



Decreto del Direttore generale nr. 94 del 17/05/2023

Proponente: Andrea Rossi

Settore bilancio e contabilità

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

Visto per la pubblicazione - Il Direttore generale: Dott. Pietro Rubellini

Responsabile del procedimento: *Paola Querci*

Estensore: Andrea Rossi

Oggetto: Adozione del bilancio di esercizio 2022

ALLEGATI N.: 4

<i>Denominazione</i>	<i>Pubblicazione</i>	<i>Tipo Supporto</i>
Allegato A - Bilancio di esercizio 2022	sì	digitale
Allegato B - Rendicontazione degli investimenti	sì	digitale
Allegato C - Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2022	sì	digitale
Allegato D - Rendiconto sull'attività svolta da ARPAT nel 2022	sì	digitale

Natura dell'atto: *non immediatamente eseguibile*

Trattamento dati personali: *No*

Il Direttore generale

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

Richiamato il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 74 del 23.03.2021, con il quale il sottoscritto è stato nominato Direttore generale dell'Agazia Regionale per la Protezione Ambientale della Toscana;

Considerata la decorrenza dell'incarico di cui sopra dal 1° maggio 2021;

Dato atto che con decreto del Direttore generale n. 238 del 13.09.2011 è stato adottato il Regolamento di organizzazione dell'Agazia (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'Agazia), modificato ed integrato con decreti n. 87 del 18.05.2012 e n. 2 del 04.01.2013;

Vista 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”;

Vista la comunicazione (agli atti) della Regione Toscana – Direzione Programmazione e Bilancio – Settore Programmazione finanziaria e Finanza locale, prot. RT n. 463975 del 30/11/2021, avente per oggetto "Nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2022 – Indirizzi agli enti dipendenti”;

Richiamata la nota (agli atti) del Collegio dei revisori dell'Agazia, ns. prot. 20707 del 16/03/2023, trasmessa alla Regione Toscana in pari data, con la quale viene fornita l'asseverazione dei crediti e debiti, trovando corrispondenza nei saldi delle scritture contabili dell'Agazia ed essendo pari ad euro 878.329,07 per i crediti e a euro 0 per i debiti, come riscontrato con i competenti uffici regionali;

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'Agazia espresso dal Responsabile del Settore Bilancio e contabilità riportato in calce;

Visto il parere positivo di conformità formale 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 2022, 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 2022 (Allegato "C")
2. di adottare il Rendiconto sull'attività svolta da ARPAT nel 2022 (Allegato "D")
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
Dott. Pietro Rubellini*

* “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:

- Paola Querci , sostituto responsabile del settore Affari generali in data 16/05/2023
- Andrea Rossi , responsabile del settore Bilancio e Contabilità in data 16/05/2023
- Paola Querci , il proponente in data 16/05/2023
- Paola Querci , Direttore amministrativo in data 16/05/2023
- Marcello Mossa Verre , Direttore tecnico in data 17/05/2023
- Pietro Rubellini , Direttore generale in data 17/05/2023



Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022

Legge Regione Toscana
22.06.2009 n. 30 Art. 31
(28° ESERCIZIO)

INDICE

<i>1 STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2022</i>	<i>4</i>
<i>2 CONTO ECONOMICO AL 31/12/2022</i>	<i>9</i>
<i>3 NOTA INTEGRATIVA</i>	<i>11</i>
CRITERI DI FORMAZIONE	11
CRITERI DI VALUTAZIONE	11
DATI SULL'OCCUPAZIONE	14
ATTIVITÀ	15
PASSIVITÀ	27
CONTO ECONOMICO	36
<i>4 PROSPETTO DELLE VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI</i>	<i>53</i>
<i>5 RENDICONTO FINANZIARIO 2022</i>	<i>55</i>

1 STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2022

Stato patrimoniale Attivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso la Regione per versamenti ancora dovuti a valere sul Fondo di dotazione		
<i>Totale crediti vs Regione per ver.ti ancora dovuti</i>		
B) Immobilizzazioni		
<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	92.491	132.797
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Altre immobilizzazioni immateriali	76.922	88.101
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
Tot. I	169.413	220.898
<i>II. Immobilizzazioni Materiali</i>		
1) Terreni e Fabbricati	19.589.496	19.758.746
<i>a) Terreni</i>		
<i>b) Fabbricati istituzionali e commerciali</i>	19.589.496	19.758.746
2) Impianti e macchinari	135.466	77.886
3) Attrezzature istituzionali e commerciali	3.862.110	3.036.536
4) Altri beni	904.347	939.818
<i>a) Macchinari d'ufficio</i>	612.355	656.556
<i>b) Mobili ed arredi</i>	131.065	135.732
<i>c) Mezzi di trasporto</i>	160.927	147.530
<i>d) Equipaggiamento e vestiario</i>		
<i>e) Materiale bibliografico</i>	0	0
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti		
Tot. II	24.491.419	23.812.986
<i>III. Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni	3.418	3.418
2) Crediti finanziari		
-entro 12 mesi		
-oltre 12 mesi	20.145	20.145
3) Altri titoli		
Tot. III	23.563	23.563
Totale Immobilizzazioni	24.684.395	24.057.447

Stato patrimoniale Attivo	31/12/2022	31/12/2021
C) Attivo Circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	402.214	293.807
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	402.214	293.807
<i>II. Crediti</i>		
1) Crediti verso Regione		
-entro 12 mesi	878.329	578.453
-oltre 12 mesi	0	0
2) Crediti verso altri enti pubblici		
-entro 12 mesi	789.260	513.866
-oltre 12 mesi	0	0
3) Crediti verso soggetti privati		
-entro 12 mesi	297.611	210.312
-oltre 12 mesi	0	0
4) Crediti verso l'Erario		
-entro 12 mesi	0	0
-oltre 12 mesi	0	0
5) Crediti verso altri		
-entro 12 mesi	54.439	4.586
-oltre 12 mesi	0	0
Tot. II	2.019.639	1.307.217
<i>III. Attività finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
2) Altri titoli		
Tot. III	0	0
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Istituto cassiere	27.774.503	24.148.312
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	27.774.503	24.148.312
Totale Attivo Circolante	30.196.356	25.749.336

Stato patrimoniale Attivo	31/12/2022	31/12/2021
D) Ratei e Risconti		
1) Ratei	0	0
2) Risconti	94.919	104.432
<i>Totale Ratei e Risconti</i>	94.919	104.432
TOTALE ATTIVO	54.975.670	49.911.215

Stato patrimoniale Passivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di dotazione	12.100.698	12.100.698
II. Riserve	9.995.441	9.995.444
1) <i>Riserva legale</i>	4.739.951	4.739.954
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	3.415.694	0
VI. Utile (perdita) di esercizio	3.995.065	3.415.694
<i>Totale patrimonio netto</i>	29.510.398	25.515.336
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	231.774	239.908
2) Fondo per imposte, anche differite	0	0
3) Fondo per strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri fondi	7.028.086	8.120.175
a) <i>Fondo rinnovi contrattuali</i>	1.165.507	2.494.733
b) <i>Fondo per contenziosi</i>	2.129.274	2.129.274
c) <i>Altri</i>	3.733.305	3.496.168
<i>Totale fondi rischi ed oneri</i>	7.259.860	8.360.083
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
<i>Totale trattamento fine rapporto</i>	0	0
D) Debiti		
1) Debiti verso banche		
-entro 12 mesi	0	0
-oltre 12 mesi	0	0
2) Debiti verso Regione		
-entro 12 mesi	0	0
-oltre 12 mesi	0	0
2-bis) Debiti verso Regione per finanziamenti	0	0
3) Debiti verso altri soggetti pubblici		
-entro 12 mesi	5.214.413	4.400.381
-oltre 12 mesi	0	0

Stato patrimoniale Passivo	31/12/2022	31/12/2021
4) Debiti verso fornitori		
-entro 12 mesi	4.159.458	3.580.423
-oltre 12 mesi	0	0
5) Debiti tributari		
-entro 12 mesi	1.280.139	1.260.498
-oltre 12 mesi		
6) Debiti verso istituti previdenziali		
-entro 12 mesi	1.302.735	1.349.443
-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	240.408	259.040
-oltre 12 mesi	0	0
<i>Totale debiti</i>	12.197.153	10.849.785
E) Ratei e Risconti		
1) Ratei	0	0
2) Risconti	6.008.259	5.186.011
<i>Totale ratei e risconti</i>	6.008.259	5.186.011
TOTALE PASSIVO	54.975.670	49.911.215

2 CONTO ECONOMICO AL 31/12/2022

Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	50.444.186	50.539.966
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività		
1.b) Contributi dalla Regione per il funzionamento	46.545.000	46.545.000
1.c) Altri contributi da Regione	1.593.228	1.080.185
1.d) Contributi per l'erogazione dei benefici a terzi		
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	1.042.399	1.623.093
1.e bis) Contributi da soggetti privati	1.175.563	1.039.316
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	87.996	252.372
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0	0
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	3.338.878	2.334.507
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	1.749.212	871.413
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	1.589.666	1.463.094
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	53.783.064	52.874.473
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti di beni	1.120.277	1.192.711
7) Acquisti di servizi	9.578.644	7.957.305
7.a) Manutenzione e riparazione	3.346.689	3.130.078
7.b) Altri acquisti di servizi	6.231.955	4.827.227
8) Godimento beni di terzi	580.206	1.027.381
9) Personale	33.746.018	34.693.816
9.a) Salari e Stipendi	26.540.892	27.230.668
9.b) Oneri sociali	7.100.040	7.224.390
9.c) Trattamento di fine rapporto		
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
9.e) Altri costi	105.086	238.758
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	2.438.535	2.153.479
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81.998	93.258
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.356.537	2.060.221
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0

Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-108.407	-24.130
12) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0
13) Altri Accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	297.410	242.078
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi		
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite		
14.c) Altri oneri di gestione	297.410	242.078
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	47.652.683	47.242.640
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.130.381	5.631.833
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari	70.006	2.465
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	70.006	2.465
16.e) Proventi diversi dai precedenti		
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-138	-143
17 a) Interessi passivi su debiti finanziari		
17 b) Altri oneri finanziari	-138	-143
<i>Totale (C)</i>	69.868	2.322
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
<i>Totale delle rettifiche (D) (18-19)</i>		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	6.200.249	5.634.155
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.205.184	2.218.461
21) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.995.065	3.415.694

3 NOTA INTEGRATIVA

ARPAT

VIA DEL PONTE ALLE MOSSE N. 211 - FIRENZE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2022

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 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

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

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

Ruolo / Area contrattuale	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni	N° medio dipendenti
SANITARIO				
Dirigenza medica e veterinaria	0	0	0	0,00
Dirigenza non medica	29	33	-4	31,00
Comparto	192	190	2	191,00
Comparto a tempo determinato	0	0	0	0,00
PROFESSIONALE				
Dirigenza	5	5	0	5,00
TECNICO				
Dirigenza	2	4	-2	3,00
Dirigenza tempo determinato	2	2	0	2,00
Comparto	268	266	2	267,00
Comparto a tempo determinato	8	5	3	6,50
AMMINISTRATIVO				
Dirigenza	7	8	-1	7,50
Comparto	115	115	0	115,00
Comparto a tempo determinato	1	0	1	0,50
TOTALE	629	628	1	628,50
Totale Dirigenza	45	52	-7	48,50
Totale Comparto	584	576	8	580,00
TOTALE	629	628	1	628,50

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
169.413	220.898	-51.485

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 di opere dell'ingegno	Importo
Costo storico	4.221.440
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	4.088.643
31/12/2021	132.797
Acquisizioni dell'esercizio	23.836
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	64.142
31/12/2022	92.491

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	1.326.858
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.238.757
31/12/2021	88.101
Acquisizioni dell'esercizio	6.677
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	17.856
31/12/2022	76.922

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

Spostamenti da una ad altra voce

Nell'esercizio 2022 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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.491.419	23.812.986	678.433

Indicazione aliquote di ammortamento applicate

Le aliquote di ammortamento applicate 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 e macchinari	5%	B. II 2.
Attrezzature	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 rappresentano 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

Fabbricati	Importo
Costo storico	32.667.276
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	12.908.530
31/12/2021	19.758.746
Acquisizioni dell'esercizio	493.934
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	663.184
31/12/2022	19.589.496

Le acquisizioni del 2022 sono relative alla capitalizzazione di lavori di manutenzione straordinaria 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.

Come riportato nella precedente tabella riassuntiva la percentuale di ammortamento di questa categoria di immobilizzazioni dal 2019 è del 2%, fino al 2018 è stata del 3%. Il cambiamento di aliquota è stato introdotto dai nuovi principi contabili regionali.

Impianti e macchinari

Impianti e macchinari	Importo
Costo storico	4.030.595
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.952.709
31/12/2021	77.886
Acquisizioni dell'esercizio	75.129
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	17.549
31/12/2022	135.466

Come riportato nella precedente tabella riassuntiva la percentuale di ammortamento di questa categoria di immobilizzazioni dal 2019 è del 5%, fino al 2018 è stata del 12,50%. Il cambiamento di aliquota è stato introdotto dai nuovi principi contabili regionali.

Attrezzature

Attrezzature	Importo
Costo storico	28.614.529
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	25.577.993
31/12/2021	3.036.536
Acquisizioni dell'esercizio	2.063.098
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1.237.524
31/12/2022	3.862.110

Questa categoria di immobilizzazioni comprende le attrezzature di laboratorio e in campo.

Come riportato nella precedente tabella riassuntiva la percentuale di ammortamento di questa categoria di immobilizzazioni dal 2019 è del 20%, fino al 2018 è stata del 12,50% e del 20% rispettivamente per le attrezzature ordinarie e per le attrezzature ad alta tecnologia. Il cambiamento di aliquota è stato introdotto dai nuovi principi contabili regionali.

Macchinari d'ufficio

Macchinari per ufficio

Macchinari per ufficio	Importo
Costo storico	1.422.544
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.296.083
31/12/2021	126.461
Acquisizioni dell'esercizio	28.881
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	79.701
31/12/2022	75.641

Come riportato nella precedente tabella riassuntiva la percentuale di ammortamento di questa categoria di immobilizzazioni è del 20% e non ha subito variazioni con i nuovi principi contabili regionali.

Hardware

Hardware	Importo
Costo storico	5.864.566
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	5.334.471
31/12/2021	530.095
Acquisizioni dell'esercizio	271.774
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	265.155
31/12/2022	536.714

Come riportato nella precedente tabella riassuntiva la percentuale di ammortamento di questa categoria di immobilizzazioni dal 2019 è del 25%, fino al 2018 è stata del 20%. Il cambiamento di aliquota è stato introdotto dai nuovi principi contabili regionali.

Mobili ed arredi

Mobili ed arredi	Importo
Costo storico	3.159.482
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.023.750
31/12/2021	135.732
Acquisizioni dell'esercizio	13.026
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	17.693
31/12/2022	131.065

Come riportato nella precedente tabella riassuntiva la percentuale di ammortamento di questa categoria di immobilizzazioni è del 10% e non ha subito variazioni con i nuovi principi contabili regionali.

Mezzi di trasporto

Automezzi ad uso specifico

Automezzi ad uso specifico	Importo
Costo storico	566.625
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	535.512
31/12/2021	31.113
Acquisizioni dell'esercizio	59.739
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	9.399
31/12/2022	81.453

Mezzi di trasporto stradali leggeri

Mezzi di trasporto stradali leggeri	Importo
Costo storico	1.095.809
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.059.522
31/12/2021	36.287
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	24.191
31/12/2022	12.096

Mezzi di trasporto marittimi

Mezzi di trasporto marittimi	Importo
Costo storico	765.485
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	685.355
31/12/2021	80.130
Acquisizioni dell'esercizio	23.168
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	35.920
31/12/2022	67.378

Come riportato nella precedente tabella riassuntiva la percentuale di ammortamento di questa categoria di immobilizzazioni dal 2019 è del 10%, 20% e 5% rispettivamente per *Automezzi ad uso specifico*, *Mezzi di trasporto stradali leggeri* e *Mezzi di trasporto marittimi*. Fino al 2018 i mezzi di trasporto erano considerati un'unica categoria e si applicava l'aliquota di ammortamento del 20%. Il cambiamento di classificazione e di aliquota è stato introdotto dai nuovi principi contabili regionali.

Materiale bibliografico

Materiale bibliografico	Importo
Costo storico	710.679
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	710.679
31/12/2021	0
Acquisizioni dell'esercizio	6.221
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	6.221
31/12/2022	0

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.

