



Decreto del Direttore generale nr. 31 del 18/03/2020

Proponente: *Andrea Rossi*

Bilancio e Contabilita

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

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

Responsabile del procedimento: *Andrea Rossi*

Estensore: Andrea Rossi

Oggetto: Adozione del bilancio preventivo economico annuale 2020 e pluriennale 2020-2022

ALLEGATI N.: 1

<i>Denominazione</i>	<i>Pubblicazione</i>	<i>Tipo Supporto</i>
All. 1 Bilancio preventivo economico annuale 2020 e pluriennale 2020-2022	sì	digitale

Natura dell'atto: *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;

Vista la DGRT n. 75 del 27/01/2020 avente per oggetto "Legge regionale n. 30/2009 e s.m.i.: art. 15 – Indirizzi ARPAT 2020/2022" che assegna le risorse all'Agenzia per il finanziamento delle attività isituzionali obbligatorie ordinarie e straordinarie e anche per il programma degli investimenti per gli anni 2020, 2021 e 2022;

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 il preventivo economico 2020 e pluriennale 2020-2022, allegato "1";
2. di individuare quale responsabile del procedimento il dott. Andrea Rossi ai sensi dell'art. 4 della L. n. 241 del 07.08.1990 e s.m.i.;
3. di dichiarare il presente decreto immediatamente eseguibile, al fine di consentire l'invio immediato agli uffici regionali per gli atti conseguenti;
4. di trasmettere il presente decreto al Collegio dei Revisori ai sensi e per gli effetti dell'art. 28 della L.R.T. 22.06.2009 n. 30 e s.m.i.;
5. di stabilire che gli atti di bilancio saranno inviati, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori, di cui al punto precedente, agli uffici della Giunta Regionale ai fini dell'approvazione , ai sensi dell'art. 31, c. 1 e 2 della LRT n. 30/2009 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:

- Andrea Rossi , sostituto responsabile del settore Affari generali in data 18/03/2020
- Andrea Rossi , responsabile del settore Bilancio e Contabilità in data 18/03/2020
- Andrea Rossi , il proponente in data 18/03/2020
- Paola Querci , Direttore amministrativo in data 18/03/2020
- Guido Spinelli , Direttore tecnico in data 18/03/2020
- Marcello Mossa Verre , Direttore generale in data 18/03/2020



Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2020 e Bilancio preventivo economico pluriennale per il triennio 2020-2022

Firenze,
marzo 2020

ARPAT





Bilancio preventivo
economico
per l'esercizio 2020
e
Bilancio preventivo
economico pluriennale
per il triennio
2020-2022

Firenze, marzo 2020

Indice

1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2020.....	4
1.1) PREMessa.....	4
1.2) IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020.....	6
1.3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E RICAVI.....	6
<i>Contributi in conto esercizio.....</i>	<i>9</i>
<i>Parte corrente dei contributi in conto capitale.....</i>	<i>10</i>
<i>Ricavi da convenzioni.....</i>	<i>11</i>
<i>Proventi diversi.....</i>	<i>12</i>
<i>Proventi finanziari.....</i>	<i>13</i>
<i>Totale ricavi.....</i>	<i>14</i>
1.4) COSTI DELL'ESERCIZIO.....	15
<i>Acquisti di beni.....</i>	<i>15</i>
<i>Acquisti di servizi.....</i>	<i>17</i>
<i>Manutenzioni e riparazioni.....</i>	<i>23</i>
<i>Godimento beni di terzi.....</i>	<i>25</i>
<i>Costo del personale.....</i>	<i>27</i>
<i>Oneri diversi di gestione.....</i>	<i>34</i>
<i>Ammortamenti.....</i>	<i>36</i>
<i>Accantonamenti.....</i>	<i>39</i>
<i>Variazioni delle rimanenze.....</i>	<i>40</i>
<i>Oneri finanziari.....</i>	<i>40</i>
<i>Imposte e tasse.....</i>	<i>41</i>
<i>Totale costi.....</i>	<i>42</i>
2) IL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2020.....	43
3) PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI.....	45
4) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2020 – 2022.....	46
5) CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE.....	48
6) PROGRAMMA TRIENNALE 2020-2022 ED ELENCO ANNUALE 2020 DEI LAVORI..	50
ALLEGATO “A”.....	53

1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2020

1.1) Premessa

Il 2020 vedrà il proseguimento del percorso di attuazione della Legge n. 132 del 2016, si auspica, con l'approvazione da parte del Governo dei Livelli Essenziali delle Prestazioni Tecniche Ambientali (LEPTA), fattore che incide, comunque, sulla piena operatività dell'SNPA e, d'altro canto, la legge regionale n. 30/2009 come modificata in ultimo dalla legge regionale della Toscana n. 68/2019 per l'adeguamento alla legge n.132 citata, non è ancora del tutto attuata, in attesa degli indirizzi per l'organizzazione di ARPAT e, d'altro canto, in assenza dei LEPTA non è ad oggi possibile revisionare e approvare una nuova carta dei servizi. Il quadro normativo di riferimento ancora da completare contribuisce ad aumentare il livello di complessità in cui le Agenzie ambientali si muovono, dovendo rapportarsi a più livelli istituzionali, quello della propria Regione e quello del sistema agenziale.

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2020 è stato redatto tenendo conto dei dati contabili ancora non definitivi dell'esercizio 2019, oltre che dei dati del bilancio preventivo 2019 e del bilancio consuntivo 2018.

A partire da questo bilancio preventivo si applicano per la prima volta le “Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l’informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione” di cui alla DGRT n. 496 del 16/04/2019.

Lo schema del conto economico è quindi adeguato per tenere conto del nuovo modello previsto da questi nuovi principi contabili.

Il presente bilancio, per i contributi provenienti dalla Regione Toscana, ha preso atto delle risorse assegnate all'Agenzia con la DGRT n. 75 del 27/01/2020 “Legge Regionale 30/2009 e s.m.i.: art. 15 – Indirizzi ARPAT 2020/2022”.

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

Nel febbraio 2020 sono ripartiti i lavori di completamento della ristrutturazione dell'immobile di proprietà di ARPAT, all'interno del complesso immobiliare di Via del Ponte alle Mosse a Firenze. Questo consentirà, indicativamente entro il giugno 2021, di lasciare l'immobile in locazione, in cui si trovano attualmente gli uffici della direzione dell'Agenzia.

Questa operazione immobiliare, una volta conclusa, consentirà di cessare l'utilizzo della sede attuale della Direzione con riduzione di costi per affitti per circa Euro 568.000 all'anno ed è in linea con i ripetuti indirizzi regionali di massima riduzione delle sedi in affitto, inserendosi in un percorso già avviato dall'Agenzia che ha portato dal 2011 all'abbandono delle seguenti sedi non di proprietà:

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

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

Inoltre è in corso un'attività complessiva di revisione del patrimonio immobiliare per adeguare qualitativamente e quantitativamente le sedi di proprietà alle esigenze dell'Agenzia.

Come già evidenziato nel precedente bilancio preventivo, l'operazione immobiliare di via del Ponte alle Mosse trova la copertura finanziaria nell'autofinanziamento da utili e da ammortamenti che l'Agenzia ha accumulato durante gli ultimi anni. Al fine di permettere la conclusione dell'investimento iniziato è necessario che sia consentito all'Agenzia di mantenere l'autofinanziamento prodotto principalmente tramite il pagamento dei crediti nei tempi previsti e il mantenimento dei contributi regionali ad un livello da salvaguardare l'equilibrio economico dell'Agenzia stessa.

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

1.2) Il Bilancio preventivo economico 2020

Nel seguente prospetto sintetico si evidenziano tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio preventivo economico per l'anno 2020 confrontate con i corrispondenti valori del preventivo precedente e del consuntivo 2018.

RICAVI	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	49.894.136	49.631.549	262.587	0,53	48.889.684	1.004.452	2,05
Quota annuale contr. c/capitale	1.405.468	1.190.466	215.002	18,06	836.197	569.271	68,08
Ricavi da convenzione	101.000	50.965	50.035	98,18	87.437	13.563	15,51
Proventi diversi	120.763	97.918	22.845	23,33	275.772	-155.009	-56,21
Proventi finanziari	2.000	12.000	-10.000	-83,33	10.138	-8.138	-80,27
Totale Ricavi	51.523.367	50.982.898	540.469	1,06	50.099.228	1.424.139	2,84
COSTI	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Acquisti di beni	1.195.532	1.158.512	37.020	3,20	1.089.748	105.784	9,71
Acquisti di servizi	5.912.439	5.784.881	127.558	2,21	4.891.152	1.021.287	20,88
Manutenzioni e riparazioni	3.671.847	2.968.560	703.287	23,69	2.498.722	1.173.125	46,95
Godimento di beni di terzi	1.163.530	1.108.344	55.186	4,98	1.036.885	126.645	12,21
Personale	34.815.455	34.481.102	334.353	0,97	33.721.138	1.094.317	3,25
Oneri diversi di gestione	258.258	554.170	-295.912	-53,40	590.849	-332.591	-56,29
Ammortamenti	2.106.980	2.532.832	-425.852	-16,81	2.434.879	-327.899	-13,47
Accantonamenti	0	0	0		159.890	-159.890	-100,00
Variazione delle rimanenze	0	0	0		21.879	-21.879	-100,00
Oneri Finanziari	1.000	5.700	-4.700	-82,46	584	416	71,23
Imposte e tasse	2.398.326	2.388.797	9.529	0,40	2.212.332	185.994	8,41
Totale costi	51.523.367	50.982.898	540.469	1,06	48.658.058	2.865.309	5,89
Risultato di esercizio	0	0	0		1.441.170	-1.441.170	-100,00

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

1.3) Contributi in conto esercizio e ricavi

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

In base a questo principio, i contributi e ricavi del 2020 comprendono anche la quota che si prevede maturi in questo anno relativa a risorse assegnate in esercizi precedenti.

Le nuove risorse per il 2020 sono previste dalla DGRT n. 75 del 27/01/2020 e sono le seguenti:

Attività istituzionali obbligatorie (Euro 46.045.000)

cap. 26016 “Contributo ad ARPAT”	Euro	44.575.000
cap. 42098 “Fondo per favorire minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia – trasferimento ad ARPAT”	Euro	1.270.000
cap. 42419 “Fondo in attuazione delle attività di cui all’art. 3 c. 27 L. 549/95”	Euro	200.000

Attività istituzionali obbligatorie straordinarie da RT (Euro 1.586.250)

1) cap. 42419 – Progetto cave	Euro	430.330
2) cap. 41134 – Centro del telerilevamento della zona del cuoio	Euro	80.000
3) cap. 41134 – Monitoraggio di indagini del Hg nel comprensorio dell’Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	Euro	60.000
4) cap. 42419/41134 – Monitoraggio della rete regionale della qualità dell’aria	Euro	600.000
5) cap. 41134 – Monitoraggio falda Montescudaio – Cecina	Euro	35.000
6) cap. 41134 – Supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso Pozzi e impianti SVE Montescudaio	Euro	15.000
7) cap. 43237 – Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello art. 12 LR 79 del 23/12/2019	Euro	165.920
8) cap. 41098 – Attività prevista dall’accordo sulla geotermia Art. 4 LR 80 del 23/12/2019	Euro	200.000

Nell’allegato A al presente documento si riportano, per ciascuna categoria di soggetto utente, i contributi e ricavi con l’oggetto dell’attività e i riferimenti degli atti di attribuzione delle risorse, relativi alle nuove risorse per il 2020 e ai “trascinamenti” di risorse relative ad anni precedenti, la cui attività, in tutto o in parte, sarà svolta nel 2020.

Il prospetto seguente evidenzia la previsione per il 2020 relativa ai contributi in conto esercizio e ricavi che determinano il valore della produzione, suddivisi per soggetto di provenienza, corrispondenti a quelli riportati nell’allegato sopra citato.

Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazioni	%	Consuntivo 2018	Variazioni	%
Contributi da Regione	47.631.250	47.629.612	1.638	0,00	46.931.232	700.018	1,49
Contributi e ricavi da Comuni	33.210	21.533	11.677	54,23	86.113	-52.903	-61,43
Contributi e ricavi da altri enti	1.083.214	879.840	203.374	23,11	776.398	306.816	39,52
Contributi da progetti comunitari	205.106	171.000	34.106	19,95	169.993	35.113	20,66
Contributi e ricavi da privati	1.042.356	980.529	61.827	6,31	1.013.385	28.971	2,86
Totale	49.995.136	49.682.514	312.622	0,63	48.977.121	1.018.015	2,08
Altri proventi	1.526.231	1.288.384	237.847	18,46	1.111.969	414.262	37,25
Totale valore della produzione	51.521.367	50.970.898	550.469	1,08	50.089.090	1.432.277	2,86

Si può notare come il valore della produzione previsto per il 2020 si è incrementato dell'1,08% rispetto al preventivo 2019 e del 2,86% rispetto al consuntivo 2018.

Rispetto al preventivo 2019 le differenze più significative sono le seguenti:

- incremento dei contributi e ricavi da altri enti per circa Euro 203.000;
- incremento dei contributi e ricavi da privati per circa Euro 62.000;
- incremento dei contributi da progetti comunitari per circa Euro 34.000;
- incremento dei contributi e ricavi da comuni per circa Euro 12.000;
- sostanziale invarianza dei contributi da Regione incrementati di circa Euro 1.600.

La voce altri proventi è costituita da: fitti attivi (Euro 7.590), rimborsi per personale comandato (Euro 61.173), parte corrente dei contributi in conto capitale (Euro 1.405.468), costi capitalizzati per incentivi su funzioni tecniche relativi a lavori (Euro 2.000) e rimborsi vari (Euro 50.000).

Nella voce "contributi da Regione" sono comprese: le risorse per le attività istituzionali obbligatorie ordinarie (IOO), pari per il 2020 a Euro 46.045.000; le risorse per le attività istituzionali obbligatorie straordinarie (IOS), pari per il 2020 a Euro 1.586.250 e, per la parte restante, le risorse derivanti da attività istituzionale non obbligatorie (INO) relative ad anni precedenti per la quota di attività che si prevede di svolgere nel 2020.

