	203.967	218.000	-25	-14.058
Prodotti chimici per laboratori	57.155	58.810	57.800	-1.655	-645
Reattivi e Gas medicali	207.192	208.983	220.500	-1.791	-13.308
Materiali diversi per laboratori	390.517	399.735	353.400	-9.218	37.117
Mat. di pulizia e convivenza in genere	17.069	17.448	23.200	-379	-6.131
Carburanti per autotrazione	92.596	88.721	101.236	3.875	-8.640
Carburante imbarcazione	48.264	33.016	66.780	15.248	-18.516
Cancelleria	20.784	18.263	33.289	2.521	-12.505
Materiale di consumo informatico	6.988	7.185	5.600	-197	1.388
Quotidiani e riviste	1.532	4.942	5.300	-3.410	-3.768
Materiali economici diversi	20.356	10.076	12.600	10.280	7.756
Dispositivi di protezione individuale	23.153	30.244	48.000	-7.091	-24.847
Sopravvenienze passive	200	17.396	0	-17.196	200
	1.089.748	1.098.786	1.145.705	-9.038	-55.957

Le prime quattro voci, che per importo sono le più rilevanti della categoria, sono relative a materiali di consumo per laboratori. La loro variabilità è influenzata dall'attività svolta e anche dalla variazione delle scorte. Considerando unitariamente la variazione di costo di queste voci, si registra, rispetto al 2017, una riduzione di circa Euro 13.000.

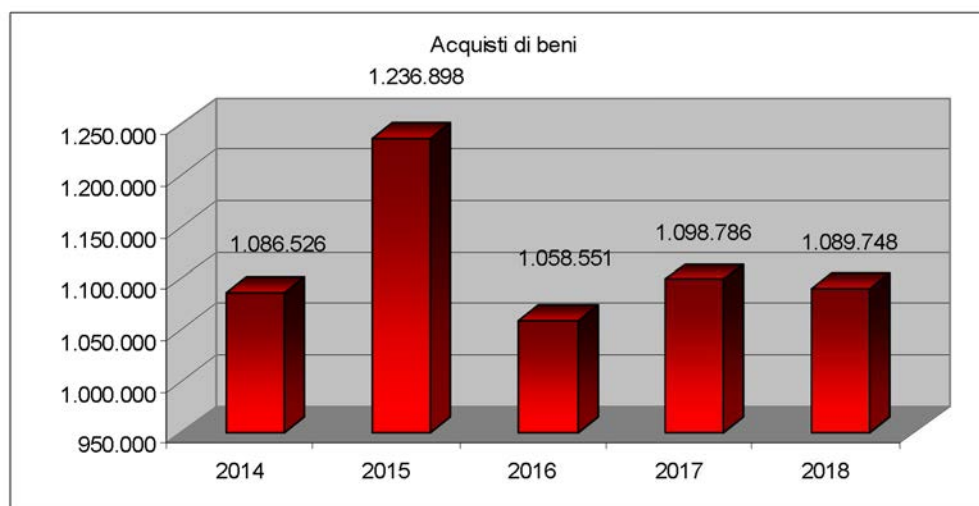
La voce "Materiali diversi per laboratori" è relativa al costo per parti consumabili di attrezzature di laboratorio (lampade, filtri, colonne, ecc.) (Euro 280.636), vetreria e plastiche (Euro 100.818) e altro materiale per laboratorio non classificabile in altre voci (Euro 9.063).

La voce "carburante per imbarcazioni" presenta un incremento di costo dovuto al maggior utilizzo della motonave Poseidon e di altre imbarcazioni dovuto prevalentemente alle attività connesse con la

cosiddetta “Strategia Marina” di cui al Dlgs n. 190/2010 (recepimento della direttiva 2008/56/CE – direttiva quadro Strategia Marina).

Si riporta di seguito il costo della categoria “Acquisti di beni” rilevato negli ultimi cinque bilanci consuntivi.

	2014	2015	2016	2017	2018
Acquisti di beni	1.086.526	1.236.898	1.058.551	1.098.786	1.089.748



1.4.2 Acquisti di servizi

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di servizi	4.891.152	4.531.589	359.563	7,93	5.142.941	-251.789	-4,90

Questa categoria presenta un incremento del 7,93% rispetto al consuntivo 2017 e una riduzione del 4,90% rispetto al preventivo 2018.

Nel dettaglio le voci che la compongono sono le seguenti:

Descrizione	2018	2017	Preventivo 2018	Scost. 18/17	Scost. 18/Prev.
Personale comandato da Enti Pubblici	105.173	0	0	0	105.173
Convenzioni e disciplinari con enti pubb.	88.150	197.579	166.867	-109.429	-78.717
Servizio di mensa	455.067	450.327	470.000	4.740	-14.933
Servizio di lavanderia	7.245	6.147	8.000	1.098	-755
Servizi lavaggio vetreria	232.894	222.685	230.000	10.209	2.894
Servizi pulizia locali	386.414	384.972	420.000	1.442	-33.586
Utenze telefoniche	492.365	404.358	478.000	88.007	14.365
Utenze elettriche	465.937	481.586	550.000	-15.649	-84.063
Utenze di gas	163.845	102.018	160.000	61.827	3.845
Utenze di acqua	21.986	23.574	30.000	-1.588	-8.014
Costi per consulenze professionali	1.785	609	2.310	1.176	-525
Costi per formazione del personale	75.087	71.533	90.000	3.554	-14.913
Compensi prestazioni co.co.co.	0	0	0	0	0
Costi rimborsi spese co.co.co.	0	0	0	0	0
Costi INPS prestazioni lav. autonomo	0	0	0	0	0
Costi INAIL prestaz. lav. autonomo	626	455	400	171	226
Vigilanza	10.645	9.187	13.500	1.458	-2.855
Altri servizi	758.491	653.374	861.447	105.117	-102.956
Spese postali e spedizioni	15.320	17.799	10.700	-2.479	4.620
Spese pubbl. su quotidiani e periodici	2.435	352	6.500	2.083	-4.065
Pedaggi autostradali	15.136	15.340	14.550	-204	586
Servizi per la qualità	51.990	51.532	72.491	458	-20.501
Servizio smaltimento rifiuti	70.857	83.896	93.000	-13.039	-22.143
Servizi di portierato e acc.ne campioni	465.610	433.769	445.000	31.841	20.610
Servizi gestione natanti	145.418	118.472	199.000	26.946	-53.582
Spese per missioni	143.585	132.034	91.000	11.551	52.585
'Compensi Dir. Gen., Tec. e Amm.vo	364.000	329.658	364.000	34.342	0
Indennità Collegio Revisori	26.285	26.272	26.261	13	24
'Rimborsi spese Direttori	6.530	4.484	2.000	2.046	4.530
'Rimborso spese Revisori	378	183	800	195	-422
'Contri.prev.li a car. Ag.a per org.az.li	97.115	87.953	97.115	9.162	0
'Premi di assicurazione	215.207	214.541	240.000	666	-24.793
Sopravvenienze passive	5.576	6.900	0	-1.324	5.576
	4.891.152	4.531.589	5.142.941	359.563	-251.789

Già dal 2012, per effetto dell'adozione 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 con enti pubblici" - si tratta di costi relativi a convenzioni e collaborazioni derivanti dalla realizzazione di iniziative commissionate da vari soggetti pubblici a cui normalmente corrispondono specifiche fonti di finanziamento. Nel dettaglio sono le seguenti:
 - convenzione con DST-UNIFI per "Monitoraggio di indagine del mercurio nei corpi idrici nel comprensorio dell'Amiata"- Attività ricompresa per la quota parte relativa al territorio regionale nel "Piano di indagine nelle aste fluviali dei fiumi Paglia e Tevere per la verifica dello stato di contaminazione da mercurio" di cui al DDG 130/2017, importo Euro 4.800;
 - convenzione con dipartimento di biologia dell'Università di Pisa per la collaborazione nell'ambito del Piano Mirato di monitoraggio e controllo emissioni odorigene dell'area nord di Livorno e Collesalveti, attraverso verifiche in campo, elaborazione dati, applicazione di modelli diffusionali per il calcolo delle ricadute dei composti odorigeni, importo Euro 7.000;
 - convenzione con dipartimento di fisica dell'Università di Pisa la collaborazione nell'applicazione del modello CNOSSOS alla realtà italiana ed in particolare regionale, attraverso verifiche in campo, elaborazione dati, confronto tra i risultati della previsione modellistica e i dati sperimentali, importo Euro 18.000;
 - accordo quadro di collaborazione tra Dipartimento di scienze della terra dell'Università degli studi di Firenze e ARPAT per attività congiunta di ricerca e sviluppo nel campo della tutela dell'ambiente e del territori, con particolare riferimento ad ambiti da sviluppare all'interno del "Progetto cave", importo Euro 24.000;
 - convenzione con Università degli Studi di Firenze per analisi della customer satisfaction degli utenti dei servizi dell'Agenzia, importo 6.667;
 - convenzione con CNR – Istituto Sperimentale di Acustica per servizio di supporto ad attività di analisi e monitoraggio delle strade tramite procedura CPX-SPB, importo Euro 12.683;
 - accordo di collaborazione con la Città metropolitana fiorentina per la gestione del numero di pronto intervento per le emergenze ambientali, importo Euro 15.000;
- "Servizio mensa" - è relativo al costo per buoni pasto corrisposti ai dipendenti;
- "Spese per pubblicazioni su quotidiani e periodici" - si tratta di costi relativi a pubblicazioni necessarie per lo svolgimento di gare per l'acquisizione di beni e servizi;
- "Servizi per la qualità" - è relativo a visite ispettive e circuiti interlaboratoriali per l'accreditamento dei laboratori;
- "Servizio di smaltimento rifiuti" - è relativo allo smaltimento dei rifiuti speciali, con prevalenza di quelli prodotti dai laboratori, il cui servizio non è ricompreso nella tassa di smaltimento dei rifiuti urbani;

- “Servizio gestione natanti” - è relativo alla gestione armatoriale della motonave Poseidon ed agli ormeggi;
- “Altri servizi”, questa voce di costo è composta dai seguenti servizi a favore dell’Agenzia:
 - trasporto campioni (Euro 138.257);
 - servizio per analisi tecniche marine complesse per le quali l’Agenzia non possiede né le attrezzature né le competenze tecniche (Euro 202.112). Questo costo è oggetto di rimborso nelle attività relative alla cosiddetta “Strategia Marina” di cui al Dlgs n. 190/2010 di recepimento della direttiva 2008/56/CE – direttiva quadro Strategia Marina;
 - servizi di facchinaggio e trasloco (Euro 22.028);
 - analisi mediche (Euro 24.922);
 - giardinaggio per la pulizia delle zone a verde delle sedi e per la pulizia delle platee a basamento delle centraline di monitoraggio della qualità dell’aria (Euro 30.356);
 - spese di trasporto (Euro 1.593);
 - servizi tipografici (Euro 6.178);
 - servizio di rassegna stampa e media monitoring (Euro 12.672);
 - spese condominiali (Euro 6.129);
 - abbonamenti a banche dati tecniche e professionali (Euro 23.988);
 - servizio di supporto tecnico per la classificazione dei rifiuti (Euro 7.466);
 - servizi di medicina sul lavoro (esperto qualificato e medico competente) (Euro 34.155);
 - servizio tecnico di gestione delle centraline di monitoraggio della Laguna di Orbetello (Euro 46.283);
 - servizio di supporto tecnico su progetto LIFE GIE/IT/000761 SEPOSSO (Euro 23.500)
 - servizio di analisi tecniche, comprese analisi per amianto (Euro 22.320);
 - servizio di decontaminazione del laboratorio amianto del Dipartimento di Firenze (Euro 23.729)
 - servizio per immersioni subacquee (Euro 6.763);
 - servizi di supporto tecnico-amministrativo per progetti comunitari e “Strategia marina” (Euro 23.357)
 - servizio gestione presenze, paghe e pratiche pensionistiche (Euro 17.327);
 - servizio di dosimetria per verifica esposizione a sostanze radioattive (Euro 1.144);
 - servizi di verifiche impiantistiche (Euro 8.315);
 - servizio di responsabile prevenzione e protezione (Euro 42.945);
 - servizio di cassa per incassi e pagamenti (Euro 10.980);
 - servizi multimediali e manutenzione app e sito web (Euro 10.190);
 - altri servizi vari (Euro 11.782).

Le variazioni più importanti rispetto al dato del consuntivo 2017 sono le seguenti:

- il costo per “Convenzioni con enti pubblici”, in riduzione. Il costo di questa voce dipende dalle esigenze di collaborazioni esterne connesse alle attività da svolgere che normalmente presentano una copertura in specifici contributi. Questa voce quindi, dipendendo dalle attività da svolgere, è soggetta a variare di anno in anno;
- il costo per “Altri servizi”, in aumento. Il costo di questa voce è soggetto a variare a seconda dei servizi necessari per lo svolgimento delle attività dell’Agenzia.
- il costo per “Utenze telefoniche”, in aumento. Sul costo di questa voce incide la maggiore necessità di connettività, anche relativa alle attrezzature scientifiche (centraline, sonde, ecc.);
- il costo per “Utenze gas”, in aumento. Sul costo di questa voce incide la variabilità dei consumi e anche la variabilità del prezzo di fornitura;

- il costo per “Compensi dei DG, DA e DT, in aumento, dato che nel 2017, fino alla nomina del nuovo DG (01/03/2017) le sue funzioni erano svolte dal Direttore tecnico quindi per due mesi il compenso del DG non è stato corrisposto e il nuovo Direttore tecnico è stato nominato il 06/04/2017;
- il costo per “Personale comandato”, non presente nel 2017, dovuto alla necessità di utilizzare personale di altri enti per sopperire alla necessità di personale derivante da numerosi pensionamenti verificati negli ultimi anni.

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

Nel 2018 non sono stati sostenuti costi relativi a questo tipo di spese, che si ricorda devono essere decurtate dell’80 % rispetto al bilancio consuntivo 2010 (base di calcolo Euro 39.288). Il relativo taglio è stato effettuato nel budget inerente l’attività di comunicazione, dove questi costi sarebbero individuati per destinazione economica.