Come riportato nella precedente tabella riassuntiva la percentuale di ammortamento prevista per questa categoria di immobilizzazioni dal 2019 è del 5%, fino al 2018 è stata del 20%. Il cambiamento di aliquota è stato introdotto dai nuovi principi contabili regionali.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
23.563	23.563	0

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative a:

- depositi cauzionali per Telepass, per Euro 5.400;
- depositi cauzionali per affitti passivi, per Euro 14.745;
- 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 2022 le immobilizzazioni finanziarie non hanno presentato variazioni.

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Partecipazioni	3.418	0	0	3.418
Crediti finanziari	20.145	0	0	20.145
<i>Verso Regione</i>	0			0
<i>Verso altri enti regionali</i>	0			0
<i>Verso altre società</i>	0			0
<i>Altri</i>	20.145	0	0	20.145
Altri Titoli	0	0	0	0
<i>Titoli a cauzione</i>	0			0
<i>Titoli a garanzia</i>	0			0
<i>Altri titoli</i>	0			0
Totale	23.563	0	0	23.563

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 2022 non è al momento della stesura del presente bilancio ancora 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 2022 non è al momento della stesura del presente bilancio ancora disponibile.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
402.214	293.807	108.407

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 31.12.2022 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 31.12.2022 sono pari ad Euro 402.214 (Euro 266.368 per materiali da laboratorio ed Euro 135.846 per altro materiale).

Magazzino	Descrizione conto	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Massa	Rim. Materiale da laboratorio	3.782	4.265	-483
	Rim. Materiale economale	4.250	2.679	1.571
Lucca	Rim. Materiale da laboratorio	3.667	3.546	121
	Rim. Materiale economale	11.306	16.741	-5.435
Pistoia	Rim. Materiale da laboratorio	1.512	2.282	-770
	Rim. Materiale economale	5.655	5.263	392
Prato	Rim. Materiale da laboratorio	2.056	1.824	232
	Rim. Materiale economale	1.443	687	756
Pisa	Rim. Materiale da laboratorio	27.858	27.964	-106
	Rim. Materiale economale	19.546	33.617	-14.071
Livorno	Rim. Materiale da laboratorio	21.899	21.819	80
	Rim. Materiale economale	6.189	4.357	1.832
Siena	Rim. Materiale da laboratorio	39.099	37.894	1.205
	Rim. Materiale economale	5.361	4.458	903
Arezzo	Rim. Materiale da laboratorio	2.229	1.531	698
	Rim. Materiale economale	6.610	4.957	1.653
Grosseto	Rim. Materiale da laboratorio	5.435	5.705	-270
	Rim. Materiale economale	28.390	22.995	5.395
Firenze	Rim. Materiale da laboratorio	151.541	50.894	100.647
	Rim. Materiale economale	29.023	15.819	13.204
Empoli	Rim. Materiale da laboratorio	143	115	28
	Rim. Materiale economale	1.685	1.413	272
Piombino	Rim. Materiale da laboratorio	7.149	6.674	475
	Rim. Materiale economale	5.755	4.137	1.618
Direzione	Rim. Materiale da laboratorio	0	0	0
	Rim. Materiale economale	10.632	12.171	-1.539
Totale	Rim. Materiale da laboratorio	266.368	164.513	101.855
	Rim. Materiale economale	135.846	129.294	6.552
Totale		402.214	293.807	108.407

II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.019.639	1.307.217	712.422

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso Regione	878.329	0	0	878.329
verso altri enti pubblici	789.260	0	0	789.260
verso soggetti privati per attività istituzionale	200.503	0	0	200.503
verso soggetti privati per attività commerciale	97.108	0	0	97.108
verso l'Erario	0	0	0	0
verso altri	54.439	0	0	54.439
Totale	2.019.639	0	0	2.019.639

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:

Descrizione	Importo
crediti per interessi bancari	48.968
crediti v/istituti previdenziali	0
crediti v/dipendenti	328
altri crediti diversi	5.143
Totale	54.439

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

Descrizione	importo
saldo al 31/12/2021	62.340
utilizzo nell'esercizio	0
accantonamento nell'esercizio	0
saldo al 31/12/2022	62.340

Di seguito si riporta l'elenco completo dei crediti vs la Regione Toscana con il riferimento del decreto regionale di impegno.

Decreto regionale di impegno	Importo del credito al 31/12/2022
DDRT 6377 del 28/12/2011	25.000,00
DDRT 1670 del 16/04/2015	2.160,00
DDRT 14717 del 26/08/2019	11.000,00
DDRT 20633 del 28/11/2019	600,00
DDRT 21147 del 02/12/2019	3.400,00
DDRT 11344 del 21/06/2019	16.000,00
DDRT 11344 del 21/06/2019	80.000,00
DDRT12733 del 18/07/2019	60.000,00
DDRT 19192 del 22/10/2021	50.000,00
DDRT 23160 del 06/12/2021	72.081,23
DDRT 20181 del 06/10/2022	24.000,00
DDRT 24344 del 29/11/2022	320.000,00
DDRT 25433 del 01/12/2022	30.000,00
DDRT 24622 del 01/12/2022	50.000,00
DDRT 24623 del 01/12/2022	53.501,00
DDRT 24625 del 02/12/2022	16.000,00
DDRT 26032 del 27/12/2022	6.007,39
rimborso comandi	42.664,44
rimborsi protezione civile	415,01
rimborso sanzioni	15.500,00
	878.329,07

III. Attività finanziarie

Non si hanno in bilancio importi iscritti in questa voce.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
27.774.503	24.148.312	3.626.191

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Denaro e valori in cassa	0	0
Banca c/c	27.774.503	24.148.312
C/c postale	0	0
Totale disponibilità liquide	27.774.503	24.148.312

Il servizio di cassa è stato svolto nel 2022 da Banco BPM spa, vincitore di una gara regionale a cui l'Agenzia ha aderito.

C) RATEI E RISCONTI

Ratei Attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	0	0

Non sono presenti ratei attivi.

Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
94.919	104.432	-9.513

La tabella sottostante evidenzia nel dettaglio la composizione dei risconti attivi al 31/12/2022, suddividendo il saldo in relazione ai costi la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	importo
Abbonamenti a quotidiani e riviste	538
Canoni di noleggio	12.265
Canoni manutenzione	41.330
Assicurazioni	25.511
Tassa circolazione automezzi	3.565
Altri servizi	11.710
Totale	94.919

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
29.510.398	25.515.336	3.995.062

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

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
I. Fondo di dotazione	12.100.698			12.100.698
II. Riserve	9.995.444	0	3	9.995.441
1) <i>Riserva legale</i>	4.739.954		3	4.739.951
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	3.415.694		3.415.694
V. Utile (perdita) dell'esercizio	3.415.694	3.995.065	3.415.694	3.995.065
Totale	25.515.336	7.410.759	3.415.697	29.510.398

L'esercizio 2022 presenta un risultato economico pari ad Euro 3.995.065 di utile.

Il prospetto sopra riportato evidenzia anche la variazione relativa all'utile dell'anno precedente che non essendo stato destinato entro l'esercizio 2022 è stato esposto come utile riportato a nuovo.

La voce riserva legale comprende un decremento di Euro 3 per compensare la gestione degli arrotondamenti al 31/12/2022 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 2022, periodo nel quale l'Agenzia ha sempre avuto utili.

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

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.259.860	8.360.083	-1.100.223

I fondi per rischi ed oneri nel corso del 2022 hanno subito le seguenti variazioni:

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Fondi per imposte anche differite	0			0
Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	239.908		8.134	231.774
Fondi per contenziosi in corso	2.129.274			2.129.274
Fondi rischi su crediti per crediti ceduti	0			0
<i>Fondi per contrattazione II liv. Comparto</i>	<i>2.010.474</i>	<i>1.921.417</i>	<i>1.761.230</i>	<i>2.170.661</i>
<i>Fondi per contrattazione II liv. Dirigenza</i>	<i>1.462.656</i>	<i>1.539.436</i>	<i>1.462.486</i>	<i>1.539.606</i>
Fondi per contrattazione II liv. Totale	3.473.130	3.460.853	3.223.716	3.710.267
Fondi rinnovi contrattuali	2.494.733	796.731	2.125.957	1.165.507
Altri fondi	23.038			23.038
Totale	8.360.083	4.257.584	5.357.807	7.259.860

FONDI PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA ED OBBLIGHI SIMILI

Questo fondo 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. Nel 2022 si sono avute erogazioni per collocamento a riposo di un dipendente che ha avuto diritto a questo trattamento.

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 esistenti si ritiene, in accordo con il Collegio dei revisori, di mantenere l’accantonamento nell’ammontare 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 2022 è stato incrementato il fondo dei contratti scaduti che sono:

- comparto - CCNLL 2022-2024, per la quota del 2022;
- dirigenza PTA e Sanitaria - CCNLL 2019-2021 e CCNLL 2022-2024, per la quota del 2022 di entrambi i contratti.

La stima è stata fatta in base alle informazioni disponibili nella stampa specializzata, tenendo anche conto del valore medio di incremento di costo dei contratti già rinnovati e dell'inflazione prevista.

Nel 2022 è stato rinnovato il CCNLL 2019-2021 del comparto e quindi il fondo è stato utilizzato per il costo del contratto in questione relativo al 2019, 2020 e 2021.

FONDI PER LA CONTRATTAZIONE DI II LIVELLO - DIRIGENZA E COMPARTO

In questo fondo è rilevato il residuo al 31/12/2022 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 dei fondi, la parte erogata fino al 31/12/2022 e il residuo che rappresenta la parte ancora da erogare.

Il seguente prospetto è necessario per consentire la quadratura dei fondi contrattuali con i dati prodotti dall'Ufficio paghe da riportare nel Conto annuale del personale.

RESIDUO FONDI CONTRATTUALI AL 31/12/2022			
DIRIGENZA	fondo	speso	residuo
Fondo posizione dirigenza sanitaria	1.219.025		
- risparmio L. 133/2008	-2.436		
-risorse non distribuibili per avocazioni	-90.405		
	1.126.184	827.436	298.748
Fondo posizione PTA	580.744		
- risparmio L. 133/2008	-899		
-risorse non distribuibili per avocazioni	-85.261		
	494.584	331.702	162.882
Fondo posizione per comandati	18.449		
- risparmio L. 133/2008	0		
	18.449	16.128	2.321

RESIDUO FONDI CONTRATTUALI AL 31/12/2022			
Fondo accessori dirigenza sanitaria	69.527		
- risparmio L. 133/2008	0		
	69.527	22.213	47.314
Fondo risultato dirigenza sanitaria	562.430		
- risparmio L. 133/2008	0		
-risorse non distribuibili per avocazioni	-44.701		
	517.729	133.977	383.752
Fondo risultato e altri tratt accessori PTA	369.107		
- risparmio L. 133/2008	0		
-risorse non distribuibili per avocazioni	-48.725		
	320.382	68.302	252.080
Fondo risultato per comandati	14.654		
- risparmio L. 133/2008	0		
	14.654	3.502	11.152
Totale dirigenza	2.561.509	1.403.260	1.158.249
COMPARTO			
Fondo condizioni di lavoro e incarichi	1.516.890		
- risparmio L. 133/2008	-996		
	1.515.894	1.145.689	370.205
Fondo premialità e fasce	4.915.959		
- risparmio L. 133/2008	0		
Residuo premialità 2021	170.024		
Incentivo funzioni tecniche 2020	16.284		
Incentivo funzioni tecniche 2021	1.039		
Incentivo funzioni tecniche 2022	12.566		
	5.115.872	3.853.084	1.262.788
Totale comparto	6.631.766	4.998.773	1.632.993
Totale fondi contrattuali	9.193.275	6.402.033	2.791.242
oneri riflessi			692.185
IRAP			226.840
Totale fondi per contrattazione II livello			3.710.267

L'accantonamento, oltre la parte residua dei fondi contrattuali riportati sopra, include anche gli oneri riflessi per Euro 692.185 e l'IRAP per Euro 226.840.

ALTRI ACCANTONAMENTI

In questo fondo era stato rilevato l'incentivo per funzioni tecniche previsto dall'art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 (Nuovo codice degli appalti) per gli anni 2018 e 2019 in attesa che fosse adottato il regolamento previsto dalla norma, che definisse i criteri per la sua precisa quantificazione. Il fondo in questione sarà utilizzato nel momento in cui l'incentivo del 2018 e 2019 sarà erogato.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.197.153	10.849.785	1.347.368

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	5.214.413			5.214.413
Debiti verso Fornitori	4.159.458			4.159.458
Debiti tributari	1.280.139			1.280.139
Debiti verso Istituti previdenziali	1.302.735			1.302.735
Altri debiti	240.408			240.408
Totale	12.197.153	0	0	12.197.153

Come riportato nella tabella precedente, al 31/12/2022 non sono presenti debiti per mutui e debiti verso le banche.

D 2) DEBITI VERSO REGIONE

Nel 2022 non sono presenti debiti verso la Regione Toscana.

D 3) DEBITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.214.413	4.400.381	814.032

Il saldo evidenzia il debito totale nei confronti dei soggetti pubblici diversi dalla Regione Toscana

alla data del 31/12/2022.

D 4) DEBITI VERSO FORNITORI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.159.458	3.580.423	579.035

Il saldo evidenzia il debito totale nei confronti dei fornitori dell'Agencia alla data del 31/12/2022, composto come evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Fornitori ordinari	2.568.525
Professionisti e collaboratori	8.000
Fatture da ricevere	1.661.171
Note di credito da ricevere	-78.238
Totale	4.159.458

D 5) DEBITI TRIBUTARI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.280.139	1.260.498	19.641

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

Le trattenute fiscali su stipendi, l'IVA e l'IRAP sono stati pagati il 16 gennaio 2023.

Riportiamo di seguito il dettaglio dei debiti tributari:

Descrizione	Importo
Ritenute IRPEF lavoro dipendente	836.133
Ritenute IRPEF lavoro autonomo	2.088
Ritenute per addizionali regionali e comunali	1.622
Erario c/IRAP	292.477
Altri debiti tributari	147.819
Totale	1.280.139

D 6) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.302.735	1.349.443	-46.708

Nei debiti verso istituti di previdenza sono iscritti i contributi previdenziali sulle retribuzioni dei dipendenti di dicembre.

D 9) ALTRI DEBITI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
240.408	259.040	-18.632

La voce è dettagliata nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Debiti diversi per comp.ze e ritenute stipendiali	234.080
Altri debiti	6.328
Totale	240.408

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	0	0

Nel 2022 non sono presenti ratei passivi.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.008.259	5.186.011	822.248

La tabella seguente evidenzia il dettaglio dei risconti passivi al 31/12/2022 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	importo
Contributi in conto esercizio altri enti	100.165
Contributi in conto capitale Regione Toscana	5.097.337
Contributi in conto capitale altri enti	810.757
Totale	6.008.259

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti da altri enti 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
AOU Pisana – monitoraggio QA nuovo Santa Chiara	2022	30.000	0	6.000	24.000
Progetto NEMO	2020	105.118	4.000	27.349	73.769
Progetto SECUR DOMINO	2021	4.163	1.041	726	2.396
Totale		139.281	5.041	34.075	100.165

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	1.203.861	40.697	790.282
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 1 tranches	2006	126.632	57.192	3.690	65.750
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 2 tranches	2007	874.551	753.593	6.927	114.031
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 3 tranches	2008	863.206	777.282	5.234	80.690
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 2013 - 2015		2.070.000	1.801.504	268.496	0
RT - DDRT n° 11133 /2016	2016	400.000			
RT - DDRT n° 11133 /2016	2016	550.000			
RT - Totale finanziamento investimenti 2016	2016	950.000	928.637	21.363	0
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	857.573	239.000	98.427
RT - DDRT n° 6001/2018	2018	581.036			
RT - DDRT n° 13584/2018	2018	206.981			
RT - Totale finanziamento investimenti 2018	2018	788.017	308.127	157.603	322.286
RT - DDRT n° 10969/2019	2019	1.645.786			
RT - DDRT n° 11143/2019	2019	234.000			
RT - Totale finanziamento investimenti 2019	2019	1.879.786	380.437	396.122	1.103.227
RT - DDRT n° 11143/2019	2020	30.000			
RT - DDRT n° 10969/2019	2020	1.370.000			
RT - DDRT n° 21927/2020	2020	26.840			
RT - Totale finanziamento investimenti 2020	2020	1.426.840	134.648	241.044	1.051.148
RT - DDRT n° 10969/2019	2022	800.000	0	60.250	739.750
RT - DDRT n° 24344/2022	2022	800.000	0	68.253	731.747
Totale		13.808.872	7.202.855	1.508.680	5.097.337

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Arpa Liguria – contributi PNC	2022	890.987	0	80.230	810.757
MPS - contributo offerto nella gara per il servizio di cassa	2012-2017	83.050	82.295	755	0
Totale		974.037	82.295	80.985	810.757

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
53.783.064	52.874.473	908.591

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Contributi regionali per l'attuazione del piano/programma di attività	0	0	0
Contributi regionali per il funzionamento	46.545.000	46.545.000	0
Altri contributi da Regione	1.593.228	1.080.185	513.043
Contributi regionali per l'erogazione di benefici a terzi	0	0	0
Contributi da altri enti pubblici	1.042.399	1.623.093	-580.694
Contributi da soggetti privati	1.175.563	1.039.316	136.247
Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	87.996	252.372	-164.376
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0	0	0
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	1.749.212	871.413	877.799
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	1.589.666	1.463.094	126.572
Totale	53.783.064	52.874.473	908.591

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. Lgs. 152/2006. Queste prestazioni presentano natura commerciale, sono soggette ad IVA e sono svolte nei confronti dei seguenti soggetti:

Prestazioni dell'attività commerciale	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi da Province	0	0	0
Ricavi da Comuni	0	43.260	-43.260
Ricavi da altri Enti pubblici	0	0	0
Ricavi da privati	87.996	209.112	-121.116
Totale	87.996	252.372	-164.376

COSTI CAPITALIZZATI

Nel 2022 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.