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

Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazioni	%	Consuntivo 2018	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	49.894.136	49.631.549	262.587	0,53	48.889.684	1.004.452	2,05
Parte corrente contr. c/capitale	1.405.468	1.190.466	215.002	18,06	836.197	569.271	68,08
Ricavi da convenzioni	101.000	50.965	50.035	98,18	87.437	13.563	15,51
Proventi diversi	120.763	97.918	22.845	23,33	275.772	-155.009	-56,21
Totale valore della produzione	51.521.367	50.970.898	550.469	1,08	50.089.090	1.432.277	2,86

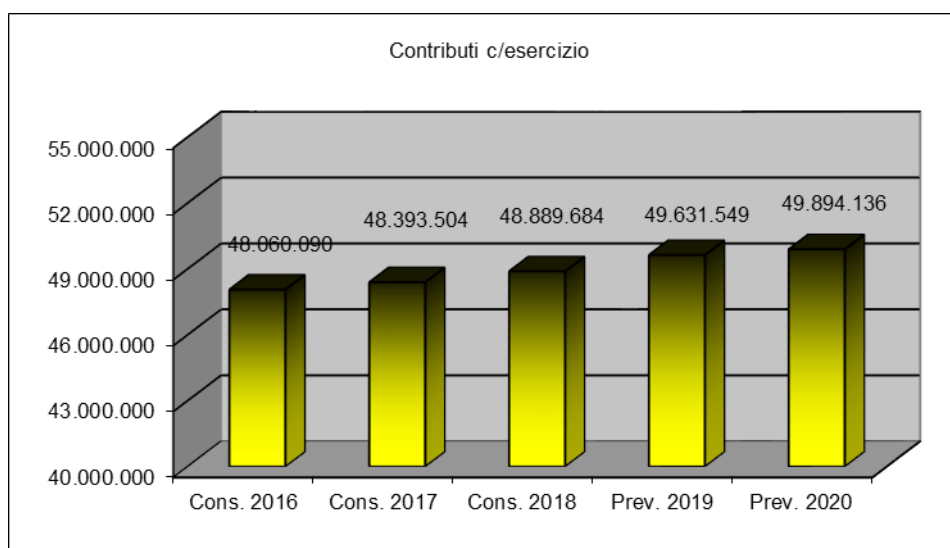
Contributi in conto esercizio

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 ordinarie (IOO) che ad attività istituzionali obbligatorie straordinarie (IOS) svolte fuori dal mercato (senza IVA). In questa voce sono ricomprese per il 2020 le risorse previste nella DGRT n. 75 del 27/01/2020 oltre che i contributi assegnati in precedenti esercizi ma la cui attività in parte sarà svolta nel 2020.

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	49.894.136	49.631.549	262.587	0,53	48.889.684	1.004.452	2,05

Di seguito si riportano i valori di questa voce dal 2016 al 2020.

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Contributi c/esercizio	48.060.090	48.393.504	48.889.684	49.631.549	49.894.136



Parte corrente dei contributi in conto capitale

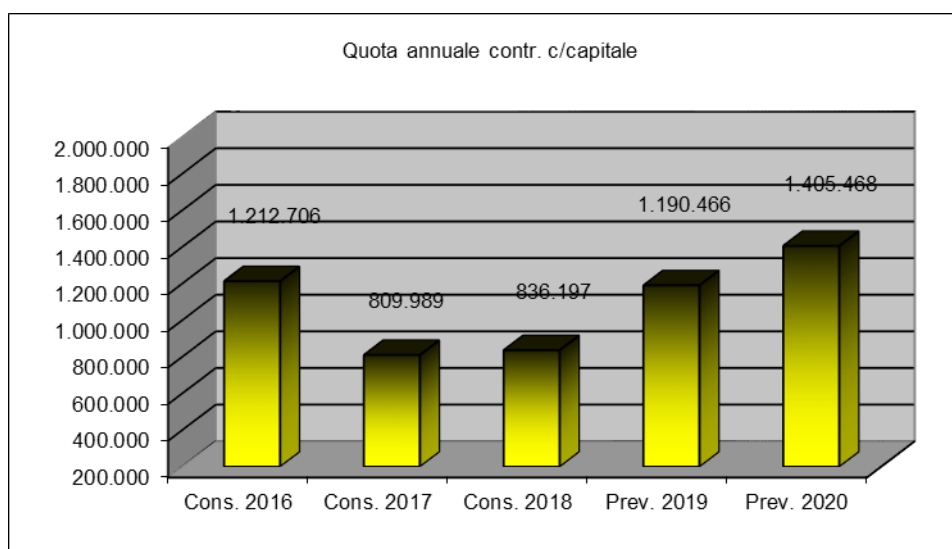
La parte corrente dei contributi in conto capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2020 dei contributi in conto capitale corrisposti all’Agenzia. Con questo provento si “sterilizzano” gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con contributi.

L’andamento di questa voce è correlata alla previsione degli investimenti che si realizzeranno con contributi in conto capitale.

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	1.405.468	1.190.466	215.002	18,06	836.197	569.271	68,08

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

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Quota annuale contr. c/capitale	1.212.706	809.989	836.197	1.190.466	1.405.468



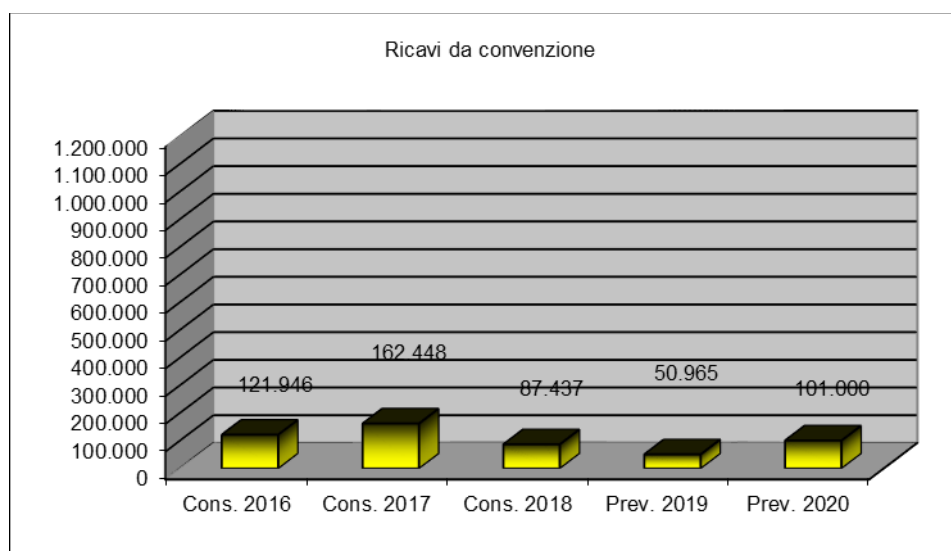
Ricavi da convenzioni

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

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Ricavi da convenzioni	101.000	50.965	50.035	98,18	87.437	13.563	15,51

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

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Ricavi da convenzione	121.946	162.448	87.437	50.965	101.000



Proventi diversi

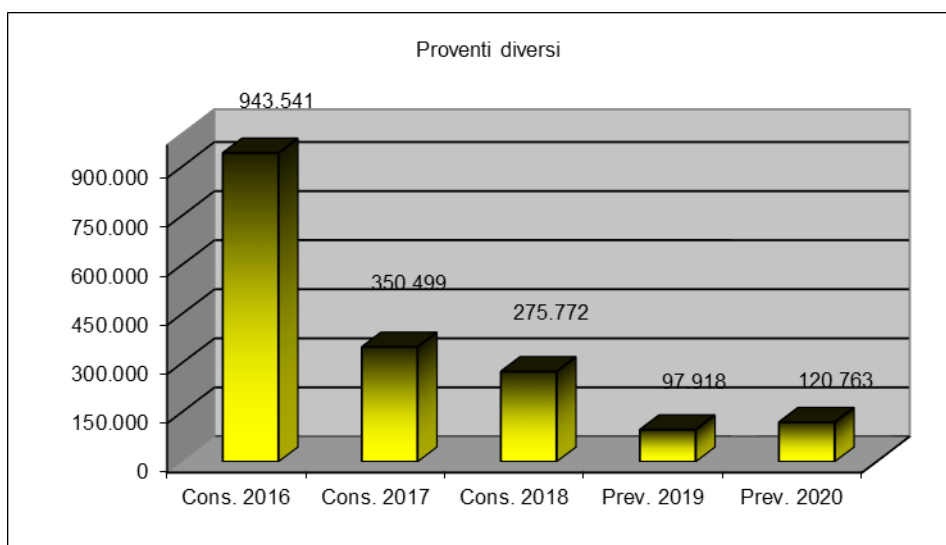
Questa categoria ha natura residuale ed include proventi, rimborsi e recuperi relativi a: fitti attivi (Euro 7.590), rimborsi per personale comandato (Euro 61.173), costi capitalizzati (Euro 2.000) e rimborsi vari (Euro 50.000).

Per la previsione del rimborso relativo al personale comandato, si fa riferimento al periodo del 2020 nel quale, in base agli atti dell'Agenzia, saranno ancora in corso i comandi attuali.

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Proventi diversi	120.763	97.918	22.845	23,33	275.772	-155.009	-56,21

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

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Proventi diversi	943.541	350.499	275.772	97.918	120.763



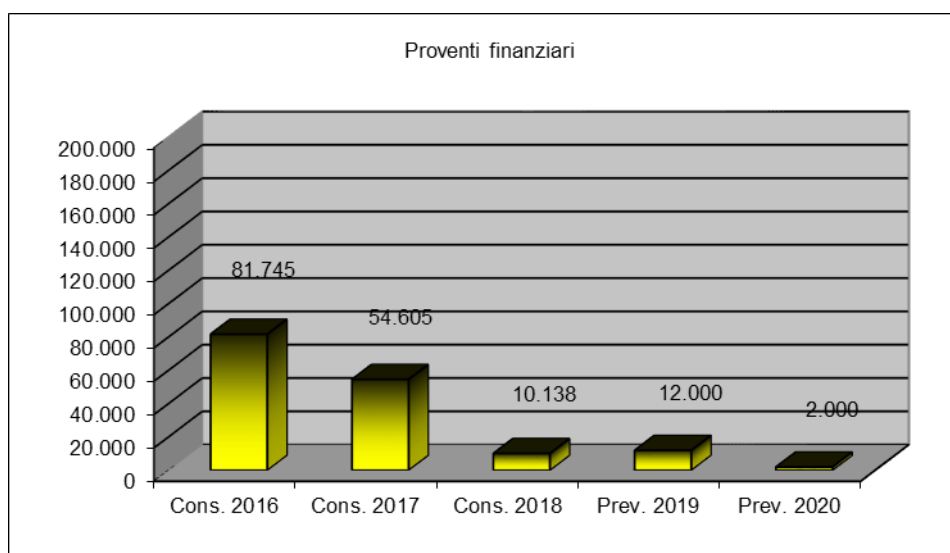
Proventi finanziari

Per il 2020 sono previsti interessi attivi che matureranno sul conto bancario del Cassiere per Euro 2.000. La stima tiene conto delle nuove condizioni economiche del servizio di cassa e della proiezione dei flussi di cassa per il 2020, considerando in particolare le uscite relative all'investimento immobiliare di via del Ponte alle Mosse e alla realizzazione della restante parte del programma degli investimenti.

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Proventi finanziari	2.000	12.000	-10.000	-83,33	10.138	-8.138	-80,27

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

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Proventi finanziari	81.745	54.605	10.138	12.000	2.000



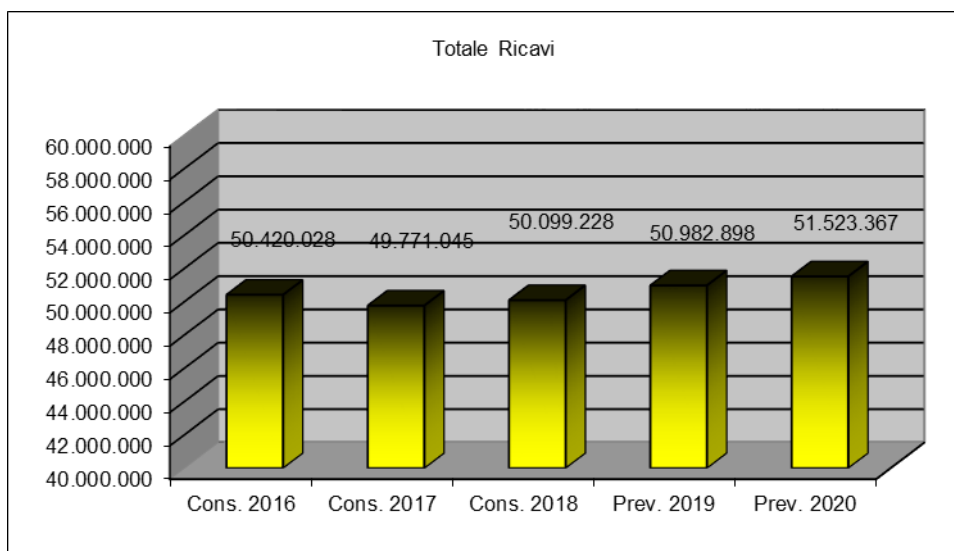
Totale ricavi

Il valore complessivo dei ricavi previsti presenta un incremento del 1,06% sui valori del precedente preventivo e un incremento del 2,84% rispetto al consuntivo 2018.

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Totale Ricavi	51.523.367	50.982.898	540.469	1,06	50.099.228	1.424.139	2,84

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

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Totale Ricavi	50.420.028	49.771.045	50.099.228	50.982.898	51.523.367



1.4) Costi dell'esercizio

Acquisti di beni

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Acquisti di beni	1.195.532	1.158.512	37.020	3,20	1.089.748	105.784	9,71

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

La categoria di costi in oggetto presenta un incremento del 3,20% rispetto alla previsione del 2019 e un incremento del 9,71% rispetto al dato del consuntivo 2018.

Si riporta di seguito il dettaglio dei conti della categoria:

Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazioni	%	Consuntivo 2018	Variazioni	%
Materiali diagnostici per laboratori	205.000	221.212	-16.212	-7,33	203.942	1.058	0,52
Prodotti chimici per laboratori	56.000	57.000	-1.000	-1,75	57.155	-1.155	-2,02
Reattivi e gas medicali	196.500	226.500	-30.000	-13,25	207.192	-10.692	-5,16
Materiali diversi per laboratori	405.000	381.500	23.500	6,16	390.517	14.483	3,71
Materiali pulizia e convivenza in genere	20.500	21.200	-700	-3,30	17.069	3.431	20,10
Carburanti per autotrazione	120.912	91.300	29.612	32,43	92.596	28.316	30,58
Carburante imbarcazione	112.000	62.000	50.000	80,65	48.264	63.736	132,06
Cancelleria	27.000	26.400	600	2,27	20.784	6.216	29,91
Materiale di consumo informatico	1.400	8.000	-6.600	-82,50	6.988	-5.588	-79,97
Quotidiani e riviste	4.000	2.300	1.700	73,91	1.532	2.468	161,10
Materiali economici diversi	11.220	20.100	-8.880	-44,18	20.356	-9.136	-44,88
Dispositivi di protezione individuale	36.000	41.000	-5.000	-12,20	23.153	12.847	55,49
Sopravvenienze passive			0		200	-200	-100,00
	1.195.532	1.158.512	37.020	3,20	1.089.748	105.784	9,71

Le prime quattro voci sono relative al materiale di consumo per i laboratori e rappresentano i costi più rilevanti della categoria. Le variazioni di costo, sia rispetto al dato del preventivo precedente che ai dati del consuntivo del 2018, sono connesse alla previsione della quantità da acquistare in funzione dell'attività da svolgere nel 2020 e anche alla disponibilità di scorte a fine 2019. Inoltre sul costo incide anche la variazione dei prezzi dovuta all'avvio di nuovi contratti di fornitura scaturenti da gare.

