



***Decreto del Direttore generale nr. 89 del 29/06/2020***

Proponente: Andrea Rossi

Settore bilancio e contabilità

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

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

Responsabile del procedimento: *Paola Querci*

Estensore: Paola Querci

***Oggetto: Adozione del bilancio di esercizio 2019***

**ALLEGATI N.: 5**

<i>Denominazione</i>	<i>Pubblicazione</i>	<i>Tipo Supporto</i>
Allegato A - Bilancio di esercizio 2019	sì	digitale
Allegato B - Rendicontazione degli investimenti	sì	digitale
Allegato C - Relazione del Direttore generale al bilancio di esercizio 2019	sì	digitale
Allegato D - Schema di dettaglio attività istituzionali regionali 2019	sì	digitale
Allegato E - Rendiconto sull'attività svolta da ARPAT 2019	sì	digitale

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

## Il Direttore generale

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

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

Dato atto che con decreto del Direttore generale n. 238 del 13.09.2011 è stato adottato il Regolamento di organizzazione dell'Agenzia (approvato dalla Giunta Regionale Toscana con delibera n. 796 del 19.09.2011), successivamente modificato con decreti n.1 del 04.01.2013 e n. 108 del 23.07.2013;

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

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

Viste le comunicazioni (agli atti) della Regione Toscana – Direzione Programmazione e Bilancio – Settore Programmazione finanziaria e Finanza locale, rispettivamente, Prot. RT n. 119208 del 26/03/2020 e ns. Prot. n. 21481 del 23/3/2020 e Prot. RT n. 164071 del 07/05/2020 ns. Prot. n. 30515 del 7/5/2020, aventi per oggetto le indicazioni relative alla redazione dei bilanci 2019, nonché il differimento dei relativi tempi di adozione;

Considerate le note (agli atti) della Regione Toscana – Direzione Programmazione e Bilancio – Settore Controllo finanziario, Rendiconto, Organismo Programmazione FSC Prot. RT n. 9116 del 10/01/2020 e ns. Prot. n. 1545 del 10/01/2020, avente per oggetto: "D.Lgs. 118/2011 – verifica dei crediti e debiti della Regione con i propri enti e società controllate o partecipate", nonché Prot. RT 130510 del 06/04/2020 ns. Prot. 23777 del 06/04/2020 avente per oggetto: "Verifica e certificazione crediti e debiti al 31.12.2019 al fine della loro asseverazione da parte del Collegio dei Revisori del vostro Ente, ai sensi dell'art. 11 comma 6 lett j) del D.Lgs. 118/2011", con la quale vengono riconosciuti debiti della Regione vs ARPAT per un importo di Euro 1.398.322,14 e crediti della Regione vs ARPAT per un importo di Euro 0,00;

Richiamata la nota (agli atti) del Collegio dei Revisori dell'Agenzia ns. Prot. 25687 del 15/04/2020, trasmessa alla Regione Toscana in pari data, con la quale viene fornita l'asseverazione dei crediti e debiti, trovando corrispondenza dei saldi sopraindicati nelle scritture contabili dell'Agenzia;

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

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

Visti i pareri espressi in calce dal Direttore amministrativo e dal Direttore tecnico;

decreta

1. di adottare: il Bilancio di esercizio 2019, composto da: stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario (Allegato "A"), Rendicontazione degli investimenti (Allegato "B"), Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2019 (Allegato "C") e Schema di dettaglio delle attività istituzionali obbligatorie regionali 2019 (Allegato "D");

2. di adottare il Rendiconto sull'attività svolta da ARPAT nel 2019 (Allegato "E")
3. di individuare quale responsabile del procedimento il Direttore amministrativo ai sensi dell'art. 4 della L. n. 241 del 07.08.1990 e s.m.i;
4. di trasmettere il presente decreto al Collegio dei Revisori ai fini della predisposizione della Relazione di cui all'art. 28, comma 3 ter della L.R.T. 22.06.2009 n. 30 e s.m.i.;
5. di stabilire che gli atti di bilancio siano inviati, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori di cui al punto precedente, alla Giunta regionale ai fini dell'approvazione ai sensi dell'art. 31, comma 4 della L.R.T. 22.06.2009 n. 30 e s.m.i.

Il Direttore generale  
Ing. Marcello Mossa Verre\*

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

Il Decreto è stato firmato elettronicamente da:

- Marta Bachechi , responsabile del settore Affari generali in data 26/06/2020
- Paola Querci , sostituto responsabile del settore Bilancio e Contabilità in data 26/06/2020
- Paola Querci , il proponente in data 26/06/2020
- Paola Querci , Direttore amministrativo in data 26/06/2020
- Guido Spinelli , Direttore tecnico in data 26/06/2020
- Marcello Mossa Verre , Direttore generale in data 29/06/2020



# Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019





REGIONE  
TOSCANA



# Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019

Legge Regione Toscana  
22.06.2009  
n. 30 Art. 31  
(25° ESERCIZIO)

## Indice

<u><i>1 STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2019</i></u>	<u><i>4</i></u>
<u><i>2 CONTO ECONOMICO AL 31/12/2019</i></u>	<u><i>8</i></u>
<u><i>3 NOTA INTEGRATIVA</i></u>	<u><i>10</i></u>
<u><i>Criteri di formazione.....</i></u>	<u><i>10</i></u>
<u><i>Criteri di valutazione.....</i></u>	<u><i>10</i></u>
<u><i>Dati sull'occupazione.....</i></u>	<u><i>13</i></u>
<u><i>Attività.....</i></u>	<u><i>14</i></u>
<u><i>Passività.....</i></u>	<u><i>29</i></u>
<u><i>Conto economico.....</i></u>	<u><i>40</i></u>
<u><i>4 PROSPETTO DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI</i></u>	<u><i>57</i></u>
<u><i>5 RENDICONTO FINANZIARIO 2019</i></u>	<u><i>59</i></u>

**1 STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2019**

<b>Stato patrimoniale Attivo</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) Crediti verso la Regione per versamenti ancora dovuti a valere sul Fondo di dotazione</b>		
<b><i>Totale crediti vs Regione per vers.ti ancora dovuti</i></b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immobilizzazioni Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) D.tti di brevetto e utilizzazione delle op. dell'ingegno	161.371	203.674
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Altre immobilizzazioni immateriali	114.482	127.008
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
<b>Tot. I</b>	<b>275.853</b>	<b>330.682</b>
<i>II. Immobilizzazioni Materiali</i>		
1) Terreni e Fabbricati	18.895.554	19.096.284
<i>a) Terreni</i>		
<i>b) Fabbricati istituzionali e commerciali</i>	18.895.554	19.096.284
2) Impianti e macchinari	96.253	113.739
3) Attrezzature istituzionali e commerciali	2.294.457	2.523.829
4) Altri beni	829.593	867.121
<i>a) Macchinari d'ufficio</i>	654.478	594.691
<i>b) Mobili ed arredi</i>	60.144	136.280
<i>c) Mezzi di trasporto</i>	114.971	136.150
<i>d) Equipaggiamento e vestiario</i>		
<i>e) Materiale bibliografico</i>	0	0
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti		
<b>Tot. II</b>	<b>22.115.857</b>	<b>22.600.973</b>
<i>III. Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni	3.418	3.418
2) Crediti finanziari		
-entro 12 mesi		
-oltre 12 mesi	17.850	17.850
3) Altri titoli		
<b>Tot. III</b>	<b>21.268</b>	<b>21.268</b>
<b><i>Totale Immobilizzazioni</i></b>	<b>22.412.978</b>	<b>22.952.923</b>

<b>C) Attivo Circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	226.830	328.903
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti		
5) Acconti		
6) Fabbricati destinati alla vendita		
Tot. I	<b>226.830</b>	<b>328.903</b>
<i>II. Crediti</i>		
1) Crediti verso Regione		
-entro 12 mesi	1.398.322	2.046.238
-oltre 12 mesi	0	0
2) Crediti verso altri enti pubblici		
-entro 12 mesi	1.153.937	769.545
-oltre 12 mesi	0	0
3) Crediti verso soggetti privati		
-entro 12 mesi	188.624	138.067
-oltre 12 mesi	0	0
4) Crediti verso l'Erario		
-entro 12 mesi	71.369	45.053
-oltre 12 mesi	0	0
5) Crediti verso altri		
-entro 12 mesi	78.145	227.626
-oltre 12 mesi	0	0
Tot. II	<b>2.890.397</b>	<b>3.226.529</b>
<i>III. Attività finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
2) Altri titoli		
Tot. III	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Istituto cassiere	21.648.696	16.099.483
2) Depositi bancari e postali	0	0
2-bis) Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione		
3) Denaro e valori in cassa		
Tot. IV	<b>21.648.696</b>	<b>16.099.483</b>
<b><i>Totale Attivo Circolante</i></b>	<b>24.765.923</b>	<b>19.654.915</b>
<b>D) Ratei e Risconti</b>		
1) Ratei	0	0
2) Risconti	70.155	98.155
<b><i>Totale Ratei e Risconti</i></b>	<b>70.155</b>	<b>98.155</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>47.249.056</b>	<b>42.705.993</b>

<b>Stato Patrimoniale Passivo</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Fondo di dotazione	12.100.698	12.100.698
II. Riserve	8.334.898	8.046.665
1) <i>Riserva legale</i>	3.079.408	2.791.175
2) <i>Riserve vincolate ad investimenti</i>	5.255.490	5.255.490
3) <i>Altre riserve</i>	0	0
III. Riserve indisponibili		
1) <i>Riserve indisponibili</i>		
IV. Donazioni e lasciti	3.500	3.500
V. Utile (perdita) portati a nuovo	0	0
VI. Utile (perdita) di esercizio	2.149.116	1.441.170
<b><i>Totale patrimonio netto</i></b>	<b>22.588.212</b>	<b>21.592.033</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>		
1) Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	247.756	255.665
2) Fondo per imposte, anche differite	2.206.748	2.206.748
3) Fondo per strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri fondi	6.694.694	5.860.160
a) <i>Fondo rinnovi contrattuali</i>	1.573.865	1.173.659
b) <i>Fondo per contenziosi</i>	2.161.354	2.161.354
c) <i>Altri</i>	2.959.475	2.525.147
<b><i>Totale fondi rischi ed oneri</i></b>	<b>9.149.198</b>	<b>8.322.573</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
<b><i>Totale trattamento fine rapporto</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) Debiti verso banche		
-entro 12 mesi	0	0
-oltre 12 mesi	0	0
2) Debiti verso Regione		
-entro 12 mesi	0	0
-oltre 12 mesi	0	0
2-bis) Debiti verso Regione per finanziamenti	0	0
3) Debiti verso altri soggetti pubblici		
-entro 12 mesi	2.943.900	2.283.951
-oltre 12 mesi	0	0

4) Debiti verso fornitori		
-entro 12 mesi	3.513.116	2.256.249
-oltre 12 mesi	0	0
5) Debiti tributari		
-entro 12 mesi	1.354.926	1.504.320
-oltre 12 mesi		
6) Debiti verso istituti previdenziali		
-entro 12 mesi	1.321.159	1.363.775
-oltre 12 mesi		
7) Debiti vs Regione o altri enti per fondi in amm.ne	0	0
8) Acconti	0	0
9) Altri debiti		
-entro 12 mesi	179.701	127.561
-oltre 12 mesi	0	0
<b><i>Totale debiti</i></b>	<b>9.312.802</b>	<b>7.535.856</b>
<b>E) Ratei e Risconti</b>		
1) Ratei	18.872	0
2) Risconti	6.179.972	5.255.531
<b><i>Totale ratei e risconti</i></b>	<b>6.198.844</b>	<b>5.255.531</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>47.249.056</b>	<b>42.705.993</b>

**2 CONTO ECONOMICO AL 31/12/2019**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>49.661.882</b>	<b>48.977.121</b>
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività		
1.b) Contributi dalla Regione per il funzionamento	45.195.000	45.195.000
1.c) Altri contributi da Regione	2.407.825	1.736.232
1.d) Contributi per l'erogazione dei benefici a terzi		
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	767.834	1.013.631
1.e bis) Contributi da soggetti privati	1.103.677	944.821
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	187.546	87.437
<b>2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>		
<b>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>		
<b>4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	<b>1.538.448</b>	<b>1.111.969</b>
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	543.507	275.772
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	994.941	836.197
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	<b><i>51.200.330</i></b>	<b><i>50.089.090</i></b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>6) Acquisti di beni</b>	<b>977.991</b>	<b>1.089.748</b>
<b>7) Acquisti di servizi</b>	<b>8.286.132</b>	<b>7.389.874</b>
7.a) Manutenzione e riparazione	2.835.521	2.498.722
7.b) Altri acquisti di servizi	5.450.611	4.891.152
<b>8) Godimento beni di terzi</b>	<b>1.110.907</b>	<b>1.036.885</b>
<b>9) Personale</b>	<b>33.926.096</b>	<b>33.863.747</b>
9.a) Salari e Stipendi	26.722.081	26.626.078
9.b) Oneri sociali	7.102.259	7.126.201
9.c) Trattamento di fine rapporto		
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
9.e) Altri costi	101.756	111.468
<b>B.10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.209.925</b>	<b>2.442.659</b>
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	104.216	111.630
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.105.709	2.323.249
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	7.780
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>102.073</b>	<b>21.879</b>

<b>12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13) Altri Accantonamenti</b>		
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>237.297</b>	<b>590.849</b>
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi		
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite		
14.c) Altri oneri di gestione	237.297	590.849
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	<b>46.850.421</b>	<b>46.435.641</b>
<b>DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>4.349.909</b>	<b>3.653.449</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>4.731</b>	<b>10.138</b>
16.a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		0
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	4.731	10.138
16.e) Proventi diversi dai precedenti		
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>-1.588</b>	<b>-584</b>
17 a) Interessi passivi su debiti finanziari		
17 b) Altri oneri finanziari	-1.588	-584
<i>Totale (C)</i>	<b>3.143</b>	<b>9.554</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>18) Rivalutazioni</b>		
<b>19) Svalutazioni</b>		
<i>Totale delle rettifiche (D) (18-19)</i>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>4.353.052</b>	<b>3.663.003</b>
<b>20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>2.203.936</b>	<b>2.221.833</b>
<b>21) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.149.116</b>	<b>1.441.170</b>

### **3 NOTA INTEGRATIVA**

## **ARPAT**

**VIA N. PORPORA N. 22 - FIRENZE**

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2019**

*Gli importi presenti sono espressi in Euro.*

#### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa conformi a quelli previsti dalla deliberazione della Giunta della Regione Toscana n. 496 del 16/04/2019. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili per gli Enti Strumentali della Regione Toscana, integrati dai principi contabili emanati dal D.Lgs. n. 118/2011, allegato 4/1, “Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio” e, per quanto non disposto, ai principi contabili nazionali emanati dall’OIC.

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

#### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<b>Immobilizzazioni</b>	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l’IVA per la parte non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l’IVA per la parte non detraibile, e rettificata dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati conferiti da parte della Regione successivamente alla costituzione dell’Agenzia sono stati valutati al valore catastale. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<b>Titoli</b>	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d’acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell’andamento del mercato.
<b>Partecipazioni</b>	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le partecipazioni in società controllate sono valutate in base al metodo del “patrimonio netto” di cui all’art. 2426 n. 4 cod. civ.
<b>Rimanenze</b>	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall’andamento del mercato. Per la determinazione del costo di acquisto è stato adottato il metodo del costo medio ponderato.
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L’adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Patrimonio Netto</b>	Con riferimento al fondo di dotazione gli immobili conferiti sono valutati al valore catastale.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell’esercizio sono però indeterminati nell’ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
<b>Trattamento fine rapporto</b>	Non è stato accantonato alcun importo per T.F.R. in quanto non previsto dal CCNL in vigore.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l’iscrizione dei relativi ratei e risconti.

<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Conti d'ordine</b>	Gli impegni e le garanzie sono indicati in nota integrativa tra le informazioni richieste dall'art. 2427 cod. civ. al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati in nota integrativa in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso nell'Ente.
<b>Criteri di rettifica</b>	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

## Dati sull'occupazione

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

Ruolo / Area contrattuale	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni	N° medio dipendenti
<b>SANITARIO</b>				
Dirigenza medica e veterinaria	0	0	0	0,00
Dirigenza non medica	44	47	-3	45,50
Comparto	195	197	-2	196,00
Comparto a tempo determinato	5	12	-7	8,50
<b>PROFESSIONALE</b>				
Dirigenza	2	3	-1	2,50
<b>TECNICO</b>				
Dirigenza	5	5	0	5,00
Comparto	253	252	1	252,50
Comparto a tempo determinato	8	9	-1	8,50
<b>AMMINISTRATIVO</b>				
Dirigenza	9	9	0	9,00
Comparto	117	121	-4	119,00
<b>TOTALE</b>	<b>638</b>	<b>655</b>	<b>-17</b>	<b>646,50</b>
Totale Dirigenza	60	64	-4	62,00
Totale Comparto	578	591	-13	584,50
<b>TOTALE</b>	<b>638</b>	<b>655</b>	<b>-17</b>	<b>646,50</b>

**Attività****A) IMMOBILIZZAZIONI****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
275.853	330.682	-54.829

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

**Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno**

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Importo
Costo storico	4.211.199
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	4.007.525
<b>31/12/2018</b>	<b>203.674</b>
Acquisizioni dell'esercizio	56.530
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	14.707
Ammortamenti dell'esercizio	84.126
<b>31/12/2019</b>	<b>161.371</b>

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

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

Non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti.

**Altre**

Altre immobilizzazioni immateriali	Importo
Costo storico	1.307.762
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.180.754
<b>31/12/2018</b>	<b>127.008</b>
Acquisizioni dell'esercizio	7.564
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	20.090
<b>31/12/2019</b>	<b>114.482</b>

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

***Spostamenti da una ad altra voce***

Nell'esercizio 2019 non sono stati effettuati spostamenti da una voce ad altra voce delle immobilizzazioni immateriali.

***Indicazione aliquote di ammortamento applicate***

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono analoghe a quelle previste dai precedenti principi contabili regionali.

**II. Immobilizzazioni materiali**

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
22.115.857	22.600.973	-485.116

**Indicazione aliquote di ammortamento applicate**

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

Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale	2%	B. II 1. b)
Fabbricati destinati alla vendita	0%	B. II 1. c)
Impianti	5%	B. II 2.
Attrezzatura	20%	B. II 3.
Macchinari per ufficio	20%	B. II 4. a)
Mobili ed arredi	10%	B. II 4. b)
Automezzi ad uso specifico	10%	B. II 4. c)
Mezzi di trasporto stradali leggeri	20%	B. II 4. c)
Mezzi di trasporto marittimi	5%	B. II 4. c)
Hardware	25%	B. II 4. a)
Materiale bibliografico	5%	B. II 4. e)

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

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

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

***Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale***

<b>Fabbricati</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	30.116.562
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	11.020.278
<b>31/12/2018</b>	<b>19.096.284</b>
Acquisizioni dell'esercizio	412.565
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	2.697
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	610.598
<b>31/12/2019</b>	<b>18.895.554</b>

Le acquisizioni del 2019 sono relative alla capitalizzazione di manutenzioni straordinarie e lavori di adeguamento effettuati sugli immobili di proprietà.

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

Fino al 2018 la percentuale di ammortamento di questa categoria è stata del 3%.

***Impianti e macchinari***

<b>Impianti e macchinari</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	4.017.275
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.903.536
<b>31/12/2018</b>	<b>113.739</b>
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	17.486
<b>31/12/2019</b>	<b>96.253</b>

Fino al 2018 la percentuale di ammortamento di questa categoria è stata del 12,50%.

**Attrezzature**

<b>Attrezzature</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	25.395.133
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	22.871.304
<b>31/12/2018</b>	<b>2.523.829</b>
Acquisizioni dell'esercizio	841.195
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1.070.567
<b>31/12/2019</b>	<b>2.294.457</b>

Fino al 2018 la percentuale di ammortamento di questa categoria è stata del 12,50% e del 20% rispettivamente per le attrezzature ordinarie e per le attrezzature ad alta tecnologia.

**Macchinari d'ufficio***Macchinari per ufficio*

<b>Macchinari per ufficio</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	1.347.262
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.083.026
<b>31/12/2018</b>	<b>264.236,00</b>
Acquisizioni dell'esercizio	704
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	81.703
<b>31/12/2019</b>	<b>183.237</b>

*Hardware*

<b>Hardware</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	5.087.064
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	4.756.609
<b>31/12/2018</b>	<b>330.455</b>
Acquisizioni dell'esercizio	331.947,00
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	191.161,00
<b>31/12/2019</b>	<b>471.241</b>

Fino al 2018 la percentuale di ammortamento di questa categoria è stata del 20%.

*Mobili ed arredi*

<b>Mobili ed arredi</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	3.023.671
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.887.391
<b>31/12/2018</b>	<b>136.280</b>
Acquisizioni dell'esercizio	5.774
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	81.910
<b>31/12/2019</b>	<b>60.144</b>

**Mezzi di trasporto***Automezzi ad uso specifico*

<b>Automezzi ad uso specifico</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	527.654
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	512.234
<b>31/12/2018</b>	<b>15.420</b>
Acquisizioni dell'esercizio	7.141
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	15.817
<b>31/12/2019</b>	<b>6.744</b>

*Mezzi di trasporto stradali leggeri*

<b>Mezzi di trasporto stradali leggeri</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	1.181.548
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.060.818
<b>31/12/2018</b>	<b>120.730</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	32.105
<b>31/12/2019</b>	<b>88.625</b>

*Mezzi di trasporto marittimi*

<b>Mezzi di trasporto marittimi</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	683.289
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	683.289
<b>31/12/2018</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio	20.264
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	662
<b>31/12/2019</b>	<b>19.602</b>

Fino al 2018 i mezzi di trasporto erano considerati un'unica categoria e si applicava l'aliquota di ammortamento del 20%.

***Materiale bibliografico***

<b>Materiale bibliografico</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	698.841
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	698.841
<b>31/12/2018</b>	<b>0</b>
Acquisizioni dell'esercizio	3.700
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	3.700
<b>31/12/2019</b>	<b>0,00</b>

Questa voce comprende norme e manuali tecnici che vengono direttamente richiesti dalle strutture dell'Agenzia. In considerazione del fatto che questo materiale viene consegnato direttamente alle strutture ed è oggetto di un rapido superamento per aggiornamenti normativi e tecnici, se il costo unitario non è superiore a Euro 516,46, si pratica l'ammortamento immediato.

Fino al 2018 la percentuale di ammortamento di questa categoria è stata del 20%.

***Immobilizzazioni in corso e acconti***

Non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti.

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
21.268	21.268	0

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative a:

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

Nel 2019 non si sono verificate variazioni.

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>Partecipazioni</b>	3.418	0	0	3.418
<b>Crediti finanziari</b>	17.850	0	0	17.850
<i>Verso Regione</i>	0			0
<i>Verso altri enti regionali</i>	0			0
<i>Verso altre società</i>	0			0
<i>Altri</i>	17.850			17.850
<b>Altri Titoli</b>	0	0	0	0
<i>Titoli a cauzione</i>				0
<i>Titoli a garanzia</i>				0
<i>Altri titoli</i>				0
<b>Totale</b>	<b>21.268</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.268</b>

La partecipazione nella Società Consortile Energia Toscana - C.E.T. srl è pari allo 0,52% del capitale sociale che è pari ad Euro 92.640, il risultato economico del 2019 non è al momento disponibile.

La partecipazione in Assoarpa (associazione di categoria delle agenzie ambientali) è pari al 5,88% del fondo di dotazione che è pari ad Euro 50.000, il risultato economico del 2019 non è al momento disponibile.

**B) ATTIVO CIRCOLANTE****I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
226.830	328.903	-102.073

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

Il valore delle scorte rilevato al 31.12.2019 si riferisce alle rimanenze di materiale per laboratorio (reagenti, prodotti chimici, vetreria e plastiche, ecc.) e ad altro materiale (cancelleria, supporti informatici, dispositivi di protezione individuale, ecc.) in giacenza presso i Dipartimenti e presso la Direzione.

Le rimanenze rilevate al 31.12.2019 sono pari ad Euro 226.830 (Euro 143.869 per materiali da laboratorio ed Euro 82.961 per altro materiale).