Soggetto erogatore	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Regione (contr. attività istituzionale obbligatoria)	46.545.000	46.545.000	0
Regione (contr. attività istituzionale non obbligatoria)	1.593.228	1.080.185	513.043
Province	0	0	0
Comuni	64.693	31.485	33.208
Altri Enti pubblici	808.645	1.383.302	-574.657
Progetti comunitari	138.078	208.306	-70.228
Privati	1.165.273	1.039.316	125.957
Sopravvenienze attive (Altri Enti pubblici)	41.273	0	41.273
Totale	50.356.190	50.287.594	68.596

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)

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
Vari DDRT	Contributo ad ARPAT	2022	44.575.000		44.575.000	
DDRT 23905/2022	Fondo per favorire la minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia - trasferimento ARPAT	2022	1.970.000		1.970.000	
TOTALE			46.545.000	0	46.545.000	0

Regione Toscana (contributi per attività Istituzionale Obbligatoria Straordinaria)

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
DDRT 9235/2022	Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello art. 12 LR 79 del 23/12/2019	2022	165.920		165.920	
DDRT 24622/2022	Monitoraggio falda Montescudaio - Cecina e supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianti SVE	2022	50.000		50.000	
DDRT 19192/2021	Monitoraggio falda Montescudaio - Cecina e supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianti SVE	2022	50.000		50.000	
DDRT 20181/2022	Monitoraggio di indagine Hg nel comprensorio dell'Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	2022	60.000		60.000	
DDRT 20633/2019	Centro del telerilevamento della zona del cuoio	2022	80.000		80.000	
DDRT 24625/2022	Centro del telerilevamento della zona del cuoio	2022	80.000		80.000	
DDRT 23183/2022	Attività prevista dall'accordo sulla geotermia	2022	200.000		200.000	
DDRT 20181/2022	Monitoraggio rete regionale della qualità dell'aria	2022	600.000		600.000	
DDRT 24339/2022	Aggiornamento dati IRSE 2019	2022	169.800		169.800	
DDRT 24623/2022	Attività finalizzata agli adempimenti per la formazione del Piano di Risanamento dell'inquinamento diffuso a Prato	2022	53.501		53.501	
DDRT 23080/2021	Supporto tecnico per la mappatura acustica delle strade regionali ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs 194/2005	2022	40.000		40.000	

ARPAT - Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022

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
DDRT 25433/2022	Attività di supporto ARPAT alla redazione del Piano di Azione delle infrastrutture regionali ai sensi del D. Lgs. 194/2005	2022	30.000		30.000	
DDRT 26032/2022	Contributo regionale per partecipazione a visite ispettive previste dal Piano regionale ispezioni sugli stabilimenti a rischio incidente rilevante - anno 2022	2022	6.007		6.007	
DDRT 23034/2022	Iniziativa Citizen Science sul monitoraggio della nidificazione della tartaruga caretta-caretta sulla costa toscana	2022	8.000		8.000	
TOTALE			1.593.228	0	1.593.228	0

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
	Comune di Forte dei Marmi - monitoraggio qualità dell'aria	2020	12.875	12.025	850	0
	Comune di Barberino -Tavarnelle - monitoraggio qualità dell'aria	2022	45.550	4.550	41.000	0
	Comune di Forte dei Marmi - monitoraggio qualità dell'aria	2022	10.300	0	10.300	0
	Comune di Livorno - esecuzione di saggi ed analisi su terre da scavo	2022	6.423	0	6.423	0
	Comune di Massa Marittima - determinazione valori di fondo su sito	2022	6.120	0	6.120	0
TOTALE			81.268	16.575	64.693	0

Altri Enti pubblici (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
	Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana - Assistenza specialistica e rilevamento polveri e rumore per monitoraggio qualità dell'aria cantiere nuovo Santa Chiara in Cisanello	2022	30.000	0	6.000	24.000
	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	4.815.347	4.125.661	689.686	0
	ISPRA – convenzione per controlli di competenza statale D.lgs 59/2005 (IPPC)	2022	55.957		55.957	0
	ISPRA - Convenzione ISPRA-ARPAT - DDG n. 111/2019 per l'esecuzione ispezioni agli impianti di gestione dei rifiuti	2020	83.127	47.127	36.000	0
	Università degli studi Federico II di Napoli - progetto “Protocolli operativi e metodologie di calcolo per l’attuazione della nuova normativa di radioprotezione, recepimento della Direttiva 59/2013/EURATOM, in settori industriali NORM di particolare impatto radiologico”	2022	17.800	0	17.800	0
	Università degli studi di Firenze - Accordo di partenariato per il progetto "azioni multidisciplinari ed integrate per il monitoraggio e la riduzione dei particolati atmosferici nella piana lucchese"	2022	3.202	0	3.202	0
TOTALE			5.005.433	4.172.788	808.645	24.000

Progetti comunitari (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
	Progetto Life NEREIDE	2017	126.897	113.296	13.601	0
	Progetto Horizon 2000 NEMO	2020	105.118	4.000	27.349	73.769
	Progetto Interreg AERNOSTRUM	2020	107.252	10.850	96.402	0
	Progetto Life SECURDOMINO	2021	4.163	1.041	726	2.396
TOTALE			343.430	129.187	138.078	76.165

Privati (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
	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	2022	22.200		22.200	
	Costa Crociere spa - Monitoraggio per la verifica dell'attività di ripristino dei fondali dell'Isola del Giglio interessati dal naufragio della Costa Concordia - fase WP10	2022	37.217		37.217	
	Snam rete gas spa - attività di validazione dei valori di fondo su terre da scavo	2022	25.122		25.122	
Privati	Programma di qualificazione dei laboratori per analisi su amianto	2022	40.800		40.800	
Privati	contributi ex art. 18 LR 30/2009	2022	2.004		2.004	
Privati	contributi ex art. 64 L 221/2015	2022	499.799		499.799	
Privati	contributi ex art. 8 DM 14/04/2017	2022	5.220		5.220	
Privati	contributi da controlli A.I.A.	2022	532.911		532.911	
TOTALE			1.165.273	0	1.165.273	0

COSTI STERILIZZATI – CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Costi sterilizzati utilizzo cont. c/inv. RT	1.508.680	1.460.074	48.606
Costi sterilizzati utilizzo cont. c/inv. altri	80.986	3.020	77.966
Totale	1.589.666	1.463.094	126.572

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	1.203.861	40.697	790.282
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 1 tranches	2006	126.632	57.192	3.690	65.750
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 2 tranches	2007	874.551	753.593	6.927	114.031
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 3 tranches	2008	863.206	777.282	5.234	80.690
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 2013 - 2015		2.070.000	1.801.504	268.496	0
RT - DDRT n°11133 /2016	2016	400.000			
RT - DDRT n°11133 /2016	2016	550.000			
RT - Totale finanziamento investimenti 2016	2016	950.000	928.637	21.363	0
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	857.573	239.000	98.427
RT - DDRT n° 6001/2018	2018	581.036			
RT - DDRT n° 13584/2018	2018	206.981			
RT - Totale finanziamento investimenti 2018	2018	788.017	308.127	157.603	322.286
RT - DDRT n° 10969/2019	2019	1.645.786			
RT - DDRT n° 11143/2019	2019	234.000			
RT - Totale finanziamento investimenti 2019	2019	1.879.786	380.437	396.122	1.103.227
RT - DDRT n° 11143/2019	2020	30.000			
RT - DDRT n° 10969/2019	2020	1.370.000			
RT - DDRT n° 21927/2020	2020	26.840			
RT - Totale finanziamento investimenti 2020	2020	1.426.840	134.648	241.044	1.051.148
RT - DDRT n° 10969/2019	2022	800.000	0	60.250	739.750
RT - DDRT n° 24344/2022	2022	800.000	0	68.253	731.747
Totale		13.808.872	7.202.855	1.508.680	5.097.337

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
Arpa Liguria – contributi PNC	2022	890.987	0	80.231	810.756
MPS - contributo offerto nella gara per il servizio di cassa	2012-2017	83.050	82.295	755	0
Totale		974.037	82.295	80.986	810.756

ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI, RIMBORSI E PLUSVALENZE

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Fitti attivi	0	5.060	-5.060
Rimborsi personale comandato	178.615	35.566	143.049
Rimborsi e proventi vari	86.046	110.464	-24.418
Plusvalenze	100	0	100
Sopravvenienze attive	1.484.451	720.323	764.128
Totale	1.749.212	871.413	877.799

Le sopravvenienze attive di cui sopra includono importi di particolare rilevanza e non ricorrenza, che in concorso con altri di minor rilievo ne determinano l'importo complessivo.

Questi importi sono: Euro 1.028.942 per smobilizzo dell'accantonamento per il rinnovo del contratto di lavoro del comparto del triennio economico 2019 – 2021, avvenuto nel 2022, risultato eccedente rispetto al costo effettivo; Euro 440.888 per rimborsi IMU avvenuti nel 2022 dopo la conclusione nel 2020 del contenzioso con alcuni comuni toscani e altre sopravvenienze attive per Euro 14.621.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
47.652.683	47.242.640	410.043

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 2022 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 2021 e anche rispetto al dato preventivo, si rimanda alla relazione sulla gestione che accompagna il presente bilancio.

ACQUISTI DI BENI

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materiale di consumo per laboratori	856.554	916.821	-60.267
Materiale per pulizie e convivenza	5.874	5.122	752
Carburanti	160.113	116.814	43.299
Cancelleria	23.955	14.188	9.767
Materiale informatico di consumo	8.446	11.173	-2.727
Quotidiani e riviste tecniche	101	486	-385
Materiale per la sicurezza	61.174	120.187	-59.013
Altro materiale economale	4.060	7.610	-3.550
Sopravvenienze passive	0	310	-310
Totale	1.120.277	1.192.711	-72.434

ACQUISTI DI SERVIZI

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Personale comandato utilizzato dall'Agenzia	103.340	13.785	89.555
Convenzioni con enti pubblici	308.700	277.000	31.700
Servizio di mensa	392.768	449.710	-56.942
Servizi di pulizia in genere	892.029	901.152	-9.123
Utenze telefoniche	440.455	441.028	-573
Utenze elettriche	1.290.190	402.149	888.041
Altre utenze	251.242	128.948	122.294
Prestazioni professionali	23.500	34.597	-11.097
Formazione	63.898	81.065	-17.167
Spese postali	8.923	8.892	31
Spese pubblicità legale	13.858	5.490	8.368
Vigilanza	54.177	48.987	5.190
Pedaggi autostradali	8.273	10.280	-2.007
Servizi per la qualità	62.959	65.583	-2.624
Servizio smaltimento rifiuti speciali	139.509	51.142	88.367
Servizio portierato e acc.ne campioni	544.205	465.658	78.547
Servizio gestione natanti	202.656	168.854	33.802
Servizio di trasporto campioni	126.975	118.092	8.883
Compenso Direzione	364.000	343.107	20.893
Compenso Collegio dei revisori	26.285	26.285	0
Oneri previd. e assist. organi aziendali	97.682	92.103	5.579
Assicurazioni	143.664	131.627	12.037
Costi viaggio e soggiorno organi e dipendenti	100.383	45.736	54.647
Altri servizi diversi	544.767	478.552	66.215
Sopravvenienze passive	27.517	37.405	-9.888
Totale	6.231.955	4.827.227	1.404.728

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Manut. e ripar. ordinaria immobili	582.270	524.461	57.809
Manut. e ripar. ord. attrezzature e macchinari diversi	2.240.070	2.201.869	38.201
Canoni manutenzione e agg.to software	441.114	339.947	101.167
Manut.e rip. ordinarie automezzi e natanti	83.235	63.801	19.434
Totale	3.346.689	3.130.078	216.611

GODIMENTO BENI DI TERZI

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Fitti passivi	244.266	717.521	-473.255
Altri costi relativi ai fitti	53.000	56.700	-3.700
Canoni di noleggio autovetture	156.312	163.101	-6.789
Altri canoni di noleggio	126.471	90.059	36.412
Sopravvenienze passive	157	0	157
Totale	580.206	1.027.381	-447.175

COSTO DEL PERSONALE

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
RUOLO SANITARIO			
Dirigenza	4.537.411	5.792.824	-1.255.413
Comparto	9.881.353	10.060.208	-178.855
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza	415.926	117.621	298.305
RUOLO TECNICO			
Dirigenza	480.514	513.824	-33.310
Comparto	11.842.891	11.513.061	329.830
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza	839.684	878.244	-38.560
Comparto	5.189.655	5.107.995	81.660
PERSONALE TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	210.075	144.620	65.455
Comparto	243.423	326.661	-83.238
Totale dirigenza	6.483.610	7.447.133	-963.523
Totale comparto	27.157.322	27.007.925	149.397
Altro (ANF, ecc.)	105.086	238.758	-133.672
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	33.746.018	34.693.816	-947.798

Il costo del personale include anche gli importi residui dei fondi contrattuali, l'accantonamento del costo 2022 per il rinnovo dei contratti di lavoro scaduti e le sopravvenienze passive (Euro 77.545) relative al costo del personale.

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

Personale	31/12/2022		31/12/2021		Variazioni
	giorni	importo	giorni	importo	
Dirigenza	699	168.313	1.054	255.269	-86.956
Comparto	7.615	697.959	8.362	734.494	-36.535
Totale	8.314	866.272	9.416	989.763	-123.491

AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	81.998	93.258	-11.260
Immobilizzazioni materiali	2.356.537	2.060.221	296.316
Totale	2.438.535	2.153.479	285.056

SVALUTAZIONI

Per il 2022 non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti. 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 2022.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

La variazione delle rimanenze, esposta fra i costi della produzione, è pari ad Euro -108.407. Questa variazione rappresenta un incremento del valore delle rimanenze al 31/12/2022 rispetto al 31/12/2021.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI

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

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	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	746.965	1.184.077	-437.112	B.9)
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	49.766	79.075	-29.309	20)
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	3.233.190	3.048.569	184.621	B.9)
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	16.747	2.440	14.307	B.7b)
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	210.916	198.117	12.799	20)
Altri accantonamenti	0	0	0	B.9)
Altri accantonamenti	0	0	0	20)
Totale	4.257.584	4.512.278	-254.694	

L'accantonamento per rinnovi contrattuali è relativo alle risorse necessarie per il rinnovo dei contratti di lavoro. Nel 2022 è stato incrementato il fondo per la quota di competenza di questo anno per i contratti scaduti che sono:

- comparto - CCNLL 2022-2024 per la quota del 2022;
- dirigenza PTA e Sanitaria - CCNLL 2019-2021 e CCNLL 2022-2024 per la quota del 2022 di entrambi i contratti.

La stima è stata fatta tenendo conto delle informazioni disponibili nella stampa specializzata e anche del costo medio dei contratti già rinnovati nei trienni precedenti, oltre che dell'inflazione prevista. 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 2022 della dirigenza e del comparto. L'accantonamento include gli oneri riflessi e l'IRAP.