La voce "Materiale di consumo informatico" è relativa al costo per toner e altro materiale di consumo per attrezzature informatiche di rete.

La voce "Carburante per autotrazione" è relativa la costo del carburante per gli automezzi dell'Agenzia;

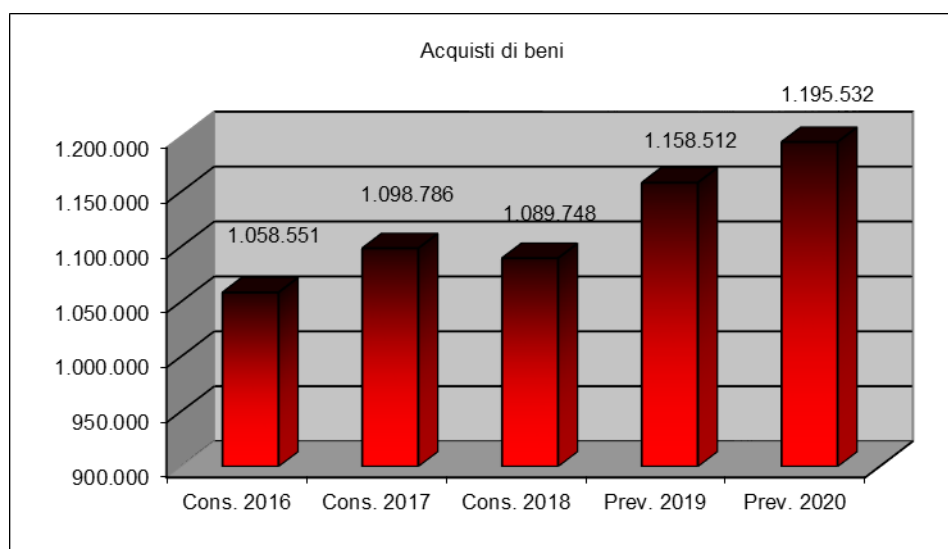
La voce "Carburante per imbarcazione" è relativa al costo del carburante utilizzato per il battello oceanografico "Poseidon" utilizzato per le attività di monitoraggio marino. Il costo previsto per questa voce è collegato prevalentemente all'utilizzo che nel 2020 sarà effettuato del battello per lo svolgimento delle attività previste dall'art. 11 "programmi di monitoraggio" del Dlgs n. 190/2010 di recepimento della Direttiva 2008/56/CE sulla cosiddetta "strategia marina".

La voce “Quotidiani e riviste” è relativa al costo per l’abbonamento ad un quotidiano economico e a riviste tecniche.

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

Si riporta di seguito il valore di questa categoria di costi rilevata negli ultimi tre bilanci consuntivi e nei bilanci preventivi 2019 e 2020.

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Acquisti di beni	1.058.551	1.098.786	1.089.748	1.158.512	1.195.532



Acquisti di servizi

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Acquisti di servizi	5.912.439	5.784.881	127.558	2,21	4.891.152	1.021.287	20,88

Questa categoria presenta un incremento del 2,21% rispetto al preventivo 2019 e un incremento del 20,88% rispetto al consuntivo 2018.

Nel dettaglio i conti che la compongono sono i seguenti:

Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazioni	%	Consuntivo 2018	Variazioni	%
Personale comandato da enti pubblici	0	211.390	-211.390	-100,00	105.173	-105.173	-100,00
Convenzioni e disciplinari con enti pubb.	310.120	349.400	-39.280	-11,24	88.150	221.970	251,81
Servizi di mensa	470.000	450.000	20.000	4,44	455.067	14.933	3,28
Servizi lavanderia	9.200	10.500	-1.300	-12,38	7.245	1.955	26,98
Servizi lavaggio vetreria	270.000	240.000	30.000	12,50	232.894	37.106	15,93
Servizi di pulizia locali	421.500	401.500	20.000	4,98	386.414	35.086	9,08
Utenze telefoniche	450.000	494.300	-44.300	-8,96	492.365	-42.365	-8,60
Utenze elettriche	510.000	530.000	-20.000	-3,77	465.937	44.063	9,46
Utenze di gas	160.000	140.000	20.000	14,29	163.845	-3.845	-2,35
Utenze di acqua	25.000	25.000	0	0,00	21.986	3.014	13,71
Costi per consulenze professionali	23.500	12.000	11.500	95,83	1.785	21.715	1.216,53
Costi per formazione del personale	100.000	90.000	10.000	11,11	75.087	24.913	33,18
Costi INAIL prestaz. lav. autonomo	450	450	0	0,00	626	-176	-28,12
Vigilanza	55.264	11.500	43.764	380,56	10.645	44.619	419,15
Altri servizi	1.426.986	1.242.615	184.371	14,84	758.491	668.495	88,13
Spese postali e spedizioni	13.340	25.300	-11.960	-47,27	15.320	-1.980	-12,92
Spese pubbl. su quotidiani e periodici	4.500	4.500	0	0,00	2.435	2.065	84,80
Pedaggi autostradali	14.090	11.550	2.540	21,99	15.136	-1.046	-6,91
Servizi per la qualità	69.589	62.000	7.589	12,24	51.990	17.599	33,85
Servizio smaltimento rifiuti	108.000	50.000	58.000	116,00	70.857	37.143	52,42
Servizi di portierato e accett.ne campioni	520.000	497.000	23.000	4,63	465.610	54.390	11,68
Servizi gestione natanti	185.000	185.000	0	0,00	145.418	39.582	27,22
Spese per missioni	91.000	91.000	0	0,00	143.585	-52.585	-36,62
'Compensi Dir. Gen., Tec. e Amm.vo	364.000	364.000	0	0,00	364.000	0	0,00
'Indennita collegio Revisori	26.285	26.261	24	0,09	26.285	0	0,00
'Rimborsi spese Direttori	2.000	2.000	0	0,00	6.530	-4.530	-69,37
'Rimborso spese Revisori	500	500	0	0,00	378	122	32,28
'Contri.prev.li a car. Ag.a per org.az.li	97.115	97.115	0	0,00	97.115	0	0,00
'Premi di assicurazione	185.000	160.000	25.000	15,63	215.207	-30.207	-14,04
Sopravvenienze passive	0	0	0	0	5.576	-5.576	-100,00
	5.912.439	5.784.881	127.558	2,21	4.891.152	1.021.287	20,88

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:

- **“personale comandato da enti pubblici”**, presenta per il 2020 un saldo pari a zero dato che le due unità di personale dirigente provenienti rispettivamente da ASL nord-ovest e da

ARPA Lombardia utilizzate per ricoprire incarichi in strutture vacanti sono stati assunti da inizio 2020, il loro costo è quindi ora ricompreso nella macrovoce costo del personale;

- **“convenzioni e disciplinari con enti pubblici”**, il costo previsto in questo conto è relativo a convenzioni che sono necessarie per svolgere supporto tecnico nell’ambito di attività dell’Agenzia, o comunque per svolgere attività di interesse non fattibili con risorse interne. Nella maggior parte dei casi a fronte dell’onere è previsto anche uno specifico introito. Per il 2020 sono previste le seguenti convenzioni:
 - convenzione per Euro 5.000 con CNR INM per le attività previste dalla Convenzione Interpartenariale relativa al Progetto Interreg denominato "Rumore e Porti - REPORT" - 2018-2020;
 - convenzione per Euro 20.000 con CNR INM per le attività previste dalla Convenzione Interpartenariale relativa al Progetto Interreg denominato "MON ACUMEN - MONitorage Actif Conjoint Urbain-MaritimE de la Nuisance" - 2018-2021;
 - convenzione per Euro 90.000 per programma di promozione di attività di ricerca e di sperimentazione tecnico-scientifica sui rischi connessi all’esposizione a campi elettromagnetici a bassa e alta frequenza - CEM Epidemiologia;
 - convenzione per Euro 5.000 per Piano degli interventi di contenimento e abbattimento del rumore sulla viabilità regionale ai sensi del D.M. ambiente 29 novembre 2000 – Convenzione con UniPI – DST;
 - convenzione per Euro 8.000 con Università di Pisa – Dipartimento di Biologia – per la collaborazione nell'ambito del Piano Mirato di monitoraggio e controllo emissioni odorigene dell'area nord di Livorno e Collesalvetti, attraverso verifiche in campo, elaborazione dati, applicazione di modelli diffusionali per il calcolo delle ricadute dei composti odorigeni, confronto tra i risultati della previsione modellistica e i dati sperimentali;
 - convenzione per Euro 35.000 con Università degli studi di Pisa – Dipartimento di scienze della Terra per catasto delle sorgenti emmissive per monitoraggio della qualità dell’aria - IRSE addendum;
 - convenzione per Euro 10.000 con Università degli studi di Pisa – Dipartimento di scienze della Terra per inquinamento acustico ed atmosferico dei veicoli – Progetto Nemo (Horizon);
 - convenzione per Euro 21.400 con Dipartimento di Fisica - Università di Pisa per la sperimentazione dell'applicazione del modello CNOSSOS alla valutazione dei livelli di esposizione al rumore nell’ambiente lungo le strade regionali;
 - convenzione per Euro 11.720 con Dipartimento di Scienze della Terra Università di Pisa per la collaborazione alla valutazione dei livelli di campo elettromagnetico nell’ambiente presso siti di trasmissione di segnali di telecomunicazione per lo svolgimento del programma CEM istituito con Decreto DD RIN 72 del 28.06.2016;
 - convenzione per Euro 15.000 con Scuola Superiore S. Anna per la costruzione di un modello di reputation analysis volto a interpretare le aspettative degli interlocutori dell’agenzia nonché valutare e migliorare la customer satisfaction di ARPAT;
 - convenzione per Euro 30.000 con il Dipartimento di Scienze della Terra - UNIFI per l’esecuzione di studi e ricerche in collaborazione nel bacino marmifero delle Apuane nell’ambito del “progetto cave”;
 - convenzione per Euro 15.000 con Città metropolitana fiorentina per la gestione del numero di pronto intervento per le emergenze ambientali;
 - convenzione per Euro 44.000 con DST-UNIFI per prosecuzione “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”;

- **“servizio mensa”** (costo per buoni pasto), il costo è stimato facendo riferimento alla previsione della consistenza del personale infatti l’andamento di questa voce di costo è sostanzialmente correlata al numero di dipendenti;
- **“costo per formazione”**, è previsto in Euro 100.000, tenendo conto delle esigenze formative del personale dell’Agenzia;
- **“utenze telefoniche”**, il costo previsto tiene conto delle necessità di connessione telematica fra le sedi al fine di adeguarla al crescente traffico dati; si ricorda inoltre che l’Agenzia ha già adottato la tecnologia VOIP, ha aderito alla nuova RTRT (Rete Telematica della Regione Toscana) e ha trasferito i suoi server presso il TIX della Regione Toscana;
- **“utenze elettriche”**, il costo previsto tiene conto della spesa storica e anche della previsione dei consumi. L’andamento di questo costo dipende oltre che dal consumo effettivo anche dai prezzi di fornitura dell’energia elettrica. L’Agenzia, con lo scopo di disporre sempre delle migliori condizioni presenti sul mercato, si avvale dei servizi di centrale di committenza svolti dalla Società Consortile Energia Toscana – CET srl;
- **“altri servizi”**, questa voce comprende costi per servizi vari, non rilevati in specifici conti, necessari all’Agenzia per svolgere molteplici attività, adeguate anno per anno alle esigenze della stessa, che in alcuni casi sono oggetto di rimborso. Nel dettaglio questa voce di spesa comprende i seguenti servizi a favore dell’Agenzia:
 - servizio di trasporto campioni, comprese anche le situazioni di emergenza (Euro 201.000);
 - servizi di pulizia e manutenzione delle zone a verde delle sedi, comprese quelle circostanti le rampe dei gas tecnici a servizio dei laboratori che per esigenze di sicurezza devono essere libere da vegetazione nonché le aree su cui insistono le platee a basamento delle centraline per il monitoraggio della qualità dell’aria, per permetterne l’accesso agli operatori ARPAT e agli operatori della manutenzione, oltre a potatura di alberature per ragioni di sicurezza (Euro 25.000);
 - servizi di trasloco in funzione prevalentemente degli spostamenti necessari per consentire il trasferimento della direzione dell’Agenzia nell’immobile di proprietà di via del Ponte alle Mosse (Euro 100.000);
 - servizi tipografici (Euro 7.000);
 - spese condominiali (Euro 8.000);
 - abbonamenti telematici (Euro 5.000);
 - abbonamenti a banche dati professionali (Euro 5.300);
 - spese di trasporto (Euro 5.500);
 - servizio gestione paghe e presenze (Euro 19.478);
 - servizi di medicina del lavoro - “esperto qualificato, medico competente e visite mediche al personale” (Euro 81.719);
 - servizio di Responsabile prevenzione e protezione (Euro 52.850);
 - servizio per analisi tecniche marine complesse per le quali l’Agenzia non possiede né le attrezzature né le competenze tecniche (Euro 240.000), questo costo è oggetto di rimborso nelle attività relative alla cosiddetta “strategia marina”;
 - servizio finalizzato all’attuazione di programmi di monitoraggio previsti dall’accordo tra il MATTM e le regioni, per l’attuazione dell’art.11 del D.Lgs.190/2010 di recepimento della direttiva 2008/56/CE sulla Strategia Marina, nonché le attività relative al monitoraggio di alcune specie e alcuni habitat marini indicati nella Direttiva 92/43/CE Habitat e nella Direttiva 2009/147/CE Uccelli, in collaborazione con CIBM (Euro 299.000);

- servizio di analisi di laboratorio su rodoliti mediante microscopio elettronico relative ad attuazione direttiva 2008/56/CE sulla Strategia Marina, affidate ad Università di Trieste Dipartimento scienze della vita, non effettuabili internamente (Euro 16.000);
- servizio di rendicontazione progetti comunitari (Euro 28.600);
- servizio di supporto e supervisione all'esecuzione di un monitoraggio ambientale subacqueo su aree dell'Arcipelago toscano, con veicolo Remotely Operated Vehicle (ROV) - Strategia Marina ex Direttiva Europea 208/56/CE (Euro 25.000);
- servizio di supporto all'attività di analisi e monitoraggio delle strade regionali tramite procedura cpx (Euro 50.920);
- analisi tecniche non fattibili dai laboratori dell'Agenzia (Euro 30.100);
- servizio ADR in relazione al trasporto merci pericolose (Euro 6.100);
- servizio di gestione telerilevamento temperature celle frigorifere (Euro 10.419);
- servizio di mediatore culturale per sopralluoghi in aziende cinesi e traduzioni (Euro 2.000);
- servizio per normazione metodi di analisi relativi alla geotermia (Euro 15.000);
- servizio di sondaggi su fiume Paglia (Euro 5.000);
- servizio di inventario straordinario dei beni mobili dell'Agenzia (Euro 50.000);
- servizio di rassegna stampa su tematiche ambientali (Euro 12.000);
- servizi grafici e di sviluppo e manutenzione del sito web (Euro 9.000);
- servizio per la realizzazione di video giornalistici e trasmissioni radio su tematiche ambientali (Euro 10.000);
- servizio per realizzazione del nuovo sito web dell'agenzia tramite adesione ad apposita gara regionale (Euro 72.000);
- servizio di Operatore Tecnico Subacqueo e revisione attrezzatura subacquea (Euro 20.000);
- servizi di verifica impiantistica e sicurezza elettrica (Euro 15.000).