Il costo per la formazione del personale è stato ridotto di oltre il 50% rispetto al bilancio consuntivo 2010 (base di calcolo Euro 158.360) ed è pari per il 2018 ad Euro 75.087, come verificabile dall’apposito conto.

La Legge regionale 77/2013, come modificata dalla L.R. n. 46/2014, dispone che si applicano agli enti dipendenti le norme di cui all’art. 14, c.4-ter, del D.L. 66/2014. In particolare le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della P.A., a decorrere dall’anno 2014, non possono conferire incarichi di consulenza, studio e ricerca quando la spesa complessiva sostenuta nell’anno per tali incarichi è superiore rispetto alla spesa per il personale dell’amministrazione che conferisce l’incarico, come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,2% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di Euro e all’1,4% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di Euro.

Per quanto riguarda i contratti di CO.CO.CO, la norma di cui sopra prevede che “le amministrazioni pubbliche di cui sopra, non possono stipulare contratti di collaborazione coordinata e continuativa quando la spesa complessiva per tali contratti è superiore rispetto alla spesa del personale dell’amministrazione che conferisce l’incarico come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,5% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di Euro e all’1,1% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di Euro.”

Nel caso di ARPAT, il rispetto del limite della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca è verificato con i seguenti dati:

- costo del personale del 2012 riportato nel conto annuale – Euro 40.860.260;
- limite determinato nella misura dell’1,4% di Euro 40.860.260, pari ad Euro 572.044;
- costo 2018 per incarichi di consulenza, studio e ricerca Euro 1.785.

Per quanto riguarda il limite per il costo dei contratti di CO.CO.CO., nel 2018 non è stato sostenuto alcun costo per questo tipo di contratto.

I compensi dei Direttori sono descritti nel prospetto seguente:

Retribuzione Direttori	
	retribuzione annua
Direttore generale	130.000
Direttore amministrativo	117.000
Direttore tecnico	117.000
totale	364.000
contributi	97.115
IRAP	30.940

Il compenso del Collegio dei revisori è pari al 7% e al 5%, rispettivamente per il Presidente e per gli altri membri, dell'indennità spettante al Presidente della Giunta regionale.

Nella tabella seguente è descritto nel dettaglio il compenso del Collegio dei revisori.

Collegio dei revisori				
Indennità Presidente Giunta RT	10.154,95	x12 mesi		121.859,40
	compenso	cap	iva indetraibile	
Presidente (7%)	8.530	341	1.952	10.823
1° Membro (5%)	6.093	244	1.394	7.731
2° Membro (5%)	6.093	244	1.394	7.731
totale	20.716	829	4.740	26.285

Il Direttore Generale, dirigente dell'Agenzia in aspettativa, è stato nominato con Decreto del Presidente della Giunta RT n. 22 del 28/02/2017 con decorrenza 01/03/2017; la sua durata in carica coincide con quella della legislatura regionale e cesserà dall'incarico il centocinquantesimo giorno successivo alla data della prima seduta del nuovo Consiglio regionale.

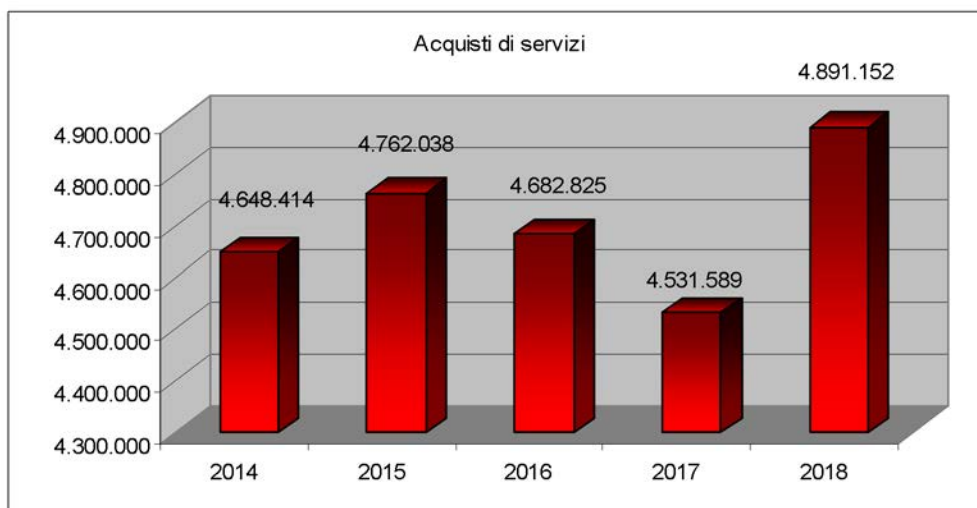
Il Direttore Amministrativo, dirigente dell'Agenzia in aspettativa, è stato nominato con Decreto del Direttore generale di ARPAT n. 56 del 06/04/2017 con decorrenza 10/04/2017; il direttore amministrativo cesserà dall'incarico, ai sensi dell'art. 26 comma 4 della LRT n. 30/2009, decorsi 60 giorni dalla nomina del nuovo Direttore generale.

Il Direttore Tecnico, dirigente dell’Agenzia in aspettativa, è stato nominato con Decreto del Direttore generale di ARPAT n. 57 del 06/04/2017 con decorrenza 06/04/2017; il direttore tecnico cesserà 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 DPCRT n. 2 del 04/02/2016, la sua durata in carica, ai sensi dell’art. 27 comma 3 della LRT 30/2009, coincide con quella della legislatura regionale. Inoltre, ai sensi dell’art. 18 della LRT 5/2008 (Norme in materia di nomine e designazioni e di rinnovo degli organi amministrativi di competenza della Regione), gli incarichi per i quali la legge prevede una durata coincidente con quella della legislatura regionale scadono il centocinquantesimo giorno successivo alla data della prima seduta del nuovo Consiglio regionale e, ai sensi dell’art. 21 LR 5/2008, se gli organi non sono ricostituiti entro la loro scadenza, è prevista una ulteriore proroga per altri quarantacinque giorni.

Nel grafico seguente si evidenzia l’andamento di questa categoria nel medio periodo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Acquisti di servizi	4.648.414	4.762.038	4.682.825	4.531.589	4.891.152



1.4.3 Manutenzioni e riparazioni

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Manutenzioni e riparazioni	2.498.722	2.271.639	227.083	10,00	2.749.610	-250.888	-9,12

I costi per manutenzioni e riparazioni presentano un incremento del 10,00% rispetto al 2017 e una riduzione del 9,12% rispetto al preventivo.

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

Descrizione	2018	2017	Preventivo 2018	Scost. 18/17	Scost. 18/Prev.
Manut. e ripar. ord. imm. e pertinenze	461.291	496.929	480.746	-35.638	-19.455
Canoni manutenzione e agg.to software	155.605	134.768	483.599	20.837	-327.994
Manut. e rip. ord. attrezzature con contratto	1.127.105	970.384	1.197.265	156.721	-70.160
Manut. e ripar. ord. attrezz. staz. rilev.	652.506	589.167	515.000	63.339	137.506
Manut. e ripar. ordinarie automezzi	78.329	73.773	68.000	4.556	10.329
Manut. e ripar. ordinarie natanti	17.229	4.701	5.000	12.528	12.229
Sopravvenienze passive	6.657	1.917	0	4.740	6.657
	2.498.722	2.271.639	2.749.610	227.083	-250.888

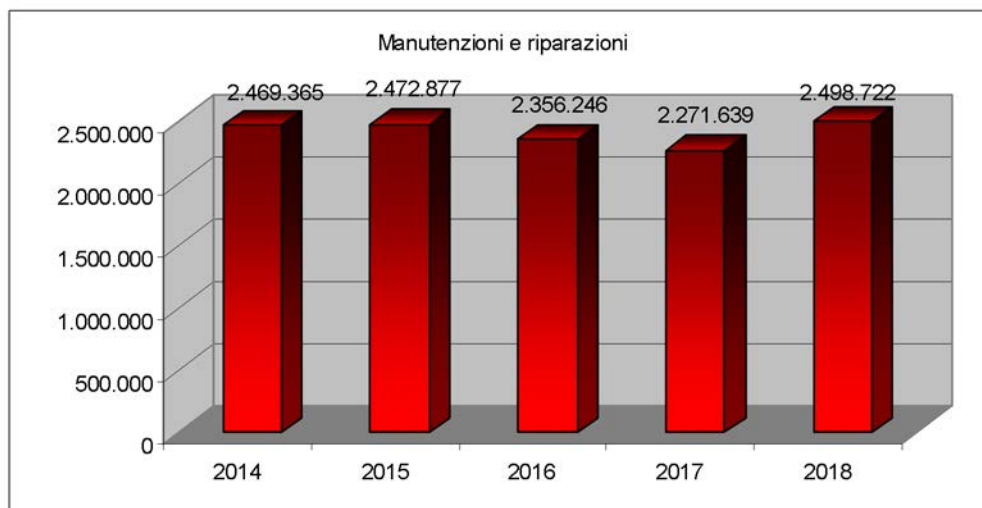
La voce di costo “Manutenzioni e riparazioni ordinarie immobili” è relativa alle manutenzioni ordinarie degli immobili utilizzati dall’Agenzia. Il costo del 2018 presenta un decremento rispetto a quello del 2017, da considerarsi comunque nei limiti di una ordinaria variabilità di questa voce che risente degli interventi manutentivi necessari di anno in anno.

La voce di costo “Manutenzioni e riparazioni ordinarie di attrezzature con contratto” è relativa al contratto di global service per la manutenzione delle attrezzature di laboratorio e da campo. Il contratto prevede due parti: “interventi in convenzione” e “interventi a chiamata”. Nel corso degli anni il contratto è stato rimodulato nelle sue parti adeguandolo alle esigenze. La parte degli “interventi a chiamata” determina la variazione di costo in funzione degli interventi manutentivi necessari e ciò giustifica la variazione di costo fra un anno e l’altro.

La voce di costo “manutenzione e riparazioni ordinarie attrezzature - stazioni di rilevamento qualità dell’aria” è relativa prevalentemente al contratto di manutenzione ordinaria della rete regionale per il monitoraggio della qualità dell’aria; il relativo contratto è stato adeguato nel 2018 in base alle centraline da includere nel servizio, che dipende anche dalle richieste di attività istituzionali non obbligatorie da parte di altri enti pubblici oltre la Regione Toscana.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Manutenzioni e riparazioni	2.469.365	2.472.877	2.356.246	2.271.639	2.498.722



1.4.4 Godimento beni di terzi

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Godimento di beni di terzi	1.036.885	1.052.972	-16.087	-1,53	1.114.145	-77.260	-6,93

I costi per godimento di beni di terzi presentano una riduzione dell' 1,53% rispetto al consuntivo 2017 e una riduzione del 6,93% rispetto al preventivo 2018.

La tabella seguente riporta le voci di costo che compongono questa categoria:

Descrizione	2018	2017	Preventivo 2018	Scost. 18/17	Scost. 18/Prev.
Fitti immobiliari	713.898	713.598	713.899	300	-1
Altri costi relativi ai fitti	49.500	51.500	55.000	-2.000	-5.500
Altri canoni di noleggio	125.064	138.265	142.246	-13.201	-17.182
Canoni di noleggio autovetture	148.423	149.609	203.000	-1.186	-54.577
Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0
	1.036.885	1.052.972	1.114.145	-16.087	-77.260

La voce più rilevante è rappresentata dai fitti immobiliari. Il costo di questa voce del 2018 è sostanzialmente analogo a quello del 2017.

Si ricorda che, in attuazione degli indirizzi regionali di massima riduzione delle sedi in affitto, dal 2011 ad oggi, l'Agenzia non utilizza più i seguenti immobili non di proprietà:

- immobile di Lucca – via dell’Arcivescovado n. 24;
- immobile di Firenze – via Nicola 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. 57.

La tabella seguente riassume la composizione della voce fitti immobiliari per immobile:

sede	indirizzo sede	importo affitto
Firenze	Via Porpora 22	567.906
Empoli	Via Tripoli 18	43.188
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 29	18.287
Montopoli	Via A. Gramsci 63/d	11.200
Pietrasanta	Piazza della Repubblica 16	21.675
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 23	8.088
Firenze	Via Tartini, 13 Magazzino	43.554
Totale		713.898

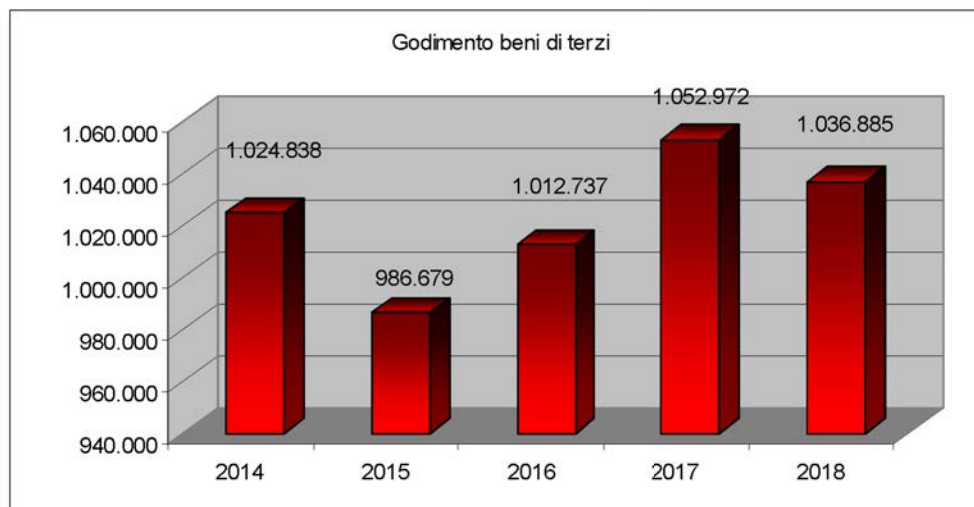
La voce “Altri canoni di noleggio” è relativa a: fotocopiatrici multifunzionali (Euro 51.273), attrezzature tecniche (Euro 49.767) e noleggio imbarcazione (Euro 24.024).