Per le altre voci di questa categoria nel 2022 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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
TARES	222.185	184.940	37.245
Imposta di bollo, registro e altre	23.460	9.774	13.686
Tassa di circolazione automezzi	10.052	10.424	-372
Altri oneri diversi di gestione	21.710	33.958	-12.248
Sopravvenienze passive	20.003	2.982	17.021
Totale	297.410	242.078	55.332

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
69.868	2.322	67.546

La tabella seguente evidenzia la composizione di questa macrovoce:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	70.006	2.465	67.541
Interessi attivi su c/c	0	0	0
Oneri su c/c bancario e postale	-138	-143	5
Interessi passivi su mutui	0	0	0
Altri interessi passivi	0	0	0
Totale	69.868	2.322	67.546

Gli interessi attivi sono maturati sul c/c dell'Istituto Cassiere (Banco BPM spa) nel corso del 2022 e il tasso d'interesse applicato, come definito nell'offerta di gara, è stato il seguente:

- 0,0100 % con decorrenza 01/01/2022;
- 0,1150 % con decorrenza 01/09/2022;
- 0,6480 % con decorrenza 01/10/2022;
- 0,9780 % con decorrenza 01/11/2022;
- 1,5140 % con decorrenza 01/12/2022.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.205.184	2.218.461	-13.277

Nella tabella seguente è riportata la composizione della voce:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
IRES	45.491	44.994	497
IRAP	2.159.928	2.173.270	-13.342
Sopravvenienze	-235	197	-432
Totale	2.205.184	2.218.461	-13.277

In questa voce sono iscritti:

- gli oneri per l'imposta regionale sulle attività produttive, l'Agenzia infatti, 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;
- l'onere relativo all'IRES calcolata sul reddito complessivo dell'Agenzia determinato ai sensi dell'art. 143 e seguenti del D.P.R. 917/1986;
- le sopravvenienze relative alle imposte dirette che sono il saldo fra sopravvenienze attive (Euro 879) e passive (Euro 644).

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 2022 sono stati incassati alcuni rimborsi di IMU relativi ad anni precedenti dopo la conclusione del contenzioso con alcuni comuni toscani avvenuta nel 2020 che hanno inciso sul risultato economico in modo eccezionale e non ricorrente. Il loro importo pari ad Euro 440.888 è stato rilevato fra le sopravvenienze attive.

Nel 2022 è stato rinnovato il contratto di lavoro del comparto per il triennio economico 2019 – 2021 e il costo effettivo è risultato inferiore per Euro 1.028.942 rispetto a quanto accantonato, quindi lo smobilizzo dell'accantonamento ha determinato una sopravvenienza attiva per questo importo che ha inciso sul risultato economico in modo eccezionale e non ricorrente.

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.526.603	720.765	805.838
Sopravvenienze e insussistenze passive	-125.866	-58.027	-67.839
Totale	1.400.737	662.738	737.999

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.

Retribuzione Direttori	
	retribuzione annua
Direttore generale	130.000
Direttore amministrativo	117.000
Direttore tecnico	117.000
totale	364.000

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

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 2022 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 2022 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 2022 presenta un risultato economico pari a Euro 3.995.065 di utile. Questo risultato è stato raggiunto, come verificabile dalla lettura del Conto economico del Bilancio di esercizio 2022, partendo da un margine operativo (valore della produzione meno costi della produzione) pari a Euro 6.130.381, al quale, aggiungendo il risultato positivo della gestione finanziaria pari ad Euro 69.868, si ottiene il risultato prima delle imposte pari ad Euro 6.200.249. Sottraendo poi le imposte pari ad Euro 2.205.184, si determina l’utile del 2022 pari all’importo sopra indicato.

Rispetto al bilancio preventivo economico 2022, le differenze più importanti sono le seguenti:

- valore della produzione	+	1.433.000
- costi della produzione	-	2.324.000

Dai dati sopra riportati si ricava che il risultato economico dell'esercizio 2022 è dovuto prevalentemente ad una riduzione dei costi della produzione, soprattutto nelle voci "Manutenzioni e riparazioni", "Personale" e "Acquisto di beni", oltre ad un incremento del valore della produzione prevalentemente dovuto alla variazione della voce "Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi" dove sono allocate anche le sopravvenienze attive relative ai rimborsi IMU avvenuti nel 2022, dopo la conclusione a favore dell'Agenzia del contenzioso con alcuni comuni toscani e la sopravvenienza attiva relativa al minor costo effettivo del rinnovo del contratto di lavoro del comparto per il triennio economico 2019 – 2021, avvenuto nel 2022.

Altre variazioni di minore rilievo, sia nel "valore della produzione" che nel "costo della produzione", sia in incremento che in riduzione rispetto ai valori stimati per il 2022 determinano il risultato economico a consuntivo.

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 2022:

- quota del 20% pari ad Euro 799.013 - da destinare a riserva legale per la copertura di eventuali perdite future;
- quota restante dell'80% pari ad Euro 3.196.052 - da restituire alla Regione Toscana.

Si chiede che la quota di utile pari all'80% sia riassegnata all'Agenzia per la realizzazione dei seguenti interventi:

- efficientamento energetico delle sedi dell'Agenzia, per Euro 1.500.000;
- ricostruzione in ampliamento all'edificio C del complesso di Via del Ponte alle Mosse in Firenze, di proprietà dell'Agenzia, per recupero volumi, come da atto del Comune di Firenze del 07/02/2019, per un importo di Euro 800.000;
- potenziamento e rinnovo delle attrezzature di laboratorio e da campo, anche in funzione del PNRR e dei controlli necessari per la corretta realizzazione delle opere ad esso connesse, per un importo di Euro 896.052.

4 PROSPETTO DELLE VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI

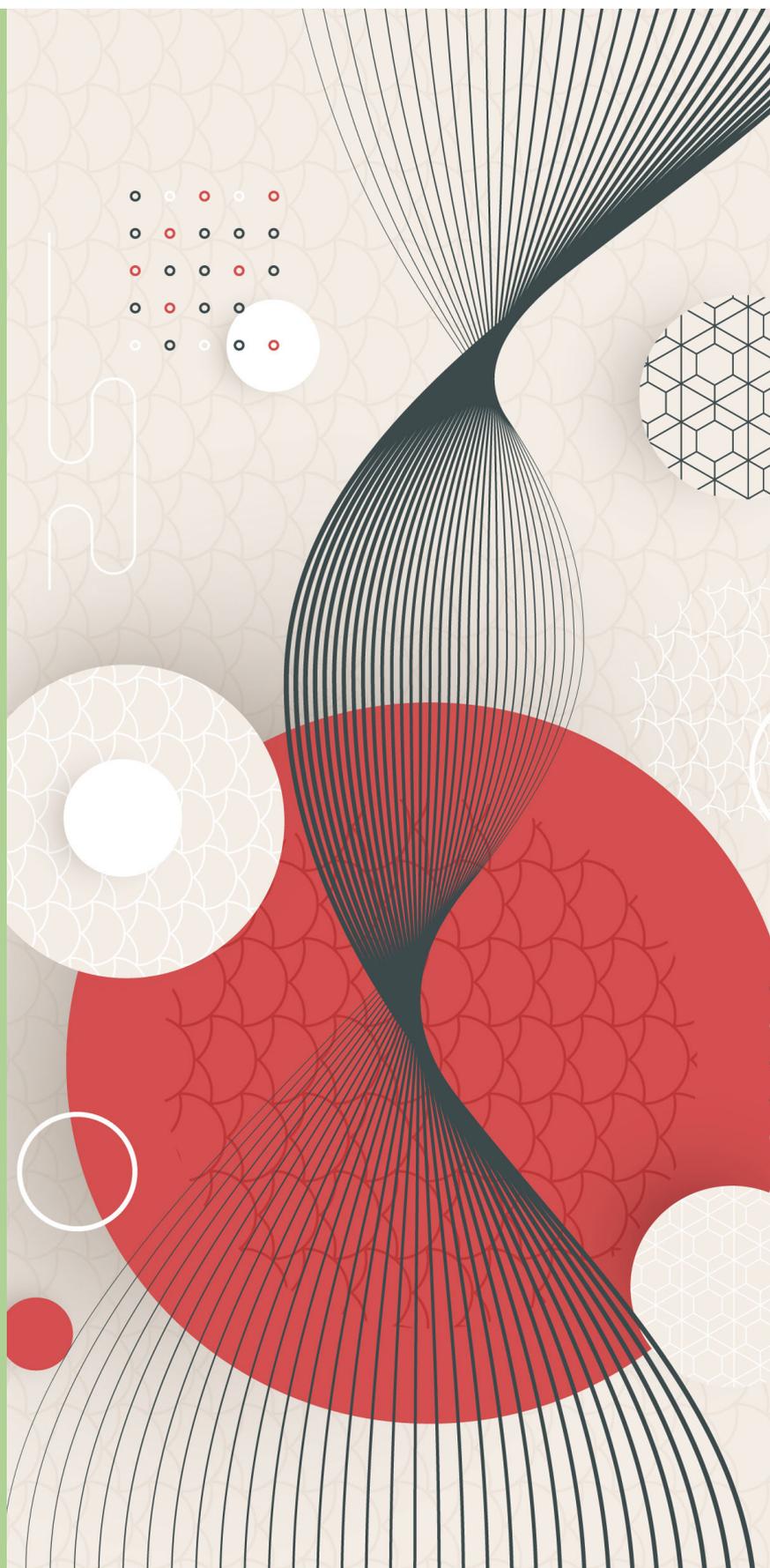
CONTO ECONOMICO	31/12/2022	prev. 2022	var.22/prev.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	50.444.186	50.462.855	-18.669
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività			
1.b) Contributi dalla Regione per il funzionamento	46.545.000	46.545.000	0
1.c) Altri contributi da Regione	1.593.228	1.530.049	63.179
1.d) Contributi per l'erogazione dei benefici a terzi			
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	1.042.399	1.168.836	-126.437
1.e bis) Contributi da soggetti privati	1.175.563	1.127.200	48.363
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	87.996	91.770	-3.774
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	3.338.878	1.887.421	1.451.457
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	1.749.212	226.499	1.522.713
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	1.589.666	1.660.922	-71.256
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	53.783.064	52.350.276	1.432.788
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti di beni	1.120.277	1.508.000	-387.723
7) Acquisti di servizi	9.578.644	10.805.179	-1.226.535
7.a) Manutenzione e riparazione	3.346.689	4.489.192	-1.142.503
7.b) Altri acquisti di servizi	6.231.955	6.315.987	-84.032
8) Godimento beni di terzi	580.206	687.484	-107.278
9) Personale	33.746.018	34.305.111	-559.093
9.a) Salari e Stipendi	26.540.892	27.081.913	-541.021
9.b) Oneri sociali	7.100.040	7.184.925	-84.885
9.c) Trattamento di fine rapporto	0	0	0
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) Altri costi	105.086	38.273	66.813
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	2.438.535	2.426.313	12.222
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81.998	72.210	9.788
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.356.537	2.354.103	2.434
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	prev. 2022	var.22/prev.
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-108.407	0	-108.407
12) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0
13) Altri Accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	297.410	244.800	52.610
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi			
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite			
14.c) Altri oneri di gestione	297.410	244.800	52.610
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	47.652.683	49.976.887	-2.324.204
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.130.381	2.373.389	3.756.992
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari	70.006	2.000	68.006
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	70.006	2.000	68.006
16.e) Proventi diversi dai precedenti			
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-138	-1.000	862
17 a) Interessi passivi su debiti finanziari			
17 b) Altri oneri finanziari	-138	-1.000	862
<i>Totale (C)</i>	69.868	1.000	68.868
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
<i>Totale delle rettifiche (D) (18-19)</i>			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	6.200.249	2.374.389	3.825.860
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.205.184	2.374.389	-169.205
21) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.995.065	0	3.995.065

5 RENDICONTO FINANZIARIO 2022

RENDICONTO FINANZIARIO		
	2022	2021
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	51.016.627	53.378.713
Altri incassi	529.344	704.577
Interessi incassati	2.440	1.840
Pagamenti a fornitori	-8.937.516	-6.899.881
Pagamenti al personale (compreso direttori)	-18.523.285	-18.192.155
Altri pagamenti	-390.982	-849.149
Imposte sul reddito pagate	-2.177.817	-1.910.027
Altre imposte e ritenute pagate	-17.714.038	-17.839.585
Interessi su finanziamenti pagati	0	0
Flusso finanziario dall'attività operativa (A)	3.804.773	8.394.333
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni immateriali / materiali / finanziarie		
<i>Investimenti</i>	-2.349.569	-3.335.419
<i>Disinvestimenti</i>	0	0
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	-2.349.569	-3.335.419
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Contributi in conto capitale	2.170.987	26.840
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborsi finanziamenti	0	0
Rimborso utile	0	-6.642.168
Flusso finanziario dall'attività di finanziamento (C)	2.170.987	-6.615.328
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	3.626.191	-1.556.414
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	24.148.312	25.704.726
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	27.774.503	24.148.312

Rendicontazione degli investimenti





ARPAT
Agenzia regionale
per la protezione ambientale
della Toscana

REGIONE
TOSCANA



Rendicontazione degli investimenti

RENDICONTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti realizzati nel 2022 ammontano a 3.065.483 euro e sono rappresentati da acquisti suddivisi nell'ambito della programmazione del triennio come segue:

acquisti 2022 riferiti alla programmazione 2020	euro 469.739
acquisti 2022 riferiti alla programmazione 2022(*)	euro 599.990
acquisti 2022 riferiti alla programmazione 2022	euro 1.375.571
acquisti in autofinanziamento	euro 620.183

La tabella 1 riporta le fonti di finanziamento relative al periodo 2019-2022

Si precisa che in riferimento alla DGRT n.107 del 04/02/2019 e al relativo atto di impegno DDRT n.10969/2019, le risorse relative al 2019 sono state interamente utilizzate nel triennio 2019-2021, l'utilizzo delle risorse 2020 è stato completato nella gestione 2022, quelle relative al 2021 sono state reimputate al 2022.

Con il 2022 si è avviato il finanziamento per gli investimenti PNC nell'ambito PNRR la cui conclusione è prevista entro il 2026

Rispetto al bilancio preventivo 2022 è stato necessario effettuare un lieve incremento dell'autofinanziamento per le attrezzature informatiche e per i mezzi di trasporto marittimi (battello oceanografico e suoi accessori) al fine di garantire la continuità delle attività programmate.

Tale variazione (tra programmato e realizzato), risulta comunque poco significativa + 3%.

Tab.1

FONTI DI FINANZIAMENTO							
n.	atti	stato	regione	altri enti	autofinanziamento	altre fonti	totale
1	DGRT n.107/2019 DDRT n 10969/2019 (2019)		1.645.785				1.645.785
2	DGRT n.107/2019 DDRT n 10969/2019 (2020)		1.370.000				1.370.000
3	DGRT n.107/2019 DDRT n 10969/2019 (2022)*		800.000				800.000
4	DGRT n. 1166/2022 DDRT n. 24344/2022 (2022)		800.000				800.000
5	PNRR/PNC DL 59/2021 (2022)			890.987			890.987
6	Autofinanziamento (2022)				620.183		620.183

2022(*) nella contabilità regionale:risorse impegnate nel 2021 reimputate al 2022

La tabella 2 riporta gli investimenti effettuati nel periodo 2019-2022

Tab.2

INVESTIMENTI REALIZZATI NEL PERIODO 2019-2022								
N.		2019	2020	2021	2022(*)	2022	residuo	totale
1	rinnovo attrezzatura	339.376	694.310	612.099				1.645.785
2	rinnovo attrezzatura		137.849	762.412		469.739		1.370.000
3	rinnovo attrezzatura				599.989		200.011	800.000
4	rinnovo attrezzatura					573.267	226.733	800.000
5	rinnovo attrezzatura					802.305	88.682	890.987
6	rinnovo attrezzatura					620.183		620.183
					599.989	2.465.494	515.426	
				Totale realizzato		3.065.483		

2022 (*)nella contabilità regionale:risorse impegnate nel 2021 reimputate al 2022

Nella tabella 3 sono riportati gli investimenti programmati e realizzati, suddivisi per categoria omogenea e voce di bilancio.