Altre voci rilevanti presenti in questa categoria sono: “servizi per la qualità” (visite ispettive, circuiti interlaboratoriali), “servizio di smaltimento rifiuti” con prevalenza di quelli speciali di laboratorio, “servizio di portierato e accettazione campioni”, “servizio gestione natanti” (gestione armatoriale motonave Poseidon, ormeggi) e “premi di assicurazione” (per tutte le assicurazioni dell'Agenzia). Le variazioni rispetto al preventivo precedente, ove presenti, sono da attribuire alle nuove condizioni delle convenzioni stipulate a seguito di nuove gare.

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 le CO.CO.CO, la norma di cui sopra prevede che le amministrazioni pubbliche 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 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 stimato nel 2020 per incarichi di consulenza, studio e ricerca Euro 23.500.

Per quanto riguarda il limite sul costo dei contratti di collaborazione coordinata e continuativa, non si prevede di stipulare alcun contratto di questo tipo.

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

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

Collegio dei revisori				
Indennità Presidente Giunta RT		10.154,95	x12 mesi	121.859,40
	compenso	cap	iva indetraibile	
Presidente (7%)	8.530,16	341,21	1.951,70	10.823,07
1° Membro (5%)	6.092,97	243,72	1.394,07	7.730,76
2° Membro (5%)	6.092,97	243,72	1.394,07	7.730,76
totale	20.716,10	828,65	4.739,84	26.284,59

Il Direttore generale attualmente in carica è un dirigente dell'Agenzia in aspettativa, nominato con Decreto del Presidente della Giunta regionale n. 22 del 28/02/2017. La durata in carica del Direttore generale coincide con quella della legislatura regionale e scade il centocinquantunesimo giorno successivo alla data della prima seduta del nuovo Consiglio regionale.

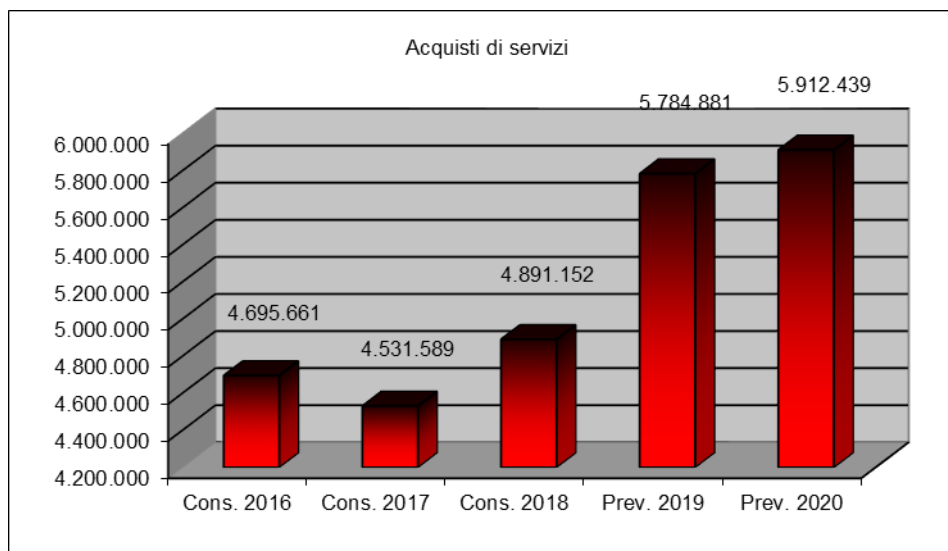
Il Direttore amministrativo attualmente in carica è un dirigente dell'Agenzia in aspettativa, nominato con Decreto del Direttore generale di ARPAT n. 56 del 06/04/2017 con decorrenza 10/04/2017; il direttore amministrativo cessa dall'incarico, ai sensi dell'art. 26 comma 4 della LRT n. 30/2009, decorsi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

Il Direttore tecnico attualmente in carica è un dirigente dell'Agenzia in aspettativa, nominato con Decreto del Direttore generale di ARPAT n. 57 del 06/04/2017 con decorrenza 10/04/2017; il direttore tecnico cessa dall'incarico, ai sensi dell'art. 26 comma 4 della LRT n. 30/2009, decorsi 60 giorni dalla nomina del nuovo Direttore generale.

Il Collegio dei revisori è stato nominato con 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 centocinquantunesimo 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.

Di seguito si riporta il costo di questa categoria per gli ultimi cinque anni.

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Acquisti di servizi	4.695.661	4.531.589	4.891.152	5.784.881	5.912.439



Manutenzioni e riparazioni

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Manutenzioni e riparazioni	3.671.847	2.968.560	703.287	23,69	2.498.722	1.173.125	46,95

I costi per manutenzione e riparazione previsti per il 2020 presentano un incremento del 23,69% rispetto al preventivo del 2019 e un incremento del 46,95% rispetto al consuntivo 2018.

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

Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazioni	%	Consuntivo 2018	Variazioni	%
Manut. e ripar. ord. imm. e pertinenze	487.201	422.500	64.701	15,31	461.291	25.910	5,62
Manut. e ripar. ord. mobili e arredi	8.557	0	8.557		0	8.557	
Canoni manutenz. e agg.to software	603.491	470.100	133.391	28,38	155.605	447.886	287,84
Manut. e rip. ord. attrezzature	1.504.598	1.243.560	261.038	20,99	1.127.105	377.493	33,49
Manut. e ripar. ord. staz. rilev. Q.A.	951.000	750.000	201.000	26,80	652.506	298.494	45,75
Manut. e rip. ordinarie automezzi	77.000	72.400	4.600	6,35	78.329	-1.329	-1,70
Manutenzioni e riparaz.ordin. natanti	40.000	10.000	30.000	300,00	17.229	22.771	132,17
Sopravvenienze passive	0	0	0		6.657	-6.657	-100,00
	3.671.847	2.968.560	703.287	23,69	2.498.722	1.173.125	46,95

La voce di costo “manutenzioni e riparazioni ordinarie attrezzature”, che rappresenta l’importo più rilevante della categoria, e la voce di costo “manutenzioni e riparazioni ordinarie attrezzature per la rete regionale della qualità dell’aria” presentano un notevole incremento rispetto alla previsione del 2019, dovuto all’avvio già da fine 2019 di nuovi contratti a seguito della scadenza dei precedenti.

Per l’affidamento di questi servizi altamente specialistici, dopo che alcune gare erano andate deserte, è stato necessario innalzare il prezzo messo a base d’appalto, con un conseguente incremento dell’onere. Il costo tiene anche conto dell’adeguamento dei servizi manutentivi alle necessità tecnico-funzionali dell’Agenzia e anche alla fine della garanzia prestata dal fornitore per alcune importanti attrezzature acquisite negli ultimi anni che devono essere inserite nel servizio generale di manutenzione con onere aggiuntivo per l’Agenzia.

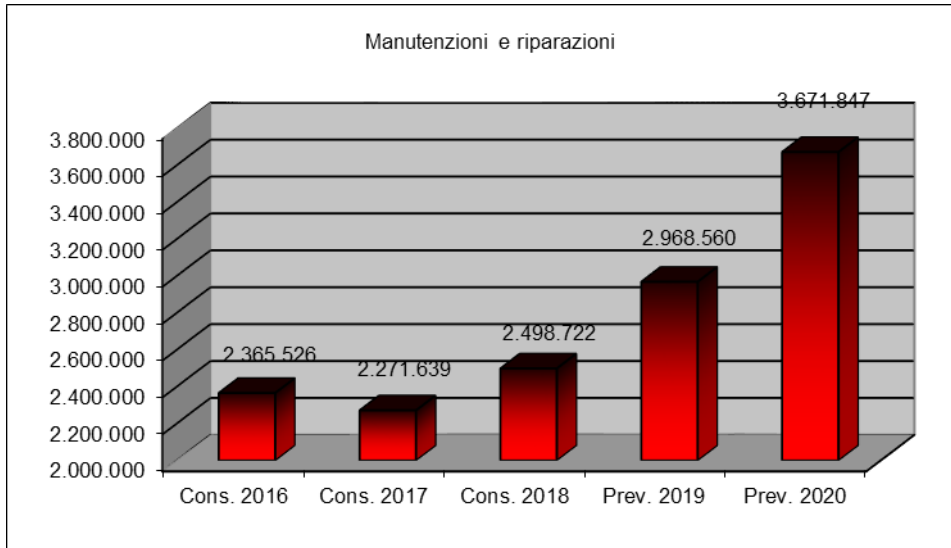
Nel dettaglio la voce di costo “manutenzioni e riparazioni ordinarie attrezzature” è relativa prevalentemente al contratto di global service per la manutenzione delle attrezzature di laboratorio (Euro 1.120.423), comprende inoltre il costo per la manutenzione delle attrezzature informatiche (Euro 384.175).

Il costo per “canoni di manutenzione ed aggiornamento software” è correlato all’utilizzo di vari programmi necessari per svolgere le attività dell’Agenzia.

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

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

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Manutenzioni e riparazioni	2.365.526	2.271.639	2.498.722	2.968.560	3.671.847



Godimento beni di terzi

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Godimento di beni di terzi	1.163.530	1.108.344	55.186	4,98	1.036.885	126.645	12,21

I costi per godimento beni di terzi presentano un incremento del 4,98% rispetto al preventivo 2019 e un incremento del 12,21% rispetto al consuntivo 2018.

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

Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazioni	%	Consuntivo 2018	Variazioni	%
Fitti immobiliari	717.521	715.398	2.123	0,30	713.898	3.623	0,51
Altri costi relativi ai fitti	52.000	52.000	0	0,00	49.500	2.500	5,05
Altri canoni di noleggio	174.834	120.946	53.888	44,56	125.064	49.770	39,80
Canoni di noleggio autovetture	219.175	220.000	-825	-0,38	148.423	70.752	47,67
	1.163.530	1.108.344	55.186	4,98	1.036.885	126.645	12,21

La voce più rilevante di questa categoria è rappresentata dal costo per fitti immobiliari, che presenta un lieve incremento sia rispetto al preventivo 2019 che rispetto al consuntivo 2018. Questa variazione è dovuta prevalentemente al rinnovo di alcuni contratti.

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

Nella tabella seguente sono riportati gli immobili in affitto che saranno utilizzati dall'Agenzia nel 2020, con i relativi canoni annui.

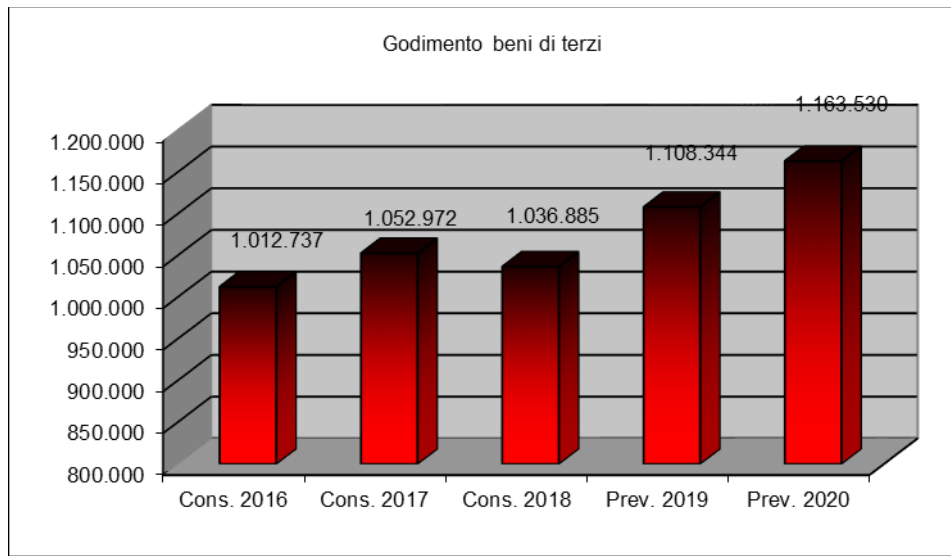
sede	indirizzo sede	importo affitto
Firenze	Via Porpora 22	567.906
Empoli	Via Tripoli 18	43.188
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 29	18.286
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 23	11.712
Montopoli	Via A. Gramsci 63/d	11.200
Pietrasanta	Piazza della Repubblica 16	21.675
Firenze	Via Tartini, 13 - Magazzino	43.554
Totale		717.521

La voce "Altri canoni di noleggio" è relativa a: imbarcazioni, fotocopiatrici multifunzionali e attrezzature tecniche.

La voce "Altri costi relativi ai fitti" è relativa a costi per utenze e altre spese condominiali per la quota parte dell'Agenzia sull'immobile sede del dipartimento di Siena, condiviso con la ASL sud - est.

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

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Godimento beni di terzi	1.012.737	1.052.972	1.036.885	1.108.344	1.163.530



Costo del personale

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Personale	34.815.455	34.481.102	334.353	0,97	33.721.138	1.094.317	3,25

La previsione del costo del personale per il 2020 presenta un incremento dello 0,97% rispetto al bilancio preventivo 2019 e un incremento del 3,25% rispetto al bilancio consuntivo 2018.

La tabella seguente mostra la variazione del numero di dipendenti dell'Agenzia prevista negli anni 2020, 2021 e 2022 rispetto all'anno precedente.

	Ruolo San.	Ruolo Tec.	Ruolo Amm.	Ruolo Prof.	Tempi Det.	Totale 31/12/2019	Totale 31/12/2020	Diff.	Totale 31/12/2021	Diff.	Totale 31/12/2022	Diff.
Comparto												
Categoria Ds	134	66	33	0	0	233	228	-5	223	-5	216	-7
Categoria D	61	145	23	0	13	242	274	32	265	-9	263	-2
Categoria C	0	37	49	0	0	86	88	2	86	-2	85	-1
Categoria Bs	0	4	6	0	0	10	9	-1	9	0	8	-1
Categoria B	0	1	6	0	0	7	9	2	9	0	9	0
Totale Comparto	195	253	117	0	13	578	608	30	592	-16	581	-11
Dirigenza	46	5	9	2	0	60	63	3	62	-1	56	-6
Totale Generale	241	258	126	2	13	638	671	33	654	-17	637	-17

Nel 2020 sono previste le seguenti variazioni rispetto all'organico effettivo del 2019:

- incremento di n. 30 unità nel comparto;
- riduzione di n. 3 unità nella dirigenza.