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

La voce “Canoni di noleggio autovetture” è relativa ad automezzi omologati n1, cioè funzionali al trasporto di merci (campioni, attrezzature) e persone, utilizzati per l’attività di controllo e monitoraggio ambientale sul territorio regionale.

Di seguito si riportano i valori di questa categoria di costi nel medio periodo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Godimento beni di terzi	1.024.838	986.679	1.012.737	1.052.972	1.036.885



1.4.5 Costo del personale

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Personale	33.721.138	33.422.118	299.020	0,89	34.151.005	-429.867	-1,26

Il costo del personale del 2018 presenta un incremento dello 0,89% rispetto al bilancio consuntivo 2017 e una riduzione dell'1,26% rispetto al bilancio preventivo 2018.

Le tabelle seguenti mostrano la variazione del numero di dipendenti rispetto all'esercizio precedente:

31/12/2018						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	tempi det.nati	Totale
COMPARTO						
Categoria Ds	142	67	34	0	0	243
Categoria D	55	142	22	0	21	240
Categoria C	0	38	52	0	0	90
Categoria Bs	0	4	6	0	0	10
Categoria B	0	1	7	0	0	8
Totale Comparto	197	252	121	0	21	591
DIRIGENZA	47	5	9	3	0	64
Totale generale	244	257	130	3	21	655

31/12/2017						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	tempi det.nati	Totale
COMPARTO						
Categoria Ds	148	67	35	0	0	250
Categoria D	59	142	21	0	22	244
Categoria C	0	38	53	0	0	91
Categoria Bs	0	4	6	0	0	10
Categoria B	0	1	7	0	0	8
Totale Comparto	207	252	122	0	22	603
DIRIGENZA	49	5	9	3	0	66
Totale generale	256	257	131	3	22	669

La riduzione di costo (pari a circa Euro 299.000) è dovuta:

- alla riduzione di organico dell'Agenzia nel 2018 rispetto al 2017, pari al 31/12/2018 a -2 unità nella dirigenza e a -12 unità nel comparto, come evidenziato nelle tabelle sopra riportate. La riduzione di costo è dovuta non soltanto alla variazione qualitativa dirigenza/comparto dell'organico, ma anche al momento, nel corso dell'anno, in cui sono effettivamente avvenute le cessazioni e le assunzioni;
- all'onere di competenza del 2018 relativo al nuovo contratto del comparto che ha controbilanciato la riduzione di costo dovuta alla riduzione di organico.

Il costo del personale include l'onere a carico del datore di lavoro relativo al fondo di previdenza integrativo Perseo, che per il 2018 ammonta ad Euro 3.526. L'adesione a questo fondo da parte dei dipendenti dell'Agenzia è stata molto bassa (n. 12 adesioni);

Il costo del personale include inoltre le risorse di cui all'accordo sindacale del maggio 2009 stipulato fra la Regione Toscana, la RSU di ARPAT e le OO.SS pari a Euro 200.000 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.

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
RUOLO SANITARIO			
Dirigenza	6.299.808	6.346.297	-46.489
Comparto	10.017.388	10.032.587	-15.199
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza	200.307	211.911	-11.604
RUOLO TECNICO			
Dirigenza	467.990	534.521	-66.531
Comparto	10.083.142	9.767.517	315.625
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza	819.738	874.620	-54.882
Comparto	4.845.450	4.730.109	115.341
PERSONALE TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	0	0	0
Comparto	834.784	710.737	124.047
Totale dirigenza	7.787.843	7.967.349	-179.506
Totale comparto	25.780.764	25.240.950	539.814
Altro (ANF, ecc.)	111.468	138.334	-26.866
TOTALE COSTI DEL PERSONALE di comp.za	33.680.075	33.346.633	333.442
Sopravvenienze passive	41.063	75.485	-34.422
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	33.721.138	33.422.118	299.020

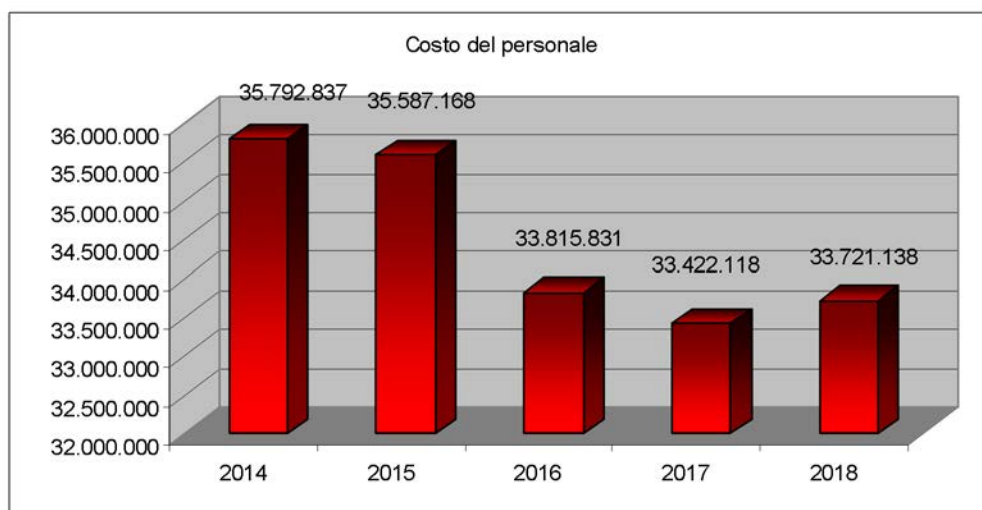
Le tabelle seguenti mostrano le assunzioni e le cessazioni di personale avvenute nell'Agenzia nel corso del 2018.

ASSUNZIONI EFFETTUATE NELL'ANNO 2018						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	tempi det.nati	TOTALE
COMPARTO						
Categoria Ds	0	0	0	0	0	0
Categoria D	0	0	1	0	1	2
Categoria C	0	1	0	0	0	1
Categoria Bs	0	0	0	0	0	0
Categoria B	0	0	0	0	0	0
Totale Comparto	0	1	1	0	1	3
DIRIGENZA	0	0	0	0	0	0
Totale Generale	0	1	1	0	1	3

CESSAZIONI AVVENUTE NELL'ANNO 2018						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	tempi det.nati	TOTALE
COMPARTO						
Categoria Ds	6	0	1	0	0	7
Categoria D	4	0	0	0	2	6
Categoria C	0	1	1	0	0	2
Categoria Bs	0	0	0	0	0	0
Categoria B	0	0	0	0	0	0
Totale Comparto	10	1	2	0	2	15
DIRIGENZA	2	0	0	0	0	2
Totale Generale	12	1	2	0	2	17

Di seguito si riporta l'evoluzione del costo del personale nel medio periodo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Costo del personale	35.792.837	35.587.168	33.815.831	33.422.118	33.721.138



Il prospetto seguente mostra la riduzione del costo del personale rispetto alla base di calcolo del 2016.

La base di calcolo del 2016 non comprende l'accantonamento per il rinnovo dei CCNLL del comparto e della dirigenza.

Verifica riduzione del costo del personale rispetto alla base di calcolo 2016		
Costo del personale 2018 (compresi oneri riflessi)	33.721.138	
Irap personale dipendente e comandati	2.135.112	
Costo del CCNLL 2018 comparto (compresi oneri riflessi e irap)	-773.313	
Costo co.co.co. 2018 (compresi oneri riflessi e irap)	0	
Costo buoni pasto	455.067	
Costo categorie protette al netto del costo CCNLL 2018 (compresi oneri riflessi irap)	-1.804.767	
Costo per personale comandato	105.173	
Rimborsi per personale comandato	-23.384	
Costo Direttore Amm.vo e Direttore Tecnico 2018 (compresi oneri riflessi e irap)	316.321	
Totale 2018		34.131.347
Base di calcolo consuntivo 2016		34.921.332
Differenza		-789.985
Percentuale di riduzione		-2,26%

Il costo del personale del 2018, secondo la configurazione esposta nella precedente tabella, presenta una riduzione del 2,26% rispetto al costo del 2016.

1.4.6 Oneri diversi di gestione

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	590.849	531.136	59.713	11,24	592.460	-1.611	-0,27

Il costo relativo a questa categoria presenta un incremento dell'11,24% rispetto ai valori del consuntivo precedente e una riduzione dello 0,27% rispetto ai valori del preventivo.

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

Descrizione	2018	2017	Preventivo 2018	Scost. 18/17	Scost. 18/Prev.
TARI	196.618	180.875	205.000	15.743	-8.382
Imposta di bollo	622	813	2.000	-191	-1.378
Imposta di registro	3.188	3.120	3.500	68	-312
Altre imposte e tasse	295.189	311.048	337.460	-15.859	-42.271
Oneri vari di gestione	20.976	16.645	14.500	4.331	6.476
Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0
Arrotondamenti/abbuoni passivi	32	47	0	-15	32
Iva indetraibile da pro-rata op. esenti	0	3.154	10.000	-3.154	-10.000
Tasse circolazione automezzi	16.134	15.434	20.000	700	-3.866
Minusvalenze	0	0	0	0	0
Sopravvenienze passive	58.090	0	0	58.090	58.090
	590.849	531.136	592.460	59.713	-1.611

Con l'adozione dei nuovi principi contabili per gli Enti Dipendenti della Regione Toscana, applicati a partire dal bilancio consuntivo 2012, i costi relativi agli organi dell'Agenzia e il costo per le assicurazioni non sono più ricompresi in questa categoria ma negli "Acquisti di servizi".

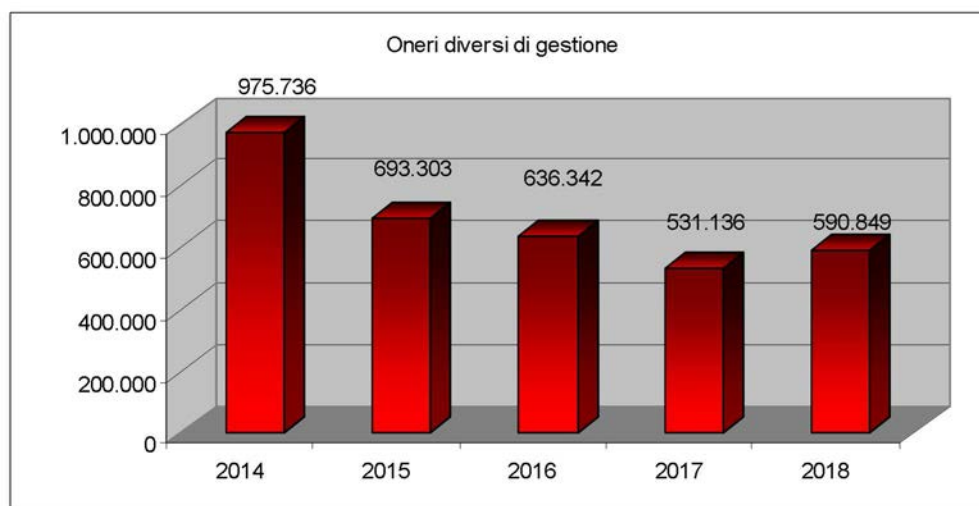
La voce più importante della categoria è "Altre imposte e tasse" che dal 2014 include anche il costo per IMU e TASI. Sulla questione della soggettività passiva dell'Agenzia ad IMU e TASI, è in corso, ormai da alcuni anni, un contenzioso con alcuni comuni toscani del quale si forniscono i necessari aggiornamenti nella parte della Nota Integrativa del Bilancio di esercizio 2018 relativa agli accantonamenti.

Il costo per IVA indetraibile è relativo al calcolo definitivo del pro-rata di indetraibilità dell'IVA sugli acquisti, dato dal rapporto fra attività istituzionale e attività totale. Dal 1° luglio 2017 è entrato in vigore, anche per l'Agenzia, il regime IVA di scissione dei pagamenti (split payment) e alcune interpretazioni dell'Agenzia delle Entrate sull'applicazione di questo nuovo regime di esazione dell'IVA hanno di fatto negato la possibilità, fino ad allora pacifica, di determinare a fine anno il pro-rata di indetraibilità definitivo, dovendo invece ora da subito suddividere per ogni acquisto, la parte istituzionale (con IVA indetraibile) dalla parte commerciale (con IVA detraibile). Considerata questa impossibilità per la tipologia di acquisti dell'Agenzia e comunque l'esiguità dell'IVA detraibile, con l'avvento della scissione dei pagamenti, l'IVA sugli acquisti viene considerata totalmente indetraibile, salvo nuove pronunce, in senso opposto, da parte dell'Agenzia delle Entrate. Conseguentemente l'onere dovuto ad IVA indetraibile viene rilevato nei rispettivi costi e il conto di questa categoria, destinato ad accogliere l'onere derivante dal pro-rata definitivo di indetraibilità dell'IVA non è più presente.

Le spese di rappresentanza sostenute nel 2017, che secondo le prescrizioni della L.R.T. 65/2010 devono essere ridotte dell' 80%, sono pari a zero come è possibile verificare nell'apposito conto.

La tendenza di questa categoria di costi è così rappresentata.

	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri diversi di gestione	975.736	693.303	636.342	531.136	590.849



1.4.7 Ammortamenti

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Ammortamenti	2.434.879	2.439.496	-4.617	-0,19	2.398.444	36.435	1,52

Gli ammortamenti del 2018 presentano una riduzione dello 0,19% rispetto a quelli del 2017 e un incremento dell'1,52% rispetto a quelli preventivati. Il saldo degli ammortamenti dipende dai nuovi investimenti che sono stati effettuati nel 2018, che rimpiazzano i cespiti che hanno concluso il periodo di ammortamento nell'anno precedente.