Tab.3

n.	categorie omogenee	anno	importo programmato	% di realizzazione	importo realizzato	importo realizzato per voci di bilancio	abbreviazione voci (**)			
2	rinnovo attrezzatura lab e campo	2020	433.963	100	433.963	374.224	ATT			
2	rinnovo attrezzatura lab e campo	2020				59.739	AUS			
2	CRTQA	2020	35.776	100	35.776	35.776	ATT			
	totale finanziamento 2	2020	469.739		469.739					
3	rinnovo attrezzatura lab e campo	2022(*)	219.220	90	194.222	194.222	ATT			
3	CRTQA	2022(*)				531.291	67	356.279	349.603	ATT
3	CRTQA	2022(*)							6.676	All
3	Rinnovo attrezzature informatiche	2022(*)	49.489	100	49.489	25.653	HW			
3	Rinnovo attrezzature informatiche	2022(*)				23.836	DIR			
	totale finanziamento 3	2022(*)	800.000		599.990					
4	rinnovo attrezzatura lab e campo	2022	400.000	80	323.266	304.021	ATT			
4	rinnovo attrezzatura lab e campo	2022				13.024	MOB			
4	rinnovo attrezzatura lab e campo	2022				6.221	MB			
4	CRTQA	2022	150.000	0	0	0				
4	Rinnovo attrezzature informatiche	2022	250.000	100	250.000	239.098	HW			
4	Rinnovo attrezzature informatiche	2022				10.902	MU			
	totale finanziamento 4	2022	800.000		573.266					
	rinnovo attrezzatura lab e campo	2022	890.987	90	802.305	802.305	ATT			
	5 totale finanziamento 5	2022	890.987		802.305					
6	Fabbricati	2022	572.020	100	572.020	493.934	FAB			
6	Fabbricati	2022				75.129	IMP			
6	Fabbricati	2022				2.957	ATT			
6	Mezzi di trasporto marittimi	2022	23.167	100	23.167	23.167	MTM			
6	Rinnovo attrezzature informatiche	2022	24.996	100	24.996	17.977	MU			
6	Rinnovo attrezzature informatiche	2022				7.019	HW			
	Totale finanziamento 6		3.532.746		620.183					
					3.065.483	3.065.483				

2022 (*)nella contabilità regionale:risorse impegnate nel 2021 reimputate al 2022

(**) Le abbreviazioni sono riportate nella versione completa in tabella 4

Nella tabella 4 sono riportati gli investimenti suddivisi per voce di bilancio e anno di programmazione

Tab.4

Voce di bilancio	Abbreviazione voce	Anno di programmazione	Importo (euro)
D.tti di brevetto e di utilizzo di opere dell'ingegno	DIR	Attrezzature informatiche 2022(*)	23.836
		Totale	23.836
Altre immobilizzazioni immateriali	AII	CRTQA 2022(*)	6.677
		Totale	6.677
Fabbricati	FAB	autofinanziamento 2022	493.934
		Totale	493.934
Impianti e macchinari	IMP	autofinanziamento 2022	75.129
		Totale	75.129
Attrezzature	ATT	rinnovo attrezzature laboratorio e in campo 2020	374.224
		rinnovo attrezzature laboratorio e in campo 2022(*)	194.222
		rinnovo attrezzature laboratorio e in campo 2022	306.970
		CRTQA 2020	35.776
		CRTQA 2022(*)	349.601
		PNRR/PNC	802.305
		Totale	2.063.098
Macchinari per ufficio	MU	rinnovo attrezzature informatiche 2022	10.903
		Autofinanziamento 2022	17.978
		Totale	28.881
Hardware	HW	Attrezzature informatiche 2022(*)	25.655
		Attrezzature informatiche 2022	239.099
		Attrezzature informatiche in Autofinanziamento 2022	7.020
		Totale	271.774
Mobili ed arredi	MOB	PI 2022	13.026
		Totale	13.026
Automezzi ad uso specifico	AUS	PI 2020	59.739
		Totale	59.739
Mezzi di trasporto marittimi	MTM	Attrezzature in Autofinanziamento 2022	23.168
		Totale	23.168
Materiale bibliografico	MB	PI 2022	6.221
		Totale	6.221
		Totale complessivo	3.065.483
2022 (*)nella contabilità regionale: risorse impegnate nel 2021 reimputate al 2022			

Nella tabella 5 sono riportati gli investimenti nel dettaglio per le singole voci

Tab.5

n.	cod	Atto di programmazione	Anno	Descrizione Intervento	VOCE (**) BILANCIO	IMPORTO REALIZZATO
2	1-2020	DGRT n. 107/2019	2020	n.. 2 GC MS Triploquadropolo	ATT	€ 288.909,42
2	2-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Sistema produzione acqua pura	ATT	€ 8.874,30
2	3-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Autolaboratorio Fiat Ducato cabinato allestito	AUS	€ 59.739,00
2	4-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Video acquirente per immagini	ATT	€ 5.343,60
2	5-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Phmetro	ATT	€ 490,44
2	6-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Phmetro	ATT	€ 507,52
2	7-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Pompe a vuoto per laboratorio	ATT	€ 8.326,57
2	8-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Bagno ad ultrasuoni + piastra agitante	ATT	€ 3.004,95
2	9-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Datalogger	ATT	€ 3.697,82
2	10-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Centrifuga	ATT	€ 2.494,90
2	11-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Incubatore	ATT	€ 5.746,20
2	12-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Concentratore di azoto	ATT	€ 1.830,15
2	13-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Stazione meteo	ATT	€ 7.743,44
2	14-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Frigorifero	ATT	€ 6.331,80
2	15-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Congelatore	ATT	€ 841,82
2	16-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Agitatore	ATT	€ 346,48
2	17-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Sample processor per trattamento campioni CI	ATT	€ 12.230,50
2	18-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Attrezzatura per attività subacquea	ATT	€ 5.278,38
2	19-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Autocampionatore P&T	ATT	€ 11.895,00
2	20-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Centrifuga	ATT	€ 331,00
2	21-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Condizionatore d'aria per stazione di monitoraggio qualità dell'aria	ATT	€ 1.499,16
2	22-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Condizionatore d'aria per stazione di monitoraggio qualità dell'aria	ATT	€ 1.499,16
2	23-2020	DGRT n. 107/2019	2020	n.10 Condizionatori d'aria per stazioni di monitoraggio qualità dell'aria	ATT	€ 14.991,67
2	24-2020	DGRT n. 107/2019	2020	Fornitura in opera di n. 3 parapetti per stazioni di monitoraggio qualità dell'aria n. 2 scale telescopiche	ATT	€ 17.786,00
					Tot. Parz.	€ 469.739,00
3	1-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	ICP MS	ATT	€ 116.956,48
3	2-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Camera di accumulo	ATT	€ 54.961,00
3	4-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Telecamere + schermi antiventto	ATT	€ 4.220,52
3	5-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Phon	ATT	€ 57,59
3	6-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Tavolino pieghevole con sgabelli	ATT	€ 59,24
3	7-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Compressore portatile ad aria	ATT	€ 156,16
3	8-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Gazebo da campeggio	ATT	€ 177,75
3	9-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	n.2 Carrelli	ATT	€ 500,44
3	10-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Radio vhf	ATT	€ 1.464,00
3	11-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Sonde multiparametriche	ATT	€ 65,38
3	12-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Agitatore	ATT	€ 125,66
3	13-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Fondi di raccolta per setacci	ATT	€ 252,54
3	14-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Bilancia da campo	ATT	€ 361,12
3	15-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Cavo per fonometrie	ATT	€ 475,80
3	16-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Datalogger	ATT	€ 497,76
3	17-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Pipettatori	ATT	€ 556,32
3	18-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Bilancia	ATT	€ 610,00
3	19-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Riscatto microscopio	ATT	€ 610,00
3	20-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Fondi di raccolta per setacci	ATT	€ 640,50
3	21-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Sonde multiparametriche	ATT	€ 1.196,50
3	22-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Ripetitore ottico	ATT	€ 2.196,00
3	23-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Sonda multiparametrica	ATT	€ 4.207,78
3	24-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Sonde multiparametriche	ATT	€ 3.871,00

ARPAT - Rendicontazione degli investimenti

n.	cod	Atto di programmazione	Anno	Descrizione Intervento	VOCE (**) BILANCIO	IMPORTO REALIZZATO
3	25-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	n. 2 flussimetri	ATT	€ 8.344,80
3	26-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	n. 2 analizzatori di ossidi di azoto	ATT	€ 22.936,00
3	27-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	n. 2 analizzatori ossidi di azoto n. 1 analizzatore di biossido di zolfo n. 1 analizzatore di monossido di carbonio n. 1 analizzatore di ozono	ATT	€ 57.858,50
3	28-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	n. 2 analizzatori/campionatori monocanale di Pm10 n. 4 analizzatori/campionatori bicanale di Pm10/Pm2,5	ATT	€ 254.980,00
3	29-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Basamento centralina di monitoraggio qualità dell'aria Firenze	All	€ 2.294,82
3	30-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Manutenzione straordinaria centralina di monitoraggio Firenze	All	€ 4.382,18
3	31-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Fornitura in oera di n. 3 parapetti per stazioni di monitoraggio qualità dell'aria n. 2 scale telescopiche	ATT	€ 5.483,00
3	32-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Chiave hardware Usb licenza software previsionale software di modellistica acustica	DIR	€ 329,40
3	33-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Software maind modellistica ambientale	DIR	€ 658,80
3	34-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Licenza Groundwater Vistas V8 Advanced.	DIR	€ 3.477,00
3	35-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	100 Licenze software Fortitoken	DIR	€ 4.697,00
3	36-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Licenza software 3df Zephyr.Siralicenza software 3df Zephyr	DIR	€ 4.758,00
3	37-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Software Amds5.Avclicenza Permanente Sw Adms5 + Supporto primo anno software di Modellistica ambientale	DIR	€ 4.880,00
3	38-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	3 Licenze Autocad Autodesk Lt 2023	DIR	€ 5.036,17
3	39-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Componenti e accessori PC e Notebook	HW	€ 25.655,00
					Tot. Parz.	€ 599.990,00
4	1-2022	DGRT n.1166/2022	2022	lcp Ms	ATT	€ 157.442,49
4	2-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Generatore di idrogeno	ATT	€ 5.709,60
4	3-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Ase	ATT	€ 53.086,84
4	5-2022	DGRT n.1166/2022	2022	n. 2 Sonde isotropiche	ATT	€ 12.150,00
4	6-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Calibratore acustico	ATT	€ 1.989,82
4	7-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Anemometro	ATT	€ 951,60
4	8-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Analizzatore portatile di mercurio	ATT	€ 30.426,80
4	9-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Dtd Td Driver	ATT	€ 3.775,90
4	10-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Anemometro + ossimetro	ATT	€ 1.542,69
4	11-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Ossimetro	ATT	€ 1.257,21
4	12-2022	DGRT n.1166/2022	2022	n.2 Multimetri digitali	ATT	€ 241,56
4	13-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Telemetro	ATT	€ 840,68
4	14-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Elettrodi ionoselettivi per fluoruri	ATT	€ 1.241,72
4	15-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Pompa per campionamento	ATT	€ 1.522,56
4	16-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Telemetro	ATT	€ 1.683,60
4	17-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Campionatore Olfattometrico	ATT	€ 1.842,20
4	18-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Scooter subacqueo	ATT	€ 2.928,00
4	19-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Alloggiamento fonometro Cube	ATT	€ 3.226,90
4	20-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Benna+ bicchieri e box	ATT	€ 4.800,70
4	21-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Calibratore acustico	ATT	€ 14.646,00
4	22-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Centrifuga	ATT	€ 294,00
4	23-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Sonda multiparametrica	ATT	€ 2.422,00
4	24-2022	DGRT n.1166/2022	2022	n.2 leggjo per sala conferenze	MOB	€ 294,00
4	25-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Armadietto base con frigo	MOB	€ 569,00
4	26-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Poltroncina girevole con braccioli	MOB	€ 727,00
4	27-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Segnaletica e cartellonistica di informazione	MOB	€ 3.136,00
4	28-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Pedana in legno sala formazione	MOB	€ 3.692,00
4	29-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Tende alla veneziana	MOB	€ 4.606,00
4	30-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Libri/Norme	MB	€ 6.221,00
4	31-2022	DGRT n.1166/2022	2022	n.4 Microfono digitale Lavalier Boya By-M3d	MU	€ 385,00
4	32-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Accessori per cellulari/Smartphon	MU	€ 1.337,00
4	33-2022	DGRT n.1166/2022	2022	n.5 router+ smartphone	MU	€ 9.180,00
4	34-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Scheda Cpu Ccn 7210+Lbr 2803 Testina /Tastiera Mifareunita' e Interfacce di Ingresso e Uscita	HW	€ 1.073,00
4	35-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Concentratore di varchi. Direzione	HW	€ 1.390,00
4	36-2022	DGRT n.1166/2022	2022	n. 200 PC portatili e accessori	HW	€ 233.068,00

n.	cod	Atto di programmazione	Anno	Descrizione Intervento	VOCE (**) BILANCIO	IMPORTO REALIZZATO
4	37-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Componenti e accessori PC e Notebook	HW	€ 3.567,00
					Tot. Parz.	€ 573.267,00
5	1-2022 PNRR/PNC	PNRR/PNC DL 59/2021	2022	Analizzatore H2S	ATT	€ 12.688,00
5	2-2022 PNRR/PNC	PNRR/PNC DL 59/2021	2022	Sistema attivazione fiale per sistema canister	ATT	€ 13.725,00
5	3-2022 PNRR/PNC	PNRR/PNC DL 59/2021	2022	Autocampionatore	ATT	€ 35.355,60
5	4-2022 PNRR/PNC	PNRR/PNC DL 59/2021	2022	Sistema VOC per GC	ATT	€ 62.247,89
5	5-2022 PNRR/PNC	PNRR/PNC DL 59/2021	2022	GC MS con sistema canister	ATT	€ 268.400,00
5	6-2022 PNRR/PNC	PNRR/PNC DL 59/2021	2022	Spettrometro di massa alta risoluzione	ATT	€ 409.890,77
					Tot. Parz	€ 802.305,00
6	1-2022 Autof.	Autofinanziamento	2022	Verricello completo di accessori.	MTM	€ 2.287,50
6	2-2022 Autof.	Autofinanziamento	2022	Battello pneumatico Mt 4,7 Mod.Arimar	MTM	€ 7.686,00
6	3-2022 Autof.	Autofinanziamento	2022	Manutenzione straordinaria motonave Poseidon	MTM	€ 13.194,00
6	4-2022 Autof.	Autofinanziamento	2022	Centrale telefonica unica presso Tix.Arp	MU	€ 17.977,00
6	5-2022 Autof.	Autofinanziamento	2022	Accessori per PC portatili	HW	€ 6.834,00
6	6-2022 Autof.	Autofinanziamento	2022	Componenti e accessori PC e Notebook	HW	€ 185,00
6	Da 1 a 37 Autof.	Autofinanziamento	2022	Lavori di cui alla Tabella 6	FAB	€ 493.934,00
			2022		IMP	€ 75.129,00
			2022		ATT	€ 2.957,00
					Tot. Parz	€ 620.183,00
					Totale complessivo	€ 3.065.483,00

2022(*) nella contabilità regionale:risorse impegnate nel 2021 reimputate al 2022

(**) Le abbreviazioni sono riportate nella versione completa in tabella 4

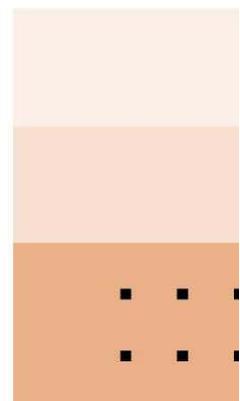
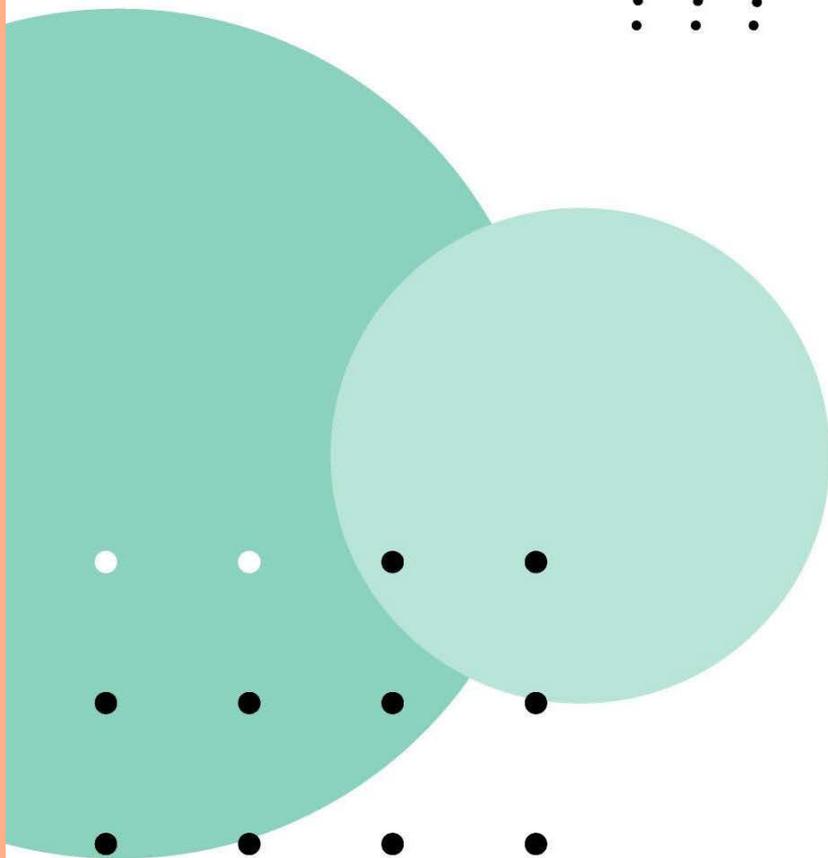
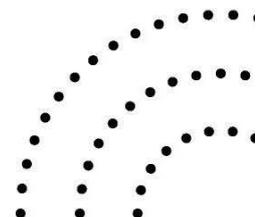
In tabella 6 è illustrato il dettaglio dell'attuazione del programma annuale delle opere Pubbliche.