La variazione del 2020 del comparto è determinata dal saldo fra n. 28 cessazioni e n. 58 assunzioni, come meglio evidenziato nelle tabelle seguenti relative alle cessazioni e alle assunzioni.

La variazione del 2020 della dirigenza è determinata dal saldo fra n. 6 cessazioni e n. 9 assunzioni, come meglio evidenziato nelle tabelle seguenti relative alle cessazioni e alle assunzioni.

Fra i dipendenti del comparto sono considerate due unità di personale a tempo determinato da utilizzare nelle attività relative a progetti comunitari e il cui onere è interamente coperto con i relativi contributi.

Per il 2021 è prevista una riduzione di organico pari a n. 17 unità (-16 unità nel comparto e -1 unità nella dirigenza), per il 2022 è prevista una riduzione di organico pari a n. 17 unità (-11 unità nel comparto e -6 unità nella dirigenza);

Il costo del personale del 2020 comprende anche l'onere previsto per il rinnovo del contratto di lavoro del comparto e della dirigenza.

Il contratto del comparto è stato rinnovato retroattivamente nel 2018 per il triennio 2016 – 2018, quindi è scaduto ed è in attesa di rinnovo per il triennio 2019 - 2021.

Il contratto della dirigenza sanitaria è stato rinnovato retroattivamente nel 2019 per il triennio 2016 – 2018 quindi è scaduto ed è in attesa di rinnovo per il triennio 2019 - 2021.

Il contratto della dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa è ancora in attesa di rinnovo per il triennio 2016 – 2018 e anche per il triennio 2019 – 2021.

Gli importi stimati, considerati nel costo del personale per tenere conto dei rinnovi contrattuali sono: Euro 80 medi mensili per dipendente per il comparto, Euro 130 medi mensili per dipendente per la dirigenza sanitaria e ulteriori Euro 130 medi mensili per dipendente per la dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa, a questi importi sono aggiunti gli oneri riflessi e l'IRAP.

Il rinnovo del contratto si prevede che avvenga nel 2020, quindi in base al principio della prudenza e della competenza economica è stato considerato il relativo costo.

Il costo del personale previsto per il 2020 include l'incentivo ex art. 113 del nuovo codice degli appalti (D.Lgs 50/2016), stimato in Euro 5.000 più oneri riflessi e IRAP, da riconoscere ai dipendenti coinvolti in funzioni tecniche nell'ambito degli appalti per l'acquisizione di beni e servizi, compresi i lavori.

Il costo del personale include inoltre nel fondo della produttività del comparto anche la stima delle risorse da destinare alla contrattazione integrativa relative al piano di razionalizzazione della spesa ex art. 16, commi 4 e 5, del D.L. 98/2011, adottato con decreto DG n. 34 del 30/03/2018 stimate in Euro 5.000 più oneri riflessi ed IRAP. Le economie relative al piano di razionalizzazione dovranno essere effettivamente accertate a consuntivo e, previa certificazione dell'organo di controllo, le risorse da destinare al personale potranno essere distribuite.

Il costo del personale include altresì l'onere relativo al contributo a carico del datore di lavoro al fondo pensione Perseo, al quale anche i lavoratori dell'Agenzia possono aderire a partire dal 2013 (rif. normativi: D.Leg. n. 124 del 21/04/1993, DPCM 20/12/1999, Circolare operativa Perseo n. 1 del 04/09/2012). L'adesione dei dipendenti dell'Agenzia è stata ad oggi molto bassa (n. 12 dipendenti).

La variazione complessiva del costo del personale prevista per il 2020 rispetto al dato del bilancio preventivo precedente è da attribuire sostanzialmente alla variazione di organico del 2020 rispetto al 2019.

Nelle tabelle seguenti si riportano le assunzioni di personale previste nel 2020 e nel 2021. Per il 2022, ad oggi non sono previste assunzioni in base al completamento del Programma triennale del fabbisogno di personale vigente.

ASSUNZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2020		
Profilo professionale	Cat.	N.
COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	D	17
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	D	24
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	D	1
ASSISTENTE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	C	3
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	C	4
OPERATORE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	B	3
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO <u>DETERMINATO</u>	D	6
DIRIGENTE ANALISTA A TEMPO <u>DETERMINATO</u>		1
DIRIGENTE AMBIENTALE A TEMPO INDETERMINATO		3
DIRIGENTE CHIMICO A TEMPO INDETERMINATO		2
DIRIGENTE INGEGNERE A TEMPO INDETERMINATO		3
Totale		67

ASSUNZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2021		
Profilo professionale	Cat.	N.
DIRIGENTE GEOLOGO A TEMPO INDETERMINATO		1
DIRIGENTE AMBIENTALE A TEMPO INDETERMINATO		1
Totale		2

Nelle tabelle seguenti si riporta la previsione delle cessazioni di personale nel 2020, 2021 e 2022.

CESSAZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2020		
Profilo professionale	Cat.	N.
COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO ESPERTO TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	DS	3
COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO ESPERTO TECNICO SANITARIO DI LABORATORIO BIOMEDICO A TEMPO INDETERMINATO	DS	1
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE ESPERTO A TEMPO INDETERMINATO	DS	1
COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	D	4
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	D	1
ASSISTENTE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	C	4
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	C	1
COADIUTORE AMMINISTRATIVO ESPERTO A TEMPO INDETERMINATO	BS	1
COADIUTORE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	B	1
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO <u>DETERMINATO</u>	D	6
COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO <u>DETERMINATO</u>	D	5
DIRIGENTE ANALISTA		1
DIRIGENTE CHIMICO		5
Totale		34

CESSAZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2021		
Profilo professionale	Cat.	N.
COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO ESPERTO TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	DS	4
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE ESPERTO A TEMPO INDETERMINATO	DS	1
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	D	2
ASSISTENTE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	C	1
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	C	1
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO <u>DETERMINATO</u>	D	7
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO		1
DIRIGENTE BIOLOGO		1
DIRIGENTE CHIMICO		1
Totale		19

CESSAZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2022		
Profilo professionale	Cat.	N.
COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO ESPERTO TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	DS	5
COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO ESPERTO TECNICO SANITARIO DI LABORATORIO BIOMEDICO A TEMPO INDETERMINATO	DS	1
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE ESPERTO A TEMPO INDETERMINATO	DS	1
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	D	1
ASSISTENTE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	C	1
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO DETERMINATO	D	1
COADIUTORE AMMINISTRATIVO ESPERTO A TEMPO INDETERMIANTO	BS	1
DIRIGENTE AMBIENTALE		1
DIRIGENTE BIOLOGO		2
DIRIGENTE CHIMICO		3
Totale		17

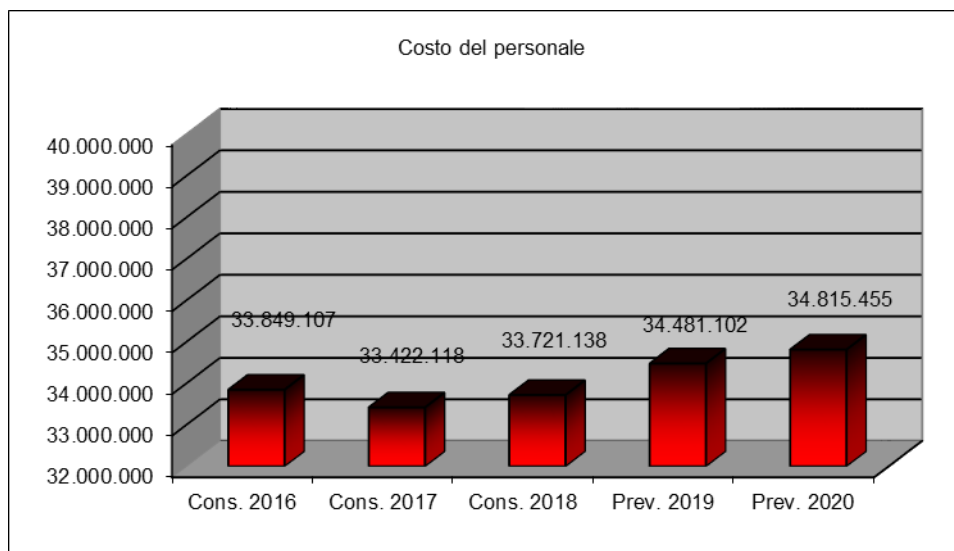
Il prospetto seguente mostra la riduzione del costo del personale previsto per il 2020 rispetto alla base di calcolo del 2016, come richiesto nella comunicazione della Regione Toscana – Direzione programmazione e bilancio del 13/01/2020 prot. 2078 “Nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2020 – Indirizzi agli enti dipendenti.

VERIFICA DELLA RIDUZIONE DEL COSTO DEL PERSONALE		
Costo del personale 2020 (compresi oneri riflessi)	34.815.455,00	
Irap personale dipendente	2.319.886,00	
Costo dei CCNL successivi al 2016 comp.za 2020 (compresi oneri riflessi e irap)	-2.187.332,00	
Costo co.co.co. 2020 (compresi oneri riflessi e irap)	0,00	
Costo buoni pasto	470.000,00	
Costo categorie protette al netto del costo CCNL comp.za 2020 (compresi oneri riflessi e irap)	-1.799.489,00	
Costo per personale comandato (compresi oneri riflessi e irap)	0,00	
Rimborsi per personale comandato	-61.173,00	
Costo 2 unità di personale TD al netto del costo CCNLL comp.za 2020 finanziato da progetti comunitari (compresi oneri riflessi e irap)	-80.821,00	
Costo DA e DT 2020 (compresi oneri riflessi e irap)	316.321,00	
Totale 2020		33.792.847,00
Base di calcolo consuntivo 2016		34.921.332,00
Differenza		-1.128.485,00
Percentuale di riduzione		-3,23%

La riduzione del costo del personale rispetto al 2016 calcolata nella configurazione sopra esposta è pari al 3,23%.

Di seguito si riporta l'evoluzione del costo del personale nel periodo 2016 – 2018 e le previsioni 2019 e 2020.

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Costo del personale	33.849.107	33.422.118	33.721.138	34.481.102	34.815.455



Le assunzioni a tempo indeterminato per il 2020 ricomprendono quelle relative al completamento delle assunzioni previste, per l'anno 2019, dal Programma triennale del fabbisogno di personale (PTFP) 2019-2021, di cui al decreto DG n. 12/del 31.01.2020, ma non ancora concluse, nonché quelle previste per l'anno 2020 e cioè: 12 unità di personale del ruolo sanitario, 21 unità di personale tecnico e 4 unità di personale amministrativo. Alcune delle suddette assunzioni, n. 3 unità del ruolo sanitario ed n. 1 unità del ruolo tecnico, sono già state effettuate nello scorso mese di gennaio. Il sopra citato PTFP 2019/2020 prevede inoltre, per l'anno 2020, l'assunzione a tempo indeterminato delle seguenti 7 unità di personale di qualifica dirigenziale: n. 2 Dirigenti Chimici, n. 2 Dirigenti Ingegneri e n. 3 Dirigenti Ambientali e l'assunzione a tempo determinato di un Dirigente Analista ex art. 15 septies. Inoltre sono state previste, per l'anno 2021, le assunzioni di 1 Dirigente Geologo e di 1 ulteriore Dirigente Ambientale.

Attualmente è inoltre in fase di predisposizione il Programma triennale del fabbisogno di personale (PTFP) 2020/2022, nel quale saranno previste, per l'anno 2020:

- ulteriori 10 assunzioni di personale di comparto di categoria D, in attuazione di quanto rispettivamente previsto dall'art. 1, commi 563 e 564, della L. 205/2017, dall'art. 33, comma 4, della L.R. 30/2009 e s.m.i. ed infine dalla deliberazione autorizzatoria della GRT n. 75/27.1.2020,
- e un ulteriore Dirigente Ingegnere, a seguito della cessazione imprevista di un dirigente nel corso del corrente anno.

Relativamente al PTFP 2019/2021 sono tutt'ora in corso le procedure di mobilità interna preliminari alle relative assunzioni. In esito alla mobilità interna, considerato che l'art. 3, comma 8, della L.56/2019, ha sospeso (per il triennio 2019/21) l'obbligatorietà del previo esperimento delle procedure di mobilità esterna di cui all'art. 30 del Dlgs 165/2001, si procederà all'utilizzo di graduatorie concorsuali di altri enti o all'attivazione di specifiche procedure concorsuali. Inoltre, poiché in applicazione di quanto previsto dalla L. n. 8/28.2.2020 (di conversione del DL n. 162/2019), che, modificando l'art. 20, comma 1, del D. Lgs. 75/2017, ha prorogato al 31 dicembre 2020 la scadenza di maturazione del requisito per la stabilizzazione del personale precario (relativo al possesso di almeno tre anni di servizio a tempo determinato), sarà possibile attivare le suddette procedure di stabilizzazione anche in ARPAT per n. 7 unità di personale (2 del ruolo tecnico e 5 del ruolo sanitario). Trattandosi di posti da ricomprendere nella capacità assunzionale dell'Agenzia, gli stessi dovranno essere collocati nelle previsioni assunzionali del PTFP 2020/22.

Il sopra citato PTFP prevede infine che, in applicazione dell'art. 22, comma 15, del D.Lgs. 75/2017 e sulla base del turn over, siano attivabili nel triennio 2019/2021 n. 4 progressioni verticali, a cui si aggiunge il completamento di una ulteriore progressione slittata dal precedente PTFP 2018-2020.

Visto il combinato disposto tra l'art. 19 del D.Lgs. 81/2015 ed il comma 11 dell'art. 57 del contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Comparto Sanità 2016 – 2018, che prevede che, superato il termine massimo per i contratti a tempo determinato di 36 mesi, possa essere stipulato, presso la Direzione territoriale del lavoro competente per territorio, un ulteriore contratto a tempo determinato della durata massima di dodici mesi, è stata prevista, con decreto DA n. 13/2020, la stipula di n. 3 contratti in deroga fino al 31.12.2020 per altrettanti contratti a tempo determinato relativi al progetto "Cave", nonché la proroga, fino al medesimo termine, di altri 3 contratti a tempo determinato.

Relativamente al progetto Marine Strategy, i contratti attualmente in essere hanno scadenza nel periodo marzo-aprile 2020. Per il completamento del Progetto, attualmente prorogato fino a tutto il 2020, dovranno essere reperite, in sostituzione delle unità in scadenza, ulteriori 5 unità a tempo determinato.