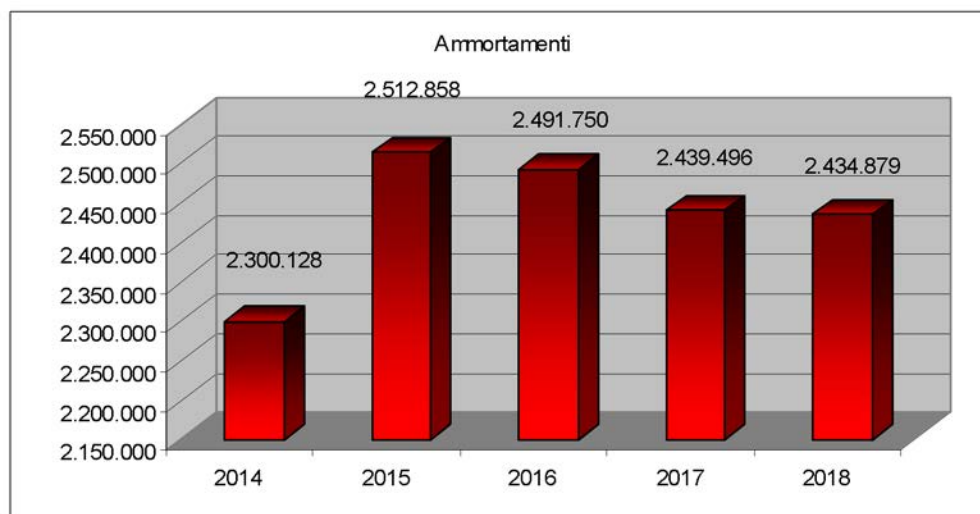
Per i beni acquisiti tramite contributi in conto capitale, gli ammortamenti sono “sterilizzati” tramite accredito a conto economico di un pari importo corrispondente alla quota di competenza del contributo.

Per l'anno 2018 sono state effettuate sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in c/capitale per Euro 836.197

Descrizione	2018	2017	Preventivo 2018	Scost. 18/17	Scost. 18/Prev.
Amm.to dir. utilizzo opere ingegno	90.642	74.204	45.122	16.438	45.520
Amm.to altre imm.ni immateriali	20.988	41.440	20.800	-20.452	188
	111.630	115.644	65.922	-4.014	45.708
Amm.to fabbricati disponibili	903.343	876.915	989.872	26.428	-86.529
Amm.to impianti e macchinari tecnici	48.740	58.678	48.740	-9.938	0
Amm.to attrezzature	1.029.838	1.001.287	1.024.264	28.551	5.574
Amm.to mobili e arredi	85.166	103.387	82.483	-18.221	2.683
Amm.to automezzi	57.871	95.692	26.166	-37.821	31.705
Amm.to altri beni materiali	198.291	187.893	160.997	10.398	37.294
	2.323.249	2.323.852	2.332.522	-603	-9.273
Totale ammortamenti	2.434.879	2.439.496	2.398.444	-4.617	36.435

Si riporta di seguito l'andamento del costo per ammortamenti nel medio periodo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Ammortamenti	2.300.128	2.512.858	2.491.750	2.439.496	2.434.879



1.4.8 Accantonamenti

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Accantonamenti	159.890	462.535	-302.645	-65,43	0	159.890	

Per il 2018, in accordo con il Collegio dei revisori, sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

- costo di competenza previsto per il rinnovo del contratto di lavoro della dirigenza, considerato che il contratto dei dirigenti di ARPAT è scaduto dal 2010 e ad oggi non è stato ancora rinnovato. Il contratto del comparto è invece stato rinnovato nel 2018 per il periodo 2016 – 2018, quindi non è stato necessario effettuare alcun accantonamento;
- costo per l’incentivo per funzioni tecniche previsto dall’art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 (Nuovo codice degli appalti) stimato in Euro 2.626 in attesa che sia adottato il regolamento previsto dalla norma che definirà i criteri per la sua quantificazione e quindi sarà possibile determinare esattamente il suo ammontare.

La tabella seguente riassume la composizione degli accantonamenti.

Descrizione	2018	2017	Preventivo 2018	Scost. 18/17	Scost. 18/Prev.
Accantonamenti per imposte	0	0	0	0	0
Accantonamenti per contenziosi	0	0	0	0	0
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	149.484	391.768	0	-242.284	149.484
Altri accantonamenti	2.626	0	0	2.626	2.626
Acc.to f.do svalutazione crediti	7.780	70.767	0	-62.987	7.780
	159.890	462.535	0	-302.645	159.890

I saldi dei fondi per rischi ed oneri al 31/12/2018 sono i seguenti:

- Fondo imposte - Euro 2.206.748 - è stato costituito per coprire il rischio di soccombenza nel contenzioso ICI / IMU tutt’ora in corso fra l’Agenzia ed alcuni comuni toscani;
- Fondo per contenziosi - Euro 2.161.354 - è stato costituito nel corso degli anni per fronteggiare il rischio di soccombenza dell’Agenzia in cause connesse con l’attività di controllo ambientale e con i dipendenti;
- Fondo per rinnovi contrattuali - Euro 1.173.659 - è stato creato nel 2016, dopo lo sblocco dei rinnovi contrattuali. Nel 2017 è stato incrementato per l’accantonamento di competenza del comparto e della dirigenza. Nel 2018 è stato incrementato per l’accantonamento di competenza della dirigenza e utilizzato per il rinnovo del contratto del comparto, raggiungendo la consistenza attuale;
- Altri Fondi – Euro 2.626 – è stato creato nel 2018 ed è relativo l’incentivo per funzioni tecniche previsto dall’art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 (Nuovo codice degli appalti) stimato in questo importo in attesa che sia adottato l’apposito regolamento che definirà i criteri per la sua quantificazione e quindi sarà possibile determinare esattamente il suo ammontare.

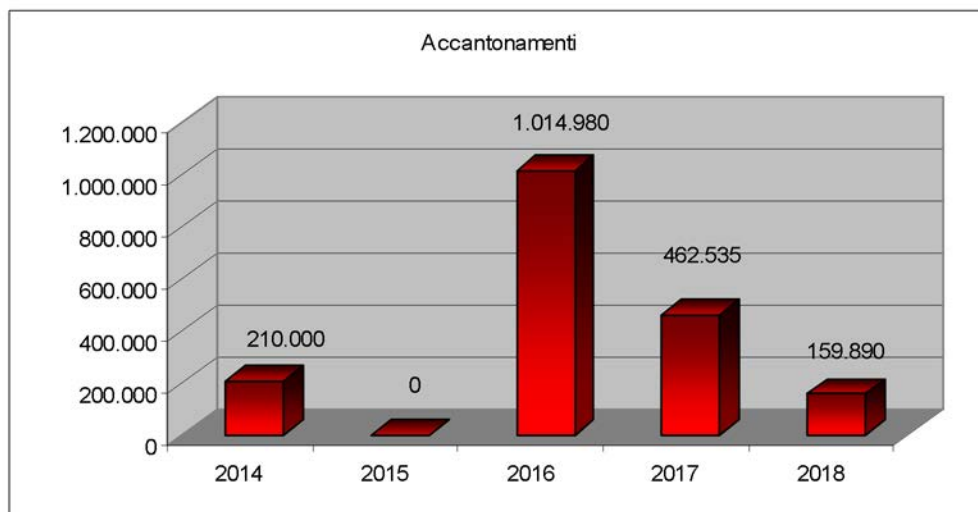
Il collegio dei revisori, ritenendo ancora presenti i rischi e gli oneri coperti, considera corretto mantenere gli accantonamenti esistenti.

Il fondo svalutazione crediti, esposto in bilancio a diretta riduzione dei crediti, presenta un saldo al 31/12/2018 pari ad Euro 117.840 ed è stato incrementato nel 2018 per Euro 7.780 per adeguarlo ai crediti con difficoltà d'incasso.

Per ulteriori dettagli relativi agli accantonamenti si rimanda alla nota integrativa del bilancio d'esercizio 2018.

Il seguente prospetto mette in evidenza l'andamento di questa categoria nel medio periodo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Accantonamenti	210.000	0	1.014.980	462.535	159.890



1.4.9 Variazione delle rimanenze

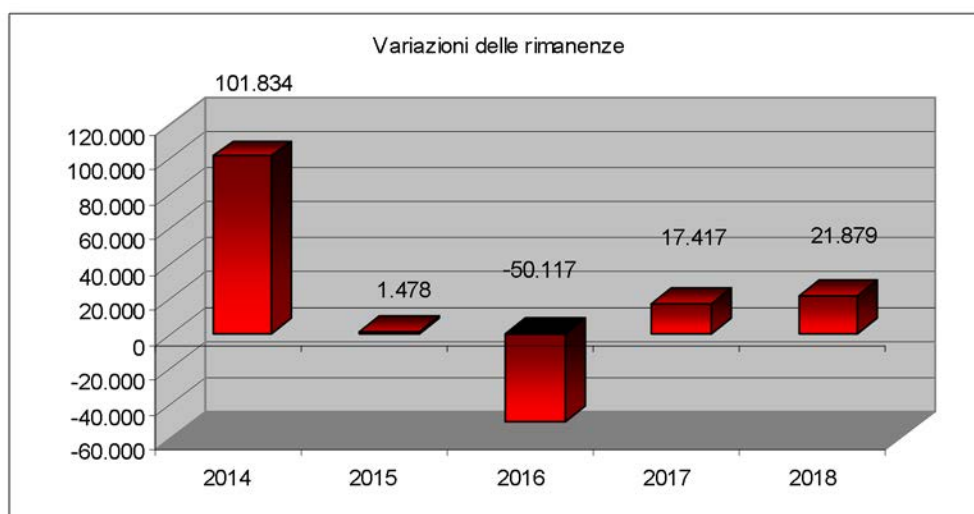
	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Variazione delle rimanenze	21.879	17.417	4.462	25,62	0	21.879	

Il valore delle rimanenze rilevato al 31/12/2018 è pari ad Euro 328.903 ed è relativo a: materiale di laboratorio (reagenti, prodotti chimici, vetreria e plastiche, ecc.) e altro materiale di consumo (cancelleria, materiale di consumo informatico, dispositivi di protezione individuale, ecc.) in giacenza presso i Dipartimenti e presso la Direzione.

Le rimanenze rilevate al 31/12/2017 erano pari ad Euro 350.782, hanno quindi subito nel 2018 una riduzione di Euro 21.879 che, producendo un incremento dei costi, influisce negativamente sul risultato economico.

Il seguente prospetto mette in evidenza l'andamento di questa categoria nel medio periodo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Variazioni delle rimanenze	101.834	1.478	-50.117	17.417	21.879



1.4.10 Oneri Finanziari

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Oneri Finanziari	584	288	296	102,78	3.000	-2.416	-80,53

Gli oneri finanziari sono relativi soltanto a spese bancarie maturate sul c/c dell'istituto cassiere, infatti non sono presenti interessi passivi maturati sul c/c dell'istituto cassiere perché nel 2018 non è stata utilizzata l'anticipazione di cassa.

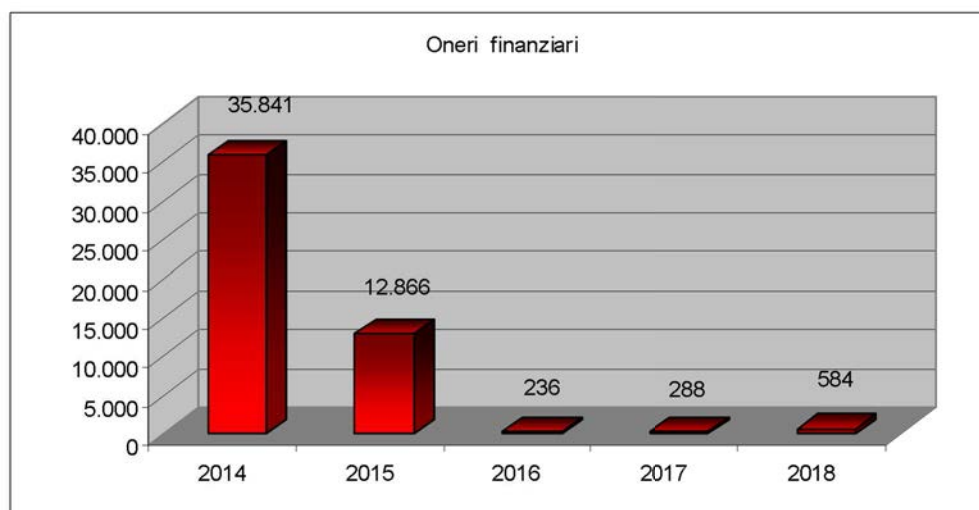
Non sono più presenti interessi passivi su mutui in quanto i mutui presenti sono stati conclusi con il rimborso delle ultime rate nel 2015.

Nella tabella seguente si riporta la composizione di questa categoria di costi.

Descrizione	2018	2017	Preventivo 2018	Scost. 18/17	Scost. 18/Prev.
Spese bancarie	584	288	3.000	296	-2.416
Interessi passivi su mutui	0	0	0	0	0
Altri interessi passivi	0	0	0	0	0
	584	288	3.000	296	-2.416

Si evidenzia di seguito l'andamento degli oneri finanziari nel periodo 2014 – 2018. Come si può notare, questa categoria di costi presenta una rapida decrescita dovuta al fatto che fino al 2014 erano presenti gli interessi passivi su due mutui.

	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri Finanziari	35.841	12.866	236	288	584



1.4.11 Imposte e tasse

Il costo per imposte e tasse è relativo prevalentemente ad IRAP, calcolata sulla retribuzione lorda del personale dipendente e dei collaboratori, e ad IRES.