Magazzino	Descrizione conto	31/12/18	31/12/19	Variazioni
Massa	Rim. Materiale da laboratorio	3.677	2.394	1.283
	Rim. Materiale economale	2.867	1.691	1.176
Lucca	Rim. Materiale da laboratorio	3.655	2.601	1.054
	Rim. Materiale economale	1.522	2.129	-607
Pistoia	Rim. Materiale da laboratorio	629	288	341
	Rim. Materiale economale	2.283	1.678	605
Prato	Rim. Materiale da laboratorio	1.488	1.220	268
	Rim. Materiale economale	1.497	943	554
Pisa	Rim. Materiale da laboratorio	40.037	29.758	10.279
	Rim. Materiale economale	13.244	8.742	4.502
Livorno	Rim. Materiale da laboratorio	34.698	18.276	16.422
	Rim. Materiale economale	5.821	3.627	2.194
Siena	Rim. Materiale da laboratorio	47.847	34.765	13.082
	Rim. Materiale economale	6.231	4.576	1.655
Arezzo	Rim. Materiale da laboratorio	1.459	441	1.018
	Rim. Materiale economale	6.373	4.413	1.960
Grosseto	Rim. Materiale da laboratorio	6.453	5.122	1.331
	Rim. Materiale economale	9.833	7.334	2.499
Firenze	Rim. Materiale da laboratorio	57.523	44.206	13.317
	Rim. Materiale economale	14.211	10.107	4.104
Empoli	Rim. Materiale da laboratorio	290	204	86
	Rim. Materiale economale	2.481	2.035	446
Piombino	Rim. Materiale da laboratorio	6.285	4.594	1.691
	Rim. Materiale economale	3.270	2.486	784
Direzione	Rim. Materiale da laboratorio	0	0	0
	Rim. Materiale economale	55.229	33.200	22.029
<b>TOTALE</b>	<b>Rim. Materiale da laboratorio</b>	<b>204.041</b>	<b>143.869</b>	<b>60.172</b>
	<b>Rim. Materiale economale</b>	<b>124.862</b>	<b>82.961</b>	<b>41.901</b>
	<b>Totale</b>	<b>328.903</b>	<b>226.830</b>	<b>102.073</b>

**II. Crediti**

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
2.890.397	3.226.529	-336.132

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
verso Regione	1.398.322	0	0	1.398.322
verso altri enti pubblici	1.153.937	0	0	1.153.937
verso soggetti privati per attività istituzionale	126.903	0	0	126.903
verso soggetti privati per attività commerciale	61.721	0	0	61.721
verso l'Erario	71.369	0	0	71.369
verso altri	78.145	0	0	78.145
<b>Totale</b>	<b>2.890.397</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.890.397</b>

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

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

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
crediti per interessi bancari	3.201
crediti v/istituti previdenziali	12.249
crediti v/dipendenti	2.241
altri crediti diversi	60.454
<b>Totale</b>	<b>78.145</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>importo</b>
saldo al 31/12/2018	117.840
utilizzo nell'esercizio	50.000
accantonamento nell'esercizio	0
saldo al 31/12/2019	67.840

Di seguito si riporta l'elenco completo dei crediti vs la Regione Toscana

Decreto regionale di impegno	Importo del credito originario	Importo del credito al 31/12/2019
DDRT 6377 del 28/12/2011	100.000,00	45.000,00
DDRT 1670 del 16/04/2015	30.000,00	2.160,00
DDRT 3434 del 08/07/2015	39.000,00	39.000,00
DDRT 19477 del 28/12/2017	94.800,00	74.800,00
DDRT 21082 del 21/12/2018	21.111,47	21.111,47
DDRT 15019 del 19/09/2018	78.000,00	78.000,00
DDRT 10213 del 12/06/2019	200.000,00	40.000,00
DDRT 11344 DEL 21/06/2019	80.000,00	16.000,00
DDRT 12733 del 18/07/2019	60.000,00	18.000,00
DDRT 2888 del 15/02/2019	5.000,00	5.000,00
DRT 11143 del 21/06/2019	787.660,00	6,00
DDRT 14717 del 26/08/2019	22.000,00	11.000,00
DDRT 19883 del 18/11/2019	8.244,67	8.244,67
DDRT 20360 del 23/11/2019	250.000,00	250.000,00
DDRT 20632 del 27/11/2019	170.000,00	170.000,00
DDRT 20633 del 28/11/2019	3.000,00	3.000,00
DDRT 21147 del 02/12/2019	17.000,00	17.000,00
DDRT 521690 del 17/12/2019	600.000,00	600.000,00
<b>Totale</b>		<b>1.398.322,14</b>

**III. Attività finanziarie**

Non si hanno in bilancio importi iscritti in questa voce.

**IV. Disponibilità liquide**

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
21.648.696	16.099.483	5.549.213

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

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Denaro e valori in cassa	0	0
Banca c/c	21.648.696	16.099.483
C/c postale	0	0
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>21.648.696</b>	<b>16.099.483</b>

Il servizio di cassa è svolto dal 01/07/2019 da Banco BPM spa, vincitore di una gara regionale a cui l'Agenzia ha aderito. Il tasso di interesse applicato dal 01/07/2019, definito nella gara citata, è pari allo 0,01%. Nel precedente periodo del 2019 il servizio di cassa è stato svolto dalla Banca MPS spa e il tasso d'interesse applicato è stato pari allo 0,05%.

**C) RATEI E RISCONTI****Ratei Attivi**

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
0	0	0

Non sono presenti ratei attivi.

**Risconti Attivi**

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
70.155	98.155	-28.000

La tabella sottostante evidenzia nel dettaglio la composizione dei risconti attivi al 31/12/2019, suddividendo il saldo in relazione ai costi la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

<b>Descrizione</b>	<b>importo</b>
Abbonamenti vari	2.205
Canoni manutenzione	32.500
Assicurazioni	28.829
Tassa circolazione automezzi	5.635
Altri servizi	986
<b>Totale</b>	<b>70.155</b>

## Passività

### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.588.212	21.592.033	996.179

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

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
I. Fondo di dotazione	12.100.698			12.100.698
II. Riserve	8.046.665	288.238	5	8.334.898
1) <i>Riserva legale</i>	2.791.175	288.238	5	3.079.408
2) <i>Riserve vincolate ad investimenti</i>	5.255.490			5.255.490
3) <i>Altre riserve</i>	0			0
III. Donazioni e lasciti	3.500			3.500
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	0			0
V. Utile (perdita) dell'esercizio	1.441.170	2.149.116	1.441.170	2.149.116
<b>Totale</b>	<b>21.592.033</b>	<b>2.437.354</b>	<b>1.441.175</b>	<b>22.588.212</b>

L'esercizio 2019 si chiude con un utile di Euro 2.149.116 Il prospetto sopra riportato comprende anche le variazioni relative all'utile del 2018 effettuate in base alla destinazione decisa dal Consiglio regionale con la deliberazione n. 77 del 05/11/2019.

La voce riserva legale comprende un decremento di Euro 5 per compensare la gestione degli arrotondamenti al 31/12/2019 al fine di esprimere gli importi dello stato patrimoniale arrotondati all'unità di euro.

### Fondo di dotazione

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

Fabbricati Euro 12.100.698

### Riserve

La riserva legale è costituita dalla quota pari al 20% dell'utile destinato a riserva dal 2007 al 2018, periodo nel quale l'Agenzia ha sempre avuto utili.

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

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

**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.149.198	8.322.573	826.625

I fondi per rischi ed oneri nel corso del 2019 hanno subito le seguenti variazioni:

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Fondi per imposte anche differite	2.206.748			2.206.748
Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	255.665		7.909	247.756
Fondi per contenziosi in corso	2.161.354			2.161.354
Fondi rischi su crediti per crediti ceduti	0			0
Fondi per contrattazione II liv. Comparto e Dirigenza	2.522.521	2.889.992	2.476.076	2.936.437
Fondi rinnovi contrattuali	1.173.659	400.206		1.573.865
Altri fondi	2.626	20.412		23.038
<b>Totale</b>	<b>8.322.573</b>	<b>3.310.610</b>	<b>2.483.985</b>	<b>9.149.198</b>

**Fondi per imposte**

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

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

Nella tabella seguente si riassume lo stato del contenzioso.

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

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

Considerata questa situazione di rischio, l'Agenzia già dal 31/12/2012, in accordo con il Collegio dei revisori, aveva provveduto ad incrementare l'accantonamento considerando tutte le annualità ancora accertabili per le quali non era maturata la decadenza (ultimi 5 anni), le relative sanzioni e gli interessi, escludendo quanto già contenuto negli accertamenti ricevuti, in quanto i relativi importi erano stati già accantonati al momento della notifica. Questo incremento del fondo imposte aveva considerato tutti gli immobili dell'Agenzia.

Dal 2014 l'Agenzia, cautelativamente e in accordo con il Collegio dei revisori, aveva iniziato a pagare IMU e TASI, e su richiesta del Collegio dei revisori aveva pagato, tramite ravvedimento operoso anche il 2013, riservandosi di ripetere quanto pagato in caso di esito positivo del contenzioso, in modo da non rischiare il pagamento delle sanzioni. Dal 2018 non è stata pagata IMU e TASI nei comuni in cui il contenzioso risulta estinto con esito favorevole all'Agenzia. Dal 2019 non è stata più pagata IMU e TASI in considerazione dell'andamento del contenzioso, anche se ancora non totalmente concluso.

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

#### **Fondi per trattamento di quiescenza ed obblighi simili**

Comprende quanto accantonato fino al 31/12/2011 per il fondo ex art. 150 L.R. 51/1989 relativamente ai dipendenti dell'Agenzia trasferiti dalla Regione Toscana. Dal 2012, non essendo più previsto questo accantonamento, le movimentazioni sono relative soltanto all'utilizzo per i dipendenti che sono andati in pensione.

#### **Fondi per contenziosi in corso**

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

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

#### **Fondi per accantonamenti per rinnovi contrattuali**

Questo accantonamento è relativo alle risorse necessarie per il rinnovo dei contratti di lavoro nelle more del loro rinnovo. Nel 2019, direttamente in contropartita delle rispettive voci di costo, è stato incrementato il fondo per la quota del 2019 dei contratti scaduti e ancora in attesa di rinnovo che sono:

- comparto CCNLL 2019-2021 per la quota del 2019;
- dirigenza PTA e Sanitaria CCNLL 2019-2021 per la quota del 2019;
- dirigenza PTA CCNLL 2016-2018 per la quota del 2019.

La stima è stata fatta tenendo conto di un valore medio rispetto ai contratti già rinnovati nei trienni precedenti.

## Fondi per la contrattazione di II livello

In questo fondo è rilevato il residuo al 31/12/2019 dei fondi contrattuali del personale dipendente. Il relativo costo è rilevato per natura nei pertinenti conti del conto economico.

Il prospetto seguente riporta il dettaglio dei fondi contrattuali della dirigenza e del comparto evidenziando: l'ammontare complessivo, la parte erogata fino al 31/12/2019 e il residuo che rappresenta la parte ancora da erogare.

<b>RESIDUO FONDI AL 31/12/2019</b>			
<b>DIRIGENZA</b>	fondo	speso	residuo
Fondo posizione dirigenza sanitaria	1.370.789,30		
- risparmio L. 133/2008	-3.914,68		
	1.366.874,62	1.223.440,67	143.433,95
Fondo posizione PTA	414.330,26		
- risparmio L. 133/2008	-972,92		
	413.357,34	328.916,82	84.440,52
F.do posizione comandi	38.556,00	38.556,00	0,00
Fondo accessori	100.520,00		
- risparmio L. 133/2008	-6,77		
	100.513,23	26.106,96	74.406,27
F.do accessori comandi	542,26	144,62	397,64
Fondo risultato	864.812,27		
- risparmio L. 133/2008	-1.334,54		
	863.477,73	263.062,73	600.415,00
F.do risultato comandi	27.342,44	8.405,10	18.937,34
<b>Totale dirigenza</b>	<b>2.810.663,62</b>	<b>1.888.632,90</b>	<b>922.030,72</b>
<b>COMPARTO</b>			
Fondo condizioni di lav. e incarichi	1.436.592,61		
- risparmio L. 133/2008	-1.158,74		
	1.435.433,87	1.221.186,14	214.247,73
Fondo premialità e fasce	4.701.235,34		
- risparmio L. 133/2008	-18.296,94		
Residuo premialità 2018	34.895,18		
	4.717.833,58	3.652.854,08	1.064.979,50
<b>Totale comparto</b>	<b>6.153.267,45</b>	<b>4.874.040,22</b>	<b>1.279.227,23</b>
<b>Totale generale</b>	<b>8.963.931,07</b>	<b>6.762.673,12</b>	<b>2.201.257,95</b>

L'accantonamento include anche oneri riflessi per Euro 548.072 e IRAP per Euro 187.107.

**Altri accantonamenti**

In questo fondo è rilevato l'incentivo per funzioni tecniche previsto dall'art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 (Nuovo codice degli appalti). L'incremento del 2019, corrispondente alla quota maturata in questo anno, stimato in Euro 20.412, in attesa che sia adottato il regolamento previsto dalla norma che definirà i criteri per la sua quantificazione e quindi sarà possibile determinare esattamente il suo ammontare.

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

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

**D) DEBITI**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.312.802	7.535.856	1.776.946

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	0			0
Debiti verso Banche	0			0
Debiti verso Regione	0			0
Debiti verso altri soggetti pubblici	2.943.900			2.943.900
Debiti verso Fornitori	3.513.116			3.513.116
Debiti tributari	1.354.926			1.354.926
Debiti verso Istituti previdenziali	1.321.159			1.321.159
Altri debiti	179.701			179.701
<b>Totale</b>	<b>9.312.802</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.312.802</b>

Come riportato nella tabella precedente, al 31/12/2019 non sono presenti debiti per mutui, verso le banche e verso la Regione Toscana.

**D 3) DEBITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.943.900	2.283.951	659.949

Il saldo evidenzia il debito totale nei confronti dei soggetti pubblici diversi dalla Regione Toscana alla data del 31/12/2019.

**D 4) DEBITI VERSO FORNITORI**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.513.116	2.256.249	1.256.867

Il saldo evidenzia il debito totale nei confronti dei fornitori dell'Agenzia alla data del 31/12/2019, composto come evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Fornitori ordinari	2.241.229
Professionisti e collaboratori	24.619
Fatture da ricevere	1.275.542
Note di credito da ricevere	-28.274
<b>Totale</b>	<b>3.513.116</b>

**D 5) DEBITI TRIBUTARI**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.354.926	1.504.320	-149.394

I debiti tributari sono relativi alle trattenute fiscali sugli stipendi relativi al mese di dicembre e al debito per IRAP, IRES e IVA.

Le trattenute fiscali su stipendi e l'IVA sono stati pagati il 16 gennaio 2020. Il debito per IRAP è stato pagato il 15 gennaio 2020.

Riportiamo di seguito il dettaglio dei debiti tributari:

Descrizione	Importo
Ritenute IRPEF lavoro dipendente	923.144
Ritenute per addizionali regionali e comunali	1.538
Erario c/IRES	45.100
Erario c/IRAP	272.599
Altri debiti tributari	112.545
<b>Totale</b>	<b>1.354.926</b>

**D 6) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.321.159	1.363.775	-42.616

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

#### D 9) ALTRI DEBITI

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
179.701	127.561	52.140

La voce è dettagliata nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Debiti diversi per competenze e ritenute stipendiali	153.623
Anticipi da clienti	17.621
Altri debiti	8.457
<b>Totale</b>	<b>179.701</b>

## E) RATEI E RISCONTI

### Ratei passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
18.872	0	18.872

La tabella seguente evidenzia il dettaglio dei ratei passivi al 31/12/2019 suddividendo il saldo in relazione ai costi la cui integrazione ha dato origine al rateo stesso.

Descrizione	importo
Canoni di noleggio attrezzature	5.215
Canoni di manutenzione ed assistenza attrezzature	13.131
Canoni di manutenzione ed aggiornamento software	526
<b>Totale</b>	<b>18.872</b>

### Risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.179.972	5.255.531	924.441

La tabella seguente evidenzia il dettaglio dei risconti passivi al 31/12/2019 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	importo
Contributi in conto esercizio Regione Toscana	25.000
Contributi in conto esercizio altri enti	49.200
Contributi in conto capitale Regione Toscana	6.095.957
Contributi in conto capitale altri enti	9.815
<b>Totale</b>	<b>6.179.972</b>

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

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

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
DD 827/2019	2019	4.900	0	1000	3.900
DD 778/2019	2019	9.300	0	4.000	5.300
ASPMTS	2019	50.000	0	10.000	40.000
<b>Totale</b>		<b>64.200</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>49.200</b>

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
RT - Finanz. ristrutturazione immobili	00/02	2.034.840	1.081.771	40.697	912.373
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 1 tranches	2006	126.632	46.122	3.690	76.820
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 2 tranches	2007	874.551	732.812	6.927	134.812
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 3 tranches	2008	863.206	761.579	5.234	96.393
RT - DDRT n° 5514/2013	2013	650.000			
RT - DDRT n° 3473/2013	2013	85.000			
RT - DDRT n° 3473/2013	2013	465.000			
RT - DDRT n° 1905/2014	2014	550.000			
RT - DDRT n° 1976/2014	2014	150.000			
RT - DDRT n° 6491/2014	2014	120.000			
RT - DDRT n° 6703/2015	2015	50.000			
RT - Totale finanziamento investimenti residui 2013 - 2015		2.070.000	559.504	414.000	1.096.496
RT - DDRT n° 11133 /2016	2016	400.000			
RT - DDRT n° 11133 /2016	2016	550.000			
RT - Totale finanziamento investimenti 2016	2016	950.000	358.637	190.000	401.363
RT - DDRT n° 9847 /2017	2017	235.000			
RT - DDRT n° 9987/2017	2017	10.000			
RT - DDRT n° 9698/2017	2017	950.000			
RT - Totale finanziamento investimenti 2017	2017	1.195.000	153.173	232.700	809.127
RT - DDRT n° 6001/2018	2018	581.036			
RT - DDRT n° 13584/2018	2018	206.981			
RT - Totale finanziamento investimenti 2018	2018	788.017	8.106	56.814	723.097
RT - DDRT n° 10969/2019	2019	1.645.786			
RT - DDRT n° 11143/2019	2019	234.000			
RT - Totale finanziamento investimenti 2019		1.879.786	0	34.309	1.845.477
<b>Totale</b>		<b>10.782.032</b>	<b>3.701.704</b>	<b>984.371</b>	<b>6.095.957</b>

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

<b>Atto di assegnazione del contributo</b>	<b>Anno contabilizzazione</b>	<b>Importo del contributo</b>	<b>Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti</b>	<b>Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio</b>	<b>Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo</b>
MPS - contributo offerto nella gara per il servizio di cassa	2012-2017	83.050	62.665	10.570	9.815
<b>Totale</b>		<b>83.050</b>	<b>62.665</b>	<b>10.570</b>	<b>9.815</b>

## Conto economico

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Contributi regionali per l'attuazione del piano/programma di attività	0	0	0
Contributi regionali per il funzionamento	45.195.000	45.195.000	0
Altri contributi da Regione	2.407.825	1.736.232	671.593
Contributi regionali per l'erogazione di benefici a terzi	0	0	0
Contributi da altri enti pubblici	767.834	1.013.631	-245.797
Contributi da soggetti privati	1.103.677	944.821	158.856
Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	187.546	87.437	100.109
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0	0	0
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	543.507	275.772	267.735
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	994.941	836.197	158.744
<b>Totale</b>	<b>51.200.330</b>	<b>50.089.090</b>	<b>1.111.240</b>

### *RICAVI PER PRESTAZIONI DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE*

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

Prestazioni dell'attività commerciale	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi da Province	0	0	0
Ricavi da Comuni	0	0	0
Ricavi da altri Enti pubblici	14.344	6.148	8.196
Ricavi da privati	173.202	81.289	91.913
<b>Totale</b>	<b>187.546</b>	<b>87.437</b>	<b>100.109</b>

### *COSTI CAPITALIZZATI*

Nel 2019 non sono presenti costi capitalizzati.

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO**

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

<b>Soggetto erogatore</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Regione (contr. attività istituzionale obbligatoria)	45.195.000	45.195.000	0
Regione (contr. attività istituzionale non obbligatoria)	2.407.825	1.736.232	671.593
Province	0	0	0
Comuni	44.829	86.113	-41.284
Altri Enti pubblici	624.782	736.966	-112.184
Progetti comunitari	84.100	169.993	-85.893
Privati	1.103.677	929.162	174.515
Sopravvenienze attive	14.123	36.218	-22.095
<b>Totale</b>	<b>49.474.336</b>	<b>48.889.684</b>	<b>584.652</b>

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

**Regione Toscana (contributi per attività Istituzionale Obbligatoria)**

<b>Atto di assegnazione del contributo</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Anno di cont.zione</b>	<b>Importo del contributo</b>	<b>Importo del contributo già registrato nel c. economico degli esercizi precedenti</b>	<b>Importo del contributo registrato nel c. economico dell'esercizio</b>	<b>Importo residuo del contributo da registrare nel c. economico degli esercizi successivi</b>
vari DD.DD.R.T.	contributo ad ARPAT	2019	44.575.000	0	44.575.000	0
DDRT 11144/2019	Fondo per favorire minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia - trasferimento ARPAT	2019	620.000	0	620.000	0
<b>TOTALE</b>			<b>45.195.000</b>	<b>0</b>	<b>45.195.000</b>	<b>0</b>

**Regione Toscana (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)**

Atto di assegnazione del contributo	Oggetto	Anno di cont.zione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel c. economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel c. economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel c. economico degli esercizi successivi
DDRT 3436/2015	Implementazione banche dati attraverso Web Impianti - DGRT 1090/2014 Direttive 2015	2015	50.000	25.000		25.000
DDRT 15019/2018	Aggiornamento dati IRSE	2019	78.000	0	78.000	0
DDRT 11143/2019	Progetto Cave	2019	553.660	0	553.660	0
DDRT 113444/2019	Centro del telerilevamento della zona del cuoio	2019	80.000	0	80.000	0
DDRT 14717/2019	Effettuazione di tre campagne di misurazione rappresentative, previste dalla DGRT n. 1182/2015 nei comuni di Aulla, Empoli e Montemurlo	2019	22.000	0	22.000	0
DDRT 12733/2019	Monitoraggio di indagine del Hg nel comprensorio dell'Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	2019	60.000	0	60.000	0
DDRT 14510/2017	Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello	2019	165.920	0	165.920	0
DDRT 20633/2019	Bonifica Salciaia Cassarello	2019	3.000	0	3.000	0
DDRT 21147/2019	Monitoraggio finalizzato alla verifica dell'inquinamento delle acque sotterranee per contaminazione da arsenico nel comune di Pietrasanta	2019	17.000	0	17.000	0

ARPAT- Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019

DDRT 10213/2019	Analisi chimiche a supporto del completamento della caratterizzazione della falda sottostante le aree SIN e ex SIN (SIR) nell'ambito della bonifica unitaria di Massa Carrara	2019	200.000	0	200.000	0
DDRT 20632/2019	Analisi sedimenti nel SIN di Livorno	2019	170.000	0	170.000	0
DDRT 14140/2019	Monitoraggio geotermico	2019	200.000	0	200.000	0
DDRT 19883/2019	Quota di competenza per visite ispettive a imprese a rischio di incidente rilevante	2019	8.245	0	8.245	0
DDRT 21690/2019	Gestione e manutenzione rete regionale della qualità dell'aria	2019	600.000	0	600.000	0
DDRT 20360/2019	DGRT n. 1159 del 16/09/2019 "Verbale d'incontro del 22 marzo 2019 sul CCNLL del comparto sanità..."	2019	250.000	0	250.000	0
<b>TOTALE</b>			<b>2.457.825</b>	<b>25.000</b>	<b>2.407.825</b>	<b>25.000</b>

**Comuni (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)**

Atto di assegnazione del contributo	Oggetto	Anno di cont.azione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel c. economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel c. economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel c. economico degli esercizi successivi
Vari DD	Comuni di Empoli - Vinci - Capraia - Montelupo F.no - monitoraggio qualità dell'aria	2018	9.600	4.800	4.800	
DD 2279/2019	Comune di Livorno - monitoraggio dei livelli di induzione magnetica 50Hz presenti all'interno della Scuola Pistelli	2019	6.135		6.135	
DD 827/2019	Comune di Porcari - monitoraggio qualità dell'aria	2019	4.900		1.000	3.900
DD 788/2019	Comune Forte dei Marmi - monitoraggio qualità dell'aria	2019	7.725		7.725	
DD 778/2019	Comune di Calenzano - monitoraggio qualità dell'aria	2019	9.300		4.000	5.300
DD 286/2019	Comune di Montignoso - piano maleodoranze	2019	11.565		11.565	
DD 1769/2017	Comune di Livorno - Piano mirato odori	2017	24.008	19.206	4.802	
DD 15/2017	Comune di Collesalveti - Piano mirato odori	2017	24.008	19.206	4.802	
<b>TOTALE</b>			<b>97.241</b>	<b>43.212</b>	<b>44.829</b>	<b>9.200</b>

**Altri Enti pubblici (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)**

Atto di assegnazione e del contributo	Oggetto	Anno di cont.azione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel c. economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel c. economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel c. economico degli esercizi successivi
	Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale - addendum alla convenzione per rilevamento dati ambientali del mare circostante l'area portuale di Livorno – seconda annualità (2019).	2019	50.000		10.000	40.000
	ISPRA - ispezioni impianti gestione rifiuti	2019	6.000		6.000	
	ISPRA – Autorizzazione alla realizzazione e gestione dell'impianto sperimentale di trattamento rifiuti – area portuale di Livorno ex magazzini FS	2019	7.259		7.259	
	Arpa Liguria, Arpa Toscana, Arpa Campania, Arpa Lazio, Arpa Sardegna – attuazione programmi di monitoraggio marino ex art. 11 D.lgs 190/2010 – “Strategia marina”	2016	2.412.226	1.857.888	554.338	
	ISPRA – convenzione per controlli di competenza statale D.lgs 59/2005 (IPPC)	2019	47.185		47.185	
<b>TOTALE</b>			<b>2.522.670</b>	<b>1.857.888</b>	<b>624.782</b>	<b>40.000</b>

**Progetti comunitari (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)**

Atto di assegnazione e del contributo	Oggetto	Anno di cont.azione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel c. economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel c. economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel c. economico degli esercizi successivi
	Progetto Interreg MONACUMEN	2018	85.008	82.155	2.853	
	Progetto Life NEREIDE	2017	100.796	92.170	8.626	
	Progetto Interreg REPORT	2018	30.001	5.176	24.825	
	Progetto Life SEPOSSO	2018	50.058	27.262	22.796	
	Progetto transfrontaliero Italia – Francia IMPACT Fondi FESR e Stato	2019	25.000	0	25.000	
<b>TOTALE</b>			<b>290.863</b>	<b>206.763</b>	<b>84.100</b>	<b>0</b>

**Privati (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)**

Atto di assegnazione e del contributo	Oggetto	Anno di cont.azione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel c. economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel c. economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel c. economico degli esercizi successivi
	Autostrade per L'Italia spa – Partecipazione componente ARPAT al comitato di controllo c/o Ministero Ambiente per lavori tratte autostradali Barberino M.Ilo – FI nord e FI sud – Incisa V.no	2019	13.200		13.200	
	Toscana Aeroporti spa – Partecipazione componente ARPAT all'osservatorio ambientale dell'aeroporto di Firenze	2019	18.000		18.000	
	Oneri per qualificazione laboratori amianto	2019	4.350		4.350	
	Società Consortile fra i Poli Scientifici – Progetto SOA	2019	10.298		10.298	
	Costa Crociere spa – Piano di controllo e monitoraggio, fase WP10, sugli ecosistemi dell'area del Giglio interessata dal naufragio della motonave Costa Concordia	2019	100.000		100.000	
	ENI spa – Analisi valori di fondo	2019	17.980		17.980	
Privati	contributi ex art. 18 LR 30/2009	2019	9.233		9.233	
Privati	contributi ex art. 64 L 221/2015	2019	431.639		431.639	
Privati	contributi ex art. 8 DM 14/04/2017	2019	6.134		6.134	
Privati	contributi da controlli A.I.A.	2019	492.843		492.843	
<b>TOTALE</b>			<b>1.103.677</b>	<b>0</b>	<b>1.103.677</b>	<b>0</b>

**COSTI STERILIZZATI – CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Costi sterilizzati utilizzo cont. c/inv. RT	984.371	821.097	163.274
Costi sterilizzati utilizzo cont. c/inv. MPS	10.570	15.100	-4.530
<b>Totale</b>	<b>994.941</b>	<b>836.197</b>	<b>158.744</b>

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
RT - Finanz. ristrutturazione immobili	00/02	2.034.840	1.081.771	40.697	912.373
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 1 tranches	2006	126.632	46.122	3.690	76.820
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 2 tranches	2007	874.551	732.812	6.927	134.812
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 3 tranches	2008	863.206	761.579	5.234	96.393
RT - DDRT n° 5514/2013	2013	650.000			
RT - DDRT n° 3473/2013	2013	85.000			
RT - DDRT n° 3473/2013	2013	465.000			
RT - DDRT n° 1905/2014	2014	550.000			
RT - DDRT n° 1976/2014	2014	150.000			
RT - DDRT n° 6491/2014	2014	120.000			
RT - DDRT n° 6703/2015	2015	50.000			
RT - Totale finanziamento investimenti residui 2013 - 2015		2.070.000	559.504	414.000	1.096.496
RT - DDRT n°11133 /2016	2016	400.000			
RT - DDRT n°11133 /2016	2016	550.000			
RT - Totale finanziamento investimenti 2016	2016	950.000	358.637	190.000	401.363
RT - DDRT n° 9847 /2017	2017	235.000			
RT - DDRT n° 9987/2017	2017	10.000			
RT - DDRT n° 9698/2017	2017	950.000			
RT - Totale finanziamento investimenti 2017	2017	1.195.000	153.173	232.700	809.127
RT - DDRT n° 6001/2018	2018	581.036			
RT - DDRT n° 13584/2018	2018	206.981			
RT - Totale finanziamento investimenti 2018	2018	788.017	8.106	56.814	723.097
RT - DDRT n° 10969/2019	2019	1.645.786			
RT - DDRT n° 11143/2019	2019	234.000			
RT - Totale finanziamento investimenti 2019		1.879.786	0	34.309	1.845.477
<b>Totale</b>		<b>10.782.032</b>	<b>3.701.704</b>	<b>984.371</b>	<b>6.095.957</b>

Atto di assegnazione del contributo	Anno contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
MPS - contributo offerto nella gara per il servizio di cassa	2012-2017	83.050	62.665	10.570	9.815
<b>Totale</b>		<b>83.050</b>	<b>62.665</b>	<b>10.570</b>	<b>9.815</b>

**ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI, RIMBORSI E PLUSVALENZE**

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Fitti attivi	10.120	10.120	0
Rimborsi personale comandato	83.306	23.384	59.922
Rimborsi e proventi vari	104.040	105.828	-1.788
Plusvalenze	5.877	0	5.877
Smobilizzo fondo svalutazione crediti	0	0	0
Altre sopravvenienze attive	340.164	136.440	203.724
<b>Totale</b>	<b>543.507</b>	<b>275.772</b>	<b>267.735</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
46.850.421	46.435.641	414.780

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

Si evidenziano di seguito le variazioni intervenute nel 2019 nella composizione delle principali categorie di costi della produzione confrontate con quelle relative all'esercizio precedente. Per le informazioni di dettaglio e il commento delle principali variazioni rispetto al 2018 e anche rispetto al dato preventivo, si rimanda alla relazione sulla gestione che accompagna il presente bilancio.