LIMITI ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

LIMITI STATALI:

- **Contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011/2013** (ai sensi del comma 557 quater della L. 296 del 27.12.2006, introdotto dal comma 5 bis dell'art. 3 del D.L. n. 90/2014, convertito con modificazioni dalla L. n. 114/2014);
- **Limite di spesa del 100% rispetto al costo del personale (rispettivamente dirigenziale e non dirigenziale) cessato nell'anno precedente** (ai sensi dell'art. 3 del D.L. 90/2014), fatte salve le mobilità "neutre" di cui all'art. 1, comma 47, della Legge 311/2004, che prevede: *"In vigenza di disposizioni che stabiliscono un regime di limitazione delle assunzioni di personale a tempo indeterminato, sono consentiti trasferimenti per mobilità, anche inter-compartimentale, tra amministrazioni sottoposte al regime di limitazione, nel rispetto delle disposizioni organiche."*
- **Limite di spesa del 100% rispetto al costo del personale (rispettivamente dirigenziale e non dirigenziale) cessato nell'anno in corso** (ai sensi dell'art. 14 bis, comma 1 lett. b) del DL n. 4 del 28.1.2019 convertito nella L. n. 26 del 28.3.2019), che consente l'assunzione di personale anche a fronte di cessazioni intervenute nel medesimo anno, purché in data successiva alla data di cessazione.

LIMITI REGIONALI:

- **Mantenimento della spesa del personale per per il triennio 2019-2021 al livello del 2016** di cui alla nota di aggiornamento al Documento di economia e finanza regionale (DEFER) approvata con deliberazione del Consiglio regionale della Toscana n. 109 del 18.12.2018;
- **Finanziamento regionale in relazione al Bilancio di previsione corrispondente;**

LIMITI CAPIENZA FONDI CONTRATTUALI:

- **Capienza dei fondi contrattuali** che, a seguito dell'applicazione delle disposizioni di limitazione della spesa del personale (comma 2 bis dell'art. 9 del DL 78/2010 e s.m.i., art. 1, comma 456 della L. 147/2013 e l'art. 1, comma 236, della Legge n.208 del 28/12/2015) sono attualmente tarati su un numero medio di dipendenti di comparto pari a 609 unità (da tener presente che nel numero sono ricompresi anche i TD);

NORME CONTENENTI LIMITI SPECIFICI PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO (da aggiungere ai limiti di tipo finanziario di cui sopra)

- **art. 36 comma 2 del D.Lgs. 165/2001** - prevede la possibilità di assumere a TD esclusivamente per esigenze "temporanee o eccezionali";
- **art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010** - prevede l'obbligo di contenere le forme di lavoro flessibile nel limite di spesa del 50% di quanto speso per gli stessi fini nell'anno 2009, tenuto conto di quanto disposto dall'art. 20 comma 3 del D.Lgs. 75/2017 in merito alla definitiva riduzione del suddetto valore di spesa della somma utilizzata per le stabilizzazione del personale ai sensi dei commi 1 e 2 del medesimo articolo;
- **art. 23 del D.Lgs. 81/2015** - limite massimo assunzioni a TD pari al 20 per cento del numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al 1° gennaio dell'anno di assunzione, con un arrotondamento del decimale all'unità superiore qualora esso sia eguale o superiore a 0,5.

Oneri diversi di gestione

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	258.258	554.170	-295.912	-53,40	590.849	-332.591	-56,29

Il costo relativo a questa categoria presenta una riduzione del 53,40% rispetto ai valori del preventivo precedente e una riduzione del 56,29% rispetto ai valori del 2018.

I conti, nel dettaglio, sono i seguenti:

Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazioni	%	Consuntivo 2018	Variazioni	%
TARI	203.500	203.500	0	0,00	196.618	6.882	3,50
'Imposta di bollo	900	1.500	-600	-40,00	622	278	44,69
'Imposta di registro	3.600	3.000	600	20,00	3.188	412	12,92
'Altre imposte e tasse	13.000	313.000	-300.000	-95,85	295.189	-282.189	-95,60
Altri oneri diversi di gestione	14.258	15.170	-912	-6,01	20.976	-6.718	-32,03
'Spese di rappresentanza	0	0	0		0	0	
'Arrotondamenti/abbuoni passivi	0	0	0		32	-32	-100,00
'Tasse circolazione automezzi	23.000	18.000	5.000	27,78	16.134	6.866	42,56
Sopravvenienze passive	0	0	0		58.090	-58.090	-100,00
	258.258	554.170	-295.912	-53,40	590.849	-332.591	-56,29

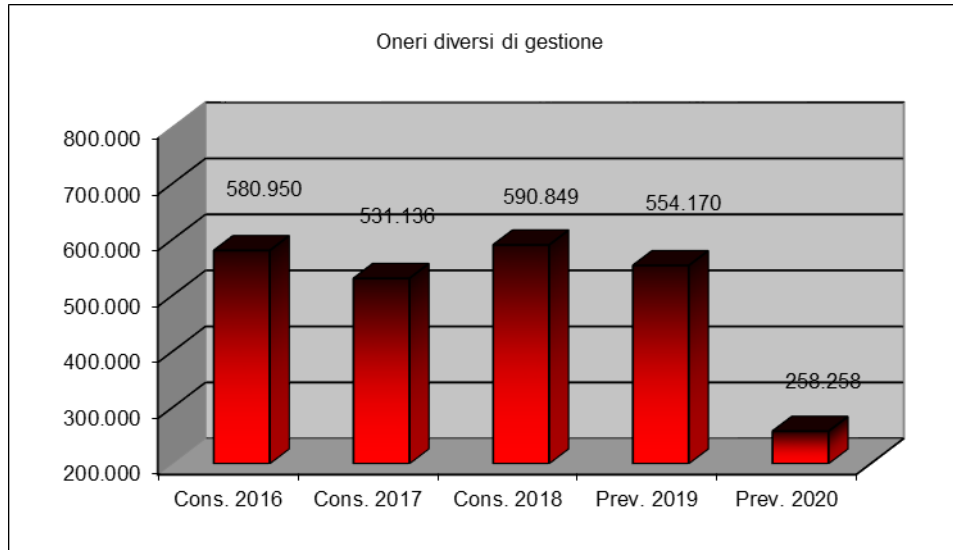
La voce “Altre imposte e tasse” stimata in Euro 13.000, non include più l’onere per IMU e TASI dato che il contenzioso con vari comuni toscani nel cui territorio sono ubicati immobili dell’Agenzia, dopo due sentenze favorevoli della Corte di Cassazione, può ritenersi sostanzialmente concluso. Considerato quindi il riconoscimento dell’esenzione delle Arpa dal pagamento di questo tributo queste imposte non sono più pagate, come invece era stato fatto negli anni precedenti per non rischiare eventuali sanzioni vista l’incertezza iniziale del contenzioso. Le somme pagate sono stare già richieste a rimborso agli enti impositori.

Altro costo rilevante della categoria è quello relativo alla tariffa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (TARI). Il costo previsto è determinato tenendo conto principalmente del dato storico e di un possibile incremento delle tariffe.

Come è possibile verificare dal saldo dell’apposito conto, le spese di rappresentanza previste per il 2020 sono pari a zero.

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

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Oneri diversi di gestione	580.950	531.136	590.849	554.170	258.258



Ammortamenti

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Ammortamenti	2.106.980	2.532.832	-425.852	-16,81	2.434.879	-327.899	-13,47

Il costo previsto per ammortamenti presenta una riduzione sia rispetto ai valori del preventivo precedente (-16,81%) sia rispetto ai valori del consuntivo 2018 (-13,47%).

Le variazioni sopra evidenziate sono da attribuire alle nuove percentuali di ammortamento su alcune categorie di cespiti introdotte con i nuovi principi contabili, oltre che all'andamento degli investimenti dato che il costo per ammortamenti è influenzato dalla conclusione del processo di ammortamento per cespiti acquisiti in anni precedenti e dall'avvio dell'ammortamento per le nuove acquisizioni.

Si rimanda al prospetto di sintesi del programma degli investimenti del 2020, riportato all'interno di questo documento, nel quale sono previste nuove acquisizioni di immobilizzazioni nel 2020 per circa Euro 5,6 milioni.

Gli ammortamenti sono stati stimati considerando:

- la quota di ammortamento 2020 dei cespiti già presenti nel 2019;
- la quota di ammortamento 2020 dei cespiti di nuova acquisizione per i quali è prevista nello stesso anno l'entrata in uso.

Per i cespiti di nuova acquisizione, la stima tiene conto dei contributi in conto capitale, dell'autofinanziamento da utili e da ammortamenti nella quota destinata ad investimenti e delle risorse residue di precedenti contributi in conto capitale di cui si prevede l'utilizzo nel 2020.

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

In base ai nuovi principi contabili regionali non è più praticata la sterilizzazione degli ammortamenti dei fabbricati rilevati con il fondo di dotazione come contropartita.

Per l'anno 2020 sono previste sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in c/capitale per Euro 1.405.468.

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

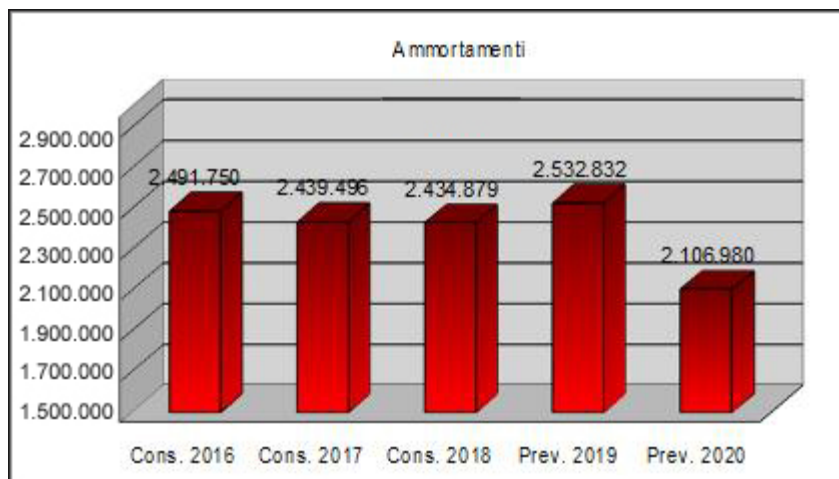
Descrizione	Ammortamenti 2020 su cespiti presenti nel 2019	Ammortamenti 2020 su cespiti acquisiti nel 2020	Totale
Amm.to dir. brevetto e utilizzo opere ingegno	55.775	0	55.775
Amm.to altre imm.ni immateriali	19.138	0	19.138
	74.913	0	74.913
Amm.to fabbricati	608.725	46.157	654.882
Amm.to impianti e macchinari	17.909	0	17.909
Amm.to attrezzature	760.869	304.807	1.065.676
Amm.to macchinari d'ufficio	199.067	22.161	221.228
Amm.to mobili e arredi	41.540	0	41.540
Amm.to mezzi di trasporto	30.832	0	30.832
Amm.to materiale bibliografico	0	0	0
	1.658.942	373.125	2.032.067
Totale	1.733.855	373.125	2.106.980

	Nuove acquisizioni 2020	Totale
C. c/capitale PI 2020	1.400.000	1.400.000
C. c/capitale residui precedenti PI	1.869.686	1.869.686
Autofinanziamento da utili e amm.ti	2.307.844	2.307.844
	5.577.530	5.577.530
Quota sterilizzazione 2020 su cespiti presenti nel 2019	1.078.500	1.078.500
Quota sterilizzazione 2020 su cespiti acquisiti nel 2020	326.968	326.968
	1.078.500	1.405.468

Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazioni	%	Consuntivo 2018	Variazioni	%
Amm.to dir. brevetto e utilizzo opere ingegno	55.775	75.539	-19.764	-26,16	90.642	-34.867	-38,47
Amm.to altre immobi.ni immateriali	19.138	19.150	-12	-0,06	20.988	-1.850	-8,81
	74.913	94.689	-19.776	-20,89	111.630	-36.717	-32,89
Amm.to fabbricati	654.882	962.459	-307.577	-31,96	903.343	-248.461	-27,50
	654.882	962.459	-307.577	-31,96	903.343	-248.461	-27,50
Amm.to impianti e macchinari	17.909	40.729	-22.820	-56,03	48.740	-30.831	-63,26
Amm.to attrezzature	1.065.676	1.091.836	-26.160	-2,40	1.029.838	35.838	3,48
Amm.to macchinari d'ufficio	221.228	220.270	958	0,43	193.452	27.776	14,36
Amm.to mobili e arredi	41.540	79.058	-37.518	-47,46	85.166	-43.626	-51,22
Amm.to mezzi di trasporto	30.832	43.791	-12.959	-29,59	57.871	-27.039	-46,72
Amm.to materiale bibliografico	0	0	0		4.839	-4.839	-100,00
	1.377.185	1.475.684	-98.499	-6,67	1.419.906	-42.721	-3,01
Totale	2.106.980	2.532.832	-425.852	-16,81	2.434.879	-327.899	-13,47

Si riporta di seguito l'andamento del costo per ammortamenti degli ultimi cinque anni.

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Ammortamenti	2.491.750	2.439.496	.434.879	2.532.832	2.106.980



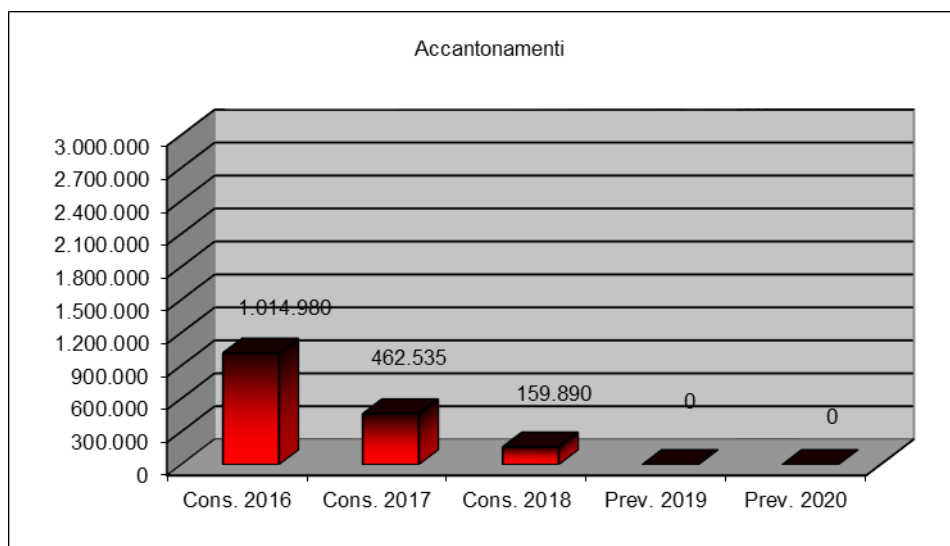
Accantonamenti

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Accantonamenti	0	0	0		159.890	-159.890	-100,00

Per il 2020 non è prevista la necessità di effettuare accantonamenti, in quanto non sono stimati rischi o spese che richiedano di movimentare questa posta contabile.