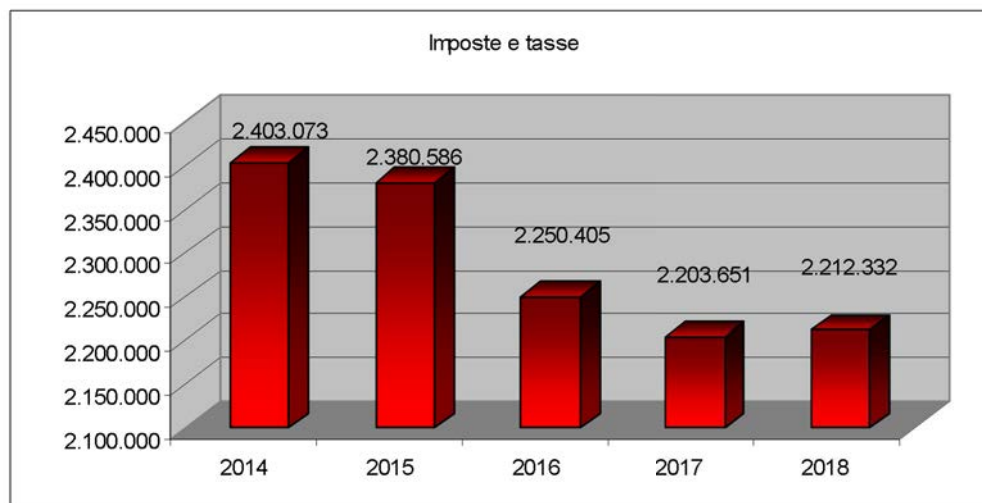
	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Imposte e tasse	2.212.332	2.203.651	8.681	0,39	2.370.640	-158.308	-6,68

Nella tabella seguente si riporta il dettaglio dei conti della categoria “Imposte a tasse”.

Descrizione	2018	2017	Preventivo 2018	Scost. 18/17	Scost. 18/Prev.
Irap personale dipendente	2.135.112	2.129.132	2.276.200	5.980	-141.088
Irap collaboratori	32.120	29.419	30.940	2.701	1.180
Ires	45.100	45.100	63.500	0	-18.400
	2.212.332	2.203.651	2.370.640	8.681	-158.308

Le imposte e tasse evidenziano fino al 2017 una graduale riduzione, dovuta prevalentemente al minor costo per IRAP, conseguente alla riduzione del costo del personale, dal 2018 si evidenzia un incremento.

	2014	2015	2016	2017	2018
Imposte e tasse	2.403.073	2.380.586	2.250.405	2.203.651	2.212.332



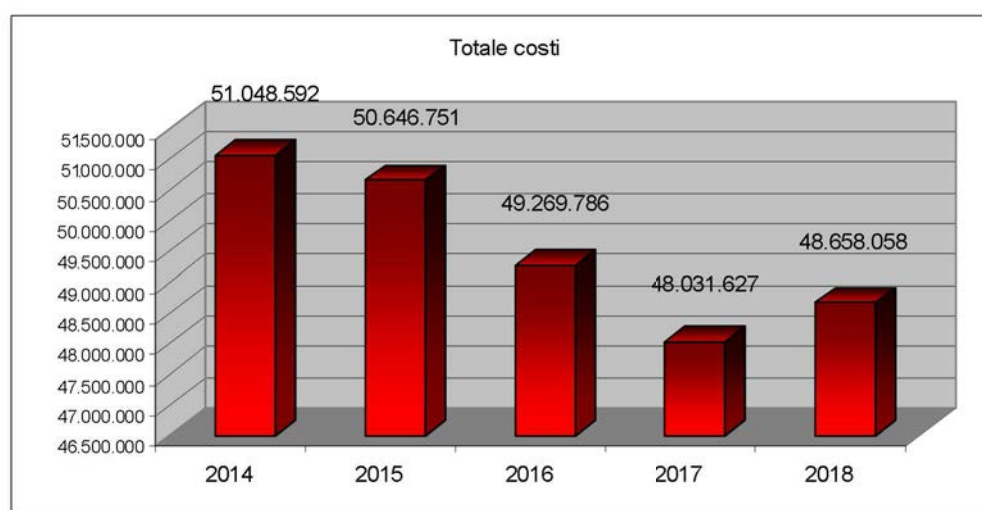
1.4.12 Totale costi

L'effetto degli andamenti sopra descritti evidenzia, sul totale dei costi, un incremento rispetto all'esercizio precedente dell'1,30 %, e una riduzione del 2,03% rispetto al preventivo 2018.

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Totale costi	48.658.058	48.031.627	626.431	1,30	49.667.950	-1.009.892	-2,03

Il seguente prospetto mette in evidenza l'andamento di questa categoria nel medio periodo.

	2014	2015	2016	2017	2018
Totale costi	51.048.592	50.646.751	49.269.786	48.031.627	48.658.058



1.4.13 Risultato di esercizio

	2018	2017	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Risultato di esercizio	1.441.170	1.739.418	-298.248	-17,15	0	1.441.170	

L'esercizio 2018 si chiude con un utile di Euro 1.441.170.

Questo risultato è stato prodotto, come verificabile dalla lettura del Conto economico del Bilancio di esercizio 2018, partendo da un margine operativo (valore della produzione meno costi della produzione) pari a Euro 3.643.948, al quale, aggiungendo il risultato positivo della gestione finanziaria pari ad Euro 9.554, si ottiene il risultato prima delle imposte pari ad Euro 3.653.502.

Sottraendo poi le imposte pari ad Euro 2.212.332, si determina l'utile del 2018 pari all'importo sopra indicato.

Rispetto al bilancio preventivo economico 2018, le differenze più importanti sono le seguenti:

- valore della produzione + 433.000
- costi della produzione - 849.000

Dai dati sopra riportati si ricava che il risultato economico dell'esercizio 2018 è dovuto prevalentemente ad una riduzione dei costi della produzione, soprattutto nelle voci "Acquisti di servizi" e "Personale" (da considerare maggiorato dell'accantonamento per il rinnovo del contratto di lavoro) e ad un maggior valore della produzione.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Risultato di esercizio	1.261.359	1.032.794	1.150.242	1.739.418	1.441.170



Vista la DGRT n. 50 del 09/02/2016, avente per oggetto: "Indirizzi agli Enti strumentali della Regione Toscana", che stabilisce, in materia di destinazione dell'utile, quanto segue:

- la costituzione di una riserva legale da destinare alla copertura di perdite future mediante l'accantonamento del 20% di tale utile;
- la restituzione alla Regione Toscana della quota parte di utile che residua dall'accantonamento del 20% di tale utile;
- la Regione Toscana potrà successivamente disporre la riassegnazione di tale parte di utile per un utilizzo finalizzato ad opere di investimento o ad altre attività.

Considerato quanto sopra si propone la seguente destinazione dell'utile 2018:

- quota del 20% pari ad Euro 288.234 - da destinare a riserva legale per la copertura di eventuali perdite future;
- quota restante dell'80% pari ad Euro 1.152.936 - da restituire alla Regione Toscana.

Si chiede che la quota di utile pari all'80% sia riassegnata all'Agenzia per essere destinata alla realizzazione di interventi di riqualificazione del patrimonio immobiliare di ARPAT.

1.4.14 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti – anno 2018

In attuazione delle disposizioni contenute nell'art. 41 del D.L. n. 66 del 25.06.2014, convertito dalla L. n. 89 del 23.06.2014, si pubblica nella presente relazione l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del D. Leg. n. 33 del 14.03.2013.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (I.T.P.) è calcolato secondo le modalità contenute nel Dpcm del 22.09.14, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 14.11.2014, n. 265, che consente alle Pa di dare attuazione all'obbligo di pubblicazione dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (I.T.P.), previsto dall'art. 33, comma 1 del Dlgs 33/13.

Per il calcolo dell'indicatore annuale, sono state seguite in particolare le modalità previste dall'articolo 9 del Dpcm 22.09.14.

L'indicatore è stato calcolato determinando la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Per il calcolo dei tempi, sono stati selezionati i seguenti parametri:

- per “giorni effettivi”, sono stati considerati tutti i giorni da calendario, compresi i festivi. Dal calcolo dell'indicatore sono stati esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile, essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso;
- per “data di scadenza”, è stato considerato il termine entro il quale la fattura (o la richiesta equivalente di pagamento) doveva essere pagata, ai sensi dell'articolo 4 del Dlgs 231/2002 (30/60 gg.);
- per “data di pagamento”, è stata considerata la data effettiva di pagamento del fornitore, coincidente con la data di emissione dell'ordinativo/mandato di pagamento, successivamente inviato in tesoreria.

Il valore dell'indicatore è quindi positivo in caso di pagamento in ritardo rispetto alla scadenza e negativo in caso di pagamento in anticipo rispetto alla stessa.

Relativamente ai pagamenti effettuati dal 01.01.2018 al 31.12.2018 è stato rilevato il seguente valore: **indicatore di tempestività dei pagamenti -14,25.**

2 ALLEGATO "A"

N.	Cod. ARPAT	Soggetto	Atto / Data	Oggetto	Attività 2018
1		Regione Toscana	Vari DD.DD. RT	Quota fondo sanitario regionale	44.575.000
2		Regione Toscana	DDRT 18053/2018	Fondo ex ecotassa - annualità 2018	620.000
Totale Regione Toscana - attività IO					45.195.000

N.	Cod. ARPAT	Soggetto	Atto / Data	Oggetto	Attività 2018
3		Regione Toscana	DDRT 19248/2018	Attività prevista dall'accordo sulla geotermia	200.000
4		Regione Toscana	DDRT 19750/2018	Quota a carico della RT per il mantenimento del centro di rilevamento della zona del cuoio – annualità 2018	80.000
5		Regione Toscana	DDRT 14510/2018	Monitoraggio Laguna di Orbetello - direttive 2018	165.920
6		Regione Toscana	DDRT 13584/2018	Programma di contributi per la tutela ambientale connessi alla minimizzazione dell'intensità e degli effetti dei campi elettrici, magnetici ed elettromagnetici ex decreto direttoriale MATTM 72 del 28/06/2016	306.020
7		Regione Toscana	DDRT 15019/2018	Monitoraggio dati IRSE	207.000
8		Regione Toscana	DDRT 19477/2017	Monitoraggio corsi d'acqua di transizione, laghi e corpi idrici artificiali per la determinazione dello stato dell'ambiente	94.800
9		Regione Toscana	DDRT 9987/2017	Monitoraggio sostanze ex tabella 1/A nel biota corpi idrici superficiali- DGRT 1420/2016 ALL. C	7.000

10		Regione Toscana	DDRT 20897/2018	ARPAT - APQ attività di monitoraggio falda/supporto pozzi e impianto SVE fra il Comune di Cecina (LI) ed il Comune di Montescudaio (PI) - anno 2018	50.000
11		Regione Toscana	DDRT 21082/2018	Monitoraggio delle sostanze PFAS-PFOS nelle acque superficiali, sotterranee e nelle acque reflue e nel biota	21.112
12		Regione Toscana	DDRT 18057/2018	Progetto cave 2018	600.000
13		Regione Toscana	DDRT 21083/2018	DGRT 123/2016 – Programma annuale ispezioni 2018 sugli stabilimenti a rischio di incidente rilevante	4.380
Totale Regione Toscana - attività INO					1.736.232
Totale Regione Toscana - attività IO + INO					46.931.232

N.	Cod. ARPAT	Soggetto	Atto / Data	Oggetto	Attività 2018
14		Comune di Prato		Monitoraggio qualità dell'aria	8.750
15	16-DG000-0095-00-00	Comune di Porcari	DD n. 623 del 10/10/2016	Attività, a favore del comune di Porcari, di gestione e manutenzione per il periodo 2016-2017 della stazione per il rilevamento della qualità dell'aria ambiente, ai sensi della deliberazione di G.C. n. 140 del 05/10/16	2.380
16	16-L6000-0097-00-00	Comune di Rosignano Marittimo	DD n. 852/2016	Svolgimento di una campagna di monitoraggio per il rilevamento della qualità dell'aria per il comune di Rosignano Marittimo, tramite stazione mobile, anni 2016 - 2017	2.400
17	16-DG0154-02-17	Comune di Livorno	DD n. 1769/2017	Piano mirato odori (DGRT 1420/2017 all. D n. 2) 2017-2018	7.202
18	16-DG000-0158-03-10	Comune di Collesalveti	DD n. 15/2017	Piano Mirato odori (DGRT 1420/2017 all. D n. 2) 2017-2018	7.202
19		Comune di Livorno		Comune di Livorno – Monitoraggio dei livelli di induzione magnetica a 50Hz presenti all'interno della scuola Pistelli di Livorno	6.135
20		Comune di Civitella in Val di Chiana		Monitoraggio qualità dell'aria	19.144
21		Comune di Barga		Monitoraggio qualità dell'aria	9.600
22		Comune di Pietrasanta		Monitoraggio qualità dell'aria	19.700
23		Comuni di Montelupo, Empoli, Capraia e Limite		Monitoraggio qualità dell'aria	3.600
Totale comuni					86.113