Tab.6

n.	VOCE (**) BILANCIO	cod.	Descrizione intervento	IMPORTO REALIZZATO (euro)
6		1	Svincolo ritenute infortuni immobile A di Firenze via Ponte alle Mosse	€ 264,00
6		2	Svincolo ritenute infortuni immobile A di Firenze via Ponte alle Mosse	€ 488,71
6		3	Svincolo trattenute lavori immobile A di Firenze via Ponte alle Mosse	€ 1.113,48
6		4	Svincolo ritenute infortuni	€ 1.355,77
6		5	Saldo finale servizio tecnico per la progettazione e la direzione dei lavori complementari fabbricato A di Firenze via Ponte alle Mosse	€ 2.471,45
6		6	Fornitura ed installazione sbarra in uscita dal Dipartimento di Arezzo	€ 3.811,30
6		7	Lavori supplementari per installazione di accessori, fabbricato A di Firenze via Ponte alle Mosse	€ 5.390,00
6		8	Servizio di attività tecnica ristrutturazione fabbricato A di Firenze via Ponte alle Mosse	€ 5.408,94
6		9	Servizio tecnico per la redazione di attestato di prestazione energetica per il fabbricato A di Firenze via Ponte alle Mosse	€ 5.709,60
6		10	Lavori di manutenzione per opere di fabbro portone d'ingresso via Petrella Firenze	€ 8.698,60
6		11	Collaudo tecnico amministrativo inerente lavori di ristrutturazione fabbricato A di Firenze via Ponte alle Mosse	€ 8.773,75
6	FAB	12	Consuntivo installazione n.6 infissi in alluminio locali servizi igienici del Dipartimento di Pisa	€ 8.982,86
6		13	Interventi di manutenzione straordinaria presso l'edificio C di Firenze via Petrella. Rasatura, stuccatura e tinteggiature delle pareti dei locali destinati ad ospitare il settore Agenti fisici	€ 12.519,92
6		14	Intervento di manutenzione presso Dipartimento di Pisa per sostituzione argano delle funi di trazione impianto ascensore	€ 12.596,17
6		15	Svincolo ritenute infortuni fabbricato A di Firenze via Ponte alle Mosse	€ 18.139,55
6		16	Prestazioni professionali per servizio tecnico collaudo funzionale e statico in corso d'opera e finale fabbricato A di Firenze via Ponte alle Mosse	€ 18.700,12
6		17	Sostituzione caldaia della centrale termica Dipartimento di Pistoia	€ 26.275,09
6		18	Lavori di manutenzione straordinaria inerenti il rifacimento manto di copertura del fabbricato del Dipartimento di Prato	€ 51.575,82
6		19	SAL certificato di pagamento n.1 lavori finitura opere connesse ad attività meccaniche ed elettriche fabbricato A di Firenze via Ponte alle Mosse	€ 52.536,00
6		20	Lavori di manutenzione strada interna sede di Livorno	€ 54.506,00
6		21	Realizzazione nuovo impianto di climatizzazione del Dipartimento di Piombino	€ 71.416,88
6		22	Lavori di completamento della ristrutturazione del fabbricato A di Firenze via Ponte alle Mosse. SAL n. 4	€ 123.199,88
6	ATT	23	Condizionatore d'aria Sede di Pisa laboratorio locale n.107	€ 1.093,22
6		24	Condizionatore d'aria split 12000 sede Piombino split a pompa di calore	€ 1.864,15
6		25	Manutenzione straordinaria impianto gas tecnici AVC Firenze	€ 973,49
6		26	Manutenzione straordinaria impianto gas tecnici AVL 2022 Pisa	€ 974,93
6		27	Manutenzione straordinaria impianto gas tecnici AVS Siena realizzazione di by pass per serbatoio aria centrale di produzione azoto	€ 1.281,84
6		28	Manutenzione straordinaria impianto gas tecnici AVS Siena sostituzione compressore generatore di azoto	€ 1.490,94
6		29	Manutenzione straordinaria rete gas tecnici Siena sostituzione del compressore aria	€ 3.154,68
6	IMP	30	Impianto ricarica automezzi elettrici Dip. Circondario empolesse	€ 4.425,83
6		31	Impianto ricarica automezzi elettrici Sede di Siena	€ 4.577,57
6		32	Manutenzione straordinaria impianto gas tecnici 2022 AVL sede di Livorno	€ 4.701,29
6		33	Manutenzione straordinaria impianto gas tecnici 2022 AVS sede di Siena	€ 4.939,65
6		34	Impianto ricarica automezzi elettrici Dip. Pistoia	€ 6.155,64
6		35	Impianto ricarica automezzi elettrici sede di Arezzo	€ 6.671,55
6		36	Manutenzione straordinaria impianto gas tecnici 2022 AVC sede di Firenze	€ 12.389,95
6		37	Impianto ricarica automezzi elettrici sede di Siena	€ 23.391,61
			Totale	€ 572.020,00

(**) Le abbreviazioni sono riportate nella versione completa in tabella 4

Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2022





Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2022

INDICE

1	RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2022.....	4
1.1	PREMESSA.....	4
1.2	IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2022.....	5
1.3	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E RICAVI.....	6
1.3.1	<i>Contributi in conto esercizio.....</i>	7
1.3.2	<i>Quota annuale contributi in conto capitale.....</i>	8
1.3.3	<i>Ricavi da convenzioni.....</i>	9
1.3.4	<i>Proventi diversi.....</i>	9
1.3.5	<i>Proventi finanziari.....</i>	10
1.3.6	<i>Totale ricavi.....</i>	11
1.4	COSTI DELL'ESERCIZIO.....	13
1.4.1	<i>Acquisti di beni.....</i>	13
1.4.2	<i>Acquisti di servizi.....</i>	15
1.4.3	<i>Manutenzioni e riparazioni.....</i>	20
1.4.4	<i>Godimento beni di terzi.....</i>	21
1.4.5	<i>Costo del personale.....</i>	23
1.4.6	<i>Oneri diversi di gestione.....</i>	28
1.4.7	<i>Ammortamenti.....</i>	29
1.4.8	<i>Accantonamenti.....</i>	31
1.4.9	<i>Variazione delle rimanenze.....</i>	32
1.4.10	<i>Oneri Finanziari.....</i>	32
1.4.11	<i>Imposte e tasse.....</i>	33
1.4.12	<i>Totale costi.....</i>	35
1.4.13	<i>Risultato di esercizio.....</i>	35
1.4.14	<i>Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti – Anno 2022.....</i>	38
2	ALLEGATO “A”.....	39

1 RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

1.1 Premessa

Il bilancio d'esercizio 2022 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, destinato ad accogliere la Direzione dell'Agenzia, i lavori sono stati terminati negli ultimi mesi del 2021 e dal 1° di gennaio del 2022 la Direzione si è trasferita nel nuovo immobile, con una riduzione del costo per affitti di circa Euro 568.000 all'anno.

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
- immobile di Firenze – via Nicola Porpora n. 22

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 2022

Nel seguente prospetto sintetico sono riassunte tutte le categorie di ricavo e di costo che compongono il bilancio di esercizio 2022, confrontate con i corrispondenti valori del consuntivo 2021 e del preventivo 2022. Le categorie includono i ricavi e costi di competenza e i proventi ed oneri straordinari ove presenti.

RICAVI	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	50.356.190	50.287.594	68.596	0,14	50.371.085	-14.895	-0,03
Quota annuale contr. c/capitale	1.589.666	1.463.094	126.572	8,65	1.660.922	-71.256	-4,29
Ricavi da convenzione	87.996	252.372	-164.376	-65,13	91.770	-3.774	-4,11
Proventi diversi	1.749.212	871.413	877.799	100,73	226.499	1.522.713	672,28
Proventi finanziari	70.006	2.465	67.541	2.740,00	2.000	68.006	3.400,30
Totale Ricavi	53.853.070	52.876.938	976.132	1,85	52.352.276	1.500.794	2,87
COSTI	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di beni	1.120.277	1.192.711	-72.434	-6,07	1.508.000	-387.723	-25,71
Acquisti di servizi	6.231.955	4.827.227	1.404.728	29,10	6.315.987	-84.032	-1,33
Manutenzioni e riparazioni	3.346.689	3.130.078	216.611	6,92	4.489.192	-1.142.503	-25,45
Godimento di beni di terzi	580.206	1.027.381	-447.175	-43,53	687.484	-107.278	-15,60
Personale	33.746.018	34.693.816	-947.798	-2,73	34.305.111	-559.093	-1,63
Oneri diversi di gestione	297.410	242.078	55.332	22,86	244.800	52.610	21,49
Ammortamenti	2.438.535	2.153.479	285.056	13,24	2.426.313	12.222	0,50
Variazione delle rimanenze	-108.407	-24.130	-84.277	349,26	0	-108.407	
Oneri Finanziari	138	143	-5	-3,50	1.000	-862	-86,20
Imposte e tasse	2.205.184	2.218.461	-13.277	-0,60	2.374.389	-169.205	-7,13
Totale costi	49.858.005	49.461.244	396.761	0,80	52.352.276	-2.494.271	-4,76
Risultato di esercizio	3.995.065	3.415.694	579.371	16,96	0	3.995.065	

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 2022 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 2022 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	2022	2021	Preventivo 2022	Scost. 22/21	Scost. 22/Prev.
Contributi da Regione	48.138.228	47.625.185	48.075.049	513.043	63.179
Contributi e ricavi da Comuni	64.693	74.745	62.273	-10.052	2.420
Contributi e ricavi da altri enti	808.645	1.383.302	876.563	-574.657	-67.918
Contributi da progetti comunitari	138.078	208.306	230.000	-70.228	-91.922
Contributi e ricavi da privati	1.253.269	1.248.428	1.218.970	4.841	34.299
	50.402.913	50.539.966	50.462.855	-137.053	-59.942
Altri proventi	1.854.427	1.614.184	1.887.421	240.243	-32.994
Sopravvenienze valore della produzione	1.525.724	720.323	0	805.401	1.525.724
Totale valore della produzione	53.783.064	52.874.473	52.350.276	908.591	1.432.788

Si può notare come il valore della produzione del 2022 si è ridotto di circa Euro 909.000 rispetto al consuntivo 2021.

Le differenze più significative dei contributi e ricavi rispetto al 2021 sono le seguenti:

- riduzione dei contributi e ricavi da altri enti per circa Euro 575.000;
- incremento dei contributi da Regione Toscana per circa Euro 513.000;
- riduzione dei contributi da progetti comunitari per circa Euro 70.000;
- riduzione dei contributi da comuni per circa Euro 10.000;
- incremento dei contributi e ricavi da privati per circa Euro 5.000.

La voce altri proventi presenta un incremento di circa Euro 240.000 rispetto al 2021 ed include: rimborsi per personale comandato (Euro 178.615), quota annuale dei contributi in conto capitale (Euro 1.589.666), plusvalenze (Euro 100) e altri proventi e rimborsi vari (Euro 86.046).

Le sopravvenienze attive riportate nel valore della produzione presentano un incremento di circa Euro 805.000 rispetto a quelle del 2021.

Le sopravvenienze attive del 2022 sono relative prevalentemente:

- ai rimborsi IMU di anni precedenti, incassati nel 2022, dopo la conclusione del contenzioso con alcuni comuni toscani avvenuto nel 2020, per circa Euro 441.000;
- al rinnovo del contratto di lavoro del comparto per il triennio economico 2019 - 2021 avvenuto nel 2022 che ha avuto un minor costo rispetto a quanto accantonato, per circa Euro 1.029.000.

Il valore della produzione è anche rappresentato nel prospetto seguente in base alla natura del contributo / ricavo / provento, includendo nelle rispettive voci le sopravvenienze se presenti.

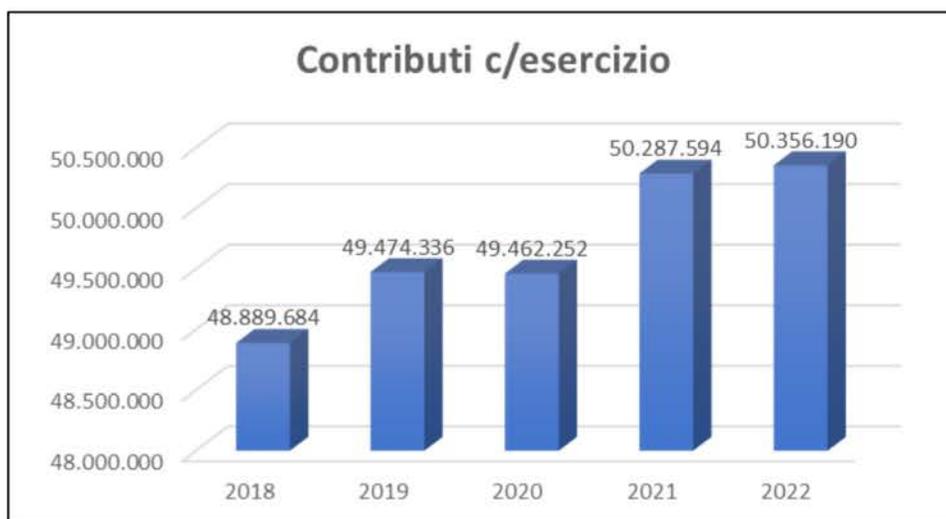
Descrizione	2022	2021	Preventivo 2022	Scost. 22/21	Scost. 22/Prev.
Contributi c/esercizio	50.356.190	50.287.594	50.371.085	68.596	-14.895
Quota annuale contr. c/capitale	1.589.666	1.463.094	1.660.922	126.572	-71.256
Ricavi da convenzione	87.996	252.372	91.770	-164.376	-3.774
Proventi diversi	1.749.212	871.413	226.499	877.799	1.522.713
Totale valore della produzione	53.783.064	52.874.473	52.350.276	908.591	1.432.788

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 obbligatorie straordinarie, svolte fuori dal mercato (senza IVA). In questa voce sono ricompresi per il 2022 i contributi previsti nella DGRT n. 1166 del 17/10/2022, oltre ai contributi assegnati in precedenti esercizi ma la cui attività in parte è stata svolta nel corso 2022.

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	50.356.190	50.287.594	68.596	0,14	50.371.085	-14.895	-0,03

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 2022 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 autofinanziati con utile.

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	1.589.666	1.463.094	126.572	8,65	1.660.922	-71.256	-4,29

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

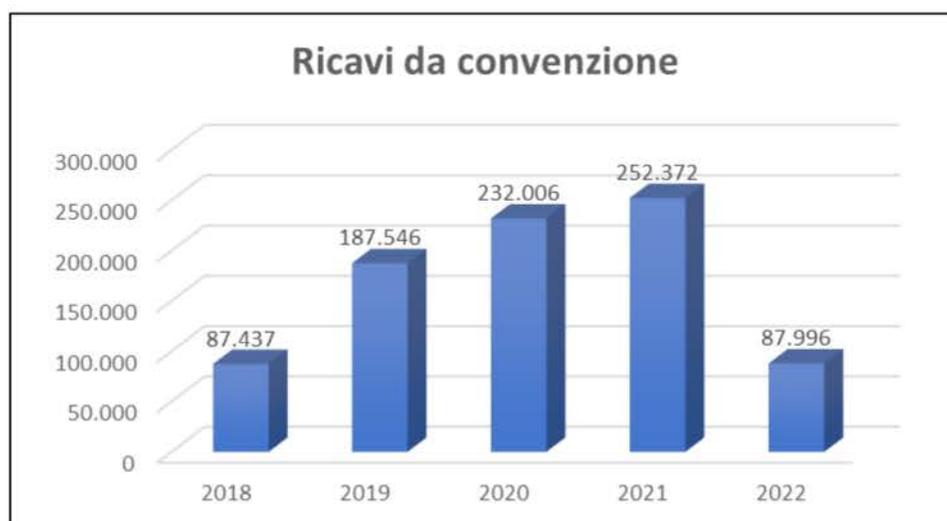


1.3.3 Ricavi da convenzioni

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.