**ACQUISTI DI BENI**

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materiale di consumo per laboratori	780.320	858.806	-78.486
Materiale per pulizie e convivenza	17.170	17.069	101
Carburanti	132.921	140.860	-7.939
Cancelleria	21.059	20.784	275
Materiale informatico di consumo	1.988	6.988	-5.000
Quotidiani e riviste tecniche	3.406	1.532	1.874
Materiale per la sicurezza	10.103	23.153	-13.050
Altro materiale economale	11.024	20.356	-9.332
Sopravvenienze passive	0	200	-200
<b>Totale</b>	<b>977.991</b>	<b>1.089.748</b>	<b>-111.757</b>

**ACQUISTI DI SERVIZI**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Personale comandato utilizzato dall'Agenzia	214.650	105.173	109.477
Convenzioni con enti pubblici	332.000	88.150	243.850
Servizio di mensa	436.589	455.067	-18.478
Servizi di pulizia in genere	627.620	626.553	1.067
Utenze telefoniche	458.895	492.365	-33.470
Utenze elettriche	579.259	465.937	113.322
Altre utenze	154.458	185.831	-31.373
Prestazioni professionali	17.434	1.785	15.649
Formazione	67.235	75.087	-7.852
Spese postali	11.875	15.320	-3.445
Spese pubblicità legale	9.757	2.435	7.322
Vigilanza	24.532	10.645	13.887
Pedaggi autostradali	15.273	15.136	137
Servizi per la qualità	76.137	51.990	24.147
Servizio smaltimento rifiuti speciali	58.593	70.857	-12.264
Servizio portierato e acc.ne campioni	478.501	465.610	12.891
Servizio gestione natanti	150.559	145.418	5.141
Compenso Direzione	364.000	364.000	0
Compenso Collegio dei revisori	26.285	26.285	0
Oneri previdenziali organi aziendali	97.619	97.741	-122
Assicurazioni	184.084	215.207	-31.123
Costi viaggio e soggiorno organi e dipendenti	154.421	150.493	3.928
Altri servizi diversi	893.215	758.491	134.724
Sopravvenienze passive	17.620	5.576	12.044
<b>Totale</b>	<b>5.450.611</b>	<b>4.891.152</b>	<b>559.459</b>

**MANUTENZIONI E RIPARAZIONI**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Manut. e ripar. ordinaria immobili	499.012	461.291	37.721
Manut. e ripar. ord. attrezzature e macchinari diversi	1.958.476	1.779.611	178.865
Canoni manutenzione e agg.to software	290.565	155.605	134.960
Manut.e rip. ordinarie automezzi e natanti	82.253	95.558	-13.305
Sopravvenienze passive	5.215	6.657	-1.442
<b>Totale</b>	<b>2.835.521</b>	<b>2.498.722</b>	<b>336.799</b>

**GODIMENTO BENI DI TERZI**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Fitti passivi	715.408	713.898	1.510
Altri costi relativi ai fitti	48.900	49.500	-600
Canoni di noleggio autovetture	171.856	148.423	23.433
Altri canoni di noleggio	168.788	125.064	43.724
Sopravvenienze passive	5.955	0	5.955
<b>Totale</b>	<b>1.110.907</b>	<b>1.036.885</b>	<b>74.022</b>

**COSTO DEL PERSONALE**

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
<b>RUOLO SANITARIO</b>			
Dirigenza	6.281.366	6.299.808	-18.442
Comparto	9.949.616	10.017.388	-67.772
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>			
Dirigenza	170.660	200.307	-29.647
<b>RUOLO TECNICO</b>			
Dirigenza	476.974	467.990	8.984
Comparto	10.318.844	10.083.142	235.702
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>			
Dirigenza	827.071	819.738	7.333
Comparto	4.823.605	4.845.450	-21.845
<b>PERSONALE TEMPO DETERMINATO</b>			
Dirigenza	0	0	0
Comparto	565.285	834.784	-269.499
<b>Totale dirigenza</b>	<b>7.756.071</b>	<b>7.787.843</b>	<b>-31.772</b>
<b>Totale comparto</b>	<b>25.657.350</b>	<b>25.780.764</b>	<b>-123.414</b>
<b>Altro (ANF, ecc.)</b>	<b>101.756</b>	<b>111.468</b>	<b>-9.712</b>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE di comp.za</b>	<b>33.515.177</b>	<b>33.680.075</b>	<b>-164.898</b>
<b>Accantonamento rinnovo contratto</b>	<b>375.202</b>	<b>140.147</b>	<b>235.055</b>
<b>Accantonamento per incentivo codice appalti</b>	<b>19.137</b>	<b>2.462</b>	<b>16.675</b>
<b>Sopravvenienze passive</b>	<b>16.580</b>	<b>41.063</b>	<b>-24.483</b>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>33.926.096</b>	<b>33.863.747</b>	<b>62.349</b>

In base al principio della competenza economica, sono stati iscritti tra i costi del personale gli importi residui dei fondi contrattuali e la regolazione del premio Inail del 2019.

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

Personale	31/12/2019		31/12/2018		Variazioni
	giorni	importo	giorni	importo	
Dirigenza	704	169.824	800	189.247	-19.423
Comparto	6.310	550.252	6.080	531.369	18.883
<b>Totale</b>	<b>7.014</b>	<b>720.076</b>	<b>6.880</b>	<b>720.616</b>	<b>-540</b>

**AMMORTAMENTI**

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	104.216	111.630	-7.414
Immobilizzazioni materiali	2.105.709	2.323.249	-217.540
<b>Totale</b>	<b>2.209.925</b>	<b>2.434.879</b>	<b>-224.954</b>

**SVALUTAZIONI**

Per il 2019 sono stati effettuati ulteriori accantonamenti al fondo svalutazione crediti tenendo conto dell'ammontare dei crediti che manifestano rischi di incasso.

Nella parte della presente nota integrativa dedicata al commento dello stato patrimoniale – attivo sono fornite le informazioni di dettaglio sulle variazioni subite dal fondo svalutazione crediti nel 2019.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazione dei crediti	0	7.780	-7.780
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>7.780</b>	<b>-7.780</b>

**VARIAZIONE DELLE RIMANENZE**

La variazione delle rimanenze, esposta fra i costi della produzione, è pari ad Euro 102.073. Questa variazione rappresenta un decremento del valore delle rimanenze al 31/12/2019 rispetto al 31/12/2018.

**ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono esposti nel conto economico ad incremento dei conti di costo facendo riferimento alla natura dell'accantonamento stesso.

Nel prospetto seguente si riporta il dettaglio degli accantonamenti e il corrispondente riferimento alla voce del conto economico.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni	Rif. Voce CE
Accantonamenti per imposte anche differite	0	0	0	
Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	0	0	0	
Accantonamenti per contenziosi	0	0	0	
Accantonamenti per rischi su crediti ceduti	0	0	0	
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	375.202	140.147	235.055	B.9)
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	25.004	9.337	15.667	20)
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	2.681.760	2.337.371	344.389	B.9)
Accantonamenti per la contrattazione di II livello (per personale comandato presso l'Agenzia)	24.091	24.424	-333	B.7b)
Accantonamenti per la contrattazione di II livello (per IRAP)	184.141	160.726	23.415	20)
Altri accantonamenti	19.137	2.462	16.675	B.9)
Altri accantonamenti (per IRAP)	1.275	164	1.111	20)
<b>Totale</b>	<b>3.310.610</b>	<b>2.674.631</b>	<b>635.979</b>	

L'accantonamento per rinnovi contrattuali è relativo alle risorse necessarie per il rinnovo dei contratti di lavoro nelle more del loro rinnovo. Nel 2019 è stato incrementato il fondo per la quota di competenza di questo anno per i contratti scaduti e ancora in attesa di rinnovo che sono:

- comparto CCNLL 2019-2021 per la quota del 2019;
- dirigenza PTA e Sanitaria CCNLL 2019-2021 per la quota del 2019;
- dirigenza PTA CCNLL 2016-2018 per la quota del 2019.

La stima è stata fatta tenendo conto di un valore medio rispetto ai contratti già rinnovati nei trienni precedenti. L'accantonamento include anche gli oneri riflessi e l'IRAP.

L'accantonamento per la contrattazione di II livello è relativo alla parte residua dei fondi contrattuali del 2019 della dirigenza e del comparto. L'accantonamento include gli oneri riflessi e l'IRAP.

Nella voce "altri accantonamenti" è rilevato l'incentivo per funzioni tecniche previsto dall'art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 (Nuovo codice degli appalti)

in attesa che sia adottato il regolamento previsto dalla norma che definirà i criteri per la sua quantificazione e quindi sarà possibile determinare esattamente il suo ammontare.

Per le altre voci di questa categoria nel 2019 non sono presenti nuove situazioni di rischio che richiedano un incremento degli accantonamenti già esistenti.

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
TARES	190.465	196.618	-6.153
Imposta di bollo, registro e altre	11.831	298.999	-287.168
Tassa di circolazione automezzi	13.439	16.134	-2.695
Altri oneri diversi di gestione	20.393	21.008	-615
Sopravvenienze passive	1.169	58.090	-56.921
<b>Totale</b>	<b>237.297</b>	<b>590.849</b>	<b>-353.552</b>

#### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.143	9.554	-6.411

La tabella seguente evidenzia la composizione di questa macrovoce:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	4.731	10.138	-5.407
Interessi attivi su c/c	0	0	0
Oneri su c/c bancario e postale	-1.588	-584	-1.004
Interessi passivi su mutui	0	0	0
Altri interessi passivi	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>3.143</b>	<b>9.554</b>	<b>-6.411</b>

**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
2.203.936	2.221.833	-17.897

Nella tabella seguente è riportata la composizione della voce:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
IRES	45.100	45.100	0
IRAP	2.183.481	2.176.733	6.748
Sopravvenienze attive	-24.645	0	-24.645
<b>Totale</b>	<b>2.203.936</b>	<b>2.221.833</b>	<b>-17.897,00</b>

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

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

La sopravvenienza attiva è relativa alla rilevazione di un credito IRAP relativo ad esercizi precedenti dovuto al riconoscimento della deducibilità del premio INAIL anche per i soggetti che determinano la base imponibile IRAP con il metodo retributivo. L'esposizione nel conto economico è stata definita con il Collegio dei sindaci revisori dell'Agenzia, ritenendo che questa collocazione sia in linea con il principio contabile nazionale n. 12.

**Altre informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile****RICAVI O COSTI ECCEZIONALI (ART. 2427, COMMA 1, NUMERO 13 DEL CODICE CIVILE)**

Tale informativa è necessaria per apprezzare l'incidenza sul risultato economico degli elementi che per loro natura eccezionale e non ricorrente, non sono ripetibili nel tempo. Tali elementi non sono riconducibili solo alle operazioni della gestione straordinaria ma anche alla gestione ordinaria o accessoria.

Nel 2019 non sono presenti operazioni eccezionali che richiedano menzione ai sensi dell'art. 2427 comma 1, n. 13 del Codice Civile.

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

La tabella seguente mette in evidenza il loro importo complessivo:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Sopravvenienze e insussistenze attive	378.932	172.658	206.274
Sopravvenienze e insussistenze passive	-46.539	-111.586	65.047
<b>Totale</b>	<b>332.393</b>	<b>61.072</b>	<b>271.321</b>

#### **RAPPORTI CON AMMINISTRATORI E SINDACI (ART. 2427, COMMA 1, NUMERO 16BIS DEL CODICE CIVILE)**

Nelle tabelle seguenti si riportano i dati relativi ai compensi dei Direttori e dei Sindaci, che sono riportati anche nella relazione del Direttore Generale al bilancio di esercizio.

Non sono presenti anticipazioni e crediti concessi ai Direttori e ai Sindaci.

<b>Retribuzione Direttori</b>	
	retribuzione annua
Direttore generale	130.000
Direttore amministrativo	117.000
Direttore tecnico	117.000
<b>totale</b>	<b>364.000</b>

<b>Collegio dei revisori</b>	
	compenso
Presidente	8.530
1° Membro	6.093
2° Membro	6.093
<b>totale</b>	<b>20.716</b>

#### **CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE O ALLA SOCIETÀ DI REVISIONE LEGALE (ART. 2427, COMMA 1, NUMERO 16 BIS DEL COD. CIV.)**

Non sono previsti corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale, se non quelli indicati nel punto precedente spettanti al Collegio dei sindaci revisori.

#### **LE OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI BENEFICI INERENTI I BENI OGGETTO DEL CONTRATTO (ART. 2427, COMMA 1, NUMERO 22 DEL COD. CIV.)**

Nel 2019 non sono presenti contratti riconducibili a questa fattispecie.

#### **IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (ART. 2427, COMMA 1, NUMERO 9, DEL COD. CIV.) E ACCORDI FUORI BILANCIO (ART. 2427, COMMA 1, NUMERO 22 TER DEL COD. CIV.)**

Nel 2019 non sono presenti impegni, garanzie, passività potenziali ed accordi fuori bilancio.

**PARTI CORRELATE (ART. 2427, COMMA 1, NUMERO 22-BIS, DEL COD. CIV.)**

Non sono presenti operazioni che richiedano di essere segnalate in base alla norma del codice civile citata salvo ricordare che l’Agenzia è Ente strumentale della Regione Toscana la quale ne detiene l’intero fondo di dotazione ed esercita sull’Agenzia un controllo che si esplica in base alla LR 30/2009 in varie forme e principalmente con la nomina degli organi e con gli indirizzi per la programmazione dell’attività. I prospetti che compongono il bilancio sono predisposti per evidenziare analiticamente i rapporti fra l’Agenzia e la Regione Toscana e quindi nel presente bilancio e anche nella Relazione del Direttore Generale al bilancio di esercizio sono evidenziati analiticamente tutti i rapporti economici e finanziari intercorrenti fra i due Enti.

**DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO (ART 2427, COMMA 1, NUMERO 22-SEPTIES, DEL COD. CIV.)**

L’esercizio 2019 si chiude con un utile di Euro 2.149.116

Questo risultato è stato raggiunto, come verificabile dalla lettura del Conto economico del Bilancio di esercizio 2019, partendo da un margine operativo (valore della produzione meno costi della produzione) pari a Euro 4.349.909, al quale, aggiungendo il risultato positivo della gestione finanziaria pari ad Euro 3.143, si ottiene il risultato prima delle imposte pari ad Euro 4.353.052. Sottraendo poi le imposte pari ad Euro 2.203.936, si determina l’utile del 2019 pari all’importo sopra indicato.

Rispetto al bilancio preventivo economico 2019, le differenze più importanti sono le seguenti:

- valore della produzione	+	229.000
- costi della produzione	-	1.967.000

Dai dati sopra riportati si ricava che il risultato economico dell’esercizio 2019 è dovuto prevalentemente ad una riduzione dei costi della produzione, soprattutto nelle voci “Personale”, “Acquisti di servizi”, “Ammortamenti” ed “Oneri diversi di gestione” e ad un maggior valore della produzione.

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

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

Considerato quanto sopra si propone la seguente destinazione dell’utile 2019:

- quota del 20% pari ad Euro 429.823 - da destinare a riserva legale per la copertura di eventuali perdite future;
- quota restante dell'80% pari ad Euro 1.719.293 - da restituire alla Regione Toscana.

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

#### 4 PROSPETTO DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	Prev. 2019	Var. 19/prev.
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>49.661.882</b>	<b>49.682.514</b>	<b>-20.632</b>
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività			
1.b) Contributi dalla Regione per il funzionamento	45.195.000	45.195.000	0
1.c) Altri contributi da Regione	2.407.825	2.434.612	-26.787
1.d) Contributi per l'erogazione dei benefici a terzi			
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	767.834	1.032.408	-264.574
1.e bis) Contributi da soggetti privati	1.103.677	969.529	134.148
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	187.546	50.965	136.581
<b>2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>			
<b>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>			
<b>4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>-2.000</b>
<b>5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	<b>1.538.448</b>	<b>1.286.384</b>	<b>252.064</b>
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	543.507	95.918	447.589
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	994.941	1.190.466	-195.525
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	<b>51.200.330</b>	<b>50.970.898</b>	<b>229.432</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6) Acquisti di beni</b>	<b>977.991</b>	<b>1.158.512</b>	<b>-180.521</b>
<b>7) Acquisti di servizi</b>	<b>8.286.132</b>	<b>8.753.441</b>	<b>-467.309</b>
7.a) Manutenzione e riparazione	2.835.521	2.968.560	-133.039
7.b) Altri acquisti di servizi	5.450.611	5.784.881	-334.270
<b>8) Godimento beni di terzi</b>	<b>1.110.907</b>	<b>1.108.344</b>	<b>2.563</b>
<b>9) Personale</b>	<b>33.926.096</b>	<b>34.481.102</b>	<b>-555.006</b>
9.a) Salari e Stipendi	26.722.081	27.126.515	-404.434
9.b) Oneri sociali	7.102.259	7.249.587	-147.328
9.c) Trattamento di fine rapporto	0		0
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) Altri costi	101.756	105.000	-3.244
<b>B.10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.209.925</b>	<b>2.532.832</b>	<b>-322.907</b>
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	104.216	94.689	9.527
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.105.709	2.438.143	-332.434
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>102.073</b>	<b>0</b>	<b>102.073</b>
<b>12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13) Altri Accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>237.297</b>	<b>554.170</b>	<b>-316.873</b>
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi			
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite			
14.c) Altri oneri di gestione	237.297	554.170	-316.873
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	<b>46.850.421</b>	<b>48.588.401</b>	<b>-1.737.980</b>
<b>DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>4.349.909</b>	<b>2.382.497</b>	<b>1.967.412</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>			
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>4.731</b>	<b>12.000</b>	<b>-7.269</b>
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	4.731	12.000	-7.269
16.e) Proventi diversi dai precedenti			
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>-1.588</b>	<b>-5.700</b>	<b>4.112</b>
17 a) Interessi passivi su debiti finanziari			
17 b) Altri oneri finanziari	-1.588	-5.700	4.112
<i>Totale (C)</i>	<b>3.143</b>	<b>6.300</b>	<b>-3.157</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>			
<b>19) Svalutazioni</b>			
<i>Totale delle rettifiche (D) (18-19)</i>			
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>4.353.052</b>	<b>2.388.797</b>	<b>1.964.255</b>
<b>20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>2.203.936</b>	<b>2.388.797</b>	<b>-184.861</b>
<b>21) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.149.116</b>	<b>0</b>	<b>2.149.116</b>

**5 RENDICONTO FINANZIARIO 2019**

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	51.080.476	60.084.231
Altri incassi	424.547	146.252
Interessi incassati	7.502	29.902
Pagamenti a fornitori	-9.157.513	-8.981.181
Pagamenti al personale (compreso direttori e collaboratori)	-17.553.506	-18.179.075
Altri pagamenti	-928.321	-980.559
Imposte sul reddito pagate	-2.625.467	-2.226.321
Altre imposte e ritenute pagate	-15.115.287	-16.496.275
Interessi su finanziamenti pagati	0	0
<b>Flusso finanziario dall'attività operativa (A)</b>	<b>6.132.431</b>	<b>13.396.974</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni immateriali / materiali / finanziarie		
<i>Investimenti</i>	-1.330.068	-2.204.805
<i>Disinvestimenti</i>	0	0
<b>Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)</b>	<b>-1.330.068</b>	<b>-2.204.805</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Contributi in conto capitale	1.899.786	788.017
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborsi finanziamenti	0	0
Rimborso utile	-1.152.936	-1.391.534
<b>Flusso finanziario dall'attività di finanziamento (C)</b>	<b>746.850</b>	<b>-603.517</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>5.549.213</b>	<b>10.588.652</b>
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	<b>16.099.483</b>	<b>5.510.831</b>
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	<b>21.648.696</b>	<b>16.099.483</b>

# Rendicontazione degli investimenti anno 2019





# Rendicontazione degli investimenti anno 2019

## RENDICONTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

### 1. Sintesi della programmazione 2019-2021

Le pagine seguenti illustrano la correlazione tra le fonti di finanziamento destinate ad investimenti e gli investimenti realizzati ed esposti contabilmente nel bilancio approvato nel triennio 2019-2021.

Le tabelle 1 e 2 riportano programmazione e fonti di finanziamento.

Tab.1

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO 2019						
N.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE
		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	TOTALE	
1	rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	1.741.465	1.194.200	219.220	3.154.885	
2	rinnovo attrezzature per RTQA	410.801	122.800	531.291	1.064.892	
3	rinnovo attrezzature informatiche	526.326	53.000	49.489	628.815	
4	progetto CEM	195.898			195.898	
5	software	26.500			26.500	
6	progetto cave	234.000	30.000		264.000	
7	strumentazione caratt.ne popolazioni ittiche	15.000			15.000	
8	lavori via Ponte alle Mosse	1.044.502	1.547.844	200.000	2.792.346	(*)
9	lavori manutenzione straordinaria altri immobili	1.152.900	760.000	885.000	2.797.900	(*)
<b>Totale</b>		<b>5.347.392</b>	<b>3.707.844</b>	<b>1.885.000</b>	<b>10.940.236</b>	
<b>di cui riporto interventi ante 2019</b> (da consuntivo 2018)						
1	rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	440.888			440.888	
2	rinnovo attrezzature per RTQA	220.592			220.592	
3	rinnovo attrezzature informatiche	26.901			26.901	
4	progetto CEM	195.898			195.898	
5	software	26.500			26.500	
<b>Totale</b>		<b>910.779</b>			<b>910.779</b>	

\*riprogrammato annualmente in base alla disponibilità di autofinanziamento

Tab. 2

PROGRAMMA ESERCIZIO 2019 FONTI DI FINANZIAMENTO							
N.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	CONTRIBUTI PUBBLICI			ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE	ALTRI ENTI			
1	rinnovo attrezzature laboratorio e in campo		1.478.165		263.300	1.741.465	DGRT 1345/2015; DGRT 1420/2016; DGRT 1462/2017; DGRT 107/2019; Autofinanziamento
2	rinnovo attrezzature per RTQA		410.801			410.801	DGRT 1420/2016; DGRT 1462/2017; DGRT 107/2019;
3	rinnovo attrezzature informatiche		430.201		96125	526.326	DGRT 1420/2016; DGRT 107/2019; Autofinanziamento
7	progetto CEM		195.898			195.898	DDRT 13584/2018
5	software		26.500			26.500	DGRT 1075/2013
6	progetto CAVE		234.000			234.000	DGRT 107/2019;
4	strumentazione caratt.ne popolazioni ittiche		15.000			15.000	DGRT 107/2019;
8	lavori via Ponte alle Mosse				1.044.502	1.044.502	autofinanziamento
9	lavori manutenzione straordinaria altri immobili				1.152.900	1.152.900	autofinanziamento
<b>Totale</b>			<b>2.790.565</b>		<b>2.556.827</b>	<b>5.347.392</b>	

## 2. Investimenti realizzati nel 2019

Gli investimenti realizzati nel 2019 ammontano a 1.687.384 euro.