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

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Accantonamenti	1.014.980	462.535	159.890	0	0



Variazioni delle rimanenze

Nel presente bilancio si presume l'invarianza delle scorte di magazzino quindi non si prevedono movimenti economici correlati alla variazione della loro consistenza.

Oneri finanziari

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Oneri Finanziari	1.000	5.700	-4.700	-82,46	584	416	71,23

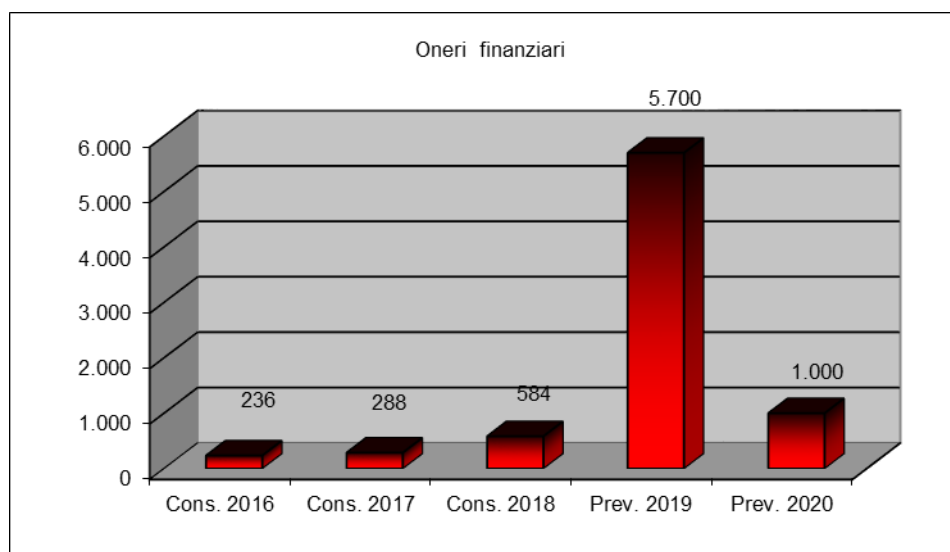
Gli oneri finanziari sono relativi a spese bancarie inerenti il servizio di cassa. Il costo del canone del servizio di cassa, dopo l'avvio della gara regionale avvenuto a luglio 2019, è a carico esclusivamente della Regione per tutti gli enti dipendenti aderenti.

Non si prevedono per il 2020 utilizzi dell'anticipazioni di cassa quindi non si stimano interessi passivi per scoperto di conto.

Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazioni	%	Consuntivo 2018	Variazioni	%
Interessi passivi per anticipaz.di cassa	0	0	0		0	0	
Spese bancarie	1.000	5.700	-4.700	-82,46	584	416	71,23
Interessi passivi su mutui	0	0	0		0	0	
Altri interessi passivi	0	0	0		0	0	
	1.000	5.700	-4.700	-82,46	584	416	71,23

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

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Oneri Finanziari	236	288	584	5.700	1.000



Imposte e tasse

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Imposte e tasse	2.398.326	2.388.797	9.529	0,40	2.212.332	185.994	8,41

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

L'IRAP è la parte di gra

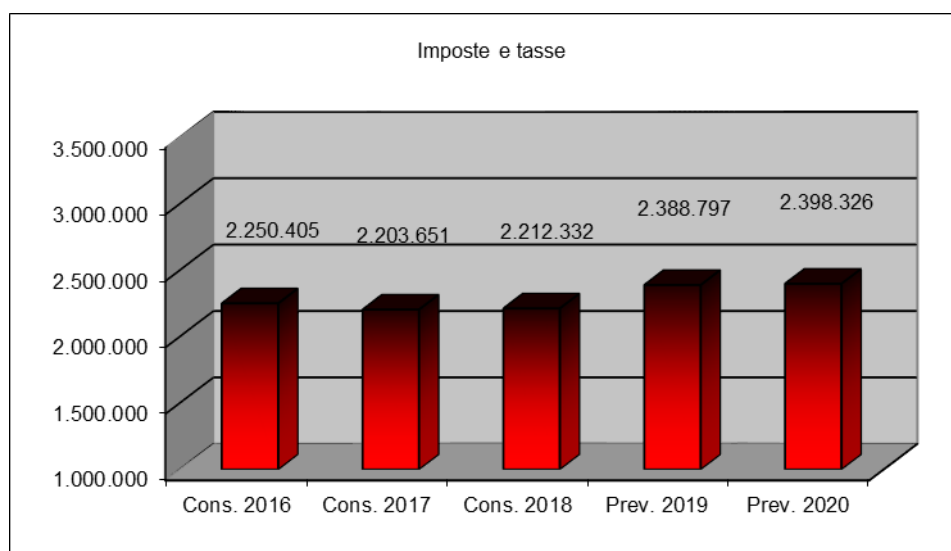
n lunga prevalente del costo di questa categoria e presenta una dinamica sostanzialmente legata all'andamento del costo del personale.

I conti che compongono questa categoria sono i seguenti:

Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazioni	%	Consuntivo 2018	Variazioni	%
Irap personale dipendente	2.319.886	2.310.857	9.029	0,39	2.135.112	184.774	8,65
Irap collaboratori	31.440	30.940	500	1,62	32.120	-680	-2,12
Ires	47.000	47.000	0	0,00	45.100	1.900	4,21
	2.398.326	2.388.797	9.529	0,40	2.212.332	185.994	8,41

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

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Imposte e tasse	2.250.405	2.203.651	2.212.332	2.388.797	2.398.326



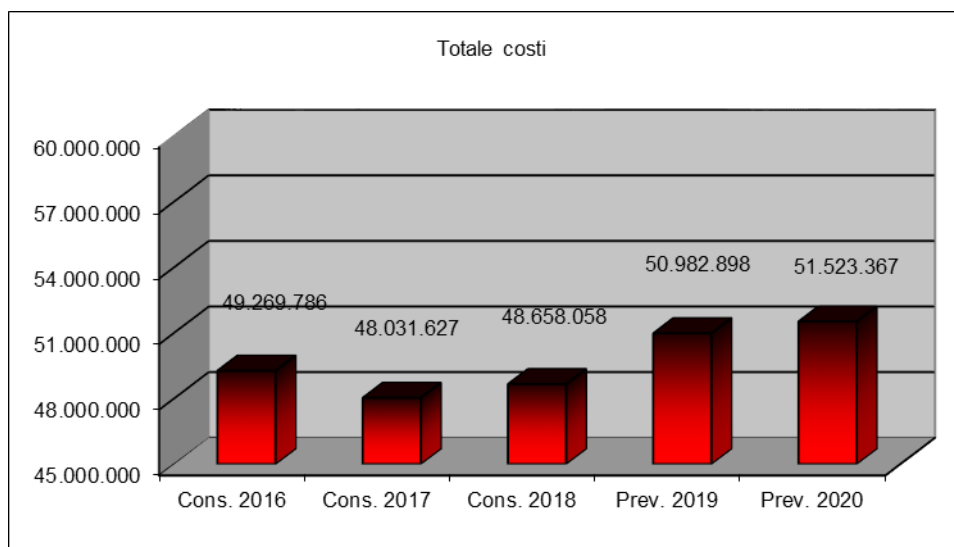
Totale costi

	Prev. 2020	Prev. 2019	Variazioni	%	Cons. 2018	Variazioni	%
Totale costi	51.523.367	50.982.898	540.469	1,06	48.658.058	2.865.309	5,89

L'effetto degli andamenti descritti nelle categorie di costo precedenti produce, sul totale dei costi, un incremento dell'1,06% rispetto a quanto previsto per l'esercizio precedente e un incremento del 5,89% rispetto ai dati del consuntivo 2018.

Nel medio periodo si può notare come i costi totali dell'Agenzia si sono ridotti fino al 2017, mentre continuano a presentare un incremento secondo le previsioni del 2019 e 2020.

	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Totale costi	49.269.786	48.031.627	48.658.058	50.982.898	51.523.367



2) IL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2020

CONTO ECONOMICO	Preventivo	Preventivo	Consuntivo	Differenza	Differenza
	2020	2019	2018	2020/2019	2020/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	49.995.136	49.682.514	48.977.121	312.622	1.018.015
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività					
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	46.045.000	45.195.000	45.195.000	850.000	850.000
1.c) Altri contributi da Regione	1.586.250	2.434.612	1.736.232	-848.362	-149.982
1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi				0	0
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	1.321.530	1.032.408	1.013.631	289.122	307.899
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	101.000	50.965	87.437	50.035	13.563
1.g) Contributi da altri soggetti	941.356	969.529	944.821	-28.173	-3.465
2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				0	0
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione				0	0
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	2.000	2.000	0	0	2.000
5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	1.524.231	1.286.384	1.111.969	237.847	412.262
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	118.763	95.918	275.772	22.845	-157.009
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	1.405.468	1.190.466	836.197	215.002	569.271
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	51.521.367	50.970.898	50.089.090	550.469	1.432.277
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti di beni	1.195.532	1.158.512	1.089.748	37.020	105.784
7) Acquisti di servizi	9.584.286	8.753.441	7.389.874	830.845	2.194.412
7.a) Manutenzione e riparazione	3.671.847	2.968.560	2.498.722	703.287	1.173.125
7.b) Altri acquisti di servizi	5.912.439	5.784.881	4.891.152	127.558	1.021.287
8) Godimento beni di terzi	1.163.530	1.108.344	1.036.885	55.186	126.645
9) Personale	34.815.455	34.481.102	33.863.747	334.353	951.708
9.a) Salari e Stipendi	27.381.952	27.126.515	26.626.078	255.437	755.874
9.b) Oneri sociali	7.328.503	7.249.587	7.126.201	78.916	202.302
9.c) Trattamento di fine rapporto				0	
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0
9.e) Altri costi	105.000	105.000	111.468	0	-6.468
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	2.106.980	2.532.832	2.442.659	-425.852	-335.679
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	74.913	94.689	111.630	-19.776	-36.717
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.032.067	2.438.143	2.323.249	-406.076	-291.182
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	7.780	0	-7.780
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	21.879	0	-21.879
12) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0	0	0
13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	258.258	554.170	590.849	-295.912	-332.591
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi					
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite					
14.c) Altri oneri diversi di gestione	258.258	554.170	590.849	-295.912	-332.591
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	49.124.041	48.588.401	46.435.641	535.640	2.688.400
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.397.326	2.382.497	3.653.449	14.829	-1.256.123
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni					
16) Altri proventi finanziari	2.000	12.000	10.138	-10.000	-8.138
16.a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni					

16.b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
16.c) Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
16.d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	2.000	12.000	10.138		
16.e) Proventi diversi dai precedenti					
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-1.000	-5.700	-584	4.700	-416
17.a) Interessi passivi su debiti finanziari					
17.b) Altri oneri finanziari	-1.000	-5.700	-584	4.700	-416
<i>Totale proventi e oneri finanziari (C)</i>	1.000	6.300	9.554	-5.300	-8.554
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
D.1) Rivalutazioni					
D.2) Svalutazioni					
<i>Totale delle rettifiche (D)(18-17)</i>					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	2.398.326	2.388.797	3.663.003	9.529	-1.264.677
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.398.326	2.388.797	2.221.833	9.529	176.493
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	1.441.170	0	-1.441.170

3) PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Le risorse per il 2020, 2021 e 2022 destinate al finanziamento degli investimenti dell'Agenzia sono le seguenti:

- risorse prenotate dalla Regione Toscana con DGRT n. 75 del 27/01/2020:
 - cap. 42728 - 2020 Euro 1.370.000; 2021 Euro 800.000; per progetto triennale di rinnovo strumentazione;
 - cap. 42728 – 2022 Euro 800.000; per spesa di investimento consolidata annuale;
 - cap. 42728 – 2020 Euro 30.000; per spese di investimento per Progetto Cave.
- risorse residue, provenienti dalla Regione Toscana, relative al programma degli investimenti dell'anno precedente e relative al 2017, 2018 e 2019 per Euro 1.869.686.

Inoltre si prevede di utilizzare nel triennio risorse per Euro 3.392.844 derivanti da autofinanziamento da utili e da ammortamenti.

La tabella seguente descrive con maggior dettaglio la suddivisione delle risorse per investimento di cui sopra, per le quali si prevede l'utilizzo nel prossimo triennio.

RIEPILOGO RISORSE PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI				
risorse	importo	2020	2021	2022
risorse da RT 2020, 2021, 2022				
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	1.913.420	1.194.200	219.220	500.000
rinnovo attrezzature informatiche	252.489	53.000	49.489	150.000
rinnovo attrezzature per RTQA	804.091	122.800	531.291	150.000
rinnovo attrezzature Progetto Cave	30.000	30.000		
totale risorse 2020, 2021, 2022 da RT	3.000.000	1.400.000	800.000	800.000
risorse da RT residue PI 2019 e 2018				
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	989.643	989.643	0	0
rinnovo attrezzature per RTQA	319.362	319.362	0	0
rinnovo attrezzature Progetto Cave	218.685	218.685	0	0
progetto CEM	158.383	158.383	0	0
acq.to strumentazione caratt.ne popolazioni ittiche	15.000	15.000	0	0
rinnovo attrezzature informatiche	168.613	168.613	0	0
totale risorse PI 2019 e 2018 da RT	1.869.686	1.869.686	0	0
risorse derivanti da autofinanziamento da utili e da ammortamenti				
lavori via Ponte alle Mosse	1.747.844	1.547.844	200.000	0
lavori manutenzione straordinaria altri immobili	1.645.000	760.000	885.000	0
totale risorse da autofinanziamento	3.392.844	2.307.844	1.085.000	0
totale generale	8.262.530	5.577.530	1.885.000	800.000

4) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2020 – 2022

Nel bilancio preventivo economico pluriennale sono tradotti in termini economici i programmi e gli obiettivi contenuti nel piano delle attività, tenuto conto degli indirizzi regionali che assegnano le risorse su un orizzonte triennale.

Il bilancio preventivo economico pluriennale costituisce la previsione degli andamenti economici dell’Agenzia nel triennio di riferimento (2020-2022) esposti negli schemi stabiliti dalla normativa regionale in materia di contabilità per gli enti dipendenti.

Il conto economico pluriennale evidenzia, con esposizione delle componenti economiche in forma scalare, i risultati che si ritiene di conseguire nel prossimo triennio e la composizione delle varie classi di valori. In esso sono state indicate le voci di ricavo e di costo che si prevede di realizzare in tale periodo in osservanza dei principi contabili della prudenza e della competenza economica.