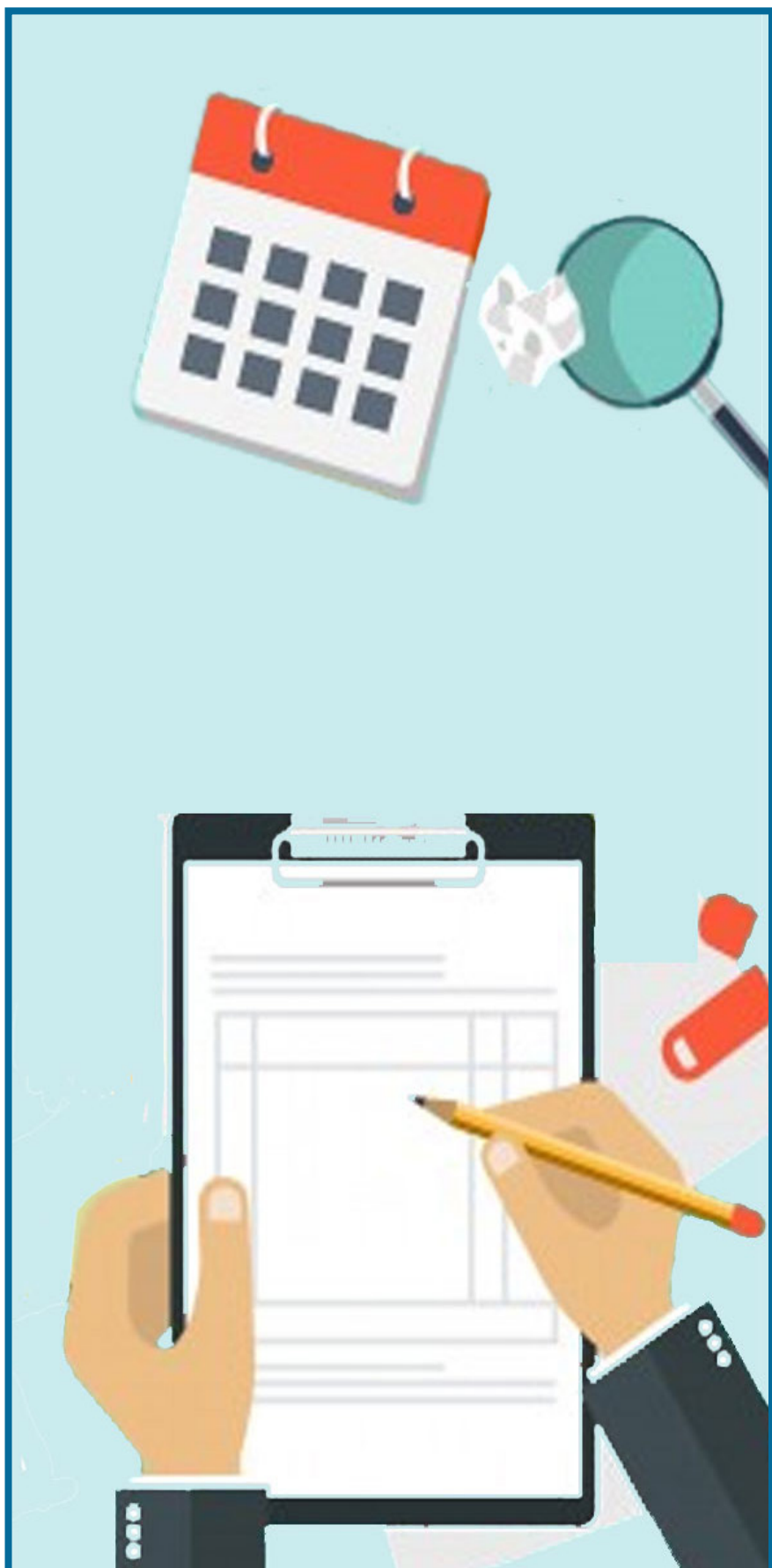
N.	Cod. ARPAT	Soggetto	Atto / Data	Oggetto	Attività 2018
24		Autorità di sistema portuale del Tirreno settentrionale		Convenzione con Autorità di sistema portuale del Tirreno settentrionale per assistenza specialistica e rilevamento dati ambientali per l'aggiornamento del quadro conoscitivo del territorio di Livorno e del mare circostante l'area portuale (DGRT n. 1182/2016 e DDG n. 120/2017)	30.000
25	15-DG000-0105-00-00	Arpa Liguria, Arpa Toscana, Arpa Campania, Arpa Lazio, Arpa Sardegna		Atto intesa tra Arpa Liguria (capofila) e le Arpa sottoregione mediterraneo occidentale, tra cui Arpat per attuazione art. 11 "programmi di monitoraggio" Dlgs n. 190/2010 recepimento direttiva 2008/56/ce e direttiva quadro strategia marina	620.063
26		ISPRA		Convenzione con ISPRA per effettuazione controlli di competenza statale ai sensi del Dlgs 59/2005 (IPPC)	43.945
27		ISPRA		Convenzione con ISPRA per progetto COPERNICUS per monitoraggio del territorio e uso del suolo	35.700
28		ISPRA		ISPRA - Autorizzazione, ai sensi dell'art.211 del D.Lgs 152/06 e s.m.i. alla realizzazione e gestione dell'impianto sperimentale di trattamento rifiuti da ubicarsi in Via Alessandro Costa - area portuale della Stazione Marittima - edificio ex magazzini FS-Livorno"	7.258
29		ARPA Sardegna		Servizio di determinazione in matrici ambientali di PCDD/PCDF e PCB su campioni prelevati da Arpa Sardegna	12.725
30		Istituto Superiore di Sanità		Realizzazione delle attività denominate "analisi critica e sperimentazione di metodi e protocolli di misura della concentrazione di radon e di metodi di risanamento, con individuazione di quelli ottimali per alcune tipologie di ambienti di lavoro rilevanti per il rischio radon, in relazione alla direttiva 2013/59/euratom"	6.148
Totale altri enti					755.839

N.	Cod. ARPAT	Soggetto	Atto / Data	Oggetto	Attività 2018
31		Autorità di sistema portuale del Mar Tirreno settentrionale		Progetto INTERREG "MON ACUMEN – MONitorage Actif Conjoint Urbain MaritimE de la Nuisance – 2018 – 2021	82.155
32		Università degli studi di Pisa		Progetto LIFE NEREiDE "Noise Efficiently REduced by recycleD pavEments", nell'ambito dello strumento finanziario LIFE PLUS, per l'arco temporale 01/09/2016 - 31/03/2020	55.400
33		Università degli studi di Genova		Progetto INTERREG "REPORT – RumorE e PORTi" – 2018-2020	5.176
34		ISPRA		Progetto LIFE "SEPOSSO" – "supporting environmental governance for the posidonia oceanica sustainable trasplanting operations"	27.262
Totale progetti comunitari					169.993

N.	Cod. ARPAT	Soggetto	Atto / Data	Oggetto	Attività 2018
35	02-DG000-0862-00-00	Autostrade per l'Italia SpA		CV con la Soc Autostrade per espletamento attività quale supporto tecnico all'Osserv. Amb.le e Socio Economico della RT relativo all'attuazione dell'intervento di potenziamento del tratto autostradale Bologna – Firenze (Sasso Marconi-Barberino) VARIANTE di VALICO	18.034
36		Toscana Aeroporti spa		Partecipazione componente ARPAT all'osservatorio ambientale "Aeroporto di Firenze – master plan 2014-2029" – DD-DVA-20 del 17/01/2018	16.887
37		Sienambiente spa		Realizzazione e gestione dell'impianto sperimentale denominato progetto di ricerca e sperimentazione TGR-BIO trattamento del gas residuale di discarica presso la discarica Le Fornaci – Comune di Monticiano (SI)	625
38		Valcofert srl		Realizzazione e gestione impianto sperimentale della Soc. Valcofert srl - Loc. Cantone, Certaldo (FI). Progetto Bio2Energy-BANDO FAR FAS Bioidrogeno e Biometano da codigestione anaerobica di FORSU, produzione di fonti energetiche e e fertilizzanti rinnovabili per l'efficientamento di impianti di pubblica utilità	4.825
39		TYREBIRTH srl		TYREBIRTH srl - Progetto per la realizzazione e gestione di un impianto sperimentale di recupero rifiuti costituiti da pneumatici esauriti (PFU) (CER 16 01 03) per una quantità non superiore a 5 t/gg - richiedente TYREBIRTH srl località Montegemoli - Piombino (LI)"	3.708
40	17-DG000-0106-00-00	Centro Interuniversitario di Biologia Marina ed Ecologia Applicata "Guido Bacci" di Livorno		Accordo tra ARPAT e CIBM in attuazione dell'accordo tra Regione Toscana e CIBM, approvato con DGRT n. 85 del 06/02/2017, finalizzato a regolamentare i rapporti tra ARPAT e CIBM (2017-2019)	16.311
41	14-DG000-0179-04-05	Autostrade per l'Italia spa		Partecipaz. 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.llo/FI Nord) e n. 1717 del 17/12/08 (tratto FI Sud/Incisa V.no) Provved. DD 0000063/DVA del 1/3/2016	13.200
42		Vari privati		Canoni distributori bevande e generi di ristoro	19.442

43		Snam rete gas spa		Controllo metanodotto Pontremoli - Cortemaggiore	7.400
44		Vari privati		Attività di qualificazione dei laboratori per amianto	23.588
45		Waste Recycling spa		Accordo per il centro di telerilevamento anno 2018	7.377
46		Privati		Controlli e oneri A.I.A	499.381
47		Privati		Controlli ex art. 18 c. 1 e c. 2 LR 30/2009 e controlli ex art. 8 DM 14/04/2017	64.583
48		Privati		Controlli ex art. 64 L. 221/2015	302.365
Totale privati					997.726

Schema di dettaglio delle attività istituzionali regionali 2018





REGIONE
TOSCANA



Schema di dettaglio delle attività istituzionali regionali 2018

Schema di dettaglio delle attività istituzionali regionali 2018

Soggetto	Atto regionale	Oggetto	% attività svolta	Costi di competenza	Ricavi di competenza	Descrizione attività da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
Regione Toscana	DDRT 3436/2015	Implementazione banche dati attraverso Web Impianti - DGRT 1090/2014 Direttive 2015	50	0	0	completamento della realizzazione del sw	25.000	25.000
Regione Toscana	DDRT 19248/2018	Attività prevista dall'accordo sulla geotermia	100	200.000	200.000		0	0
Regione Toscana	DDRT 19750/2018	Quota a carico della RT per il mantenimento del centro di rilevamento della zona del cuoio – annualità 2018	100	80.000	80.000		0	0
Regione Toscana	DDRT 14510/2017	Monitoraggio Laguna di Orbetello - direttive 2018	100	165.920	165.920		0	0
Regione Toscana	DDRT 13584/2018	Programma di contributi per la tutela ambientale connessi alla minimizzazione dell'intensità e degli effetti dei campi elettrici, magnetici ed elettromagnetici ex decreto direttoriale MATTM 72 del 28/06/2016	100	306.020	306.020		0	0
Regione Toscana	DDRT 15019/2018	Monitoraggio dati IRSE	100	207.000	207.000		0	0
Regione Toscana	DDRT 19477/2017	Monitoraggio corsi d'acqua di transizione, laghi e corpi idrici artificiali per la determinazione dello stato dell'ambiente	100	94.800	94.800		0	0
Regione Toscana	DDRT 9987/2017	Monitoraggio sostanze ex tabella 1/A nel biota. Corpi idrici superficiali - DGRT 1420/2016 All. C	100	7.000	7.000		0	0
Regione Toscana	DDRT 20897/2018	ARPAT - APQ attività di monitoraggio falda/supporto pozzi e impianto SVE fra il Comune di Cecina (LI) e il Comune di Motescudaio (PI) - anno 2018	100	50.000	50.000		0	0
Regione Toscana	DDRT 18057/2018	Progetto Cave 2018	100	600.000	600.000		0	0
Regione Toscana	DDRT 21082/2018	Monitoraggio delle sostanze PFAS-PFOS nelle acque superficiali, sotterranee e nelle acque reflue e nel biota	100	21.112	21.112		0	0
Regione Toscana	DDRT 21083/2018	DGRT n. 123/2016 - Programma annuale ispezioni 2018 sugli stabilimenti a rischio incidente rilevante	100	4.380	4.380		0	0
				1.736.232	1.736.232		25.000	25.000

Attività svolta dall'Agenzia 2018

Indicatori di Sintesi e
Indicatori analitici per
riga della Carta dei
Servizi e dell'Attività





Attività svolta dall'Agenzia 2018

Indicatori di Sintesi e
Indicatori analitici
per riga della
Carta dei Servizi
e dell'Attività

Direzione Generale
Settore Pianificazione,
Controllo e Sistemi di Gestione

Indice

<u>Introduzione.....</u>	<u>4</u>
<u>Indicatori di Sintesi.....</u>	<u>4</u>
<u>Le attività Istituzionali Obbligatorie di Controllo.....</u>	<u>8</u>
<u>Le attività Istituzionali Obbligatorie di Monitoraggio.....</u>	<u>11</u>
<u>Le attività Istituzionali Obbligatorie di Supporto Tecnico.....</u>	<u>12</u>

Introduzione

Con il presente rendiconto annuale analitico della attività svolte nel 2018, riportiamo gli indicatori di sintesi e il dettaglio dell'attività svolta, indicata per singola riga della Carta dei Servizi e delle Attività. È riportata inoltre in dettaglio l'attività svolta relativamente alle attività Istituzionali non Obbligatorie.

Indicatori di Sintesi

Dati di sintesi	Attività svolta					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Controllo: ispezioni ambientali	4.894	3.688	3.662	3.511	3.591	3.362
Controllo: ispezioni ambientali con sopralluogo %	80%	84%	80%	84%	76%	79%
Controllo: ispezioni ambientali senza soprall. %	20%	16%	20%	16%	24%	21%
Controllo: oggetti totali controllati	--	2.847	2.854	2.770	2.554	2.407
Controllo: punti di monitoraggio acque	1.065	953	1.059	1.319	1.235	1.333
Supporto tecnico: pareri emessi	4.480	5.015	4.676	3.461	3.871	3.589
Laboratorio: campioni analizzati	18.673	19.779	20.247	18.350	18.150	18.566
Laboratorio: parametri determinati	549.804	478.398	472.311	483.150	489.757	516.963
Diffusione della conoscenza: contenuti ambientali (notizie, documenti, dati) pubblicati sul sito Web - dati progressivi	4.943	5.959	6.770	7.349	7.999	8.388
Diffusione della conoscenza: visite ("sessioni") sito Web *	436.948	542.325	580.564	491.049	487.030	501.179

(*) sono riportati i dati con il sistema di rilevamento utilizzato in ambito SNPA (Google Analytics)

Indicatori della qualità delle attività effettuate dall'Agenzia							
Processo / attività	Indicatore	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ispezioni	n. ispezioni nei tempi previsti dalla Carta dei servizi / n. ispezioni totali (%)	96%	95%	97%	91%	94%	93%
Supporto Tecnico	n. pareri nei tempi previsti dalla Carta dei servizi / n. pareri totali (%)	91%	94%	94%	96%	97%	95%
Laboratorio	n. parametri analitici che hanno superato il test di interconfronto tra laboratori / n. parametri sottoposti a interconfronto (%)	98%	99%	98%	98%	99%	98%