In tabella 3 gli investimenti realizzati nel 2019 sono suddivisi per ciascuna voce dello stato patrimoniale.

Tab.3

N.	ANNO*	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	IMPORTO PROGRAMMATO 2019	% REALIZ-ZATO	IMPORTO REALIZZATO 2019	IMPORTO REALIZZATO PER VOCI DI BILANCIO	ABBREVIAZIONI	VOCE IMMOBILIZZAZIONI
1	2019	Rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	1.741.465	43%	746.960	5.813	DIR	Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno
						708.116	ATT	Attrezzature
						5.774	MOB	Mobili e arredi
						20.264	ATA	Automezzi di trasporto marittimo
						2.111	AUS	Automezzi ad uso specifico
						3.700	MB	Materiale bibliografico
						704	MU	Macchine da ufficio
						478	HW	Hardware
2	2019	RTQA	410.801	23%	96.469	91.439	ATT	Attrezzature
						5.030	AUS	Automezzi ad uso specifico
3	2019	Rinnovo attrezzature informatiche	526.326	68%	357.725	307.008	HW	Hardware
						50.717	DIR	Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno
4	2019	Progetto Cave	234.000	7%	15.315	15.315	ATT	Attrezzature
5	2019	Progetto CEM	195.898	19%	37.515	13.054	ATT	Attrezzature
						24.461	HW	Hardware
7	2019	Software	26.500	0%	0	0	DIR	Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno
4	2019	Strumentazione caratt.ne popolazioni ittiche	15.000	0%	0	0	ATT	Attrezzature
8	2019	Lavori via Ponte alle Mosse	1.044.502	0%	0	0	FAB	Fabbricati
9	2019	Lavori manutenzione straordinaria altri immobili	1.152.900	38%	433.400	412.565	FAB	Fabbricati
						13.271	ATT	Attrezzature
						7.564	AI	Altre immobilizzazioni immateriali
Totale			5.347.392		1.687.384	1.687.384		

\*Gli investimenti previsti, se derivanti da riporto di risorse di anni ante 2019 sono stati riprogrammati per il 2019 con DGRT n.85 del 03/02/2020 "Approvazione Bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2019 e bilancio pluriennale 2019-2021 di ARPAT"

## 3. Prospetto di sintesi dello stato di attuazione del programma degli investimenti 2019.

Nella tabella 4 è riportato il dettaglio per singola voce dell'attuazione del programma degli investimenti 2019 adottato con il Decreto DG n.32 del 22/03/2019 contestualmente al bilancio preventivo economico.

Tab.4

Bil. (*)	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO REALIZZATO
DIR	EAGetMail version upgrade (Professional License)	105
	Licenza Rachel versione 1.1.6	2.214
	Agisoft software	3.599
	n. 260 licenze windows 10	50.612
ATT	Centrifuga da banco	5.022
		471
	Taglierina per nastro pollini	340
	Strumentazione per campionamento rifiuti pastosi	207
	n. 2 Testa di prelievo	2.855
	n. 2 Stampanti	700
	Misuratore di flusso	4.294
		1.925
		1.086
	Svincolo trattenute a garanzia	6.844
		317
		8.034
	Completamento ord. Stampante	168
	Congelatore verticale	3.492
	Frigoriferi portatili per trasporto campioni	771
	Evaporatori a flusso di azoto	4.392
	Aggiornamento software per apparecchi Narda	13.054
	Software Masshunter	19.889
	Sonda isocinetica e gorgogliatori	7.082
	ROV georeferenziato	77.299
	Linea campionamento in titanio	2.506
	Aggiornamento strumentazione di misura rumore stradale	11.486
	Catene fonometriche	31.513
	Mini agitatori e set di spatole in acciaio	471
	Elettrodo di conducibilità	365
	Attrezzatura per campionamento acque di balneazione	895
	n. 2 Analizzatori PM10	54.022
	Interfaccia GC-ICP/MS	31.720
	Dispositivi in vetro porta membrana	971
	Microfono di precisione	1.755
	n. 3 Testa filtri, testate di prelievo, sistema di conservazione filtri	18.282
	Stampante	732
	Pompa ionica a servizio del microscopio a scansione elettronica	10.000
	Installazione e collaudo cappa chimica	1.412
	Sonda campionamento emissioni termoregolata	5.978
	Ossimetro, rotelle metriche	1.545
	Fabbricatore ghiaccio	200
	Carrelli	802
	Impianto per la produzione di acqua osmotica	5.978
	Calcimetro	586
	Telemetro laser	150
	Carrelli	1.049
Centrifuga da banco	2.621	
Bilancia	201	
Datalogger con display	834	
Sonda multiparametrica	1.592	
GC-MS con ionizzazione chimica con autocam. liquidi/SPME	88.328	

....segue tabella

Bil.(*)	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO REALIZZATO	
ATT	Termoregolatore per vasca attacco chimico	1.854	
	Centralina meteorologica	2.957	
	Gasromatografo con rivelatore fid e campionatore spazio di testa	39.311	
	Bagno ad ultrasuoni	660	
	Bilancia analitica	660	
	Stufa	2.591	
	Distanziometro e trepiedi	655	
	Bicchieri e retino di campionamento	951	
	Sonda multiparametrica per ossigeno	8.201	
	Telecamera per riprese in campo	4.904	
	Congelatore, termometro, datalogger	973	
	Sessole per campionamento rifiuti	769	
	Vasca +coperchio in acciaio per attacco chimico	2.196	
	Pompa peristaltica	2.256	
	Gasromatografo con rivelatore a selezione di massa con desorbitore termico	124.692	
	Diluitore dispensatore di liquidi	5.355	
	Up grade GX 271 ASPEC	4.990	
	Spettrofotometro		183
			2.440
			439
	Camera digitale	5.276	
	Accessori per camera digitale	772	
	GC con riv. a selezione di massa quadrupolare con spazio di testa statico	97.064	
	Sistema di digestione a vaso aperto	7.491	
	Bottiglie per BOD	2.965	
	Frigotermostato e bottiglia per BOD	3.991	
	Microfono	1.560	
	Setacci		227
			681
	Telecamera per microscopio	4.333	
	Frigorifero	1.684	
	Datalogger	410	
	Contatrafico	4.820	
	Acquisitore di dati di falda e temperatura	3.571	
	Bilancia per pesate	689	
	Aggiornamento software	1.139	
	Agitatore magnetico riscaldante	1.607	
	Correntometro	11.744	
	Aggiornamento sistema e manutenzione difrattometro		7.292
			2.189
	Bottiglie Niskin	2.184	
	Bilancia + campionatori acque superficiali	775	
Cappa aspirante	10.734		
Gruppo elettrogeno a benzina	1.188		
Radiatore	197		
Maschera e visiera	75		
Fornitura accessori etrostorditori e revisione	328		
Revisione erogatori	70		
Attrezzatura tecnica per monitoraggio e controllo	403		
Interventi su Poseidon	4.148		
Calibro a orologio	146		
Scooter subacqueo	5.856		
WHS portatile	259		
Bindelle e Clinometro	512		
Attrezzature per immersione	274		

.....segue tabella

Bil.(*)	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO REALIZZATO
MOB	Bacheca Portachiavi	130
	Poltroncina da ufficio	74
	Poltroncina da ufficio	85
	Lampade da tavolo	151
	Poltroncina da ufficio	129
	n. 2 Sedie ergonomiche	472
	Poltroncina da ufficio	85
	Panca per spogliatoio	165
	Sedia ergonomica	647
	N. 2 Banchi da Laboratorio	3.015
	Sedia Girevole	821
AUS	Servizio di trasf. cellula frigo in shelter mobile per automezzo	2.111
	installazione condizionatore mezzo mobile CRTQA	3.111
	Installazione condizionatore doblò CRTQA	1.919
ATA	Fornitura, installazione, piattaforma galleggiante Laguna Orbetello	14.042
	Interventi su Posidon	6.222
MU	Quadri elettrici per sede di Siena e Grosseto	234
	Distruggi documenti	470
MB		420
		164
		379
		193
		27
		612
		132
		409
	Libri e norme	19
		46
		73
		23
		94
		888
		40
	13	
	168	
HW	Apparati cercacoppie	488
	Scanner Epson protocollo AVC	478
	Acquisto supporto do mem. per dispositivi di backup	1.537
	n.2 Workstation e 1 monitor	3.982
	Workstation e 3 monitor	26
	Workstation e 3 monitor	2.529
		8
		4.070
	4 Notebook, 4 PC, 5 Postazioni per elaborazioni grafiche	4.714
		15.677
	Tastiera per computer	242
	Apparati di rete locali	1.208
		29.424
	18.917	
	13.582	
Aggiornamento network (Reti locali 6)	132.230	
	96.125	
	6.710	
FAB		412.565
ATT	Interventi di opere pubbliche dettagliati in tabella 5	13.271
All		7.564
	<b>Totale</b>	<b>1.687.384</b>

(\*)Abbreviazione voci di bilancio di cui alla tabella 3

In tabella 5 è riportato il dettaglio dell'attuazione del programma annuale delle opere pubbliche, la cui sintesi è già presente in tabella 4.

Tab.5

Bil.(*)	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO REALIZZATO	
FAB		68	
		180	
		356	
		2.773	
		4.734	
		4.773	
		6.924	
		8.791	
		9.132	
		10.895	
		31.017	
		69.096	
		85.394	
		815	
		Analisi microscopia per restituibilità locali laboratorio amianto Firenze	1.908
		Servizio di verifica Autoprotezione CEI EN62305-2 "Scariche atmosferiche" per gli edifici sede del dipartimento di Arezzo (corpo A) e sede AVL Livorno.	1.402
		Intervento di manutenzione straordinaria, progettazione, direzione lavori e coordinamento della sicurezza per intervento di manutenzione straordinaria presso la sede del Dipartimento di Lucca	1.997
		Fornitura ed installazione nuovo infisso alla sede di Prato.	2.875
		Fornitura ed installazione cancello e recinzione sede di Firenze	3.884
		Fornitura ed installazione nuovi fancoil sede di Pisa	4.491
		Opere di ristrutturazione edilizia immobile via Ponte alle Mosse n.221	4.666
		Servizio di Progettazione definitiva ed esecutiva compreso Coordinamento della sicurezza, Direzione Lavori e Contabilità dei Lavori per la realizzazione di un nuovo impianto di climatizzazione estivo ed invernale per l'immobile sede Dipartimento di Massa Carrara stato avanzamento lavori	7.609
		Servizio tecnico di coordinamento alla sicurezza in fase di progettazione e nuovo piano di sicurezza Firenze Ed.A	10.152
		Servizio di Progettazione esecutiva, Direzione Lavori, Coordinamento della Sicurezza per gli interventi di adeguamento ai locali del 2° piano e copertura della sede di Siena finalizzati alla realizzazione del nuovo Polo Rifiuti Regionale	14.021
		Interventi di adeguamento alla centrale termica di Pisa	15.102
		Contratto di affidamento lavori per intervento specialistico per Laboratorio di Siena saldo finale	21.305
		Efficientamento energetico sede di Arezzo	23.950
	Impermeabilizzazione copertura sede di Livorno	28.594	
	Opere specialistiche nuovo laboratorio "Polo Rifiuti" presso sede Siena.	35.661	
ATT	Acquisto e installazione splitt Siena	3.076	
	Acquisto e installazione splitt Livorno	936	
	Acquisto e installazione splitt Lucca	6.536	
	Acquisto e installazione splitt Piombino	2.723	
All	Interventi ai locali di via Tartini	2.562	
		2.562	
		2.440	
	<b>Totale</b>	<b>433.400</b>	

(\*) Abbreviazione voci di bilancio di cui alla tabella 3

# Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2019





REGIONE  
TOSCANA



# Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2019

## INDICE

<b>1 RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018.....</b>	<b>4</b>
1.1 PREMESSA.....	4
1.2 IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2019.....	6
1.3 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E RICAVI.....	7
1.3.1 Contributi in conto esercizio.....	8
1.3.2 Quota annuale contributi in conto capitale.....	9
1.3.3 Ricavi da convenzioni.....	10
1.3.4 Proventi diversi.....	11
1.3.5 Proventi finanziari.....	12
1.3.6 Totale ricavi.....	13
1.4 COSTI DELL'ESERCIZIO.....	14
1.4.1 Acquisti di beni.....	14
1.4.2 Acquisti di servizi.....	16
1.4.3 Manutenzioni e riparazioni.....	21
1.4.4 Godimento beni di terzi.....	22
1.4.5 Costo del personale.....	24
1.4.6 Oneri diversi di gestione.....	28
1.4.7 Ammortamenti.....	30
1.4.8 Accantonamenti.....	32
1.4.9 Variazione delle rimanenze.....	33
1.4.10 Oneri Finanziari.....	34
1.4.11 Imposte e tasse.....	35
1.4.12 Totale costi.....	36
1.4.13 Risultato di esercizio.....	36
1.4.14 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti – anno 2019.....	38
<b>2 ALLEGATO “A”.....</b>	<b>39</b>

## 1 RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

### 1.1 Premessa

Il 2019 ha visto l'approvazione della Legge regionale 18 novembre 2019, n. 68, recante "Disposizioni in materia di ARPAT in attuazione [della legge 28 giugno 2016, n. 132](#). Modifiche alla legge regionale n. 30/2009", che ha adeguato la norma regionale che regola il funzionamento dell'Agenzia al nuovo assetto nazionale previsto dalla citata legge 132, che istituisce il Sistema Nazionale di Protezione Ambientale. La nuova legge ha integrato le attività dell'Agenzia, con nuove attività quali l'educazione ambientale e la formazione, che saranno disciplinate nel rispetto delle competenze della Regione.

Sono state mantenute e meglio definite le Attività istituzionali obbligatorie, identificate con quelle attività tecniche e di controllo necessarie ad assicurare nel territorio regionale il rispetto dei LEPTA; in aggiunta ai livelli essenziali nazionali, è stata prevista anche la possibilità di svolgere altre attività ordinarie, secondo standard qualitativi e quantitativi stabiliti dalla normativa regionale o da atti della programmazione regionale. Sul piano organizzativo è stato confermato che l'ARPAT è articolata in una struttura centrale di livello regionale e in strutture periferiche che assicurano la copertura omogenea delle attività su tutto il territorio regionale. Si è in attesa degli indirizzi organizzativi da parte della Giunta Regionale, così come previsto dalla norma regionale.

Si segnalano altresì i seguenti fatti di rilievo, accaduti tra la fine dell'esercizio e l'adozione del presente atto.

Al momento della stesura della presente relazione, giugno 2020, l'emergenza epidemiologia da Covid-19 è tuttora in corso, con alcune ripercussioni sull'attività dell'Agenzia, a partire dalla metà di marzo 2020. Il generale rallentamento delle attività produttive ha influito sull'attività di controllo e supporto tecnico svolte da ARPAT, con conseguenze anche sulle attività di supporto, viste anche le disposizioni sugli acquisti e sulle tempistiche di gara, che hanno, in parte, bloccato procedure già avviate. Slittamenti sono quindi prevedibili, sia per l'acquisizione di beni e servizi, nonché per le procedure assunzionali. Pur nella generale difficoltà del momento, verranno attivate tutte le possibili misure per cercare di mantenere nel 2020 il livello di attività e di investimento programmati.

Il bilancio d'esercizio 2019 è stato redatto applicando i principi contabili per gli Enti dipendenti della Regione Toscana, adottati con la DGRT n. 496 del 16/04/2019 "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione".

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

Per quanto concerne la ristrutturazione dell'immobile di proprietà di via del Ponte alle Mosse n. 211 in Firenze, nel quale si trasferirà la Direzione dell'Agenzia, si forniscono i seguenti aggiornamenti rispetto a quanto riportato nei precedenti bilanci.

Dopo che la società principale dell'ATI, aggiudicataria dei lavori di ristrutturazione dell'immobile di proprietà di via del Ponte alle Mosse, nel 2017 è stata dichiarata fallita, con conseguente blocco dei

lavori, a fine 2019 si è conclusa la complessa attività di gestione delle conseguenze del fallimento, compresa la definizione formale della ripresa dell'intervento.

A febbraio 2020 sono ripartiti i lavori di completamento della ristrutturazione che subito dopo hanno dovuto essere nuovamente interrotti per la sopraggiunta pandemia da Covid-19. Da maggio i lavori sono ripresi con tutte le precauzioni e misure di sicurezza necessarie e si auspica che i lavori potranno essere conclusi entro l'autunno del 2021.

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

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

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

## 1.2 Il bilancio di esercizio 2019

Nel seguente prospetto sintetico, sono riassunte tutte le categorie di ricavo e di costo che compongono il bilancio di esercizio 2019, confrontate con i corrispondenti valori del consuntivo 2018 e del preventivo 2019. Le categorie includono i ricavi e costi di competenza e i proventi ed oneri straordinari ove presenti.

<b>RICAVI</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>	<b>Preventivo</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>
Contributi c/esercizio	49.474.336	48.889.684	584.652	1,20	49.631.549	-157.213	-0,32
Quota annuale contr. c/capitale	994.941	836.197	158.744	18,98	1.190.466	-195.525	-16,42
Ricavi da convenzione	187.546	87.437	100.109	114,49	50.965	136.581	267,99
Proventi diversi	543.507	275.772	267.735	97,09	97.918	445.589	455,06
Proventi finanziari	4.731	10.138	-5.407	-53,33	12.000	-7.269	-60,58
<b>Totale Ricavi</b>	<b>51.205.061</b>	<b>50.099.228</b>	<b>1.105.833</b>	<b>2,21</b>	<b>50.982.898</b>	<b>222.163</b>	<b>0,44</b>
<b>COSTI</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>	<b>Preventivo</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>
Acquisti di beni	977.991	1.089.748	-111.757	-10,26	1.158.512	-180.521	-15,58
Acquisti di servizi	5.450.611	4.891.152	559.459	11,44	5.784.881	-334.270	-5,78
Manutenzioni e riparazioni	2.835.521	2.498.722	336.799	13,48	2.968.560	-133.039	-4,48
Godimento di beni di terzi	1.110.907	1.036.885	74.022	7,14	1.108.344	2.563	0,23
Personale	33.531.757	33.721.138	-189.381	-0,56	34.481.102	-949.345	-2,75
Oneri diversi di gestione	237.297	590.849	-353.552	-59,84	554.170	-316.873	-57,18
Ammortamenti	2.209.925	2.434.879	-224.954	-9,24	2.532.832	-322.907	-12,75
Accantonamenti	420.618	159.890	260.728	163,07	0	420.618	
Variazione delle rimanenze	102.073	21.879	80.194	366,53	0	102.073	
Oneri Finanziari	1.588	584	1.004	171,92	5.700	-4.112	-72,14
Imposte e tasse	2.177.657	2.212.332	-34.675	-1,57	2.388.797	-211.140	-8,84
<b>Totale costi</b>	<b>49.055.945</b>	<b>48.658.058</b>	<b>397.887</b>	<b>0,82</b>	<b>50.982.898</b>	<b>-1.926.953</b>	<b>-3,78</b>
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>2.149.116</b>	<b>1.441.170</b>	<b>707.946</b>	<b>49,12</b>	<b>0</b>	<b>2.149.116</b>	

### 1.3 Contributi in conto esercizio e ricavi

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

In base a questo principio, i contributi e ricavi del 2019 comprendono anche la quota maturata in questo anno relativa a risorse assegnate in esercizi precedenti.

Il prospetto seguente evidenzia i contributi in conto esercizio e ricavi del 2019 che determinano il valore della produzione, suddivisi per soggetto che ha commissionato le attività.

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

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

Descrizione	2019	2018	Preventivo 2019	Scost. 19/18	Scost. 19/Prev.
Contributi da Regione	47.602.825	46.931.232	47.629.612	671.593	-26.787
Contributi e ricavi da Province	0	0	0	0	0
Contributi e ricavi da Comuni	44.829	86.113	21.533	-41.284	23.296
Contributi e ricavi da altri enti	672.346	755.839	879.840	-83.493	-207.494
Contributi da progetti comunitari	84.100	169.993	171.000	-85.893	-86.900
Contributi e ricavi da privati	1.243.659	997.726	980.529	245.933	263.130
	<b>49.647.759</b>	<b>48.940.903</b>	<b>49.682.514</b>	<b>706.856</b>	<b>-34.755</b>
Altri proventi	1.198.284	975.529	1.288.384	222.755	-90.100
Sopravvenienze valore della produzione	354.287	172.658	0	181.629	354.287
Totale valore della produzione	<b>51.200.330</b>	<b>50.089.090</b>	<b>50.970.898</b>	<b>1.111.240</b>	<b>229.432</b>

Si può notare come il valore della produzione del 2019 si è incrementato di circa Euro 1.111.000 rispetto al consuntivo 2018.

Le differenze più significative dei contributi e ricavi rispetto al 2018 sono le seguenti:

- incremento dei contributi in conto esercizio da Regione per circa Euro 672.000;
- incremento dei contributi e ricavi da privati per circa Euro 246.000;
- riduzione dei contributi in conto esercizio da progetti comunitari per circa Euro 86.000;
- riduzione dei contributi in conto esercizio e ricavi da altri enti per circa Euro 83.000;
- riduzione dei contributi in conto esercizio e ricavi da comuni per circa Euro 41.000.

La voce altri proventi presenta un incremento di circa Euro 223.000 rispetto al 2018 ed include: fitti attivi (Euro 10.120), rimborsi per personale comandato (Euro 83.306), quota annuale dei contributi in conto capitale (Euro 994.941), plusvalenze (Euro 5.877) e altri proventi e rimborsi vari (Euro 104.040).

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

Descrizione	2019	2018	Preventivo 2019	Scost. 19/18	Scost. 19/Prev.
Contributi c/esercizio	49.474.336	48.889.684	49.631.549	584.652	-157.213
Quota annuale contr. c/capitale	994.941	836.197	1.190.466	158.744	-195.525
Ricavi da convenzione	187.546	87.437	50.965	100.109	136.581
Proventi diversi	543.507	275.772	97.918	267.735	445.589
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>51.200.330</b>	<b>50.089.090</b>	<b>50.970.898</b>	<b>1.111.240</b>	<b>229.432</b>

### 1.3.1 Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio rappresentano la principale fonte di finanziamento dell'attività dell'Agenzia, sono prevalentemente corrisposti dalla Regione Toscana e sono relativi sia ad attività istituzionali obbligatorie che ad attività istituzionali non obbligatorie, svolte fuori dal mercato (senza IVA). In questa voce sono ricompresi per il 2019 i contributi previsti nella DGRT n. 1471 del 17/12/2018 "LR 30/2019 art. 15 – indirizzi all'ARPAT 2019/2021" del 27/12/2017, integrata nel corso del 2019 con le DGRT n. 107 del 04/02/2019, DGRT n. 609 del 06/05/2019 e DGRT n. 1159 del 16/09/2019, oltre ai contributi assegnati in precedenti esercizi ma la cui attività in parte è stata svolta nel corso 2019.

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	49.474.336	48.889.684	584.652	1,20	49.631.549	-157.213	-0,32

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



### 1.3.2 Quota annuale contributi in conto capitale

La quota annuale dei contributi in conto capitale rappresenta la parte di competenza economica del 2019 dei contributi in conto capitale corrisposti all’Agenzia dalla Regione Toscana e da altri soggetti. Con questo provento si “sterilizzano” gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con i contributi in conto capitale. Non sono oggetto di “sterilizzazione” gli investimenti finanziati con utile.

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	994.941	836.197	158.744	18,98	1.190.466	-195.525	-16,42

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

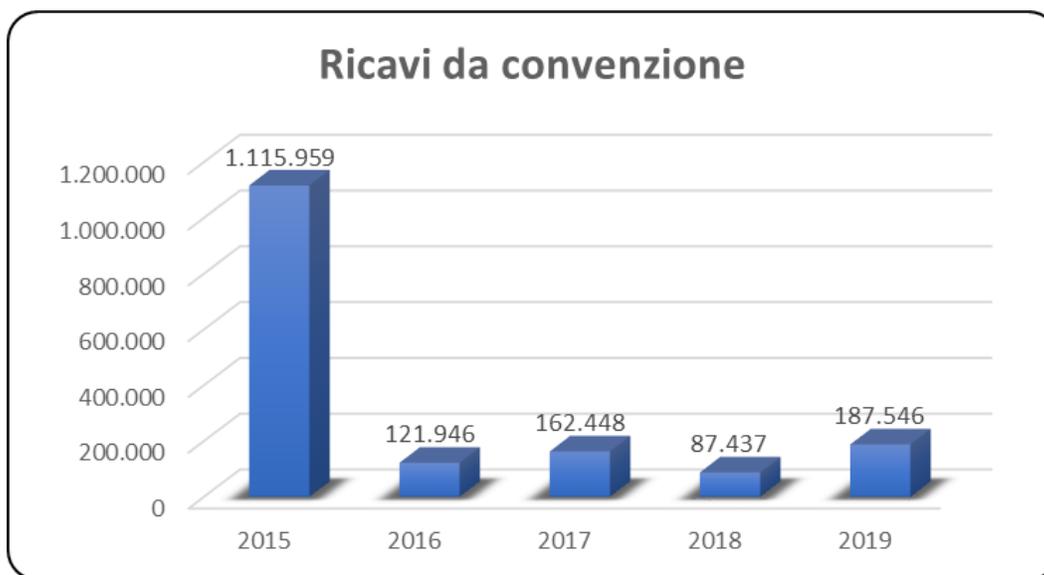


### 1.3.3 Ricavi da convenzioni

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

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Ricavi da convenzione	187.546	87.437	100.109	114,49	50.965	136.581	267,99

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



### 1.3.4 Proventi diversi

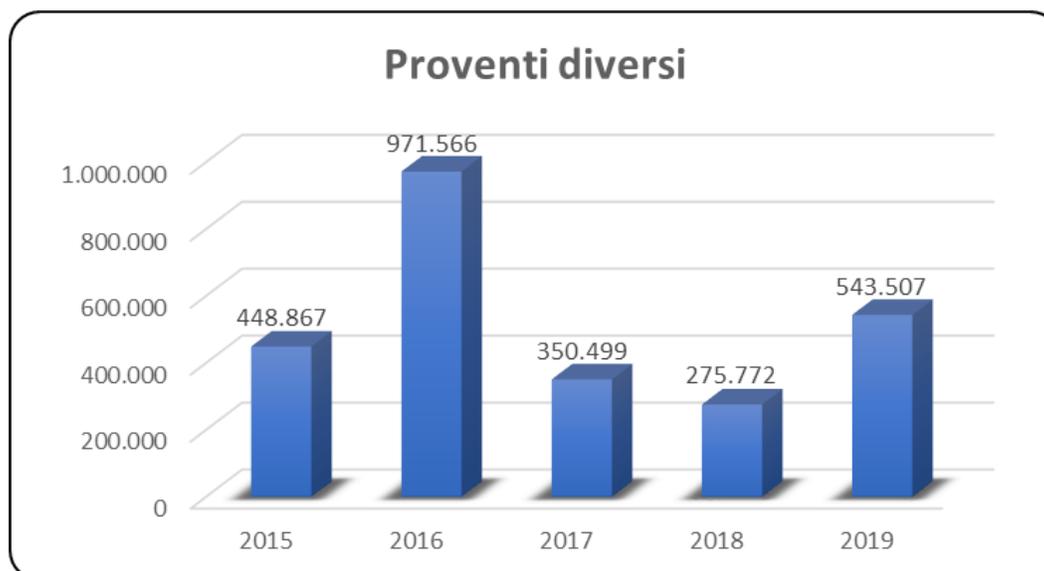
Questa categoria ha natura residuale rispetto alle altre voci dei ricavi / proventi ed include per il 2019 i seguenti valori.