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Ricavi da convenzione	87.996	252.372	-164.376	-65,13	91.770	-3.774	-4,11

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



1.3.4 Proventi diversi

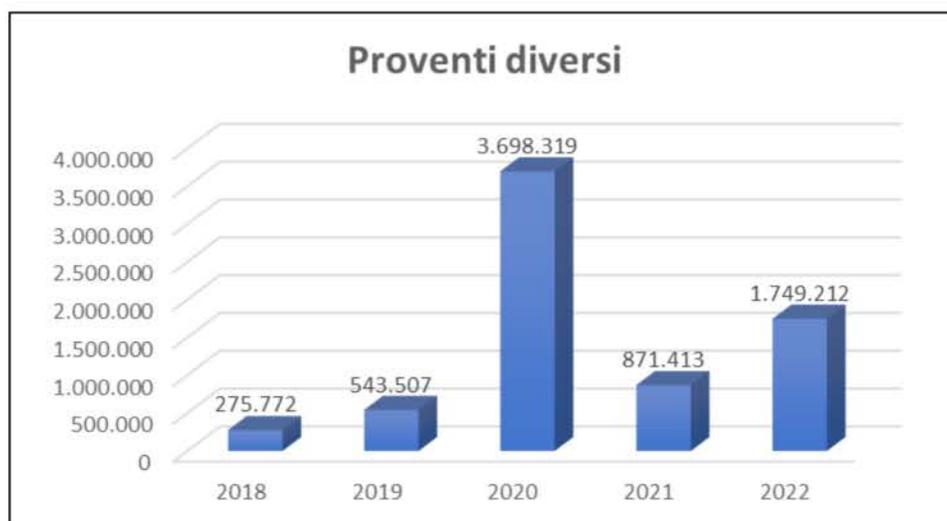
Questa categoria ha natura residuale rispetto alle altre voci dei ricavi / proventi nel senso che accoglie i valori che non sono classificati nelle voci precedenti ed include per il 2022 i seguenti valori.

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Proventi diversi	1.749.212	871.413	877.799	100,73	226.499	1.522.713	672,28

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

Descrizione	2022	2021	Preventivo 2022	Scost. 22/21	Scost. 22/Prev.
Fitti attivi	0	5.060	0	-5.060	0
Arrotondamenti, abbuoni attivi	47	36	0	11	47
Proventi diversi	9.629	7.693	0	1.936	9.629
Costi capitalizzati	0	0	0	0	0
Rimborsi per personale comandato	178.615	35.566	176.499	143.049	2.116
Rimborsi vari	76.370	101.265	50.000	-24.895	26.370
Tasse concorsi	0	1.470	0	-1.470	0
Plusvalenze	100	0	0	100	100
Sopravvenienze attive	1.484.451	720.323	0	764.128	1.484.451
	1.749.212	871.413	226.499	877.799	1.522.713

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



1.3.5 Proventi finanziari

I proventi finanziari sono relativi agli 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.

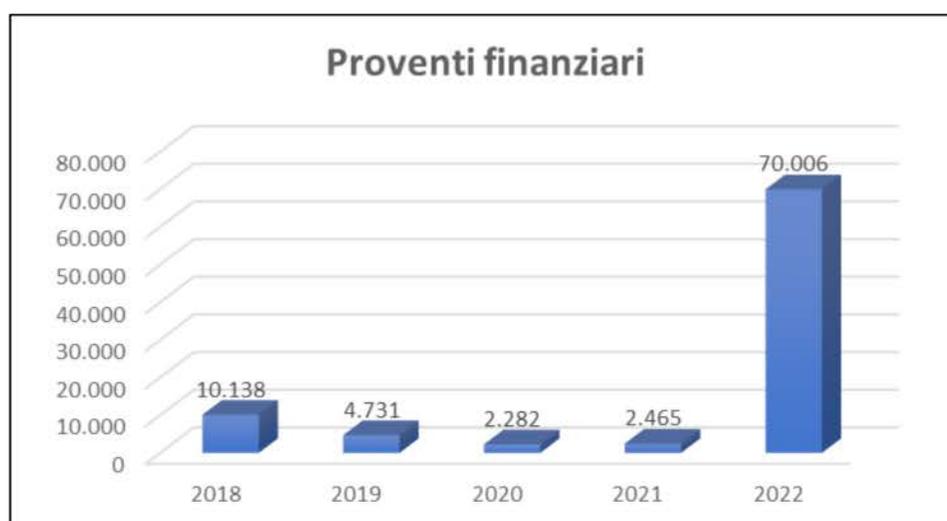
Il servizio di cassa è svolto da Banco BPM spa, vincitore della gara svolta dalla Regione Toscana per l'affidamento dei servizi di cassa e tesoreria, aperta anche agli enti regionali a cui l'Agenzia ha aderito.

Il tasso d'interesse applicato nel corso del 2022, come definito nell'offerta di gara, è stato il seguente:

- 0,0100 % con decorrenza 01/01/2022;
- 0,1150 % con decorrenza 01/09/2022;
- 0,6480 % con decorrenza 01/10/2022;
- 0,9780 % con decorrenza 01/11/2022;
- 1,5140 % con decorrenza 01/12/2022.

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Proventi finanziari	70.006	2.465	67.541	2.740,00	2.000	68.006	3.400,30

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

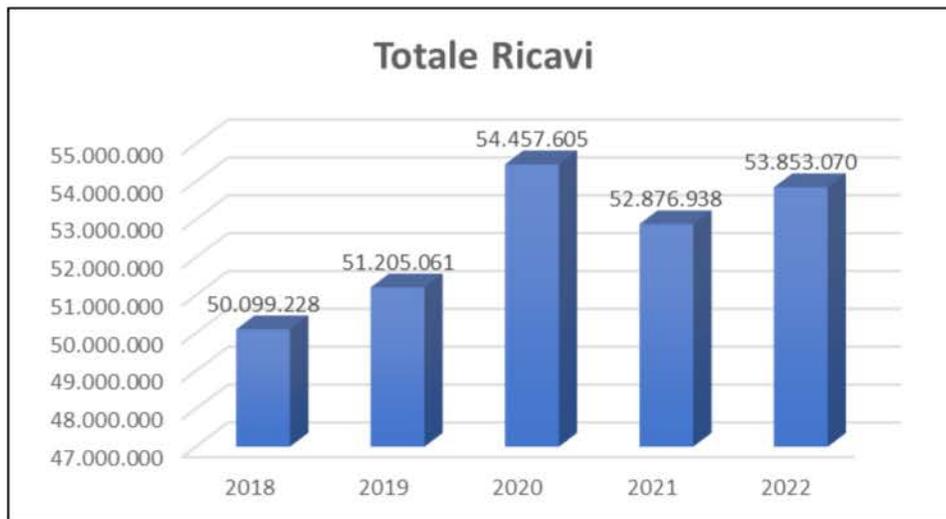


1.3.6 Totale ricavi

Il valore complessivo dei ricavi, che riassume le variazioni delle singole categorie che li compongono, evidenzia un incremento dell'1,85% sui valori del precedente esercizio e del 2,87% rispetto al preventivo.

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Totale ricavi	53.853.070	52.876.938	976.132	1,85	52.352.276	1.500.794	2,87

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 2022.

1.4.1 Acquisti di beni

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di beni	1.120.277	1.192.711	-72.434	-6,07	1.508.000	-387.723	-25,71

Il dato del 2022 presenta una riduzione del 6,07% rispetto al 2021 e una riduzione del 25,71% rispetto al preventivo 2022.

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	2022	2021	Preventivo 2022	Scost. 22/21	Scost. 22/Prev.
Materiali diagnostici per laboratori	196.160	232.227	260.000	-36.067	-63.840
Prodotti chimici per laboratori	62.197	60.311	83.000	1.886	-20.803
Reattivi e Gas medicali	158.606	160.702	203.000	-2.096	-44.394
Materiali diversi per laboratori	439.591	463.581	475.000	-23.990	-35.409
Materiali per pulizia e convivenza in genere	5.874	5.122	15.000	752	-9.126
Carburanti per autotrazione	66.425	67.145	126.300	-720	-59.875
Carburante imbarcazione	93.688	49.669	112.000	44.019	-18.312
Cancelleria	23.955	14.188	50.500	9.767	-26.545
Materiale di consumo informatico	8.446	11.173	8.500	-2.727	-54
Quotidiani e riviste	101	486	1.000	-385	-899
Materiali economici diversi	4.060	7.610	13.700	-3.550	-9.640
Dispositivi di protezione individuale	61.174	120.187	160.000	-59.013	-98.826
Sopravvenienze passive	0	310	0	-310	0
	1.120.277	1.192.711	1.508.000	-72.434	-387.723

Le prime quattro voci, che rappresentano la maggior parte di costi di questa categoria, sono relative a materiali di consumo per laboratori. La loro variabilità è influenzata dall'attività svolta, dalla variazione delle scorte e anche dalla variazione dei prezzi. Considerando unitariamente la variazione di costo di queste voci, si registra rispetto al 2021, una riduzione di costo di circa Euro 60.000.

La voce di costo inerente gli acquisti di carburante per gli automezzi dell'Agenzia è sostanzialmente in linea con quella dell'anno precedente mentre la voce di costo relativa al carburante per imbarcazione presenta un incremento rispetto all'anno precedente da collegare alle maggiori attività di controllo

ambientale in mare. Le previsioni di costo inerenti queste voci consideravano un incremento dei prezzi che in parte è rientrato.

La voce di costo relativa ai Dispositivi di protezione individuale presenta una notevole riduzione rispetto all'anno precedente ancora interessato dalla necessità di dotare il personale che ha svolto l'attività lavorativa in presenza dei dispositivi di protezione anti-covid-19.

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



1.4.2 Acquisti di servizi

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di servizi	6.231.955	4.827.227	1.404.728	29,10	6.315.987	-84.032	-1,33

Questa categoria presenta un incremento del 29,10% rispetto al consuntivo 2021 e una riduzione dell'1,33% rispetto al preventivo 2022.

Nel dettaglio le voci che la compongono sono le seguenti:

Descrizione	2022	2021	Preventivo 2022	Scost. 22/21	Scost. 22/Prev.
Personale comandato da enti pubblici	103.340	13.785	96.968	89.555	6.372
Convenzioni e disciplinari con enti pubblici	308.700	277.000	207.500	31.700	101.200
Servizio di mensa	392.768	449.710	470.000	-56.942	-77.232
Servizio di lavanderia	6.570	5.392	9.500	1.178	-2.930
Servizi lavaggio vetreria	257.758	239.621	244.683	18.137	13.075
Servizi pulizia locali	627.701	656.139	484.000	-28.438	143.701
Utenze telefoniche	440.455	441.028	450.000	-573	-9.545
Utenze elettriche	1.290.190	402.149	1.210.000	888.041	80.190
Utenze di gas	222.024	108.506	240.000	113.518	-17.976
Utenze di acqua	29.218	20.442	26.000	8.776	3.218
Costi per prestazioni professionali	23.500	34.597	10.000	-11.097	13.500
Costi per formazione del personale	63.898	81.065	100.000	-17.167	-36.102
Compensi prestazioni co.co.co.	0	0	0	0	0
Costi rimborsi spese co.co.co.	0	0	0	0	0
Costi INAIL prestaz. lav. autonomo	567	562	500	5	67
Vigilanza	54.177	48.987	50.000	5.190	4.177
Altri servizi	424.365	342.743	589.307	81.622	-164.942
Spese postali e spedizioni	8.923	8.892	10.600	31	-1.677
Spese pubbl. su quotidiani e periodici	13.858	5.490	8.000	8.368	5.858
Pedaggi autostradali	8.273	10.280	12.050	-2.007	-3.777
Servizi per la qualità	62.959	65.583	87.601	-2.624	-24.642
Servizio smaltimento rifiuti	139.509	51.142	88.100	88.367	51.409
Servizi di portierato e acc.ne campioni	544.205	465.658	609.700	78.547	-65.495
Servizi gestione natanti	202.656	168.854	220.000	33.802	-17.344
Servizio trasporto campioni	126.975	118.092	206.625	8.883	-79.650
Spese di trasporto	4.542	1.894	3.000	2.648	1.542
Servizi verifiche impiant.che e sicurezza elettrica	6.663	13.777	15.000	-7.114	-8.337
Servizi di medicina sul lavoro	46.175	60.257	67.273	-14.082	-21.098
Servizi di responsabile prevenzione e protezione	63.022	59.881	72.000	3.141	-8.978
Spese per missioni	94.026	44.875	67.680	49.151	26.346

Descrizione	2022	2021	Preventivo 2022	Scost. 22/21	Scost. 22/Prev.
'Compensi Dir. Gen., Tec. e Amm.vo	364.000	343.107	364.000	20.893	0
Indennita Collegio Revisori	26.285	26.285	26.285	0	0
'Rimborsi spese Direttori	6.065	442	2.000	5.623	4.065
'Rimborso spese Revisori	292	419	500	-127	-208
'Contri. prev.li a car. Ag.a per org.az.li	97.115	91.541	97.115	5.574	0
'Premi di assicurazione	143.664	131.627	170.000	12.037	-26.336
Sopravvenienze passive	27.517	37.405	0	-9.888	27.517
	6.231.955	4.827.227	6.315.987	1.404.728	-84.032

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

Per i seguenti conti si forniscono ulteriori precisazioni:

“Personale comandato da enti pubblici” - è relativo al costo del personale proveniente da altri enti pubblici presente in Agenzia in comando per colmare carenze di organico;

“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 progetto INTERREG “AER NOSTRUM”, per Euro 50.000;
 - convenzione con DST-UNIFI per attività relative alla caratterizzazione del KEU, per Euro 97.000;
 - convenzione con Università di Pisa per la collaborazione alla redazione dell’inventario regionale delle sorgenti di emissione (IRSE 2017), per Euro 5.000;
 - convenzione con Università degli studi di Pisa - Dipartimento di Fisica per la sperimentazione dell’applicazione del modello CNOSSOS alla valutazione dei livelli di esposizione al rumore nell’ambiente lungo le strade regionali, per Euro 30.000;
 - convenzione con Scuola Superiore S. Anna per la costruzione di un modello di reputation analysis volto ad interpretare le aspettative degli interlocutori dell’Agenzia nonché valutare e migliorare la customer satisfaction di ARPAT, per Euro 15.000;
 - convenzione con Università di Pisa per progetto VICREM, per Euro 3.500;
 - convenzione con Università degli studi di Firenze per sviluppo di tecniche innovative per la caratterizzazione geochimica isotopica di matrici ambientali, per Euro 23.200;
 - accordo di collaborazione con la Città metropolitana fiorentina per la gestione del numero di pronto intervento per le emergenze ambientali, per Euro 15.000;
 - convenzione con Università degli studi di Pisa per programma di ricerca CEM sui campi elettromagnetici, per Euro 70.000;
- “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:
 - servizio per analisi tecniche e assistenza tecnica nell’ambito delle attività relative alla cosiddetta “Strategia Marina” di cui al Dlgs n. 190/2010 di recepimento della direttiva 2008/56/CE – direttiva quadro Strategia (Euro 173.880);
 - servizi di trasloco e facchinaggio (Euro 61.803);
 - 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 40.909);
 - servizi grafici ed editoriali (Euro 5.779);
 - spese condominiali (Euro 4.837);
 - abbonamenti a banche dati tecniche e professionali (Euro 17.611);
 - servizio tecnico di gestione delle centraline di monitoraggio della Laguna di Orbetello (Euro 51.426);
 - servizio gestione presenze, paghe e pratiche pensionistiche (Euro 23.229);
 - servizio di brokeraggio (Euro 3.125)
 - servizio di supporto tecnico su attività di progetti comunitari (Euro 13.659);
 - servizi per attività subacquee (Euro 24.309);
 - altri servizi vari (Euro 3.798).