Nella prima colonna sono stati riportati i dati del bilancio preventivo economico annuale dell’esercizio 2020, per i criteri e le modalità di formazione del quale, si rinvia alla relazione ed ai prospetti illustrati nella prima parte del presente documento, dedicata al bilancio di previsione annuale.

I dati del valore della produzione degli anni 2021 e 2022, sono stati esposti considerando le risorse regionali prenotate con la DGRT n. 75 del 27/01/2020.

In particolare le risorse provenienti dalla Regione Toscana per gli anni 2021 e 2022 sono le seguenti:

Attività istituzionali obbligatorie

cap. 26016 “Contributo ad ARPAT”	Euro	44.575.000 (per anno)
cap. 42098 “Fondo per favorire minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia – trasferimento ad ARPAT”	Euro	1.570.000 (per anno)
cap. 42419 “Fondo in attuazione delle attività di cui all’art. 3 c. 27 L. 549/95”	Euro	400.000 (per anno)

Attività istituzionali obbligatorie straordinarie da RT

1) cap. 41134 – Centro del telerilevamento della zona del cuoio	Euro	80.000 (per anno)
2) cap. 41134 – Monitoraggio di indagine del Hg nel comprensorio dell’Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	Euro	60.000 (solo 2021)
3) cap. 41134 – Monitoraggio falda Montescudaio – Cecina	Euro	35.000 (per anno)
4) cap. 41134 – Supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso Pozzi e impianti SVE Montescudaio	Euro	15.000 (per anno)

5) cap. 42419/41134 – Monitoraggio della rete regionale della qualità dell'aria	Euro	600.000 (per anno)
6) cap. 43237 – Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello art. 12 LR 79 del 23/12/2019	Euro	165.920 (per anno)
7) cap. 41098 – Attività prevista dall'accordo sulla geotermia Art. 4 LR 80 del 23/12/2019	Euro	200.000 (per anno)

Le altre risorse (contributi e ricavi) non provenienti da Regione Toscana sono stimate tenendo conto del loro andamento storico.

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

- della spesa storica, considerata la tendenza delle varie categorie di costo nel medio periodo (ultimi 5 anni);
- dei dati contabili del bilancio preventivo economico 2019;
- delle politiche di spesa, che si ritiene di poter seguire, nell'ottica del contenimento dei costi e dell'ottimizzazione delle attività;
- del numero previsto di dipendenti, con i relativi effetti economici diretti ed indiretti;
- della stima dell'inflazione e del relativo incremento dei prezzi sulle voci di costo dove si prevedono gli effetti dell'inflazione;
- dei rischi potenziali, ove presenti.

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

5) CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE

CONTO ECONOMICO	Preventivo	Preventivo	Preventivo
	2020	2021	2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	49.995.136	49.920.920	49.860.920
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività			
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	46.045.000	46.545.000	46.545.000
1.c) Altri contributi da Regione	1.586.250	1.155.920	1.095.920
1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi			
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	1.321.530	1.170.000	1.170.000
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	101.000	100.000	100.000
1.g) Contributi da altri soggetti	941.356	950.000	950.000
2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	2.000	2.000	2.000
5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	1.524.231	1.452.448	1.450.183
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	118.763	50.000	50.000
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	1.405.468	1.402.448	1.400.183
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	51.521.367	51.375.368	51.313.103
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti di beni	1.195.532	1.196.728	1.197.924
7) Acquisti di servizi	9.584.286	9.434.498	9.387.771
7.a) Manutenzione e riparazione	3.671.847	3.677.791	3.680.938
7.b) Altri acquisti di servizi	5.912.439	5.756.707	5.706.833
8) Godimento beni di terzi	1.163.530	879.971	596.412
9) Personale	34.815.455	35.134.339	35.431.961
9.a) Salari e Stipendi	27.381.952	27.633.509	27.868.294
9.b) Oneri sociali	7.328.503	7.395.830	7.458.667
9.c) Trattamento di fine rapporto			
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) Altri costi	105.000	105.000	105.000
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	2.106.980	2.053.696	2.003.076
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	74.913	74.913	74.913
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.032.067	1.978.783	1.928.163
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0
13) Altri Accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	258.258	258.258	258.258
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi			
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite			
14.c) Altri oneri diversi di gestione	258.258	258.258	258.258
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	49.124.041	48.957.490	48.875.402
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.397.326	2.417.878	2.437.701

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari	2.000	2.000	2.000
16.a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
16.b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
16.c) Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
16.d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	2.000	2.000	2.000
16.e) Proventi diversi dai precedenti			
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-1.000	-300	-300
17.a) Interessi passivi su debiti finanziari			
17.b) Altri oneri finanziari	-1.000	-300	-300
<i>Totale proventi e oneri finanziari (C)</i>	1.000	1.700	1.700
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
D.1) Rivalutazioni			
D.2) Svalutazioni			
<i>Totale delle rettifiche (D)(18-17)</i>			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	2.398.326	2.419.578	2.439.401
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.398.326	2.419.578	2.439.401
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

6) PROGRAMMA TRIENNALE 2020-2022 ED ELENCO ANNUALE 2020 DEI LAVORI

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 – 2022						
N.	SEDE	IMMOBILE	DESCRIZIONE INTERVENTO	PROGRAMMA ANNUALE DEI LAVORI 2020	Secondo Anno 2021 (b)	Terzo Anno 2022 (c)
AV Centro				84.700,00	550.000,00	0,00
Firenze						
1		Edificio C Firenze	Manutenzione straordinaria per la razionalizzazione di n. 2 locali ad uso laboratorio – Edificio “C”	15.000,00		
2		Edificio C Firenze	Installazione di pellicole, a protezione solare da esterno, alle finestrate dell’edificio denominato “C”	29.200,00		
		Edificio B	“Ristrutturazione edilizia del fabbricato denominato Edificio B”, nell’ambito del riordino dell’area di proprietà dell’Agenzia per la protezione ambientale della Toscana, in Firenze - Via Ponte alle Mosse n. 211”		430.000,00	
Totale				44.200,00	430.000,00	0,00
Prato						
3		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria porzione di copertura dell’edificio	15.000,00		
4		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria cartellonistica esterna	3.500,00		
Totale				18.500,00	-	-
Pistoia						
5		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria sistemazione ex stanza laboratorio	15.000,00		
6			Lavori di efficientamento energetico mediante sostituzione infissi (completamento)		120.000,00	
Totale				15.000,00	120.000,00	-
Borgo SLorenzo						
7		Sede Mugello	Manutenzione straordinaria sistemazione infisso accesso struttura	7.000,00		
AV Costa				475.000,00	335.000,00	0,00
Livorno						
8		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria sul manto di copertura edificio vecchio	40.000,00		
9		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria per la realizzazione di locale laboratorio	25.000,00		
10		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria per l’adeguamento del piazzale esterno ed illuminazione		20.000,00	

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 – 2022

N.	SEDE	IMMOBILE	DESCRIZIONE INTERVENTO	PROGRAMMA ANNUALE DEI LAVORI 2020	Secondo Anno 2021 (b)	Terzo Anno 2022 (c)
			Totale	65.000,00	20.000,00	-
	Pisa					
11		Sede Dipartimento	Lavori di efficientamento energetico mediante installazione infissi a taglio termico		150.000,00	
12		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria per l'adeguamento aree verdi	25.000,00		
13		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria per la riqualificazione dell'impianto termico (completamento)	10.000,00		
			Totale	35.000,00	150.000,00	0,00
	Massa					
14		Sede Dipartimento	Lavori di adeguamento locali		15.000,00	
15		Sede Dipartimento	Lavori per la realizzazione di un nuovo impianto di climatizzazione (estivo ed invernale) appaltato nell'anno 2019	290.000,00		
			Totale	290.000,00	15.000,00	-
	Piombino					
16		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria per il rifacimento delle facciate dell'edificio		150.000,00	
17		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria per adeguamento infissi	20.000,00		
18		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria per l'adeguamento aree verdi	15.000,00		
			Totale	35.000,00	150.000,00	-
	Lucca					
19		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria tubazioni spogliatoi	10.000,00		
20		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria di un solaio di calpestio del piano sottotetto e di porzione del tetto soprastante	40.000,00		
			Totale	50.000,00	0,00	0,00
	AV Sud			147.500,00	-	-
	Siena					
21		Sede Dipartimento	Sistemazione ambienti laboratori	15.000,00		
22		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria locali sottotetto	8.000,00		
			Totale	23.000,00		
	Arezzo					
23		Sede Dipartimento	Lavori per la climatizzazione dell'Edificio "A"		220.000,00	
		Sede Dipartimento	Lavori di efficientamento energetico mediante installazione infissi a taglio termico appaltati nell'anno 2019	120.000,00		
			Totale	120.000,00	0,00	0,00

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 – 2022

N.	SEDE	IMMOBILE	DESCRIZIONE INTERVENTO	PROGRAMMA ANNUALE DEI LAVORI 2020	Secondo Anno 2021 (b)	Terzo Anno 2022 (c)
	Grosseto					
24		Sede Dipartimento	Adeguamento depositi acqua	4.500,00		
			Totale	4.500,00	-	-
25	Tutte le sedi	Patrimonio Impianti e Reti	Lavori per interventi urgenti ed inderogabili non previsti e prevedibili di manutenzione straordinaria e di adeguamento ai fini della sicurezza del patrimonio immobiliare dell'Agenzia.	52.800,00		
A			Totale Parziale Generale A	760.000,00	885.000,00	-
			LAVORI IN CORSO NELL'ANNO 2019			
	AV Centro					
26			Lavori per la ristrutturazione dell'immobile Edificio A da destinare a sede della Direzione:			
			Incremento per completamento lavori dopo fallimento 2020/2021	150.000,00	200.000,00	
			1) Servizio tecnico di supporto alle attività del Responsabile del Procedimento	11.868,17		
			2) Servizio tecnico per la progettazione delle opere strutturali necessarie per la ristrutturazione dell'immobile	3.394,04		
			3) Servizio tecnico per Coordinatore Sicurezza Esecuzione	26.796,51		
			4) Servizio tecnico per Progettazione e Direzione Lavori	46.192,69		
			5) Servizio tecnico per Collaudo Tecnico Funzionale	16.797,18		
			6) Servizio tecnico per Collaudo Tecnico Amministrativo	14.777,03		
			7) SAL lavori per completamento post fallimento	718.486,22		
			8) SAL lavori complementari post fallimento	271.155,46		
			9) Somme a disposizione	288.376,22		
B			Totale Parziale Generale B	1.547.843,52	200.000,00	-
			Totale Generale A+B	2.307.843,52	1.085.000,00	-

ALLEGATO "A"

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2020
Regione Toscana	DGRT 75/2020	43237		Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello art. 12 LR 79 del 23/12/2019	165.920
Regione Toscana	DGRT 75/2020	41134		Supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso Pozzi e impianti SVE Montescudaio	15.000
Regione Toscana	DGRT 75/2020	41134		Monitoraggio falda Montescudaio – Cecina	35.000
Regione Toscana	DGRT 75/2020	41134		Monitoraggio di indagine del Hg nel comprensorio dell'Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	60.000
Regione Toscana	DGRT 75/2020	41134		Centro del telerilevamento della zona del cuoio	80.000
Regione Toscana	DGRT 75/2020	42419		Progetto cave	430.330
Regione Toscana	DGRT 75/2020	26016		Contributo ad ARPAT	44.575.000
Regione Toscana	DGRT 75/2020	42098		Fondo per favorire minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia - trasferimento AR- PAT	1.270.000
Regione Toscana	DGRT 75/2020	42419		Fondo in attuazione delle attività di cui all'art. 3 c. 27 l 549/95	200.000
Regione Toscana	DGRT 75/2020	41098		Monitoraggio geotermico	200.000
Regione Toscana	DGRT 75/2020	42419/41134		Monitoraggio rete regionale della qua- lità dell'aria	600.000
Totale Regione Toscana					47.631.250

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2020
Comune di Calenzano				Campagna di monitoraggio della qualità dell'aria con mezzo mobile	9.300
Comune di Porcari			DD 119/2019	Campagna di monitoraggio della qualità dell'aria con mezzo mobile	4.900
Comune di Forte dei Marmi				Campagna di monitoraggio della qualità dell'aria con mezzo mobile	12.875
Comune di Livorno				Monitoraggio in continua dei livelli di induzione magnetica a 50 Hz presenti all'interno della scuola N. Pistelli via La Pira n 1	6.135
Totale comuni					33.210

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2020
ISPRA				Convenzione con ISPRA per effettuazione controlli di competenza statale ai sensi del Dlgs 59/2005 (IPPC) scad.29/12/2021	59.810
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	925.000
ISPRA				Convenzione ISPRA-ARPAT per l'esecuzione di analisi chimiche ed ecotossicologiche su alcune categorie di rifiuti, finalizzate alla definizione di Linee Guida per l'attribuzione della caratteristica di pericolo HP14 "Ecotossico" ai rifiuti, secondo quanto previsto dall'Allegato al Regolamento (UE) 2017/997 del Consiglio dell'8 giugno 2017 che modifica l'allegato III della direttiva 2008/98/CE del Parlamento europeo e del Consiglio. Durata convenzione fino al 30/03/2020	21.465
MATTM				Programma di contributi per esigenze di tutela ambientale connesse alla minimizzazione dell'intensità e degli effetti dei campi elettrici, magnetici ed elettromagnetici – Ammissione al contributo Progetto "ADDENDUM" – Avanzamento attività progetti di cui al DD 72/RIN del 28/6/2016 (2019-2021)	26.939
Autorità di sistema portuale del Mar Tirreno Settentrionale				Accordo di programma tra RT e Autorità portuale per adempimenti connessi al nuovo piano regolatore del porto di Livorno	50.000
Totale altri enti					1.083.214

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2020
Autorità di sistema portuale del Mar Tirreno settentrionale ed altri				Progetto Interreg "Rumore e Porti – Report" – 2018 - 2020	43.656
Autorità di sistema portuale del Mar Tirreno settentrionale ed altri				Progetto Interreg "MON ACUMEN" – 2018 - 2021	90.000
ISPRA				Progetto LIFE – SEPOSSO	21.450
Università degli studi di Pisa				Progetto LIFE Nereide	50.000
Totale progetti comunitari					205.106

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2020
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 (Barberino M.Ilo/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
ENI spa				Monitoraggio stazione ENI Stagno 2018-2020	11.000
ENEL				Gestione della rete di misurazione della qualità dell'aria – ENEL SANTA BARBARA" (2019 – 2024)	90.000
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)	28.156
Privati				Controlli AIA, controlli ex art. 18 c. 1 e c. 2	550.000
Privati				Pareri impatto elettromagnetico ex art. 64 L. 221/2015	350.000
Totale privati					1.042.356