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Proventi diversi	543.507	275.772	267.735	97,09	97.918	445.589	455,06

Il dettaglio dei conti della categoria è riportato nella tabella seguente.

Descrizione	2019	2018	Preventivo 2019	Scost. 19/18	Scost. 19/Prev.
Fitti attivi	10.120	10.120	10.120	0	0
Arrotondamenti, abbuoni attivi	10	43	0	-33	10
Proventi diversi	0	0	0	0	0
Costi capitalizzati	0	0	2.000	0	-2.000
Rimborsi per personale comandato	83.306	23.384	35.798	59.922	47.508
Rimborsi Vari	101.870	105.785	50.000	-3.915	51.870
Tasse concorsi	2.160	0	0	2.160	2.160
Plusvalenze	5.877	0	0	5.877	5.877
Sopravvenienze attive	340.164	136.440	0	203.724	340.164
	<b>543.507</b>	<b>275.772</b>	<b>97.918</b>	267.735	445.589

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



### 1.3.5 Proventi finanziari

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

A fine giugno 2017 si è concluso il contratto del servizio di cassa con Banca MPS spa affidato con gara da ESTAV Centro (provvedimento dirigenziale n. 703 del 12/12/2011), decorrente da gennaio 2012. Prima della conclusione del contratto, l'Agenzia si è inserita nella procedura di gara accentrata svolta dalla Regione Toscana per l'affidamento dei servizi di cassa e tesoreria aperta anche agli enti dipendenti interessati.

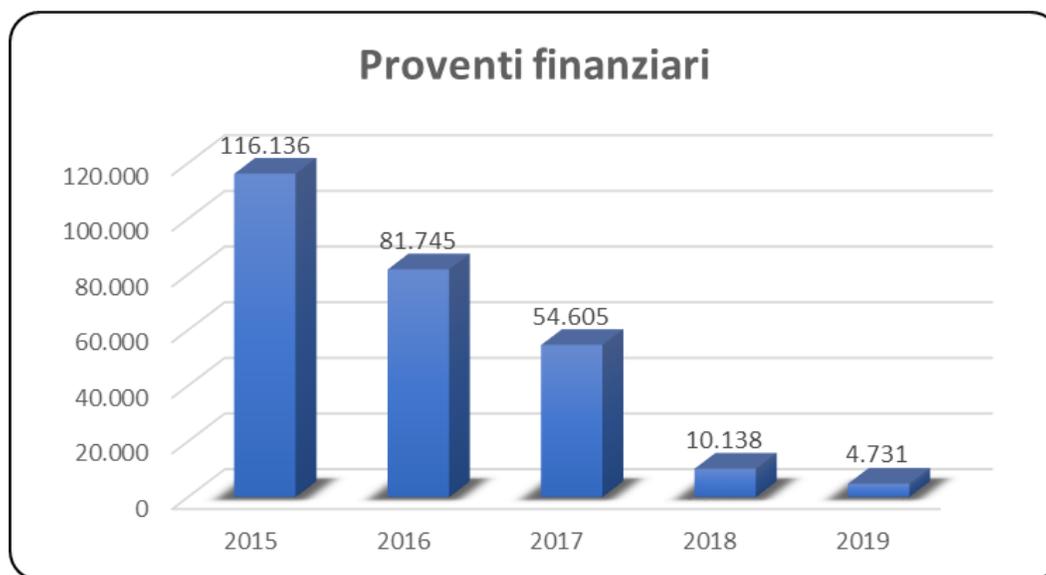
A seguito delle difficoltà incontrate nell'aggiudicazione della gara regionale, con più sessioni di gara andate deserte, l'Agenzia ha dovuto affidare temporaneamente il servizio di cassa alla Banca MPS spa che era il fornitore uscente e che ha applicato un tasso di interesse attivo inferiore a quello previsto nella gara scaduta.

La gara regionale è stata aggiudicata nel 2019 e il nuovo servizio di cassa fornito da Banco BPM spa è stato avviato con decorrenza 01/07/2019.

Le nuove condizioni del servizio, previste nella gara regionale, sono variate e il tasso attivo applicato è inferiore a quanto corrisposto nella precedente gara.

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Proventi finanziari	4.731	10.138	-5.407	-53,33	12.000	-7.269	-60,58

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

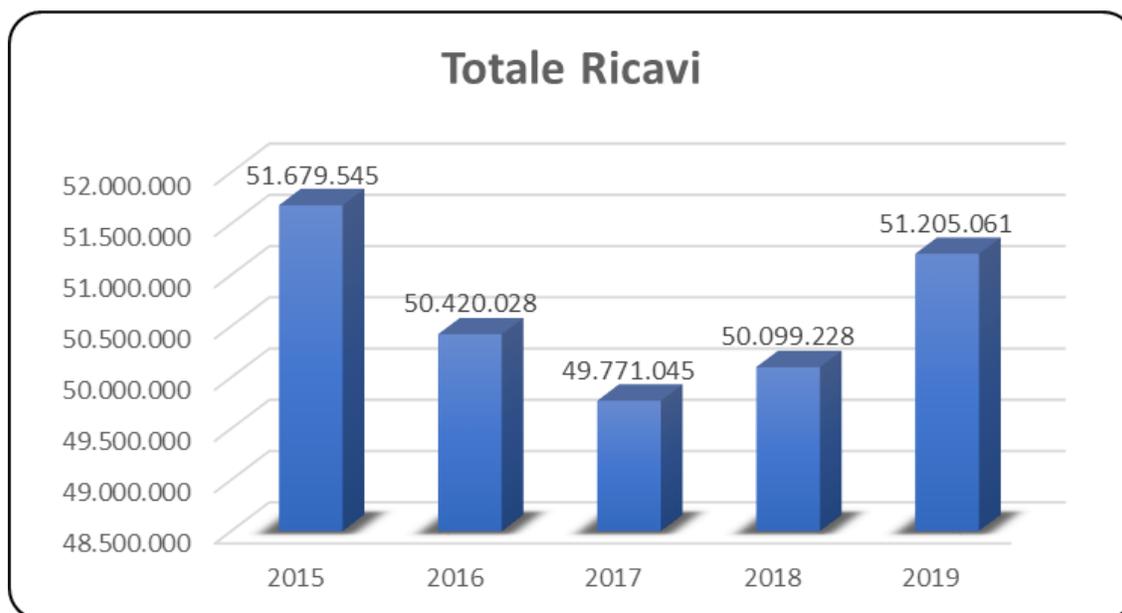


### 1.3.6 Totale ricavi

Il valore complessivo dei ricavi, che riassume le variazioni delle singole categorie che li formano, evidenzia un incremento del 2,21% sui valori del precedente esercizio e dello 0,44% rispetto al preventivo.

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Totale ricavi	51.205.061	50.099.228	1.105.833	2,21	50.982.898	222.163	0,44

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



## 1.4 Costi dell'esercizio

Nella parte seguente della relazione si commentano gli aspetti salienti che interessano le categorie di costo del bilancio 2019.

### 1.4.1 Acquisti di beni

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di beni	977.991	1.089.748	-111.757	-10,26	1.158.512	-180.521	-15,58

Il dato del 2019 presenta una riduzione del 10,26% rispetto al 2018 e una riduzione del 15,58% rispetto al preventivo 2019.

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

Si riporta di seguito il dettaglio dei conti della categoria.

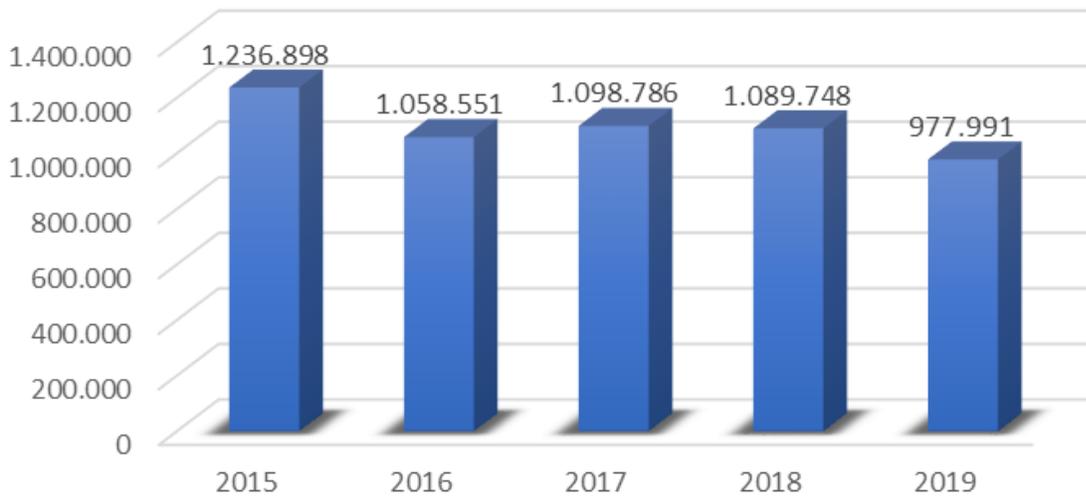
Descrizione	2019	2018	Preventivo 2019	Scost. 19/18	Scost. 19/Prev.
Materiali diagnostici per laboratori	172.368	203.942	221.212	-31.574	-48.844
Prodotti chimici per laboratori	53.965	57.155	57.000	-3.190	-3.035
Reattivi e Gas medicali	157.723	207.192	226.500	-49.469	-68.777
Materiali diversi per laboratori	396.264	390.517	381.500	5.747	14.764
Mat. di pulizia e convivenza in genere	17.170	17.069	21.200	101	-4.030
Carburanti per autotrazione	86.919	92.596	91.300	-5.677	-4.381
Carburante imbarcazione	46.002	48.264	62.000	-2.262	-15.998
Cancelleria	21.059	20.784	26.400	275	-5.341
Materiale di consumo informatico	1.988	6.988	8.000	-5.000	-6.012
Quotidiani e riviste	3.406	1.532	2.300	1.874	1.106
Materiali economici diversi	11.024	20.356	20.100	-9.332	-9.076
Dispositivi di protezione individuale	10.103	23.153	41.000	-13.050	-30.897
Sopravvenienze passive	0	200	0	-200	0
	<b>977.991</b>	<b>1.089.748</b>	<b>1.158.512</b>	<b>-111.757</b>	<b>-180.521</b>

Le prime quattro voci, che per importo sono le più rilevanti della categoria, sono relative a materiali di consumo per laboratori. La loro variabilità è influenzata dall'attività svolta e anche dalla variazione delle scorte. Considerando unitariamente la variazione di costo di queste voci, si registra, rispetto al 2018, una riduzione di circa Euro 78.000.

Rispetto ai costi per DPI, occorre segnalare che, non essendo stata perfezionata l'aggiudicazione della nuova gara, si è prevalentemente attinto da quanto disponibile, come scorta, nelle varie sedi.

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

## Acquisti di beni



## 1.4.2 Acquisti di servizi

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di servizi	5.450.611	4.891.152	559.459	11,44	5.784.881	-334.270	-5,78

Questa categoria presenta un incremento del 11,44% rispetto al consuntivo 2018 e una riduzione del 5,78% rispetto al preventivo 2019.

Nel dettaglio le voci che la compongono sono le seguenti:

Descrizione	2019	2018	Preventivo 2019	Scost. 19/18	Scost. 19/Prev.
Personale comandato da Enti Pubblici	214.650	105.173	211.390	109.477	3.260
Convenzioni e disciplinari con enti pubb.	332.000	88.150	349.400	243.850	-17.400
Servizio di mensa	436.589	455.067	450.000	-18.478	-13.411
Servizio di lavanderia	6.735	7.245	10.500	-510	-3.765
Servizi lavaggio vetreria	233.994	232.894	240.000	1.100	-6.006
Servizi pulizia locali	386.891	386.414	401.500	477	-14.609
Utenze telefoniche	458.895	492.365	494.300	-33.470	-35.405
Utenze elettriche	579.259	465.937	530.000	113.322	49.259
Utenze di gas	135.937	163.845	140.000	-27.908	-4.063
Utenze di acqua	18.521	21.986	25.000	-3.465	-6.479
Costi per prestazioni professionali	17.434	1.785	12.000	15.649	5.434
Costi per formazione del personale	67.235	75.087	90.000	-7.852	-22.765
Compensi prestazioni co.co.co.	0	0	0	0	0
Costi rimborsi spese co.co.co.	0	0	0	0	0
Costi INPS prestazioni lav. autonomo	0	0	0	0	0
Costi INAIL prestaz. lav. autonomo	504	626	450	-122	54
Vigilanza	24.532	10.645	11.500	13.887	13.032
Altri servizi	893.215	758.491	1.242.615	134.724	-349.400
Spese postali e spedizioni	11.875	15.320	25.300	-3.445	-13.425
Spese pubbl. su quotidiani e periodici	9.757	2.435	4.500	7.322	5.257
Pedaggi autostradali	15.273	15.136	11.550	137	3.723
Servizi per la qualità	76.137	51.990	62.000	24.147	14.137
Servizio smaltimento rifiuti	58.593	70.857	50.000	-12.264	8.593
Servizi di portierato e acc.ne campioni	478.501	465.610	497.000	12.891	-18.499
Servizi gestione natanti	150.559	145.418	185.000	5.141	-34.441
Spese per missioni	148.806	143.585	91.000	5.221	57.806
'Compensi Dir. Gen., Tec. e Amm.vo	364.000	364.000	364.000	0	0
Indennita Collegio Revisori	26.285	26.285	26.261	0	24
'Rimborsi spese Direttori	5.010	6.530	2.000	-1.520	3.010
'Rimborso spese Revisori	605	378	500	227	105
'Contri.prev.li a car. Ag.a per org.az.li	97.115	97.115	97.115	0	0
'Premi di assicurazione	184.084	215.207	160.000	-31.123	24.084
Sopravvenienze passive	17.620	5.576	0	12.044	17.620
	<b>5.450.611</b>	<b>4.891.152</b>	<b>5.784.881</b>	559.459	-334.270

Già dal 2012, per effetto dell'adozione dei nuovi principi contabili per gli Enti dipendenti, in questa categoria sono ricompresi conti di costo che precedentemente erano classificati fra gli "Oneri diversi di gestione" (costo degli organi aziendali, costo per assicurazioni) e nel "Costo del personale" (costo per vitto, alloggio e viaggio per missioni).

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

Per i seguenti conti si forniscono ulteriori precisazioni:

- "Convenzioni con enti pubblici" - si tratta di costi relativi a convenzioni e collaborazioni con altri enti pubblici derivanti dalla realizzazione di iniziative commissionate da vari soggetti pubblici a cui normalmente corrispondono specifiche fonti di finanziamento. Nel dettaglio sono le seguenti:
  - convenzione con DST-UNIFI per "Monitoraggio di indagine del mercurio nei corpi idrici nel comprensorio dell'Amiata"- Attività ricompresa per la quota parte relativa al territorio regionale nel "Piano di indagine nelle aste fluviali dei fiumi Paglia e Tevere per la verifica dello stato di contaminazione da mercurio" di cui al DDG 130/2017, per Euro 17.400;
  - convenzione con Università di Pisa nell'ambito del programma di contributi per la tutela ambientale relativa alla minimizzazione dell'intensità e degli effetti dei campi elettrici, magnetici ed elettromagnetici istituito dal MATTM, per Euro 150.000;
  - convenzione con Consiglio Nazionale delle Ricerche per progetto Interreg REPORT "Rumore e Porti" per le attività previste nella Convenzione Interpartenariale, per Euro 20.000;
  - convenzione con Consiglio Nazionale delle Ricerche per progetto Interreg MON ACUMEN per le attività previste nella Convenzione Interpartenariale, per Euro 60.000;
  - convenzione con Università degli Studi di Pisa per la realizzazione delle attività relative all'aggiornamento del "Piano di contenimento e abbattimento del rumore sulle strade regionali", per Euro 30.000;
  - convenzione con dipartimento di fisica dell'Università di Pisa per la collaborazione nell'applicazione del modello CNOSSOS alla realtà italiana ed in particolare regionale, attraverso verifiche in campo, elaborazione dati, confronto tra i risultati della previsione modellistica e i dati sperimentali, importo Euro 9.600;
  - accordo quadro di collaborazione tra Dipartimento di scienze della terra dell'Università degli studi di Firenze e ARPAT per attività congiunta di ricerca e sviluppo nel campo della tutela dell'ambiente e del territorio, con particolare riferimento ad ambiti da sviluppare all'interno del "Progetto cave", importo Euro 30.000;
  - accordo di collaborazione con la Città metropolitana fiorentina per la gestione del numero di pronto intervento per le emergenze ambientali, importo Euro 15.000;
- "Servizio mensa" - è relativo al costo per buoni pasto corrisposti ai dipendenti;
- "Spese per pubblicazioni su quotidiani e periodici" - si tratta di costi relativi a pubblicazioni necessarie per lo svolgimento di gare per l'acquisizione di beni e servizi;
- "Servizi per la qualità" - è relativo a visite ispettive e circuiti interlaboratoriali per l'accreditamento dei laboratori;

- “Servizio di smaltimento rifiuti” - è relativo allo smaltimento dei rifiuti speciali, con prevalenza di quelli prodotti dai laboratori, il cui servizio non è ricompreso nella tassa di smaltimento dei rifiuti urbani;
- “Servizio gestione natanti” - è relativo alla gestione armatoriale della motonave Poseidon ed agli ormeggi;
- “Altri servizi”, questa voce di costo è composta dai seguenti servizi a favore dell’Agenzia:
  - trasporto campioni (Euro 136.981);
  - servizio per analisi tecniche marine complesse per le quali l’Agenzia non possiede né le attrezzature né le competenze tecniche (Euro 315.508). Questo costo è oggetto di rimborso nelle attività relative alla cosiddetta “Strategia Marina” di cui al Dlgs n. 190/2010 di recepimento della direttiva 2008/56/CE – direttiva quadro Strategia Marina;
  - servizi di facchinaggio (Euro 11.777);
  - analisi mediche (Euro 14.417);
  - giardinaggio per la pulizia delle zone a verde delle sedi e per la pulizia delle platee a basamento delle centraline di monitoraggio della qualità dell’aria (Euro 32.889);
  - spese di trasporto (Euro 10.297);
  - servizi tipografici (Euro 4.724);
  - servizio di conservazione sostitutiva di archivi digitali (Euro 6.832)
  - spese condominiali (Euro 6.429);
  - abbonamenti a banche dati tecniche e professionali (Euro 11.254);
  - servizio di supporto tecnico per la classificazione dei rifiuti e normativa ADR (Euro 3.172);
  - servizi di medicina sul lavoro (esperto qualificato e medico competente) (Euro 43.296);
  - servizio tecnico di gestione delle centraline di monitoraggio della Laguna di Orbetello (Euro 98.593);
  - servizio di analisi tecniche (Euro 69.463);
  - servizi di supporto tecnico-amministrativo per progetti comunitari e “Strategia marina” (Euro 1.573)
  - servizio gestione presenze, paghe e pratiche pensionistiche (Euro 16.485);
  - servizio di dosimetria per verifica esposizione a sostanze radioattive (Euro 1.128);
  - servizi di verifiche impiantistiche (Euro 4.621);
  - servizio di responsabile prevenzione e protezione (Euro 61.904);
  - servizio di cassa per incassi e pagamenti (Euro 6.588);
  - servizi multimediali e di informazione, manutenzione app e sito web (Euro 27.462);
  - altri servizi vari (Euro 7.822).

Le variazioni più importanti rispetto al dato del consuntivo 2019 sono le seguenti:

- il costo per “Convenzioni con enti pubblici”, in aumento. Il costo di questa voce dipende dalle esigenze di collaborazioni esterne connesse alle attività da svolgere che normalmente presentano una copertura in specifici contributi. Questa voce quindi, dipendendo dalle attività da svolgere, è soggetta a variare di anno in anno;
- il costo per “Altri servizi”, in aumento. Il costo di questa voce è soggetto a variare a seconda dei servizi necessari per lo svolgimento delle attività dell’Agenzia;
- il costo per “Utenze elettriche”, in aumento. Sul costo di questa voce ha inciso l’incremento dei prezzi di fornitura e la variabilità dei consumi;

- il costo per “Personale comandato”, in aumento, presente dal 2018, dovuto alla necessità di utilizzare personale di altri enti per sopperire alla necessità di personale derivante da numerosi pensionamenti verificati negli ultimi anni.

In riferimento alla nota di aggiornamento al DEFR del 2019 e ai conseguenti indirizzi agli enti dipendenti, relativamente alla prescrizione di contenimento del *costo per collaborazioni ed incarichi per studio e ricerca* nel limite del costo del 2016 si dichiara che l’Agenzia nel 2019 non ha sostenuto spese riconducibili a queste tipologie.

Si precisa che il costo rilevato nel conto “costi per prestazioni professionali” è relativo esclusivamente a prestazioni professionali non rientranti nelle tipologie sopra menzionate.

Nel 2019, inoltre, l’Agenzia non ha sostenuto costi per contratti di CO.CO.CO, come verificabile dal saldo dell’apposito conto.

I compensi dei Direttori sono descritti nel prospetto seguente:

<b>Retribuzione Direttori</b>	
<b>Retribuzione annua</b>	
Direttore generale	130.000
Direttore amministrativo	117.000
Direttore tecnico	117.000
<b>totale</b>	<b>364.000</b>
contributi	<b>97.115</b>
IRAP	<b>30.940</b>

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

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

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

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

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

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

Il Collegio dei revisori è stato nominato con DPCRT n. 2 del 04/02/2016, la sua durata in carica, ai sensi dell’art. 27 comma 3 della LRT 30/2009, coincide con quella della legislatura regionale. Inoltre, ai sensi dell’art. 18 della LRT 5/2008 (Norme in materia di nomine e designazioni e di rinnovo degli organi amministrativi di competenza della Regione), gli incarichi per i quali la legge prevede una durata coincidente con quella della legislatura regionale scadono il 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.

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



### 1.4.3 Manutenzioni e riparazioni

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Manutenzioni e riparazioni	2.835.521	2.498.722	336.799	13,48	2.968.560	-133.039	-4,48

I costi per manutenzioni e riparazioni presentano un incremento del 13,48% rispetto al 2018 e una riduzione del 4,48% rispetto al preventivo.

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

Descrizione	2019	2018	Preventivo 2019	Scost. 19/18	Scost. 19/Prev.
Manut. e ripar. ord. imm. e pertinenze	499.012	461.291	422.500	37.721	76.512
Canoni manutenzione e agg.to software	290.565	155.605	470.100	134.960	-179.535
Manut. e rip. ord. attrezzature con contratto	1.225.398	1.127.105	1.243.560	98.293	-18.162
Manut. e ripar. ord. attrezz. staz. rilev.	733.078	652.506	750.000	80.572	-16.922
Manut. e ripar. ordinarie automezzi	68.137	78.329	72.400	-10.192	-4.263
Manut. e ripar. ordinarie natanti	14.116	17.229	10.000	-3.113	4.116
Sopravvenienze passive	5.215	6.657	0	-1.442	5.215
	<b>2.835.521</b>	<b>2.498.722</b>	<b>2.968.560</b>	336.799	-133.039

La voce di costo “Manutenzioni e riparazioni ordinarie immobili” è relativa alle manutenzioni ordinarie degli immobili utilizzati dall’Agenzia. Il costo del 2019 presenta un incremento rispetto a quello del 2018, da considerarsi comunque nei limiti di una ordinaria variabilità di questa voce che risente degli interventi manutentivi necessari di anno in anno.

La voce di costo “Canoni di manutenzione ed aggiornamento software” presenta un notevole incremento dovuto alla crescente necessità di utilizzare nuovi software per svolgere le attività dell’Agenzia.

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

La voce di costo “manutenzione e riparazioni ordinarie attrezzature - stazioni di rilevamento qualità dell’aria” è relativa prevalentemente al contratto di manutenzione ordinaria della rete regionale per il monitoraggio della qualità dell’aria; il relativo contratto è stato adeguato nel 2019 in base alle centraline da includere nel servizio, che dipende anche dalle richieste di attività istituzionali non obbligatorie da parte di altri enti pubblici oltre la Regione Toscana.

Nel medio periodo l’andamento di questa categoria di costi è stato il seguente.



#### 1.4.4 Godimento beni di terzi

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Godimento di beni di terzi	1.110.907	1.036.885	74.022	7,14	1.108.344	2.563	0,23

I costi per godimento di beni di terzi presentano un incremento del 7,14% rispetto al consuntivo 2018 e dello 0,23% rispetto al preventivo 2019.