Personale ARPAT	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Dirigenza	105	96	93	91	90	77	70	66(*)	66(°)
Comparto	666	646	626	617	616	598	589	603(**)	606(°°)
Totale	771	742	719	708	706	675	659	669(*) (**)	672(°) (°°)
Età media Dirigenza	--	--	--	--	--	57	58	59	59
Età media Comparto	--	--	--	--	--	50	51	51	52
Ore Lavorate totali	--	--	--	--	984.802	1.008.358	984.868	974.822	968.044
Ore lavorate Dirigenza	--	--	--	--	--	--	--	108.247	105.351
Ore lavorate Comparto	--	--	--	--	--	--	--	866.575	862.693
FTE (***) Dirigenza	--	--	--	--	--	--	--	70	68
FTE (***) Comparto	--	--	--	--	--	--	--	563	560
FTE (***) totali	--	--	--	--	640	655	640	633	629
FTE SNPA (****) DIR	--	--	--	--	--	--	--	65	63
FTE SNPA (****) COM	--	--	--	--	--	--	--	547	545
FTE SNPA (****) totali								612	608

(*) di cui 3 in aspettativa (incarico DG, DT, DA)

(°) di cui 3 in aspettativa (incarico DG, DT, DA) e 2 in comando da altri enti

(**) di cui 2 in distacco e 1 in comando verso altri enti e 22 a tempo determinato

(°°) di cui 2 in distacco e 3 in comando verso altri enti e 23 a tempo determinato

(***) FTE = Full Time Equivalent, ovvero per convenzione in ARPAT una persona che lavora 1540 ore/anno

(****) FTE new = per convenzione in SNPA una/un dirigente che lavora 1672 ore/anno e una persona del comparto che lavora 1584 ore/anno

Emergenze ambientali - Collaborazione con l'Autorità giudiziaria - Attività sanzionatoria	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Emergenze Ambientali e collaborazione con l'Autorità giudiziaria	670	716	819	726	842	833
Notizie di Reato e Sanzioni amministrative	745	780	778	639	615	861*

(*) modificato calcolo

Controllo aziende ad Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA), Grandi Rischi (Direttiva Seveso) e Geotermia						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
AIA Nazionali controllate (Aziende)	6	12	10	9	9	9
AIA Regionali controllate (Aziende)		153	173	143	142	152
Aziende a rischio di incidenti rilevanti (Ispezioni)	13	14	13	18	33	28
Geotermia – impianti controllati	17	19	14	13	4	22

La programmazione delle attività nelle aziende a rischio di incidente rilevante non dipende da ARPAT

Monitoraggio acque						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Balneazione superficiale (fiumi e laghi)*	289	291	301	395	300	302
Sotterranee*	175	173	229	377	324	319
Marino-costiere*	354	315	328	302	352	352
destinate alla potabilizzazione*	31	21	28	32	47	46
destinate alla vita dei pesci*	120	117	141	182	176	139
destinate alla vita dei molluschi*	70	19	16	20	32	18
punti di monitoraggio Arno con centralina automatica	22	13	12	7	0	3
Punti di Monitoraggio totali	4	4	4	4	4	3
	1.065	953	1.059	1.319	1.235	1.182

(*) Il numero dei punti di monitoraggio acque interne è definito con delibera regionale, finalizzato al rispetto delle direttive comunitarie in materia.

Controllo acque di scarico						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Scarichi (Impianti di Depurazione)	250	194	191	191	175	184
Scarichi (Impianti produttivi) Ispezioni	540	583	269	288	289	301

Il numero dei controlli dei grandi impianti di depurazione è sostanzialmente stabile (in quanto non ne sono entrati di nuovi in esercizio), mentre la maggiore variabilità è dovuta a campagne di controllo degli impianti < 2000 AE

Monitoraggio qualità dell'aria e controllo emissioni in atmosfera	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Rete regionale qualità dell'aria: n. centraline	33	33	35	37	37	37
Rete regionale qualità dell'aria n. analizzatori	95	112	128	127	127	127
Punti di monitoraggio Pollini	4	4	4	4	4	4
Emissioni in Atmosfera (Ispezioni)	490	667	416	382	354*	352**
Analisi ai camini	153	164	170	149	129	85

(*) di cui 53 senza sopralluogo

(**) di cui 81 senza sopralluogo

Controllo agenti fisici (campi elettromagnetici, rumore, radioattività e radon)	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Agenti Fisici (Ispezioni)	511	534	488	467	493*	369°
Rumore – Ispezioni	330	370	263	239	270**	166°°
Campi elettromagnetici – ispezioni elettrodotti	25	14	46	44	49***	46°°°
Campi elettromagnetici – ispezioni stazioni radio base	80	100	162	140	143****	137°°°°
Campi elettromagnetici – ispezioni impianti radio-tv	25	43	16	37	31	20°°°°°
Punti di monitoraggio rete Radioattività	8	8	8	8	8	8

(*) di cui 194 senza soprall. (**) di cui 92 senza soprall. (***) di cui 18 senza soprall. (****) di cui 84 senza soprall.
 (°) di cui 138 senza soprall. (°°) di cui 45 senza soprall. (°°°) di cui 18 senza soprall. (°°°°) di cui 71 senza soprall.
 (°°°°°) di cui 4 senza soprall.

Controllo bonifiche, cave, rifiuti e altro	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Bonifiche (Ispezioni)	700	429	447	491	460*	445°
Rifiuti (Ispezioni)	570	575	639	523	466**	489°°
Cave (controlli)	50	59	64	52	109***	99°°°
Reach e CLP (Aziende)	15	30	24	26	28	23
Altro (non esplicitato in altre voci) Ispezioni	-	-	-	72	44****	40°°°°°

In Altro: controlli sulle radiazioni ionizzanti (riga 56), controllo inquinamento derivante dall'amianto (righe 74-75), Controlli in agricoltura compresa la verifica dell'impatto dei prodotti fitosanitari e dell'utilizzo dei fitofarmaci (riga 94), controlli di cui al 3 comma dell'art.10 del DPR 7/09/2010 n°160, rilevanti ai fini di una efficace tutela dell'ambiente (riga 96), verifica conformità normativa per registrazione EMAS (riga 106), controlli applicazioni norme in materia di Aree produttive ecologicamente attrezzate (APEA) (riga 107).

(*) di cui 47 senza soprall. (**) di cui 140 senza soprall. (***) di cui 20 senza soprall. (****) di cui 24 senza soprall.
 (°) di cui 25 senza soprall. (°°) di cui 162 senza soprall. (°°°) di cui 16 senza soprall. (°°°°) di cui 24 senza soprall.

Grandi opere – VIA-VAS	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Grandi opere (Ispezioni)	70	71	66	33	22	27
VIA Regionali (pareri)	60	72	54	187	195	189
VIA Provinciali (pareri)	207	176	153			
VAS (pareri)	284	256	128	153	207	227

Comunicazione e informazione		2013	2014	2015	2016	2017	2018
Informazione ambientale (dati progresivi)	Notizie (ARPATnews e notizie brevi)	3.913	4.699	5.287	5.718	6.184	6.557
	Documenti (report e pubblicazioni)	616	736	816	934	988	1.046
	Prodotti divulgativi (opuscoli, infografiche, presentazioni convegni) pubblicate	169	210	282	346	388	409
	Dati (Banche dati, bollettini periodici, mappe, tabelle, grafici) pubblicati	245	314	385	351	439	376
Sito Web e social network	Visite complessive sito Web *	436.948	542.325	580.564	491.049	487.030	501.179
	Visite medie giornaliere sito Web *	1.197	1.486	1.591	1.345	1.334	1.373
	Follower su Twitter	1402	2.573	3.682	4.992	5.666	6.149
	Follower su Facebook	-	-	-	-	2.186	3.012
Relazioni con i media	Comunicati stampa diffusi	132	122	98	77	84	57
	Contatti con i giornalisti	237	213	252	190	247	159
Relazioni con il pubblico	Contatti con il pubblico	5.075	5.340	5.358	5.955	5.902	5.472
	Esposti dei cittadini gestiti	1.547	1.512	1.446	1.538	1.307	1.407
	Reclami da soggetti esterni gestiti	54	58	43	34	31	21

(*) sono riportati i dati con il sistema di rilevamento utilizzato in ambito SNPA (vedi tabella "Dati di sintesi" pag. 3)

Il confronto con i dati 2017 indica come nel 2018 l'attività si è mantenuta sostanzialmente stabile e di alto livello.

Il dato è particolarmente positivo se letto in congiunzione con l'importante riduzione del personale avvenuta tra il 2014 ed il 2018 (29 dirigenti e 34 - 57 se non si considera il personale a tempo determinato - unità di personale di comparto), soprattutto per la dirigenza in applicazione della normativa sull'esubero del personale.

Va ricordato che l'età media del personale di dirigenza e comparto è sempre più elevata, che negli ultimi anni la percentuale di dirigenti con più di 50 anni è passata dal 84% del 2012 al 100% del 2018 e che la percentuale del personale di comparto con più di 50 anni è passata dal 32% del 2012 al 65% del 2018 e che la % di dirigenti e di personale di comparto con più di 55 anni è pari rispettivamente al 81% e al 30%. In particolare l'innalzamento dell'età media del personale di comparto, con aumento delle prescrizioni del medico competente, rende sempre più complicato riuscire a garantire alcune attività sul campo che richiedono un'intensa attività fisica.

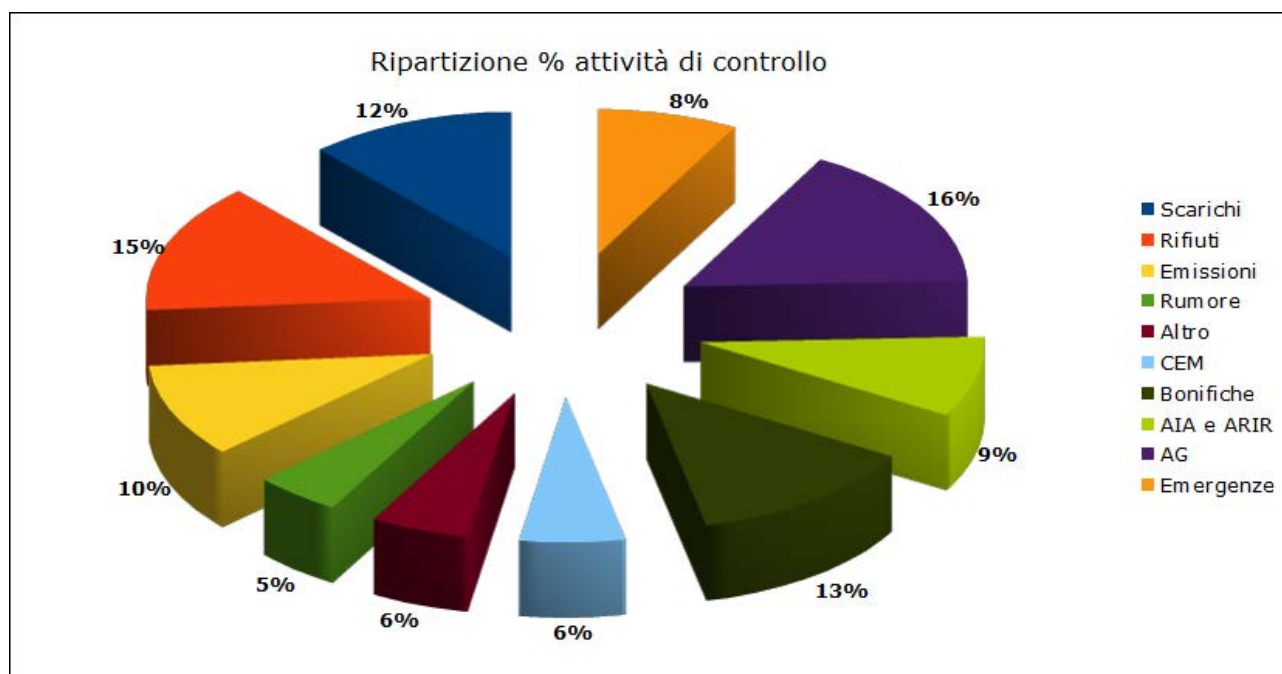
La consistente e costante diminuzione del personale, di primaria importanza per un'Agenzia tecnica come ARPAT, rende sempre più arduo continuare a garantire le prestazioni degli anni precedenti.

Le attività Istituzionali Obbligatorie di Controllo

Il dettaglio analitico delle attività di controllo svolte nel 2018 evidenzia un sostanziale rispetto, di quanto programmato.

Le attività ispettive per matrice sono evidenziate nella seguente tabella e nel grafico.