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

Descrizione	2019	2018	Preventivo 2019	Scost. 19/18	Scost. 19/Prev.
Fitti immobiliari	715.408	713.898	715.398	1.510	10
Altri costi relativi ai fitti	48.900	49.500	52.000	-600	-3.100
Altri canoni di noleggio	168.788	125.064	120.946	43.724	47.842
Canoni di noleggio autovetture	171.856	148.423	220.000	23.433	-48.144
Sopravvenienze passive	5.955	0	0	5.955	5.955
	<b>1.110.907</b>	<b>1.036.885</b>	<b>1.108.344</b>	<b>74.022</b>	<b>2.563</b>

La voce più rilevante è rappresentata dai fitti immobiliari. Si ricorda che, in attuazione degli indirizzi regionali di massima riduzione delle sedi in affitto, dal 2011 ad oggi, l'Agenzia non utilizza più i seguenti immobili non di proprietà:

- immobile di Lucca – via dell'Arcivescovado n. 24;
- immobile di Firenze – via Nicola Porpora n. 5;
- immobile di Sesto F.no – via Togliatti n. 6;
- immobile di San Giovanni Valdarno – via Mazzini n. 40;
- immobile di Pontassieve – via Znojmo n. 57.

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

sede	indirizzo sede	importo affitto
Firenze	Via Porpora 22	567.906
Empoli	Via Tripoli 18	43.188
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 29	18.287
Montopoli	Via A. Gramsci 63/d	11.200
Pietrasanta	Piazza della Repubblica 16	21.675
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 23	9.598
Firenze	Via Tartini, 13 Magazzino	43.554
<b>Totale</b>		<b>715.408</b>

La voce “Altri canoni di noleggio” è relativa a fotocopiatrici multifunzionali e ad altre attrezzature tecniche, la cui disponibilità si ritiene opportuno non acquisite tramite acquisto.

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

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

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



### 1.4.5 Costo del personale

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Personale	33.531.757	33.721.138	-189.381	-0,56	34.481.102	-949.345	-2,75

Il costo del personale esposto nella presente relazione è effettivo perché non include gli accantonamenti relativi ai contratti di lavoro ancora da rinnovare, il cui costo è stimato. Gli accantonamenti sono evidenziati all'interno di questa relazione nell'apposita sezione.

Nel conto economico del bilancio di esercizio invece, con l'applicazione da questo anno dei nuovi principi contabili, il costo del personale include anche gli accantonamenti relativi a costi che per natura sono riconducibili al personale.

Il costo del personale del 2019 presenta una riduzione dello 0,56% rispetto al bilancio consuntivo 2018 e una riduzione del 2,75% rispetto al bilancio preventivo 2019.

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

31/12/2019						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	Tempi det.nati	Totale
COMPARTO						
Categoria Ds	134	66	33	0	0	233
Categoria D	61	145	23	0	13	242
Categoria C	0	37	49	0	0	86
Categoria Bs	0	4	6	0	0	10
Categoria B	0	1	6	0	0	7
Totale Comparto	195	253	117	0	13	578
DIRIGENZA	44	5	9	2	0	60
Totale generale	239	258	126	2	13	638

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

La riduzione di costo, pari a circa Euro 189.000, è dovuta all'effetto combinato dei seguenti fattori:

- alla riduzione di organico dell'Agenzia nel 2019 rispetto al 2018, pari al 31/12/2019 a -4 unità nella dirigenza e a -13 unità nel comparto, come evidenziato nelle tabelle sopra riportate. La riduzione di costo è dovuta non soltanto alla variazione qualitativa dirigenza/comparto dell'organico, ma anche al momento, nel corso dell'anno, in cui sono effettivamente avvenute le cessazioni e le assunzioni;

- alla diversa incidenza sui due anni del rinnovo del contratto 2016 - 2018 del comparto che nel 2018 ha riguardato soltanto 9 mesi mentre nel 2019 ha prodotto l'incremento di costo per l'intero anno;
- al costo del 2019 del rinnovo del contratto 2016 - 2018 della dirigenza sanitaria avvenuto a gennaio 2020, rilevato per competenza nel 2019.

Il costo del personale include l'onere a carico del datore di lavoro relativo al fondo di previdenza integrativo Perseo, che per il 2019 ammonta ad Euro 3.515. L'adesione a questo fondo da parte dei dipendenti dell'Agenzia è stata bassa (n. 12 adesioni);

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

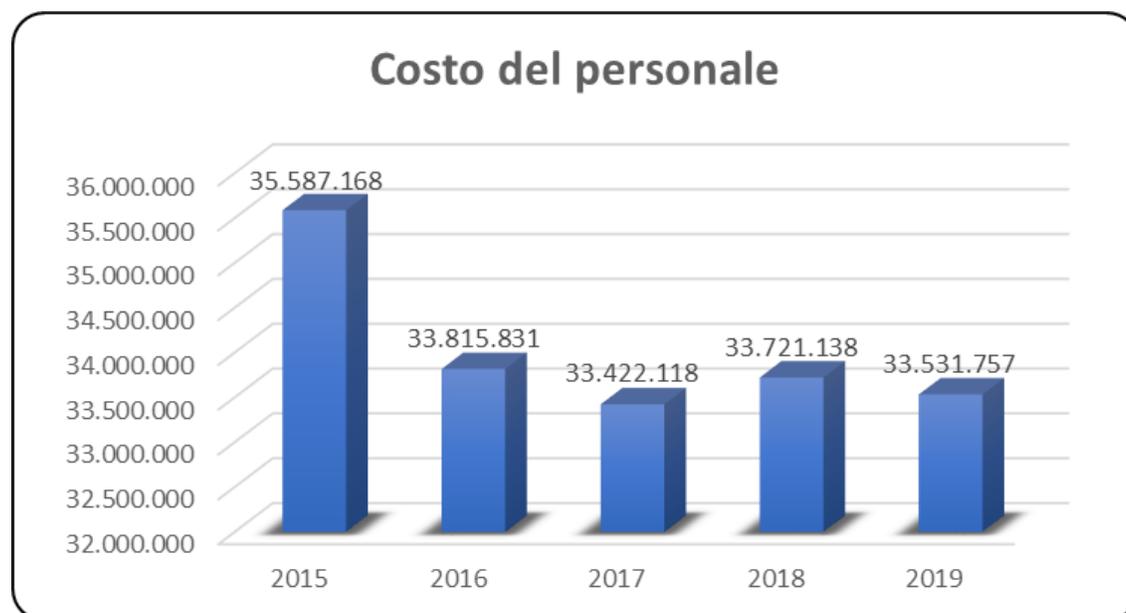
Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
<b>RUOLO SANITARIO</b>			
Dirigenza	6.281.366	6.299.808	-18.442
Comparto	9.949.616	10.017.388	-67.772
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>			
Dirigenza	170.660	200.307	-29.647
<b>RUOLO TECNICO</b>			
Dirigenza	476.974	467.990	8.984
Comparto	10.318.844	10.083.142	235.702
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>			
Dirigenza	827.071	819.738	7.333
Comparto	4.823.605	4.845.450	-21.845
<b>PERSONALE TEMPO DETERMINATO</b>			
Dirigenza	0	0	0
Comparto	565.285	834.784	-269.499
<b>Totale dirigenza</b>	<b>7.756.071</b>	<b>7.787.843</b>	<b>-31.772</b>
<b>Totale comparto</b>	<b>25.657.350</b>	<b>25.780.764</b>	<b>-123.414</b>
<b>Altro (ANF, ecc.)</b>	<b>101.756</b>	<b>111.468</b>	<b>-9.712</b>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE di comp.za</b>	<b>33.515.177</b>	<b>33.680.075</b>	<b>-164.898</b>
<b>Sopravvenienze passive</b>	<b>16.580</b>	<b>41.063</b>	<b>-24.483</b>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>33.531.757</b>	<b>33.721.138</b>	<b>-189.381</b>

Le tabelle seguenti mostrano le assunzioni e le cessazioni di personale avvenute nell'Agenzia nel corso del 2019.

<b>ASSUNZIONI AVVENUTE NELL'ANNO 2019</b>						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	Tempi det.nati	TOTALE
COMPARTO						
Categoria Ds	0	0	0	0	0	0
Categoria D	9	4	0	0	6	19
Categoria C	0	0	0	0	0	0
Categoria Bs	0	0	0	0	0	0
Categoria B	0	0	0	0	0	0
Totale Comparto	9	4	0	0	6	19
DIRIGENZA	0	0	0	0	0	0
Totale Generale	9	4	0	0	6	19

<b>CESSAZIONI AVVENUTE NELL'ANNO 2019</b>						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	Tempi det.nati	TOTALE
COMPARTO						
Categoria Ds	7	2	1	0	0	10
Categoria D	3	1	1	0	14	19
Categoria C	0	1	1	0	0	2
Categoria Bs	0	0	0	0	0	0
Categoria B	0	0	1	0	0	1
Totale Comparto	10	4	4	0	14	32
DIRIGENZA	4	0	0	0	0	4
Totale Generale	14	4	4	0	14	36

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



Il prospetto seguente mostra la riduzione del costo del personale rispetto alla base di calcolo del 2016. La base di calcolo del 2016 non comprende l'accantonamento per il rinnovo dei CCNLL del comparto e della dirigenza.

<b>Verifica riduzione del costo del personale rispetto alla base di calcolo 2016</b>		
Costo del personale competenza 2019 (compresi oneri riflessi)	33.515.177	
Irap personale dipendente e comandati	2.125.581	
Costo del CCNLL 2016-2018 comp. 2019 comparto (compresi oneri riflessi e irap)	-963.728	
Costo del CCNLL 2016-2018 comp. 2019 dirig. san. (compresi oneri riflessi e irap)	-165.364	
Costo co.co.co. 2019 (compresi oneri riflessi e irap)	0	
Costo buoni pasto	436.589	
Costo categorie protette al netto del costo CCNLL 2019 (compresi oneri riflessi irap)	-1.811.397	
Costo per personale comandato	214.650	
Rimborsi per personale comandato	-83.306	
Costo Direttore Amm.vo e Direttore Tecnico 2019 (compresi oneri riflessi e irap)	316.321	
<b>Totale 2019</b>		<b>33.584.523</b>
<b>Base di calcolo consuntivo 2016</b>		<b>34.921.332</b>
<b>Differenza</b>		<b>-1.336.809</b>
<b>Percentuale di riduzione</b>		<b>-3,83%</b>

Il costo del personale del 2019, secondo la configurazione esposta nella precedente tabella, presenta una riduzione del 3,83% rispetto al costo del 2016.

### 1.4.6 Oneri diversi di gestione

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	237.297	590.849	-353.552	-59,84	554.170	-316.873	-57,18

Il costo relativo a questa categoria presenta una riduzione del 59,84% rispetto ai valori del consuntivo precedente e una riduzione del 57,18% rispetto ai valori del preventivo.

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

Descrizione	2019	2018	Preventivo 2019	Scost. 19/18	Scost. 19/Prev.
TARI	190.465	196.618	203.500	-6.153	-13.035
Imposta di bollo	1.479	622	1.500	857	-21
Imposta di registro	2.805	3.188	3.000	-383	-195
Altre imposte e tasse	7.547	295.189	313.000	-287.642	-305.453
Oneri vari di gestione	20.342	20.976	15.170	-634	5.172
Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0
Arrotondamenti/abbuoni passivi	51	32	0	19	51
Iva indetraibile da pro-rata op. esenti	0	0	0	0	0
Tasse circolazione automezzi	13.439	16.134	18.000	-2.695	-4.561
Minusvalenze	0	0	0	0	0
Sopravvenienze passive	1.169	58.090	0	-56.921	1.169
	<b>237.297</b>	<b>590.849</b>	<b>554.170</b>	<b>-353.552</b>	<b>-316.873</b>

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

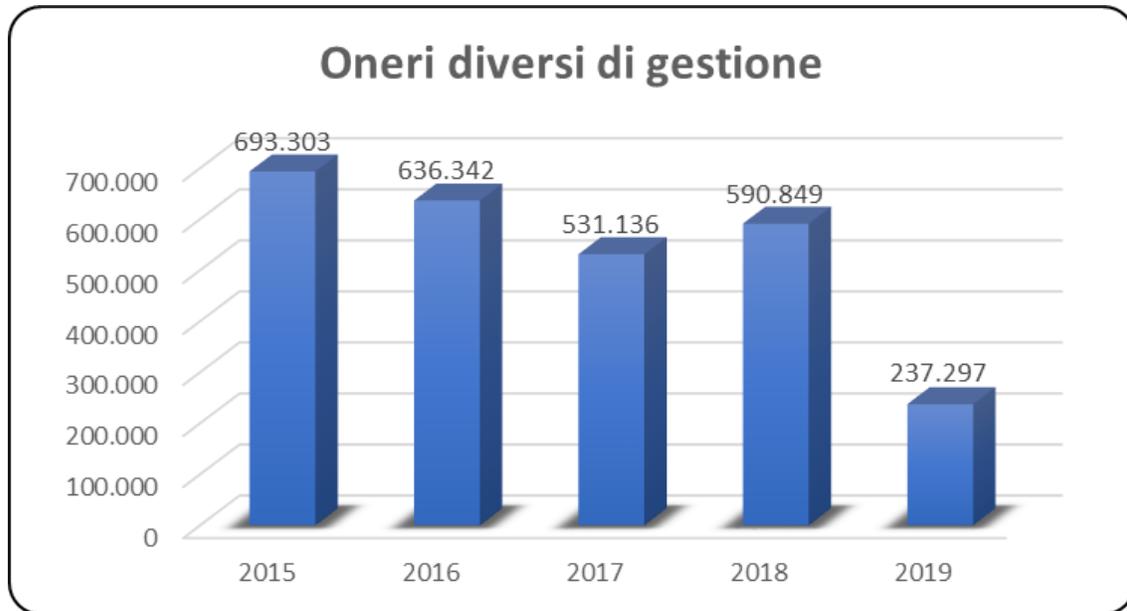
La voce della categoria che nella sostanza determina la forte riduzione di costo del 2019 è "Altre imposte e tasse" che dal 2014 includeva anche il costo per IMU e TASI.

Dal 2019, a seguito dell'andamento del contenzioso, ancora però non definitivamente concluso, queste imposte non sono più pagate e questo ha determinato la riduzione del costo del 2019.

Sulla questione della soggettività passiva dell'Agenzia ad IMU e TASI, è in corso, ormai da alcuni anni, un contenzioso con alcuni comuni toscani del quale si forniscono i necessari aggiornamenti nella parte della Nota Integrativa del Bilancio di esercizio 2019 relativa agli accantonamenti.

Le spese di rappresentanza sostenute nel 2019 sono pari a zero come è possibile verificare nell'apposito conto.

La tendenza di questa categoria di costi è così rappresentata.



### 1.4.7 Ammortamenti

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Ammortamenti	2.209.925	2.434.879	-224.954	-9,24	2.532.832	-322.907	-12,75

Gli ammortamenti del 2019 presentano una riduzione del 9,24% rispetto a quelli del 2018 e del 12,75% rispetto a quelli preventivati.

Il saldo degli ammortamenti dipende prevalentemente dai nuovi investimenti che sono stati effettuati nel 2019, che rimpiazzano i cespiti che hanno concluso il periodo di ammortamento nell'anno precedente. Nel 2019 sul costo per ammortamenti ha influito anche l'applicazione delle percentuali previste dai nuovi principi contabili regionali che sono complessivamente più basse delle precedenti. Per il dettaglio delle percentuali di ammortamento si rimanda alla nota integrativa del bilancio di esercizio.

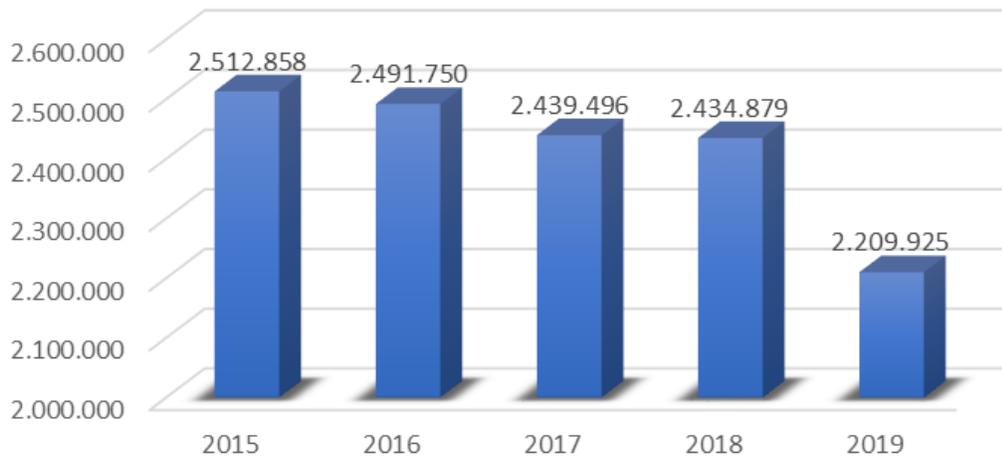
Per i beni acquisiti tramite contributi in conto capitale, gli ammortamenti sono "sterilizzati" tramite accredito a conto economico di un pari importo corrispondente alla quota di competenza del contributo.

Per l'anno 2019 sono state effettuate sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in c/capitale per Euro 994.941

Descrizione	2019	2018	Preventivo 2019	Scost. 19/18	Scost. 19/Prev.
Amm.to dir. utilizzo opere ingegno	84.126	90.642	75.539	-6.516	8.587
Amm.to altre imm.ni immateriali	20.090	20.988	19.150	-898	940
	<b>104.216</b>	<b>111.630</b>	<b>94.689</b>	<b>-7.414</b>	<b>9.527</b>
'Amm.to fabbricati	610.598	903.343	962.459	-292.745	-351.861
'Amm.to impianti e macchinari	17.486	48.740	40.729	-31.254	-23.243
Amm.to attrezzature	1.070.567	1.029.838	1.091.836	40.729	-21.269
'Amm.to mobili e arredi	81.910	85.166	79.058	-3.256	2.852
'Amm.to mezzi di trasporto	48.584	57.871	58.491	-9.287	-9.907
'Amm.to macchinari d'ufficio	272.864	193.452	200.570	79.412	72.294
'Amm.to materiale bibliografico	3.700	4.839	5.000	-1.139	-1.300
	<b>2.105.709</b>	<b>2.323.249</b>	<b>2.438.143</b>	<b>-217.540</b>	<b>-332.434</b>
Totale ammortamenti	<b>2.209.925</b>	<b>2.434.879</b>	<b>2.532.832</b>	<b>-224.954</b>	<b>-322.907</b>

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

## Ammortamenti



### 1.4.8 Accantonamenti

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Accantonamenti	420.618	159.890	260.728	163,07	0	420.618	

Per il 2019, in accordo con il Collegio dei revisori, sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

- per rinnovi contrattuali per la quota del 2019 dei contratti scaduti e ancora in attesa di rinnovo che sono: comparto CCNLL 2019-2021 per la quota del 2019; dirigenza PTA e Sanitaria CCNLL 2019-2021 per la quota del 2019; dirigenza PTA CCNLL 2016-2018 per la quota del 2019. La stima è stata fatta tenendo conto di un valore medio rispetto ai contratti già rinnovati nei trienni precedenti. Questo accantonamento nel conto economico del bilancio di esercizio è esposto nella voce 9) Personale;
- per l'incentivo per funzioni tecniche previsto dall'art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 (Nuovo codice degli appalti). L'incremento del 2019, corrispondente alla quota maturata in questo anno, stimato in Euro 20.412, in attesa che sia adottato il regolamento previsto dalla norma che definirà i criteri per la sua quantificazione e quindi sarà possibile determinare esattamente il suo ammontare.

La tabella seguente riassume la composizione degli accantonamenti.

Descrizione	2019	2018	Preventivo 2019	Scost. 19/18	Scost. 19/Prev.
Accantonamenti per imposte	0	0	0	0	0
Accantonamenti per contenziosi	0	0	0	0	0
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	400.206	149.484	0	250.722	400.206
Altri accantonamenti	20.412	2.626	0	17.786	20.412
Acc.to f.do svalutazione crediti	0	7.780	0	-7.780	0
	<b>420.618</b>	<b>159.890</b>	<b>0</b>	<b>260.728</b>	<b>420.618</b>

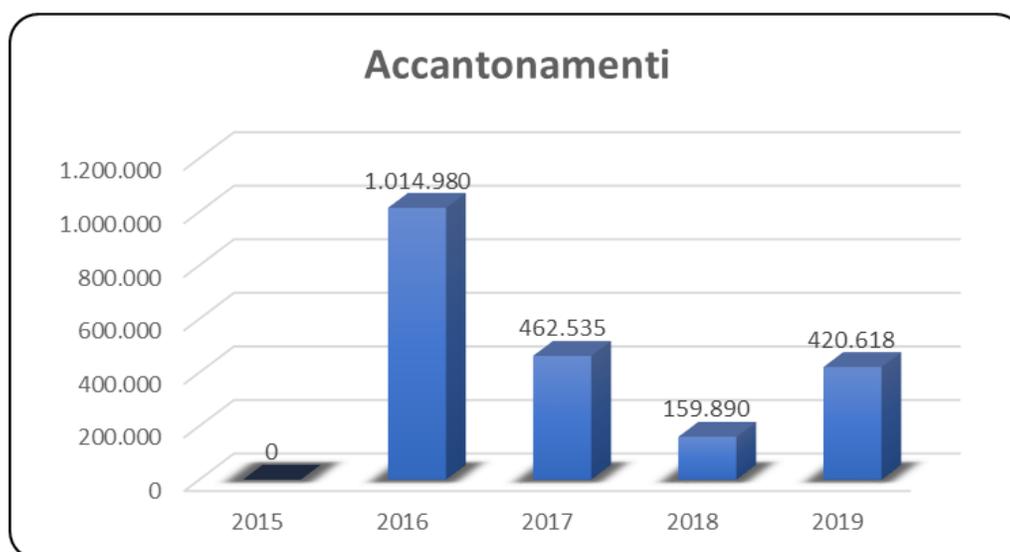
I saldi dei fondi per rischi ed oneri relativi agli accantonamenti di cui sopra sono i seguenti:

- Fondo imposte - Euro 2.206.748 - è stato costituito per coprire il rischio di soccombenza nel contenzioso ICI / IMU tutt'ora in corso fra l'Agenzia ed alcuni comuni toscani;
- Fondo per contenziosi - Euro 2.161.354 - è stato costituito nel corso degli anni per fronteggiare il rischio di soccombenza dell'Agenzia in cause connesse con l'attività di controllo ambientale e con i dipendenti;
- Fondo per rinnovi contrattuali - Euro 1.573864 - è stato creato nel 2016, dopo lo sblocco dei rinnovi contrattuali. Nel 2019 è stato incrementato per l'accantonamento di competenza.
- Altri fondi – Euro 23.038 per l'incentivo delle funzioni tecniche previsto dal codice degli appalti, per gli anni 2018 e 2019;
- Fondo svalutazione crediti – Euro 67.840.

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

Per ulteriori dettagli relativi agli accantonamenti si rimanda alla nota integrativa del bilancio d'esercizio 2019.

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



#### 1.4.9 Variazione delle rimanenze

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Variazione delle rimanenze	102.073	21.879	80.194	366,53	0	102.073	

Il valore delle rimanenze rilevato al 31/12/2019 è pari ad Euro 226.830 ed è relativo a: materiale di laboratorio (reagenti, prodotti chimici, vetreria e plastiche, ecc.) e altro materiale di consumo (cancelleria, materiale di consumo informatico, dispositivi di protezione individuale, ecc.) in giacenza presso i Dipartimenti e presso la Direzione.

Le rimanenze rilevate al 31/12/2018 erano pari ad Euro 328.903, hanno quindi subito nel 2019 una riduzione di Euro 102.073 che, producendo un incremento dei costi, influisce negativamente sul risultato economico.

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



### 1.4.10 Oneri Finanziari

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Oneri Finanziari	1.588	584	1.004	171,92	5.700	-4.112	-72,14

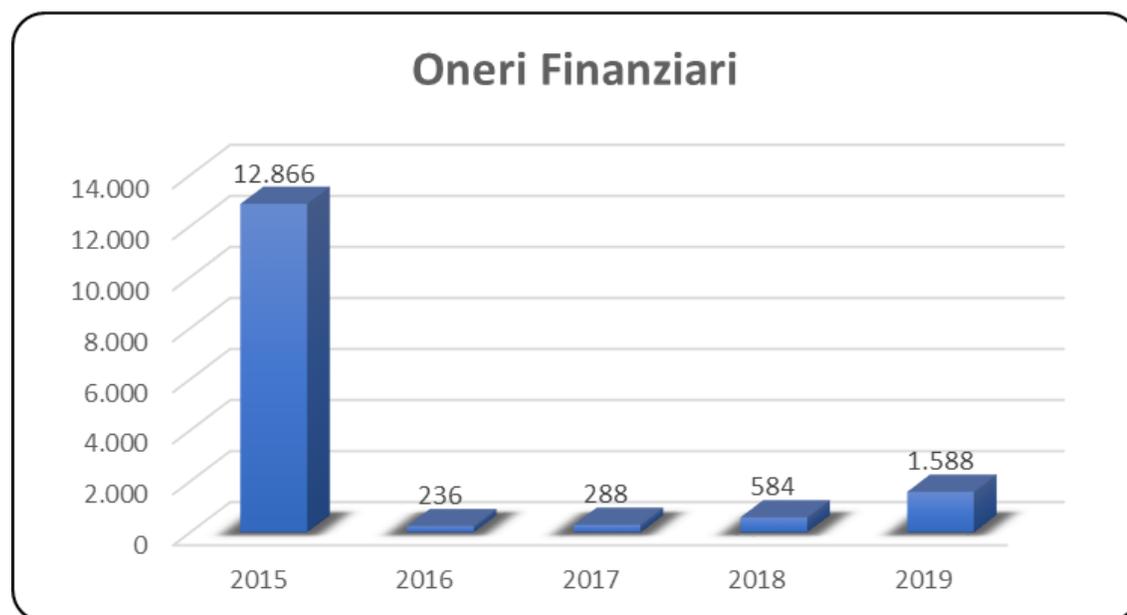
Gli oneri finanziari sono relativi soltanto a spese bancarie maturate sul c/c dell'istituto cassiere, infatti non sono presenti interessi passivi maturati sul c/c dell'istituto cassiere perché nel 2019 non è stata utilizzata l'anticipazione di cassa.

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

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

Descrizione	2019	2018	Preventivo 2019	Scost. 19/18	Scost. 19/Prev.
Spese bancarie	1.588	584	5.700	1.004	-4.112
Interessi passivi su mutui	0	0	0	0	0
Altri interessi passivi	0	0	0	0	0
	<b>1.588</b>	<b>584</b>	<b>5.700</b>	<b>1.004</b>	<b>-4.112</b>

Si evidenzia di seguito l'andamento degli oneri finanziari nel periodo 2015 – 2019. Come si può notare, questa categoria di costi presenta una rapida decrescita dovuta al fatto che fino al 2015 erano presenti gli interessi passivi su due mutui.



### 1.4.11 Imposte e tasse

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

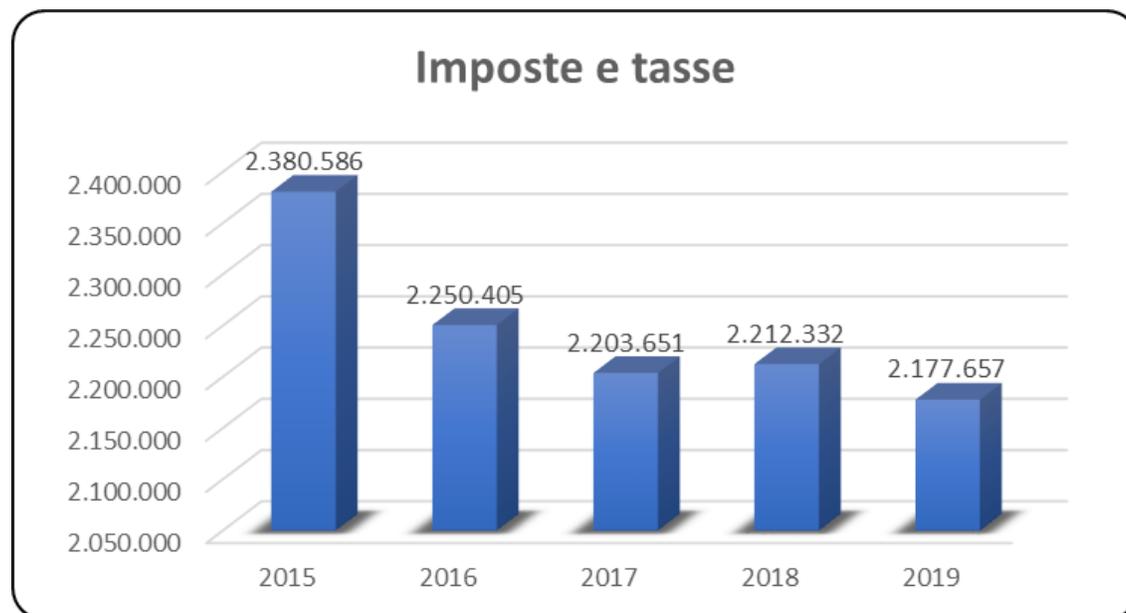
	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Imposte e tasse	2.177.657	2.212.332	-34.675	-1,57	2.388.797	-211.140	-8,84

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

Descrizione	2019	2018	Preventivo 2019	Scost. 19/18	Scost. 19/Prev.
Irap personale dipendente	2.125.581	2.135.112	2.310.857	-9.531	-185.276
Irap collaboratori	31.621	32.120	30.940	-499	681
Ires	45.100	45.100	47.000	0	-1.900
Sopravvenienze attive	-24.645	0	0	-24.645	-24.645
	<b>2.177.657</b>	<b>2.212.332</b>	<b>2.388.797</b>	<b>-34.675</b>	<b>-211.140</b>

La sopravvenienza attiva è relativa alla rilevazione di un credito IRAP relativo ad esercizi precedenti dovuto al riconoscimento della deducibilità del premio INAIL anche per i soggetti che determinano la base imponibile IRAP con il metodo retributivo. L’esposizione nel conto economico è stata definita con il Collegio dei sindaci revisori dell’Agenzia, ritenendo che questa collocazione sia in linea con il principio contabile nazionale n. 12.

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

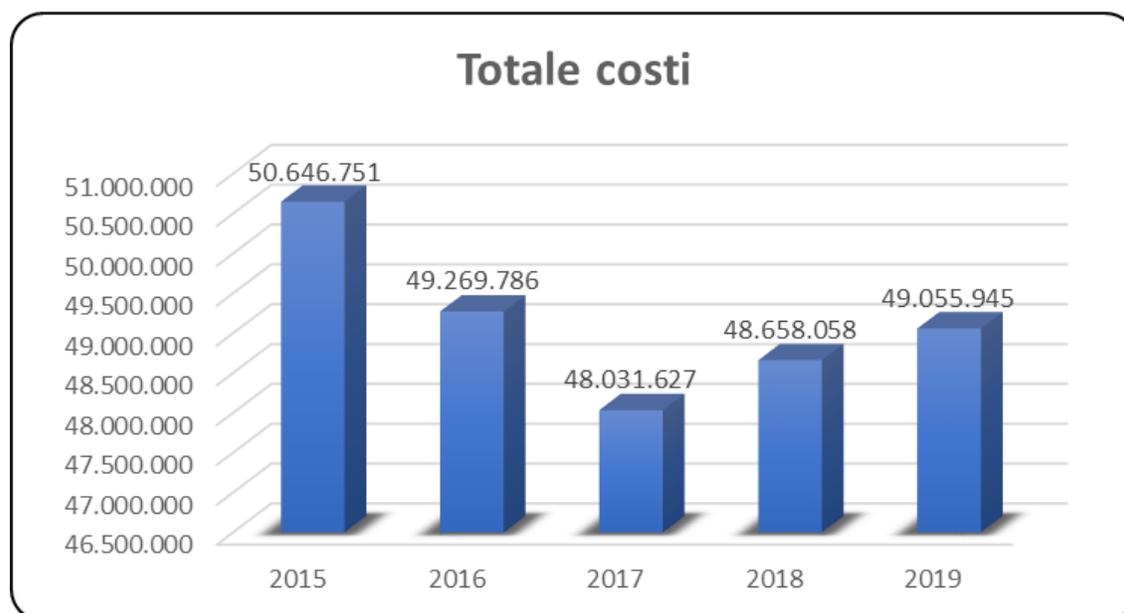


### 1.4.12 Totale costi

L'effetto degli andamenti sopra descritti evidenzia, sul totale dei costi, un incremento rispetto all'esercizio precedente dello 0,82%, e una riduzione del 3,78% rispetto al preventivo 2019.

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Totale costi	49.055.945	48.658.058	397.887	0,82	50.982.898	-1.926.953	-3,78

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



### 1.4.13 Risultato di esercizio

	2019	2018	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Risultato di esercizio	2.149.116	1.441.170	707.946	49,12	0	2.149.116	

L'esercizio 2019 si chiude con un utile di Euro 2.149.116.

Questo risultato è stato raggiunto, come verificabile dalla lettura del Conto economico del Bilancio di esercizio 2019, partendo da un margine operativo (valore della produzione meno costi della produzione) pari a Euro 4.349.909, al quale, aggiungendo il risultato positivo della gestione finanziaria pari ad Euro 3.143, si ottiene il risultato prima delle imposte pari ad Euro 4.353.052.

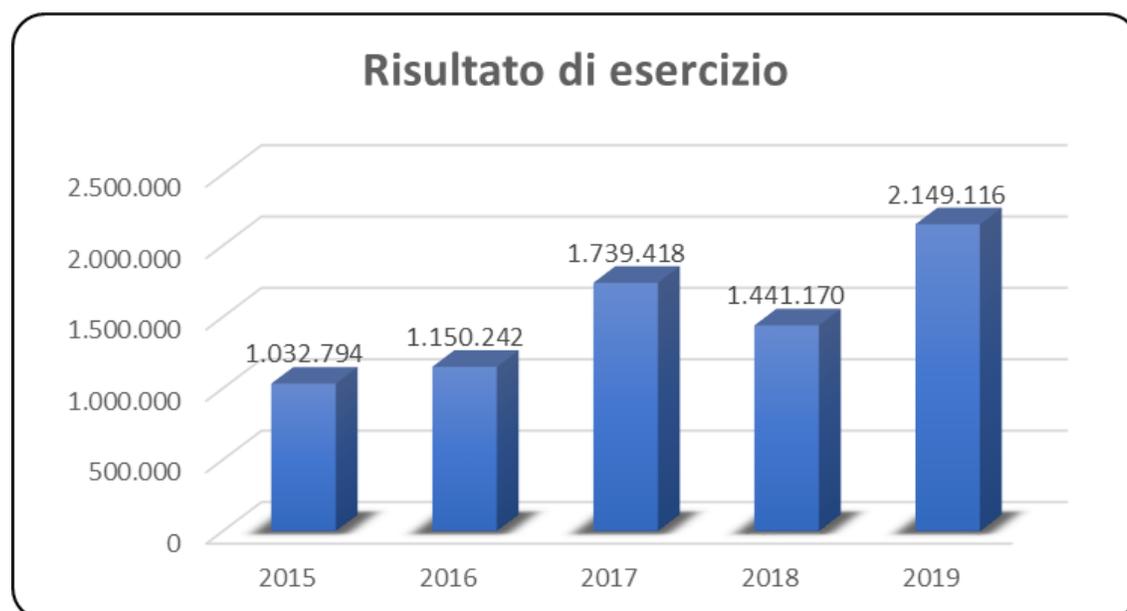
Sottraendo poi le imposte pari ad Euro 2.203.936, si determina l'utile del 2019 pari all'importo sopra indicato.

Rispetto al bilancio preventivo economico 2019, le differenze più importanti sono le seguenti:

- valore della produzione                   +    229.000
- costi della produzione                   -  1.967.000

Dai dati sopra riportati si ricava che il risultato economico dell'esercizio 2019 è dovuto prevalentemente ad una riduzione dei costi della produzione, soprattutto nelle voci "Personale", "Acquisti di servizi", "Ammortamenti, ed "Oneri diversi di gestione" e ad un maggior valore della produzione.

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



In base ai nuovi principi contabili regionali, adottati DGRT n. 496 del 16/04/2019, la proposta di destinazione dell'utile non è più riportata nella presente relazione ma nella Nota integrativa del Bilancio di esercizio a cui si rimanda.

#### **1.4.14 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti – anno 2019**

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

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

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

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

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

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

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

Relativamente ai pagamenti effettuati dal 01.01.2019 al 31.12.2019 è stato rilevato il seguente valore: **indicatore di tempestività dei pagamenti -14,322.**

## 2 ALLEGATO "A"

Ente / Azienda	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2019
Regione Toscana	DDRT 3436/2015	Implementazione banche dati attraverso Web Impianti - DGRT 1090/2014 Direttive 2015	0
Regione Toscana	DDRT 15019/2018	Aggiornamento dati IRSE	78.000
Regione Toscana	DDRT 11143/2019	Progetto Cave	553.660
Regione Toscana	DDRT 113444/2019	Centro del telerilevamento della zona del cuoio	80.000
Regione Toscana	DDRT 14717/2019	Effettuazione di tre campagne di misurazione rappresentative, previste dalla DGRT n. 1182/2015 nei comuni di Aulla, Empoli e Montemurlo	22.000
Regione Toscana	DDRT 12733/2019	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	DDRT 14510/2017	Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello	165.920
Regione Toscana	DDRT 20633/2019	Bonifica Salciaia Cassarello	3.000
Regione Toscana	DDRT 21147/2019	Monitoraggio finalizzato alla verifica dell'inquinamento delle acque sotterranee per contaminazione da arsenico nel comune di Pietrasanta	17.000
Regione Toscana	DDRT 10213/2019	Analisi chimiche a supporto del completamento della caratterizzazione della falda sottostante le aree SIN e ex SIN (SIR) nell'ambito della bonifica unitaria di Massa Carrara	200.000
Regione Toscana	DDRT 20632/2019	Analisi sedimenti nel SIN di Livorno	170.000
Regione Toscana	vari DD.DD.R.T.	Contributo ad ARPAT	44.575.000
Regione Toscana	DDRT 11144/2019	Fondo per favorire minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia - trasferimento ARPAT	620.000

Regione Toscana	DDRT 14140/2019	Monitoraggio geotermico	200.000
Regione Toscana	DDRT 19883/2019	Quota di competenza per visite ispettive a imprese a rischio di incidente rilevante	8.245
Regione Toscana	DDRT 21690/2019	Gestione e manutenzione rete regionale della qualità dell'aria	600.000
Regione Toscana	DDRT 20360/2019	DGRT n. 1159 del 16/09/2019 "Verbale d'incontro del 22 marzo 2019 sul CCNLL del comparto sanità..."	250.000
<b>Totale Regione Toscana</b>			<b>47.602.825</b>

<b>Ente / Azienda</b>	<b>Atto d'impegno</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Attività 2019</b>
Comuni di Empoli, Vinci, Capraia e Montelupo F.no		Monitoraggio qualità dell'aria	4.800
Comune di Livorno	DD 2279/2019	Monitoraggio dei livelli di induzione magnetica 50Hz presenti all'interno della Scuola Pistelli	6.135
Comune di Porcari		Monitoraggio qualità dell'aria	1.000
Comune di Forte dei Marmi	DD 788/2019	Monitoraggio qualità dell'aria	7.725
Comune di Calenzano	DD 778/2019	Monitoraggio qualità dell'aria	4.000
Comune di Montignoso	DD 286/2019	Piano maleodoranze	11.565
Comune di Livorno	DD 1769/2017	Piano mirato odori	4.802
Comune di Collesalveti	DD 15/2017	Piano mirato odori	4.802
<b>Totale comuni</b>			<b>44.829</b>

Ente / Azienda	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2019
Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale		Addendum alla convenzione per rilevamento dati ambientali del mare circostante l'area portuale di Livorno – seconda annualità (2019).	10.000
ISPRA		Ispezioni impianti gestione rifiuti	6.000
ISPRA		Autorizzazione alla realizzazione e gestione dell'impianto sperimentale di trattamento rifiuti – area portuale di Livorno ex magazzini FS	7.259
Arpa Liguria, Arpa Toscana, Arpa Campania, Arpa Lazio, Arpa Sardegna		Attuazione programmi di monitoraggio marino ex art. 11 Dlgs 190/2010 – “Strategia marina”	554.338
ISPRA		Convenzione per controlli di competenza statale D.lgs 59/2005 (IPPC)	47.185
ISS		Indagine sul radon	14.344
Arpa Sardegna		Analisi chimiche	33.220
<b>Altri enti pubblici</b>			<b>672.346</b>

<b>Ente / Azienda</b>	<b>Atto d'impegno</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Attività 2019</b>
Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale ed altri		Progetto Interreg MONACUMEN	2.853
Università degli studi di Pisa		Progetto Life NEREIDE	8.626
Università di Genova		Progetto Interreg REPORT	24.825
ISPRA		Progetto Life SEPOSSO	22.796
Regione Toscana		Progetto transfrontaliero Italia – Francia IMPACT – Fondi FESR e Stato	25.000
<b>Totale progetti comunitari</b>			<b>84.100</b>

Ente / Azienda	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2019
Autostrade per l'Italia spa		Autostrade per l'Italia spa – Partecipazione componente ARPAT al comitato di controllo c/o Ministero Ambiente per lavori tratte autostradali Barberino M.llo – FI nord e FI sud – Incisa V.no	13.200
Toscana Aeroporti		Toscana Aeroporti spa – Partecipazione componente ARPAT all'osservatorio ambientale dell'aeroporto di Firenze	18.000
Privati		Oneri per qualificazione laboratori amianto	4.350
Società Consortile fra i Poli Scientifici		Società Consortile fra i Poli Scientifici – Progetto SOA	10.298
Costa Crociere spa		Piano di controllo e monitoraggio, fase WP10, sugli ecosistemi dell'area del Giglio interessata dal naufragio della motonave Costa Concordia	100.000
ENI spa		ENI spa – Analisi valori di fondo	17.980
Centro Interuniversitario di Biologia marina ed Ecologia di Livorno		Accordo fra ARPAT e CIBM in attuazione dell'accordo fra RT e CIBM approvato con DGRT n. 85/2017	16.311
ENI spa		Monitoraggio stazione QA Eni Stagno (LI)	11.000
SNAM RETE GAS spa		Convenzione per lo svolgimento delle verifiche e dei controlli di ottemperanza delle prescrizioni previste dal progetto presentato da Snam RG per la realizzazione del "metanodotto Pontremoli – Cortemaggiore DN 900 (36") DP 75 bar ed opere connesse	5.975
Autostrade per l'Italia spa		Supporto tecnico al CTG per l'attuazione degli interventi di potenziamento e messa in sicurezza dell'autostrada A1 tratto FI-nord/ FI-sud e opere connesse (3a corsia)	52.810
ENEL PRODUZIONE spa		Gestione della rete di misurazione della QA S. Barbara	36.885
Privati		Canone per distributori automatici di generi di ristoro	17.001
Privati		Contributi ex art. 18 LR 30/2009	9.233
Privati		Contributi ex art. 64 L 221/2015	431.639
Privati		Contributi ex art. 8 DM 14/04/2017	6.134
Privati		Contributi da controlli A.I.A.	492.843
		<b>Totale privati</b>	<b>1.243.659</b>

Schema di dettaglio  
delle attività  
istituzionali  
regionali 2019



Atto regionale	Oggetto	% attività svolta	Costi di comp.za	di cui personale	Ricavi di comp.za	Descrizione attività da svolgere	Costi differiti	Ricavi differiti
DDRT 3436/2015	Implementazione banche dati attraverso Web Impianti - DGRT 1090/2014 Direttive 2015	50				completamento della realizzazione del SW	25.000	25.000
DDRT 15019/2018	Aggiornamento dati IRSE	100	78.000	56.940	78.000			
DDRT 11143/2019	Progetto Cave	100	553.660	404.172	553.660			
DDRT 113444/2019	Centro del telerilevamento della zona del cuoio	100	80.000	58.400	80.000			
DDRT 14717/2019	Effettuazione di tre campagne di misurazione rappresentative, previste dalla DGRT n. 1182/2015 nei comuni di Aulla, Empoli e Montemurlo	100	22.000	16.060	22.000			
DDRT 12733/2019	Monitoraggio di indagine del Hg nel comprensorio dell'Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	100	60.000	43.800	60.000			
DDRT 14510/2017	Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello	100	165.920	121.122	165.920			
DDRT 20633/2019	Bonifica Salciaia Cassarello	100	3.000	2.190	3.000			
DDRT 21147/2019	Monitoraggio finalizzato alla verifica dell'inquinamento delle acque sotterranee per contaminazione da arsenico nel comune di Pietrasanta	100	17.000	12.410	17.000			
DDRT 10213/2019	Analisi chimiche a supporto del completamento della caratterizzazione della falda soggiacente le aree SIN e ex SIN (SIR) nell'ambito della bonifica unitaria di Massa Carrara	100	200.000	146.000	200.000			
DDRT 20632/2019	Analisi sedimenti nel SIN di Livorno	100	170.000	124.100	170.000			
DDRT 14140/2019	Monitoraggio geotermico	100	200.000	146.000	200.000			
DDRT 19883/2019	Quota di competenza per visite ispettive a imprese a rischio di incidente rilevante	100	8.245	6.019	8.245			
DDRT 21690/2019	Gestione e manutenzione rete regionale della qualità dell'aria	100	600.000	438.000	600.000			
DDRT 20360/2019	DGRT n. 1159 del 16/09/2019 "Verbale d'incontro del 22 marzo 2019 sul CCNLL del comparto sanità..."	100	250.000	250.000	250.000			
<b>TOTALE</b>			<b>2.407.825</b>	<b>1.825.213</b>	<b>2.407.825</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>

# Attività svolta dall'Agenzia 2019

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





# Attività svolta dall'Agenzia 2019

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

Direzione Generale  
Settore Pianificazione,  
Controllo e  
Sistemi di Gestione

## **Indice**

<u>Direzione Generale – Settore Pianificazione, Controllo e Sistemi di Gestione.....</u>	<u>2</u>
<u>Indice.....</u>	<u>3</u>
<u>Introduzione.....</u>	<u>4</u>
<u>Indicatori di Sintesi.....</u>	<u>4</u>
<u>Le attività Istituzionali Obbligatorie di Controllo.....</u>	<u>8</u>
<u>Le attività Istituzionali Obbligatorie di Monitoraggio.....</u>	<u>11</u>
<u>Le attività Istituzionali Obbligatorie di Supporto Tecnico.....</u>	<u>12</u>

## Introduzione

Nel presente rendiconto annuale analitico della attività svolte nel 2019, vengono riportati gli indicatori di sintesi e il dettaglio dell'attività svolta, indicata per singola riga della Carta dei Servizi e delle Attività.

È riportata inoltre in dettaglio l'attività svolta relativamente alle attività Istituzionali non Obbligatorie.

## Indicatori di Sintesi

Dati di sintesi	Attività svolta					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Controllo: ispezioni ambientali	3.688	3.662	3.511	3.591	3.362	3.318
Controllo: ispezioni ambientali con sopralluogo %	84%	80%	84%	76%	79%	70%
Controllo: ispezioni ambientali senza soprall. %	16%	20%	16%	24%	21%	30%
Controllo: oggetti totali controllati	2.847	2.854	2.770	2.554	2.407	2.394
Controllo: punti di monitoraggio acque	953	1.059	1.319	1.235	1.333**	1.264**
Supporto tecnico: pareri emessi	5.015	4.676	3.461	3.871	3.589	4.059
Laboratorio: campioni analizzati	19.779	20.247	18.350	18.150	18.566	17.858
Laboratorio: parametri determinati	478.398	472.311	483.150	489.757	516.963	614.776
Diffusione della conoscenza: contenuti ambientali (notizie, documenti, dati) pubblicati sul sito Web - dati progressivi	5.959	6.770	7.349	7.999	8.388	8.835
Diffusione della conoscenza: visite ("sessioni") sito Web*	542.325	580.564	491.049	487.030	501.179	517.258

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

\*\* dal 2018 sono riportati anche i punti relativi alla riga 20 della CdSA "Monitoraggio e controllo della risorsa ittica, della biodiversità marina e dell'ecosistema acque interne e marine"

## Indicatori della qualità delle attività effettuate dall'Agenzia

Processo / attività	Indicatore	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ispezioni	n. ispezioni nei tempi previsti dalla Carta dei servizi / n. ispezioni totali (%)	95%	97%	91%	94%	93%	93%
Supporto Tecnico	n. pareri nei tempi previsti dalla Carta dei servizi / n. pareri totali (%)	94%	94%	96%	97%	95%	97%
Laboratorio	n. parametri analitici che hanno superato il test di interconfronto tra laboratori / n. parametri sottoposti a interconfronto (%)	99%	98%	98%	99%	98%	99%

Personale ARPAT	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Dirigenza	96	93	91	90	77	70	66(*)	66(°)	62(°)
Comparto	646	626	617	616	598	589	603(**)	606(°°)	578(^)
Totale	742	719	708	706	675	659	669(*) (**)	672(°) (°°)	640(°) (^)
Età media Dirigenza	--	--	--	--	57	58	59	59	60
Età media Comparto	--	--	--	--	50	51	51	52	53
Ore Lavorate totali	--	--	--	984.802	1.008.358	984.868	974.822	968.044	935.199
Ore lavorate Dirigenza	--	--	--	--	--	--	108.247	105.351	101.253
Ore lavorate Comparto	--	--	--	--	--	--	866.575	862.693	833.946
FTE (***) Dirigenza	--	--	--	--	--	--	65	63	62
FTE (***) Comparto	--	--	--	--	--	--	547	545	528
FTE totali	--	--	--	--	--	--	612	608	590

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

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

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

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

(^ ) di cui 3 in comando verso altro ente, 2 in distacco presso altro ente, 4 in aspettativa per incarico presso altro ente e 13 a tempo determ.