N° Ispezioni per Matrice				
Matrice	Programmata	Annuale	% Svolta / Programma	% Suddivisione tra matrici (effettuata)
AG	390	551	141%	16%
AIA e ARIR	186	302	162%	9%
Altro	220	189	86%	6%
Bonifiche	402	445	111%	13%
CEM	108	203	188%	6%
Emergenze	300	269	90%	8%
Emissioni	244	352	144%	10%
Rifiuti	359	489	136%	15%
Rumore	199	166	83%	5%
Scarichi	410	396	97%	12%
TOTALI	2818	3362	119%	100%



Il dettaglio analitico per riga della carta di attività è riportato nella seguente tabella

n° CdSA	Matrice	Descrizione Attività	Indicatore (n°)	Programmata	Svolta	% svolta / programmata
9	Scarichi	Controllo impianti di depurazione reflui urbani superiori a 2000 ab/eq	Depuratori	182	184	101
10	Scarichi	Controllo impianti di depurazione reflui urbani inferiori a 2000 ab/eq	Ispezioni	42	41	98
12	Scarichi	Controllo degli scarichi industriali non in pubblica fognatura	Ispezioni	78	80	103
13	Scarichi	Controllo degli scarichi industriali prioritari	Ispezioni	8	3	38
15	Scarichi	Controllo degli scarichi acque reflue industriali in pubblica fognatura	Ispezioni	65	60	92
17	Scarichi	Controllo delle operazioni di utilizzazione agronomica (frantoi oleari e aziende art. 101)	Ispezioni	35	28	80
18	Rifiuti	Controllo delle operazioni di utilizzazione agronomica degli effluenti di allevamento	Ispezioni	8	6	75
29	Emissioni	Controllo tecnico-amministrativo emissioni impianti, compresi SMCE	Ispezioni	182	307	169
30	Emissioni	Controllo analitico emissioni impianti, compresi SMCE	Ispezioni	62	45	73
45	Rumore	Controlli sulle sorgenti fisse di rumore	Ispezioni	185	152	82
48	Rumore	Controlli sulle VIAC delle comunicazioni di avvio attività trasmesse nell'ambito di procedimenti SUAP (SCIA).	Ispezioni	10	11	110
55	Rumore	Ispezioni periodiche per la verifica dell'efficienza dei sistemi di monitoraggio; Attività di controllo in materia di rumore aeroportuale	Ispezioni	4	3	75
56	Altro	Controlli ambientali sulle attività connesse all'impiego di radiazioni ionizzanti	Ispezioni	0	5	--
62	CEM	Controllo degli elettrodotti	Ispezioni	37	46	124
65	CEM	Controllo su impianti RTV	Ispezioni	24	20	83
68	CEM	Controlli su impianti SRB	Ispezioni	47	137	291
74	Altro	Controllo inquinamento derivante dall'amianto e attuazione Piano regionale dismissione amianto; Monitoraggio fibre amianto aerodisperso; Attività di Centro di riferimento amianto - CRA	Ispezioni	3	3	100
75	Altro	Attività istruttoria e di supporto tecnico in materia di amianto	Ispezioni	2	2	100
77	Bonifiche	Bonifiche (Siti Regionali)	Ispezioni	380	421	111
78	Bonifiche	Bonifiche (Siti Nazionali)	Ispezioni	22	24	109
82	Rifiuti	Controllo sulle attività di raccolta, trasporto, stoccaggio e condizionamento dei fanghi nonché delle attività di utilizzazione dei fanghi in agricoltura	Ispezioni	8	4	50
84	Altro	Controllo delle attività di coltivazione di cave	Ispezioni	90	99	110
87	Rifiuti	Controllo periodico degli impianti di gestione rifiuti (esclusi: inceneritori, attività sperimentali); Controlli per quantificazione rifiuti per applicazione tributo speciale deposito in discarica	Ispezioni	98	103	105
90	Rifiuti	Controllo dei rifiuti presso siti di produzione	Ispezioni	182	252	138
91	Rifiuti	Controllo delle attività di utilizzo di terre e rocce da scavo	Ispezioni	51	117	229
92	Rifiuti	Terre e rocce da Scavo: attività previste all'art.5 DM 12/08/2012 n° 161 (9)	Ispezioni	1	5	500

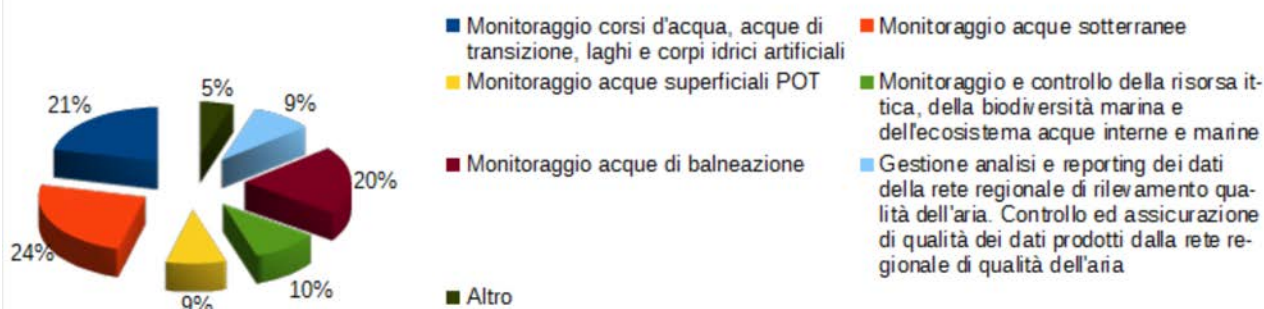
n° CdSA	Matrice	Descrizione Attività	Indicatore (n°)	Programmata	Svolta	% svolta / programmata
94	Altro	Controlli in agricoltura compresa la verifica dell'impatto dei prodotti fitosanitari e dell'utilizzo dei fitofarmaci.	Ispezioni	9	9	100
96	Altro	Controlli di cui al 3 comma dell'art.10 del DPR 7/09/2010 n°160, rilevanti ai fini di una efficace tutela dell'ambiente	Ispezioni	8	21	263
99	Rifiuti	Controllo inceneritori (emissioni, verifiche SMCE, scarichi, rifiuti, valutazione rapporto annuale del gestore)	Ispezioni	11	2	18
100	AIA e ARIR	Controlli e verifiche ispettive sugli stabilimenti a rischio di incidenti rilevanti di cui all'art.6 D.lgs 334/99	Ispezioni	10	12	120
101	AIA e ARIR	Controlli e verifiche ispettive sugli stabilimenti a rischio di incidenti rilevanti di cui all'art.8 D.lgs 334/99	Ispezioni	11	14	127
102	AIA e ARIR	Stabilimenti a rischio di incidente rilevante: Controllo prescrizioni derivanti da verifiche ispettive ministeriali	Ispezioni	1	2	200
105	Altro	Collaborazione alle AUSL per i controlli sull'applicazione del regolamento REACH e CLP	Ispezioni	30	23	77
106	Altro	Verifica di conformità normativa per rilascio registrazioni EMAS	Ispezioni	2	0	0
107	Altro	Controllo sulla corretta applicazione del regolamento in materia di Aree produttive ecologicamente attrezzate (APEA)	Ispezioni	0	0	--
109	AIA e ARIR	Controllo programmato impianti AIA (Regionali)	Ispezioni	153	248	162
110	AIA e ARIR	Controllo programmato impianti AIA (Nazionali)	Ispezioni	11	26	236
113	Altro	Controllo e monitoraggio dell'impatto dei lavori di realizzazione di infrastrutture di grande comunicazione nel territorio regionale	Ispezioni	76	27	36
137	AG	Collaborazione con Autorità giudiziaria nonché con altri enti e corpi preposti a funzioni pubbliche di vigilanza.	Ispezioni	390	551	141
138	Emergenze	Controlli in caso di emergenze ambientali, anche in regime di pronta disponibilità e collaborazione con enti del sistema regionale di protezione civile	Ispezioni	300	269	90

Le attività Istituzionali Obbligatorie di Monitoraggio

L'attività è in linea con quanto programmato.

n° CdSA	Descrizione Attività	Indicatore (n°)	Programmata	Svolta
1	Monitoraggio corsi d'acqua, acque di transizione, laghi e corpi idrici artificiali	Punti	225	319
2	Monitoraggio in continuo fiume Arno	Punti	4	3
3	Monitoraggio delle acque marino costiere	Punti	79	46
5	Monitoraggio acque sotterranee	Punti	337	352
6	Monitoraggio acque superficiali POT	Punti	126	139
7	Monitoraggio dei corpi idrici superficiali interni VTP	Punti	24	18
8	Monitoraggio delle acque marino costiere e di transizione per molluschi	Punti	3	3
20	Monitoraggio e controllo della risorsa ittica, della biodiversità marina e dell'ecosistema acque interne e marine	Punti	249	151
25	Monitoraggio acque di balneazione	Punti	288	302
33	Gestione analisi e reporting dei dati della rete regionale di rilevamento qualità dell'aria. Controllo ed assicurazione di qualità dei dati prodotti dalla rete regionale di qualità dell'aria	Analizzatori	127	127
34	Gestione (esclusa manutenzione) analisi e reporting dei dati delle reti di rilevamento non appartenenti alla rete regionale	Analizzatori	6	6
35	Campagne di misura con laboratori mobili per il rilevamento della qualità dell'aria	Analizzatori	19	19

Ripartizione % attività di monitoraggio (punti e analizzatori)



Le attività Istituzionali Obbligatorie di Supporto Tecnico

L'attività svolta conferma la tendenza della riduzione delle richieste di supporto tecnico dalle amministrazioni già evidenziata nella relazione attività relativa al 2015.

Nella seguente tabella riportiamo il valore numerico dei pareri emessi dall'Agenzia per singola riga della carta.

n°	IO/INO	Descrizione	Consuntivo Annuale
4	IO	ST per rilascio autorizzazioni per interventi e opere di tutela della fascia costiera	13
11	IO	ST autorizzazioni allo scarico non in pubblica fognatura	170
14	IO	ST per scarichi: non in PF acque reflue domestiche con potenzialità > 100 AE; acque AMPP e AMD acque superficiali; AMPP aziende Allegato 5 DPGR46/R/2008 in fognatura bianca; scaricatori di piena; prelievo di acque pubbliche con successiva restituzione	105
16	IO	ST allo scarico in pubblica fognatura	153
19	INO	ST su comunicazioni ai fini dell'utilizzazione degli effluenti di allevamento	2
21	INO	ST per interventi di tutela di ambienti fluviali e fauna ittica e per immissione specie autoctone e non e valutazione piani provinciali gestione risorsa ittica acque interne	0
31	IO	ST per rilascio, rinnovo e modifica sostanziale autorizzazioni alle emissioni	291
43	IO	Attività di competenza dell'Agenzia in relazione alla dispersione degli inquinanti atmosferici	0
44	IO	Partecipazione a Commissioni in materia di gas tossici	1
48	IO	Verifica delle Valutazioni di previsione di clima acustico e delle valutazioni di impatto acustico (VIAC)	65
49	IO	ST per rilascio autorizzazione in deroga di attività temporanee, manifestazioni e spettacoli	42
50	IO	ST per: l'esame dei piani comunali di risanamento e miglioramento acustici, la valutazione dei piani aziendali di risanamento e sui piani di classificazione acustica, di risanamento e di miglioramento	4
51	INO	ST per la redazione dei PCCA e la verifica degli strumenti di pianificazione territoriale collegati, i Regolamenti acustici, la Relazione biennale di Clima acustico, la raccolta ed elaborazione dati per la mappatura acustiche negli agglomerati	0
60	IO	ST per la pianificazione delle emergenze esterne impianti nucleari, per il trasporto dei materiali radioattivi e le aree portuali, per il rinvenimento di sorgenti orfane. ST per il rilascio nulla-osta all'impiego delle radiazioni ionizzanti. ST per la pianificazione degli interventi	18
61	IO	ST alla Commissione regionale prevenzione dei rischi da radiazioni ionizzanti per il rilascio del parere per il Nulla Osta per l'impiego di radiazioni ionizzanti e per l'Autorizzazione all'allontanamento dei rifiuti	0
64	IO	Supporto tecnico ai fini dell'autorizzazione alla realizzazione di nuovi impianti e/o linee elettriche o alla modifica di impianti e/o linee elettriche esistenti; Supporto tecnico per valutazioni edificazione in vicinanza di impianti e linee elettriche	55
66	IO	ST per impianti RTV	76
70	IO	ST per impianti SRB	909
75	IO	Attività istruttoria e di ST in materia di amianto	3
79	IO	ST Bonifiche Regionali	436
80	INO	ST Bonifiche Nazionali	38

n°	IO/INO	Descrizione	Consuntivo Annuale
81	INO	ST per approvazione interventi di riparazione terreni e acque contaminate in siti di preminente interesse pubblico per la riconversione industriale	1
83	INO	ST ai fini rilascio autorizzazione all'utilizzazione dei fanghi	1
85	IO	ST per Autorizzazione alla coltivazione di cave	63
88	IO	ST per Autorizzazione alla realizzazione e all'esercizio di impianti di gestione di rifiuti	132
89	INO	ST per l'iscrizione e relativa ispezione preventiva per imprese di gestione dei rifiuti soggette agli artt. 214/216 del D.Lgs 152/06	8
92	IO	Terre e rocce da Scavo: attività previste all'art.5 DM 12/08/2012 n° 161-art.5.c.3	3
97	IO	ST per l'autorizzazione unica per gli impianti di produzione energia ivi compresi gli stabilimenti soggetti al D.Lgs 334/99 e s.m.i.	27
98	INO	ST per le autorizzazioni alla realizzazione o modifica di impianti di distribuzione carburanti	1
102	IO	Partecipazione al Comitato Tecnico Regionale per valutazione rapporti di sicurezza di stabilimenti a rischio di incidente rilevante e rilascio parere tecnico conclusivo	3
104	IO	ST stabilimenti a rischio di incidente rilevante per elaborazione Piano di emergenza esterno, Piano di Emergenza Portuale, pianificazione territoriale in presenza di stabilimenti a rischio di incidente rilevante	4
106	IO	Verifica di conformità normativa nell'ambito delle istruttorie di competenza ISPRA per rilascio registrazioni EMAS	9
111	IO	ST ai fini del rilascio, modifica e rinnovo dell'autorizzazione integrata ambientale (AIA) per impianti di competenza regionale	170
112	IO	ST ai fini del rilascio, modifica e rinnovo dell'autorizzazione integrata ambientale (AIA) per impianti di competenza statale	4
114	IO	ST per la realizzazione di infrastrutture di grande comunicazione nel territorio regionale	0
115	INO	ST agli Osservatori ambientali relativi alla realizzazione di grandi opere soggette a VIA	51
116	IO	ST per le procedure di VIA (Province, Comuni): Per pronunce compatibilità ambientale	86
117	IO	ST per l'espressione del parere regionale in procedure di VIA di competenza statale	15
118	IO	ST per le procedure di VIA (Regione): Per pronunce compatibilità ambientale	103
120	IO	ST ai fini delle procedure di Valutazione ambientale strategica di piani e programmi e di valutazione integrata degli effetti di piani e programmi, per i piani che presentino evidenti criticità ambientali	227
121	IO	Apporti tecnici e conoscitivi ai fini delle procedure di Valutazione ambientale strategica di piani e programmi e di valutazione integrata degli effetti di piani e programmi, mediante partecipazione al NURV	4
129	INO	ST finalizzato alla diffusione della conoscenza ambientale ai fini della sostenibilità ambientale	3
143	IO	Partecipazione a Conferenze di Servizio ex DLgs 241/90 e LR 40/2009 rilevanti ai fini di una efficace tutela dell'ambiente e/o sostitutivi di pareri obbligatori di ARPAT	43
--	IO	AUA (VARIE MATRICI)	