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

<b>Emergenze ambientali - Collaborazione con l'Autorità giudiziaria - Attività sanzionatoria</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Emergenze Ambientali e collaborazione con l'Autorità giudiziaria	716	819	726	842	833	782
Notizie di Reato e Sanzioni amministrative	780	778	639	615	820*	787

\* precedente valore 2018 (861) soggetto a nuova modalità di calcolo

<b>Controllo aziende ad Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA), Grandi Rischi (Direttiva Seveso) e Geotermia</b>						
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
AIA Nazionali controllate (Aziende)	12	10	9	9	9	7
AIA Regionali controllate (Aziende)	153	173	143	142	152	139*
Aziende a rischio di incidenti rilevanti (Ispezioni)*	14	13	18	33	28	26
Geotermia – impianti controllati	19	14	13	4	22	9

\* di cui 19 senza sopralluogo  
 \*\* La programmazione delle attività nelle aziende a rischio di incidente rilevante dipende dalla RT e dal CTR (Dlgs 105/2005)

<b>Monitoraggio acque</b>						
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Balneazione	291	301	395	300	302	298
superficiali (fiumi e laghi)*	173	229	377	324	319	313
Sotterranee*	315	328	302	352	352	277
Marino-costiere*	21	28	32	47	46	39
destinate alla potabilizzazione*	117	141	182	176	139	116
destinate alla vita dei pesci*	19	16	20	32	18	16
destinate alla vita dei molluschi*	13	12	7	0	3	7
punti di monitoraggio Arno con centralina automatica	4	4	4	4	3	4
Monitoraggio e controllo della risorsa ittica, della biodiversità marina e dell'ecosistema acque interne e marine	-	-	-	-	151	194
Punti di Monitoraggio totali	953	1.059	1.319	1.235	1.182	1.070

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

<b>Controllo acque di scarico</b>						
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Scarichi (Impianti di Depurazione)	194	191	191	175	184	188
Scarichi (Impianti produttivi) Ispezioni	583	269	288	289	301	294

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

<b>Monitoraggio qualità dell'aria e controllo emissioni in atmosfera</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Rete regionale qualità dell'aria: n. centraline	33	35	37	37	37	37
Rete regionale qualità dell'aria n. analizzatori	112	128	127	127	127	127
Punti di monitoraggio Pollini	4	4	4	4	4	4
Emissioni in Atmosfera - Ispezioni totali	667	416	382	354	352	278
Emissioni in Atmosfera Ispezioni con sopralluogo (CS)	--	--	--	301	271	177
Emissioni in Atmosfera Ispezioni senza sopralluogo (SS)	--	--	--	53	81	101
Analisi ai camini	164	170	149	129	85	62

<b>Controllo agenti fisici (campi elettromagnetici, rumore, radioattività e radon)</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Agenti Fisici - Ispezioni totali	534	488	467	493	369	553
Agenti Fisici - Ispezioni CS	--	--	--	299	231	229
Agenti Fisici - Ispezioni SS	--	--	--	194	138	324
Rumore - Ispezioni totali	370	263	239	270	166	206
Rumore - Ispezioni CS	--	--	--	178	121	119
Rumore - Ispezioni SS	--	--	--	92	45	87
Campi elettromagnetici – ispezioni elettrodotti totali	14	46	44	49	46	47
Campi elettromagnetici – ispezioni elettrodotti CS	--	--	--	31	28	27
Campi elettromagnetici – ispezioni elettrodotti SS	--	--	--	18	18	20
Campi elettromagnetici – ispezioni stazioni radio base totali	100	162	140	143	137	300
Campi elettromagnetici – ispezioni stazioni radio base CS	--	--	--	59	66	64
Campi elettromagnetici – ispezioni stazioni radio base SS	--	--	--	84	71	236
Campi elettromagnetici – ispezioni impianti radio-tv totali	43	16	37	31	20	20
Campi elettromagnetici – ispezioni impianti radio-tv CS	--	--	--	31	16	19
Campi elettromagnetici – ispezioni impianti radio-tv SS	--	--	--	0	4	1
Punti di monitoraggio rete Radioattività	8	8	8	8	8	8

<b>Controllo bonifiche, cave, rifiuti e altro</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Bonifiche - Ispezioni totali	429	447	491	460	445	424
Bonifiche - Ispezioni CS				413	420	396
Bonifiche - Ispezioni SS				47	25	28
Rifiuti - Ispezioni totali	575	639	523	466	489	474
Rifiuti - Ispezioni CS				326	327	275
Rifiuti - Ispezioni SS				140	162	199
Cave - controlli totali	59	64	52	109	99	87
Cave - controlli CS				89	83	79
Cave - controlli SS				20	16	8
Altro - Ispezioni totali	-	-	72	44	40	19
Altro - Ispezioni CS	-	-	-	20	16	11
Altro - Ispezioni SS	-	-	-	24	24	8
Reach e CLP (Aziende)	30	24	26	28	23	24

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

<b>Grandi opere – VIA-VAS</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Grandi opere - Ispezioni totali	71	66	33	22	27	20
Grandi opere - Ispezioni CS	-	-	-	-	23	19
Grandi opere - Ispezioni SS	-	-	-	-	4	1
VIA Regionali (pareri)	72	54	187	195	189	207
VIA Provinciali (pareri)	176	153				
VAS (pareri)	256	128	153	207	227	225

Comunicazione e informazione		2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Informazione ambientale</b> <i>(dati progressivi)</i>	Notizie (ARPATnews e notizie brevi)	4.699	5.287	5.718	6.184	6.557	6.906
	Documenti (report e pubblicazioni)	736	816	934	988	1.046	1.095
	Prodotti divulgativi (opuscoli, infografiche, presentazioni convegni) pubblicate	210	282	346	388	409	443
	Dati (Banche dati, bollettini periodici, mappe, tabelle, grafici) pubblicati	314	385	351	439	376	391
<b>Sito Web e social network</b>	Visite complessive sito Web*	542.325	580.564	491.049	487.030	501.179	517.258
	Visite medie giornaliere sito Web*	1.486	1.591	1.345	1.334	1.373	1.417
	Follower su Twitter	2.573	3.682	4.992	5.666	6.149	6.523
	Follower su Facebook	-	-	-	2.186	3.012	3.894
<b>Relazioni con i media</b>	Comunicati stampa diffusi	122	98	77	84	57	40
	Contatti con i giornalisti	213	252	190	247	159	241
<b>Relazioni con il pubblico</b>	Contatti con il pubblico	5.340	5.358	5.955	5.902	5.472	5.130
	Esposti dei cittadini gestiti	1.512	1.446	1.538	1.307	1.407	1.216
	Reclami da soggetti esterni gestiti	58	43	34	31	21	18

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

Il confronto con i dati 2018 indica come nel 2019 l'attività abbia visto:

- un aumento delle attività di supporto tecnico (pareri emessi + 13% rispetto al 2018);
- un aumento delle ispezioni senza sopralluogo (+ 9% rispetto al 2018) legato al consistente numero di verifiche sugli autocontrolli dei gestori delle stazioni radiobase da parte dei Settori agenti fisici, ma anche all'importante riduzione del personale e all'aumento dell'età media;
- una lieve riduzione nel numero di campioni analizzati (- 4%) a fronte però di un consistente aumento del numero di parametri determinati (+ 19%), dovuto alla sempre crescente richiesta di nuovi parametri e alla costituzione di poli specialistici all'interno dei laboratori di ARPAT coerentemente con la rete dei laboratori SNPA.

Va ricordato che

1. l'età media del personale di dirigenza e comparto è sempre più elevata;
2. negli ultimi anni la percentuale di dirigenti con più di 50 anni è passata dal 84% del 2012 al 100% del 2018, dato confermato nel 2019 (dirigenti con più di 55 anni pari al 97%), con età media di 60 anni;
3. la percentuale del personale di comparto con più di 50 anni è passata dal 32% del 2012 al 67% del 2019 (personale di comparto con più di 55 anni pari al 41%) con età media di 52 anni;
4. In particolare l'innalzamento dell'età media del personale di comparto, con aumento delle prescrizioni del medico competente, rende sempre più difficoltoso riuscire a garantire alcune attività sul campo che richiedono un'intensa attività fisica, come ad esempio le attività di campionamento alle emissioni in atmosfera con una riduzione di circa il 40% delle attività rispetto al 2017.

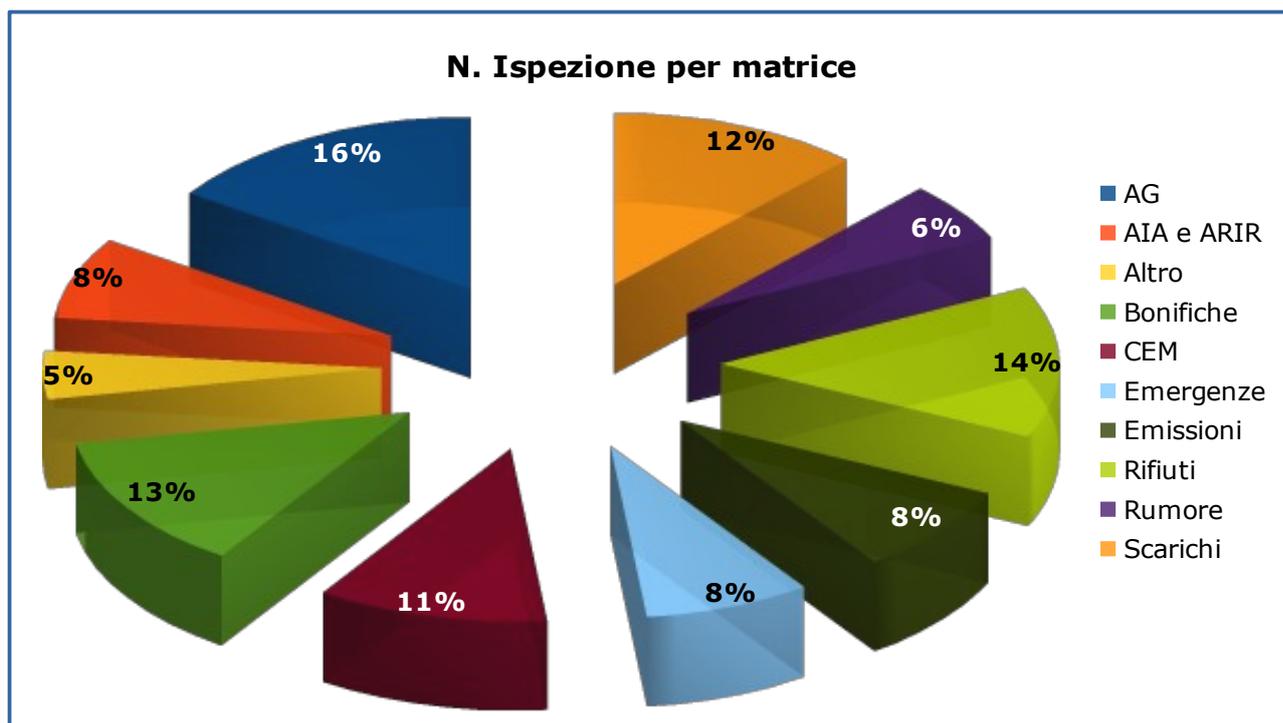
La consistente e costante diminuzione del personale, oltre che la situazione di emergenza sanitaria da Covid-19 intervenuta all'inizio del 2020, difficilmente permetterà di garantire nel corrente anno le prestazioni degli anni precedenti.

### Le attività Istituzionali Obbligatorie di Controllo

Il dettaglio analitico delle attività di controllo svolte nel 2019 evidenzia un sostanziale rispetto, di quanto programmato.

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

N° Ispezioni per Matrice				
Matrice	Programmata	Annuale	% Svolta / Programma	% Suddivisione per tipologia (effettuata)
<b>AG</b>	461	518	112%	16%
<b>AIA e ARIR</b>	174	257	148%	8%
<b>Altro</b>	188	150	80%	5%
<b>Bonifiche</b>	398	424	107%	13%
<b>CEM</b>	108	367	340%	11%
<b>Emergenze</b>	291	264	91%	8%
<b>Emissioni</b>	285	278	98%	8%
<b>Rifiuti</b>	324	474	146%	14%
<b>Rumore</b>	135	186	138%	6%
<b>Scarichi</b>	402	400	100%	12%
<b>TOTALI</b>	2766	3318	120%	100%



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

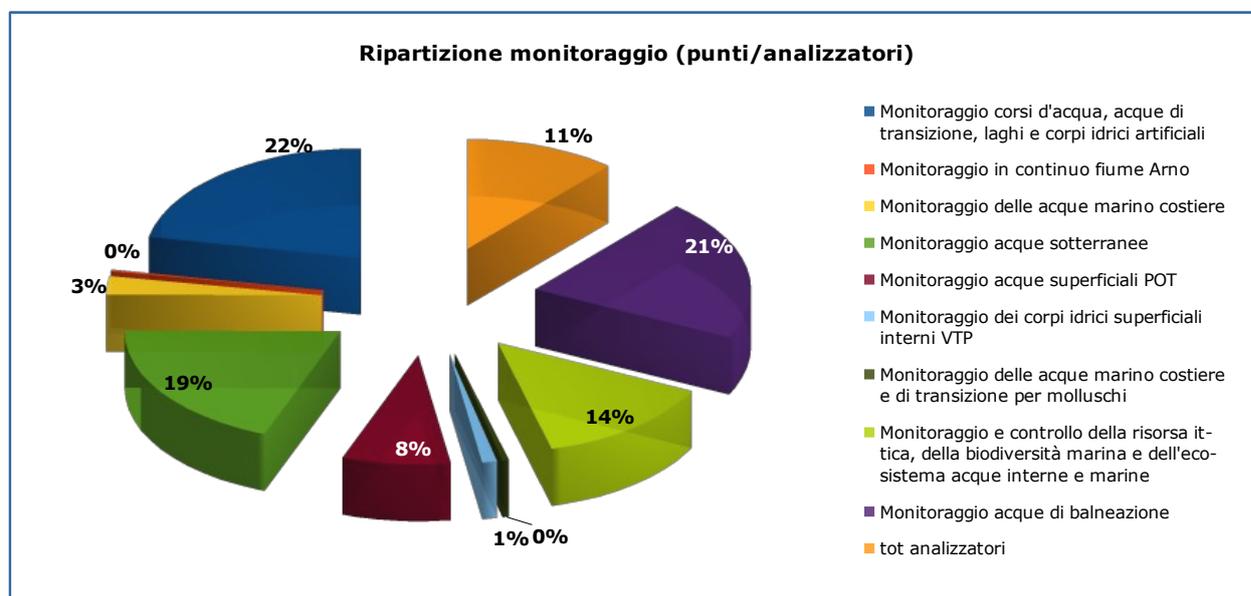
n° CdSA	Matrice	Descrizione Attività	Indicatore (n°)	Programmata	Svolta	% svolta / programmata
9	Scarichi	Controllo impianti di depurazione reflui urbani superiori a 2000 ab/eq	Depuratori	196	188	96%
10	Scarichi	Controllo impianti di depurazione reflui urbani inferiori a 2000 ab/eq	Ispezioni	47	59	126%
12	Scarichi	Controllo degli scarichi industriali non in pubblica fognatura	Ispezioni	63	72	114%
13	Scarichi	Controllo degli scarichi industriali prioritari	Ispezioni	8	2	25%
15	Scarichi	Controllo degli scarichi acque reflue industriali in pubblica fognatura	Ispezioni	59	57	97%
17	Scarichi	Controllo delle operazioni di utilizzazione agronomica (frantoi oleari e aziende art. 101)	Ispezioni	29	22	76%
18	Rifiuti	Controllo delle operazioni di utilizzazione agronomica degli effluenti di allevamento	Ispezioni	6	8	133%
29	Emissioni	Controllo tecnico-amministrativo emissioni impianti, compresi SMCE	Ispezioni	205	240	117%
30	Emissioni	Controllo analitico emissioni impianti, compresi SMCE	Ispezioni	80	38	48%
45	Rumore	Controlli sulle sorgenti fisse di rumore	Ispezioni	121	177	146%
48	Rumore	Controlli sulle VIAC delle comunicazioni di avvio attività trasmesse nell'ambito di procedimenti SUAP (SCIA).	Ispezioni	10	6	60%
55	Rumore	Ispezioni periodiche per la verifica dell'efficienza dei sistemi di monitoraggio; Attività di controllo in materia di rumore aeroportuale	Ispezioni	4	3	75%
56	Altro	Controlli ambientali sulle attività connesse all'impiego di radiazioni ionizzanti	Ispezioni	0	2	--
62	CEM	Controllo degli elettrodotti	Ispezioni	37	47	127%
65	CEM	Controllo su impianti RTV	Ispezioni	24	20	83%
68	CEM	Controlli su impianti SRB	Ispezioni	47	300	638%
74	Altro	Controllo inquinamento derivante dall'amianto e attuazione Piano regionale dismissione amianto; Monitoraggio fibre amianto aerodisperso; Attività di Centro di riferimento amianto - CRA	Ispezioni	3	1	33%
75	Altro	Attività istruttoria e di supporto tecnico in materia di amianto	Ispezioni	0	3	--
77	Bonifiche	Bonifiche (Siti Regionali)	Ispezioni	374	406	109%
78	Bonifiche	Bonifiche (Siti Nazionali)	Ispezioni	24	18	75%
82	Rifiuti	Controllo sulle attività di raccolta, trasporto, stoccaggio e condizionamento dei fanghi nonché delle attività di utilizzazione dei fanghi in agricoltura	Ispezioni	6	0	0%
84	Altro	Controllo delle attività di coltivazione di cave	Ispezioni	87	87	100%
87	Rifiuti	Controllo periodico degli impianti di gestione rifiuti (esclusi: inceneritori, attività sperimentali); Controlli per quantificazione rifiuti per applicazione tributo speciale deposito in discarica	Ispezioni	87	120	138%
90	Rifiuti	Controllo dei rifiuti presso siti di produzione	Ispezioni	148	187	126%
91	Rifiuti	Controllo delle attività di utilizzo di terre e rocce da scavo	Ispezioni	70	156	223%
92	Rifiuti	Terre e rocce da Scavo: attività previste all'art.5 DM 12/08/2012 n° 161 (9)	Ispezioni	2	1	50%

n° CdSA	Matrice	Descrizione Attività	Indicatore (n°)	Programmata	Svolta	% svolta / programmata
94	Altro	Controlli in agricoltura compresa la verifica dell'impatto dei prodotti fitosanitari e dell'utilizzo dei fitofarmaci.	Ispezioni	4	2	50%
96	Altro	Controlli di cui al 3 comma dell'art.10 del DPR 7/09/2010 n°160, rilevanti ai fini di una efficace tutela dell'ambiente	Ispezioni	10	8	80%
99	Rifiuti	Controllo inceneritori (emissioni, verifiche SMCE, scarichi, rifiuti, valutazione rapporto annuale del gestore)	Ispezioni	5	2	40%
100	AIA e ARIR	Controlli e verifiche ispettive sugli stabilimenti a rischio di incidenti rilevanti di cui all'art.6 D.lgs 334/99	Ispezioni	11	12	109%
101	AIA e ARIR	Controlli e verifiche ispettive sugli stabilimenti a rischio di incidenti rilevanti di cui all'art.8 D.lgs 334/99	Ispezioni	7	10	143%
102	AIA e ARIR	Stabilimenti a rischio di incidente rilevante: Controllo prescrizioni derivanti da verifiche ispettive ministeriali	Ispezioni	1	4	400%
105	Altro	Collaborazione alle AUSL per i controlli sull'applicazione del regolamento REACH e CLP	Ispezioni	16	24	150%
106	Altro	Verifica di conformità normativa per rilascio registrazioni EMAS	Ispezioni	0	2	--
107	Altro	Controllo sulla corretta applicazione del regolamento in materia di Aree produttive ecologicamente attrezzate (APEA)	Ispezioni	0	1	--
109	AIA e ARIR	Controllo programmato impianti AIA (Regionali)	Ispezioni	149	219	147%
110	AIA e ARIR	Controllo programmato impianti AIA (Nazionali)	Ispezioni	6	12	200%
113	Altro	Controllo e monitoraggio dell'impatto dei lavori di realizzazione di infrastrutture di grande comunicazione nel territorio regionale	Ispezioni	68	20	29%
137	AG	Collaborazione con Autorità giudiziaria nonché con altri enti e corpi preposti a funzioni pubbliche di vigilanza.	Ispezioni	461	518	112%
138	Emergenze	Controlli in caso di emergenze ambientali, anche in regime di pronta disponibilità e collaborazione con enti del sistema regionale di protezione civile	Ispezioni	291	264	91%

## Le attività Istituzionali Obbligatorie di Monitoraggio

L'attività è in linea con quanto programmato.

n° CdSA	Descrizione Attività	Indicatore (n°)	Programmata	Svolta	Ripartizione % attività monitoraggio tra punti e analizzatori
1	Monitoraggio corsi d'acqua, acque di transizione, laghi e corpi idrici artificiali	Punti	222	313	22%
2	Monitoraggio in continuo fiume Arno	Punti	4	4	0%
3	Monitoraggio delle acque marino costiere	Punti	80	38	3%
5	Monitoraggio acque sotterranee	Punti	268	277	19%
6	Monitoraggio acque superficiali POT	Punti	88	116	8%
7	Monitoraggio dei corpi idrici superficiali interni VTP	Punti	13	16	1%
8	Monitoraggio delle acque marino costiere e di transizione per molluschi	Punti	3	7	0%
20	Monitoraggio e controllo della risorsa ittica, della biodiversità marina e dell'ecosistema acque interne e marine	Punti	170	196	14%
25	Monitoraggio acque di balneazione	Punti	290	298	21%
33	Gestione analisi e reporting dei dati della rete regionale di rilevamento qualità dell'aria. Controllo ed assicurazione di qualità dei dati prodotti dalla rete regionale di qualità dell'aria	Analizzatori	126	127	--
34	Gestione (esclusa manutenzione) analisi e reporting dei dati delle reti di rilevamento non appartenenti alla rete regionale	Analizzatori	19	17	--
35	Campagne di misura con laboratori mobili per il rilevamento della qualità dell'aria	Analizzatori	23	19	--
<b>tot analizzatori</b>			<b>168</b>	<b>163</b>	<b>11%</b>
<b>TOT</b>			<b>1306</b>	<b>1428</b>	<b>100%</b>



## Le attività Istituzionali Obbligatorie di Supporto Tecnico

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

n°	IO/INO	DESCRIZIONE	Consuntivo Annuale
4	IO	ST per rilascio autorizzazioni per interventi e opere di tutela della fascia costiera	24
11	IO	ST autorizzazioni allo scarico non in pubblica fognatura	154
14	IO	ST per scarichi: non in PF acque reflue domestiche con potenzialità > 100 AE; acque AMPP e AMD acque superficiali; AMPP aziende Allegato 5 DPGR46/R/2008 in fognatura bianca; scaricatori di piena; prelievo di acque pubbliche con successiva restituzione	79
16	IO	ST allo scarico in pubblica fognatura	135
19	INO	ST su comunicazioni ai fini dell'utilizzazione degli effluenti di allevamento	3
21	INO	ST per interventi di tutela di ambienti fluviali e fauna ittica e per immissione specie autoctone e non e valutazione piani provinciali gestione risorsa ittica acque interne	1
31	IO	ST per rilascio, rinnovo e modifica sostanziale autorizzazioni alle emissioni	305
43	IO	Attività di competenza dell'Agenzia in relazione alla dispersione degli inquinanti atmosferici	1
44	IO	Partecipazione a Commissioni in materia di gas tossici	2
48	IO	Verifica delle Valutazioni di previsione di clima acustico e delle valutazioni di impatto acustico (VIAC)	54
49	IO	ST per rilascio autorizzazione in deroga di attività temporanee, manifestazioni e spettacoli	39
50	IO	ST per: l'esame dei piani comunali di risanamento e miglioramento acustici, la valutazione dei piani aziendali di risanamento e sui piani di classificazione acustica, di risanamento e di miglioramento	3
51	INO	ST per la redazione dei PCCA e la verifica degli strumenti di pianificazione territoriale collegati, i Regolamenti acustici, la Relazione biennale di Clima acustico, la raccolta ed elaborazione dati per la mappatura acustiche negli agglomerati	0
60	IO	ST per la pianificazione delle emergenze esterne impianti nucleari, per il trasporto dei materiali radioattivi e le aree portuali, per il rinvenimento di sorgenti orfane. ST per il rilascio nulla-osta all'impiego delle radiazioni ionizzanti. ST per la pianificazione degli interventi	24
61	IO	ST alla Commissione regionale prevenzione dei rischi da radiazioni ionizzanti per il rilascio del parere per il Nulla Osta per l'impiego di radiazioni ionizzanti e per l'Autorizzazione all'allontanamento dei rifiuti	0
64	IO	Supporto tecnico ai fini dell'autorizzazione alla realizzazione di nuovi impianti e/o linee elettriche o alla modifica di impianti e/o linee elettriche esistenti; Supporto tecnico per valutazioni edificazione in vicinanza di impianti e linee elettriche	31
66	IO	ST per impianti RTV	74
70	IO	ST per impianti SRB	1362
75	IO	Attività istruttoria e di ST in materia di amianto	2
79	IO	ST Bonifiche Regionali	453
80	INO	ST Bonifiche Nazionali	25
81	INO	ST per approvazione interventi di riparazione terreni e acque contaminate in siti di preminente interesse pubblico per la riconversione industriale	2
83	INO	ST ai fini rilascio autorizzazione all'utilizzazione dei fanghi	3
85	IO	ST per Autorizzazione alla coltivazione di cave	93
88	IO	ST per Autorizzazione alla realizzazione e all'esercizio di impianti di gestione di rifiuti	134

n°	IO/INO	DESCRIZIONE	Consuntivo Annuale
89	INO	ST per l'iscrizione e relativa ispezione preventiva per imprese di gestione dei rifiuti soggette agli artt. 214/216 del D.Lgs 152/06	5
92	IO	Terre e rocce da Scavo: attività previste all'art.5 DM 12/08/2012 n° 161-art.5.c.3	2
97	IO	ST per l'autorizzazione unica per gli impianti di produzione energia ivi compresi gli stabilimenti soggetti al D.Lgs 334/99 e s.m.i.	34
98	INO	ST per le autorizzazioni alla realizzazione o modifica di impianti di distribuzione carburanti	2
102	IO	Partecipazione al Comitato Tecnico Regionale per valutazione rapporti di sicurezza di stabilimenti a rischio di incidente rilevante e rilascio parere tecnico conclusivo	6
104	IO	ST stabilimenti a rischio di incidente rilevante per elaborazione Piano di emergenza esterno, Piano di Emergenza Portuale, pianificazione territoriale in presenza di stabilimenti a rischio di incidente rilevante	3
106	IO	Verifica di conformità normativa nell'ambito delle istruttorie di competenza ISPRA per rilascio registrazioni EMAS	10
111	IO	ST ai fini del rilascio, modifica e rinnovo dell'autorizzazione integrata ambientale (AIA) per impianti di competenza regionale	252
112	IO	ST ai fini del rilascio, modifica e rinnovo dell'autorizzazione integrata ambientale (AIA) per impianti di competenza statale	1
114	IO	ST per la realizzazione di infrastrutture di grande comunicazione nel territorio regionale	28
115	INO	ST agli Osservatori ambientali relativi alla realizzazione di grandi opere soggette a VIA	86
116	IO	ST per le procedure di VIA (Province, Comuni): Per pronunce compatibilità ambientale	10
117	IO	ST per l'espressione del parere regionale in procedure di VIA di competenza statale	121
118	IO	ST per le procedure di VIA (Regione): Per pronunce compatibilità ambientale	225
120	IO	ST ai fini delle procedure di Valutazione ambientale strategica di piani e programmi e di valutazione integrata degli effetti di piani e programmi, per i piani che presentino evidenti criticità ambientali	11
121	IO	Apporti tecnici e conoscitivi ai fini delle procedure di Valutazione ambientale strategica di piani e programmi e di valutazione integrata degli effetti di piani e programmi, mediante partecipazione al NURV	0
129	INO	ST finalizzato alla diffusione della conoscenza ambientale ai fini della sostenibilità ambientale	0
143	IO	Partecipazione a Conferenze di Servizio ex DLgs 241/90 e LR 40/2009 rilevanti ai fini di una efficace tutela dell'ambiente e/o sostitutivi di pareri obbligatori di ARPAT	67
--	IO	AUA (VARIE MATRICI)	181