Le variazioni più importanti rispetto al dato del consuntivo 2022 sono le seguenti:

- il costo per “Personale comandato da enti pubblici”, in incremento; nel 2022 è presente una unità di personale della dirigenza per l’intero anno, nel 2021 invece era presente la stessa unità di personale soltanto per alcuni mesi;
- il costo per “Convenzioni con enti pubblici”, in incremento; 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 è soggetta a variare di anno in anno;
- il costo per “utenze elettriche”, per “utenze di gas” e per “utenze di acqua”, in incremento; questi costi sono stati influenzati dal forte incremento di prezzo che ha interessato l’anno 2022;
- il costo per “Altri servizi”, in incremento; il costo di questa voce è soggetto a variare di anno in anno a seconda dei servizi necessari per lo svolgimento delle attività dell’Agenzia;
- il costo per “Spese per missioni”, in incremento; questo costo ha presentato una normalizzazione rispetto ai periodi precedenti ed è anche influenzato dalle necessità che variano da anno ad anno.

I compensi dei Direttori sono descritti nel prospetto seguente:

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

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

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

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

Il Direttore Generale attualmente in carica è un dirigente del Comune di Firenze in aspettativa, nominato con Decreto del Presidente della Giunta RT n. 74 del 23/03/2021 con decorrenza 01/05/2021; la sua durata in carica coincide con quella della legislatura regionale e decadrà il centocinquantesimo giorno successivo alla data della prima seduta del nuovo Consiglio regionale.

Il Direttore Amministrativo attualmente in carica è un dirigente dell'Agenzia in aspettativa, nominato con Decreto del Direttore generale di ARPAT n. 96 del 10/06/2021 con decorrenza 25/06/2021; 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 attualmente in carica è un dirigente dell'Agenzia in aspettativa, nominato con Decreto del Direttore generale di ARPAT n. 80 del 03/05/2021 con decorrenza 01/05/2021; 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 attualmente in carica è stato nominato con DCRT n. 40 del 13/04/2021, 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 decadono 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

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Manutenzioni e riparazioni	3.346.689	3.130.078	216.611	6,92	4.489.192	-1.142.503	-25,45

I costi per manutenzioni e riparazioni presentano un incremento del 6,92% rispetto al 2021 e una riduzione del 25,45% rispetto al preventivo.

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

Descrizione	2022	2021	Preventivo 2022	Scost. 22/21	Scost. 22/Prev.
Manut. e ripar. ord. imm. e pertinenze	582.270	524.461	685.000	57.809	-102.730
Canoni manutenzione e agg.to software	441.114	339.947	775.375	101.167	-334.261
Manut. e rip. ord. attrezzature con contratto	1.457.347	1.426.721	1.995.683	30.626	-538.336
Manut. e ripar. ord. attrezz. staz. rilev.	782.723	775.148	931.084	7.575	-148.361
Manut. e ripar. ordinarie automezzi	42.914	44.409	62.050	-1.495	-19.136
Manut. e ripar. ordinarie natanti	40.321	19.392	40.000	20.929	321
	3.346.689	3.130.078	4.489.192	216.611	-1.142.503

La voce di costo “Manutenzioni e riparazioni ordinarie immobili” è relativa alle manutenzioni ordinarie degli immobili utilizzati dall’Agenzia. Questa voce è soggetta a variare in funzione degli interventi manutentivi richiesti. Nel 2022 hanno continuato ad essere attivi i servizi aggiuntivi di sanificazione degli impianti di climatizzazione, come richiesto da regole di contrasto alla diffusione del covid-19.

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 2022 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

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Godimento di beni di terzi	580.206	1.027.381	-447.175	-43,53	687.484	-107.278	-15,60

I costi per godimento di beni di terzi presentano una riduzione del 43,53% rispetto al consuntivo 2021 e del 15,60% rispetto al preventivo 2022.

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

Descrizione	2022	2021	Preventivo 2022	Scost. 22/21	Scost. 22/Prev.
Fitti immobiliari	244.266	717.521	244.266	-473.255	0
Altri costi relativi ai fitti	53.000	56.700	52.000	-3.700	1.000
Altri canoni di noleggio	126.471	90.059	212.978	36.412	-86.507
Canoni di noleggio autovetture	156.312	163.101	178.240	-6.789	-21.928
Sopravvenienze passive	157	0	0	157	157
	580.206	1.027.381	687.484	-447.175	-107.278

La voce più rilevante di questa categoria di costi è rappresentata dai fitti immobiliari. Si ricorda che, in attuazione degli indirizzi regionali di massima riduzione delle sedi in affitto, dal 2011 al 2022, 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;

- immobile di Firenze – via Nicola Porpora n. 22.

Nei primi mesi del 2022 è stato rilasciato l’immobile di via Nicola Porpora n. 22, precedente sede della Direzione dell’Agenzia, insediata dal 1° gennaio 2022 nella sede di proprietà del complesso immobiliare di via del Ponte alle mosse n. 211, sede anche del dipartimento di Firenze. Il rilascio di questo immobile in affitto produrrà un risparmio di fitti passivi per circa Euro 568.000 all’anno.

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

Sede	Indirizzo sede	Importo affitto
Firenze	Via Porpora 22	94.651
Empoli	Via Tripoli 18	43.188
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 29	18.287
Montopoli	Via A. Gramsci 63/d	11.199
Pietrasanta	Piazza della Repubblica 16	21.675
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 23	11.712
Firenze	Via Tartini 13 - Magazzino	43.554
Totale		244.266

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

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Personale	33.746.018	34.693.816	-947.798	-2,73	34.305.111	-559.093	-1,63

Il costo del personale del 2022 presenta una riduzione del 2,73% rispetto al bilancio consuntivo 2021 e una riduzione dell'1,63% rispetto al bilancio preventivo 2022.

Il costo del personale include il costo stimato dei contratti di lavoro ancora scaduti ed a rinnovare che sono i seguenti:

- comparto - CCNL 2022-2024, per la quota del 2022;
- dirigenza PTA e Sanitaria - CCNL 2019-2021 e CCNL 2022-2024, per la quota del 2022 di entrambi i contratti.

Inoltre il costo del personale include l'ammontare residuo dei "fondi contrattuali" per la contrattazione di II livello del 2022 che saranno erogati nel corso del 2023. Per il loro dettaglio si rimanda all'apposita tabella inserita nella nota integrativa del bilancio di esercizio.

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

31/12/2022						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	Tempi det.nati	Totale
COMPARTO						
Categoria Ds	111	58	33	0	0	202
Categoria D	81	169	23	0	9	282
Categoria C	0	34	50	0	0	84
Categoria Bs	0	4	4	0	0	8
Categoria B	0	3	5	0	0	8
Totale Comparto	192	268	115	0	9	584
DIRIGENZA	29	2	7	5	2	45
Totale generale	221	270	122	5	11	629

31/12/2021						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	Tempi det.nati	Totale
COMPARTO						
Categoria Ds	122	59	33	0	0	214
Categoria D	68	167	23	0	5	263
Categoria C	0	33	49	0	0	82
Categoria Bs	0	4	5	0	0	9
Categoria B	0	3	5	0	0	8
Totale Comparto	190	266	115	0	5	576
DIRIGENZA	33	4	8	5	2	52
Totale generale	223	270	123	5	7	628

La variazione di costo rispetto all'anno precedente, pari a circa Euro 948.000, è dovuta principalmente all'effetto combinato dei seguenti fattori:

- alla variazione di organico dell'Agenzia rispetto al 2021, pari al 31/12/2022 a -7 unità nella dirigenza e a +8 unità nel comparto, come evidenziato nelle tabelle sopra riportate. La variazione di costo è dovuta non soltanto alla composizione dirigenza/comparto dell'organico, ma anche al momento, nel corso dell'anno, in cui sono effettivamente avvenute le cessazioni e le assunzioni;
- al costo del 2022 dovuto al rinnovo del contratto 2019 – 2021 del comparto;
- alla stima di costo di competenza 2022 per il rinnovo dei contratti scaduti in questo esercizio.

Il costo del personale include l'onere a carico del datore di lavoro relativo al fondo di previdenza integrativo Perseo, che per il 2022 ammonta ad Euro 11.553. L'adesione a questo fondo da parte dei dipendenti dell'Agenzia è pari a n. 49 unità.

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
RUOLO SANITARIO			
Dirigenza	4.537.411	5.792.824	-1.255.413
Comparto	9.881.353	10.060.208	-178.855
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza	415.926	117.621	298.305
RUOLO TECNICO			
Dirigenza	480.514	513.824	-33.310
Comparto	11.842.891	11.513.061	329.830
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza	839.684	878.244	-38.560
Comparto	5.189.655	5.107.995	81.660
PERSONALE TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	210.075	144.620	65.455
Comparto	243.423	326.661	-83.238
Totale dirigenza	6.483.610	7.447.133	-963.523
Totale comparto	27.157.322	27.007.925	149.397
Altro (ANF, ecc.)	105.086	238.758	-133.672
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	33.746.018	34.693.816	-947.798

Il costo del personale include sopravvenienze passive per Euro 77.545.

Le tabelle seguenti mostrano le assunzioni e le cessazioni di personale avvenute nell'Agenzia nel corso del 2022.

ASSUNZIONI EFFETTUATE NELL'ANNO 2022						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	Tempi det.nati	TOTALE
COMPARTO						
Categoria Ds	0	1	0	0	0	1
Categoria D	16	7	0	0	6	29
Categoria C	0	1	1	0	0	2
Categoria Bs	0	0	0	0	0	0
Categoria B	0	0	0	0	0	0
Totale Comparto	16	9	1	0	6	32
DIRIGENZA	2	0	0	0	0	2
Totale Generale	18	9	1	0	6	34

CESSAZIONI AVVENUTE NELL'ANNO 2022						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	Tempi det.nati	TOTALE
COMPARTO						
Categoria Ds	11	2	0	0	0	13
Categoria D	3	5	0	0	2	10
Categoria C	0	0	0	0	0	0
Categoria Bs	0	0	1	0	0	1
Categoria B	0	0	0	0	0	0
Totale Comparto	14	7	1	0	2	24
DIRIGENZA	6	2	1	0	0	9
Totale Generale	20	9	2	0	2	33

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.

Verifica riduzione del costo del personale rispetto alla base di calcolo 2016		
Costo del personale 2022 da voce B9) CE (compresi oneri riflessi)	33.746.018	
Irap personale dipendente	2.128.161	
Costo del CCNL 2016-2018 competenza 2022 (compresi oneri riflessi e irap) dirigenza PTA e sanitaria, comparto	-1.180.736	
Costo del CCNL 2019-2021 competenza 2022 (compresi oneri riflessi e irap) comparto	-1.030.726	
Accantonamento competenza 2022 CCNL 2019-2021 dirigenza PTA e sanitaria CCNL 2022-2024 dirigenza PTA e sanitaria, comparto (compresi oneri riflessi e irap)	-796.731	
Costo co.co.co. 2022 (compresi oneri riflessi e irap)	0	
Costo buoni pasto	392.768	
Costo cat.rie protette al netto costo CCNL successivi al 2016 (compresi oneri riflessi irap)	-1.716.102	
Costo per personale comandato	103.340	
Rimborsi per personale comandato	-178.615	
Costo Direttore Amm.vo e Direttore Tecnico 2022 (compresi oneri riflessi e irap)	316.321	
Totale 2022		31.783.698
Base di calcolo 2016 prot. ARPAT 84855 del 12/11/2019		34.907.287
Differenza		-3.123.589
Percentuale di riduzione		-8,95%

Il costo del personale del 2022, secondo la configurazione esposta nella precedente tabella, presenta una riduzione dell'8,95% rispetto al costo del 2016.

1.4.6 Oneri diversi di gestione

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	297.410	242.078	55.332	22,86	244.800	52.610	21,49

Il costo relativo a questa categoria presenta un incremento del 22,86% rispetto ai valori del consuntivo precedente e una riduzione del 21,49% rispetto ai valori del preventivo.

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

Descrizione	2022	2021	Preventivo 2022	Scost. 22/21	Scost. 22/Prev.
TARI	222.185	184.940	200.000	37.245	22.185
Imposta di bollo	1.040	1.086	1.800	-46	-760
Imposta di registro	380	3.195	3.000	-2.815	-2.620
Altre imposte e tasse	22.040	5.493	6.000	16.547	16.040
Oneri vari di gestione	21.683	24.409	23.000	-2.726	-1.317
Arrotondamenti/abbuoni passivi	27	15	0	12	27
Tasse circolazione automezzi	10.052	10.424	11.000	-372	-948
Minusvalenze	0	9.534	0	-9.534	0
Sopravvenienze passive	20.003	2.982	0	17.021	20.003
	297.410	242.078	244.800	55.332	52.610

La voce di costo più rilevante di questa categoria è la tassa sui rifiuti gravante sugli immobili, la cui variabilità dipende dalle tariffe applicate annualmente dai comuni.

La tendenza di questa categoria di costi è così rappresentata.



1.4.7 Ammortamenti

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Ammortamenti	2.438.535	2.153.479	285.056	13,24	2.426.313	12.222	0,50

Gli ammortamenti del 2022 presentano un incremento del 13,24% rispetto a quelli del 2021 e dello 0,50% rispetto a quelli del preventivo.

Il saldo degli ammortamenti dipende dai nuovi investimenti che sono stati effettuati nel 2022, che rimpiazzano i cespiti che hanno concluso il periodo di ammortamento nell'anno precedente. Per il dettaglio delle percentuali di ammortamento si rimanda alla nota integrativa del bilancio di esercizio.

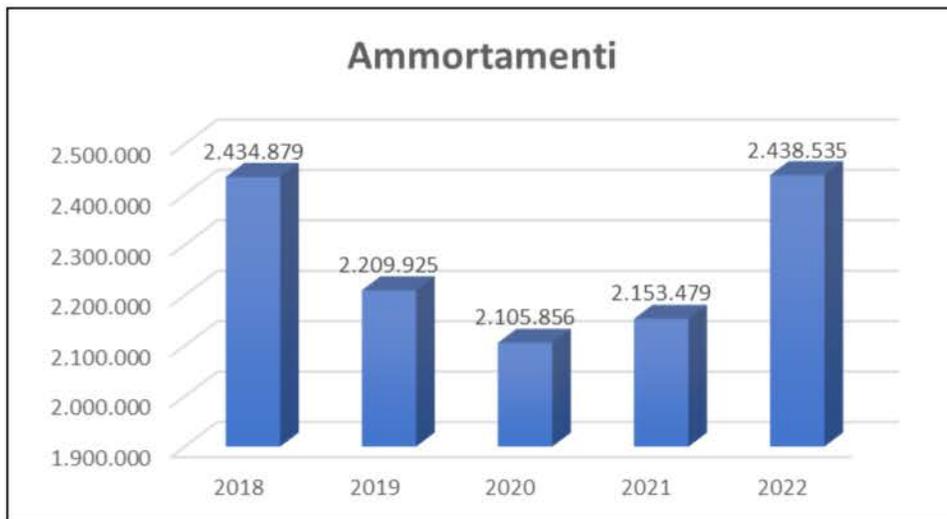
Per i beni acquisiti tramite contributi in conto capitale, gli ammortamenti sono "sterilizzati" tramite accredito a conto economico di un importo corrispondente alla quota del contributo di competenza.

Per l'anno 2022 sono state effettuate sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in c/capitale per Euro 1.589.666.

Nella tabella seguente si riporta il dettaglio degli ammortamenti delle immobilizzazioni presenti in Agenzia.

Descrizione	2022	2021	Preventivo 2022	Scost. 22/21	Scost. 22/Prev.
Amm.to dir. utilizzo opere ingegno	64.142	74.431	54.910	-10.289	9.232
Amm.to altre imm.ni immateriali	17.856	18.827	17.300	-971	556
	81.998	93.258	72.210	-11.260	9.788
'Amm.to fabbricati	663.184	648.651	662.480	14.533	704
'Amm.to impianti e macchinari	17.549	15.764	15.671	1.785	1.878
Amm.to attrezzature	1.237.524	1.032.668	1.271.855	204.856	-34.331
'Amm.to mobili e arredi	17.693	11.958	8.615	5.735	9.078
'Amm.to mezzi di trasporto	69.510	29.300	62.181	40.210	7.329
'Amm.to macchinari d'ufficio	344.856	319.123	333.301	25.733	11.555
'Amm.to materiale bibliografico	6.221	2.757	0	3.464	6.221
	2.356.537	2.060.221	2.354.103	296.316	2.434
Totale ammortamenti	2.438.535	2.153.479	2.426.313	285.056	12.222

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



1.4.8 Accantonamenti

Gli accantonamenti sono riclassificati per natura nelle rispettive categorie di costo del conto economico del bilancio di esercizio.

Gli accantonamenti del 2022 sono riportati nella seguente tabella dove è indicata la voce del conto economico nella quale sono inseriti.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni	Rif. CE / Rel.ne
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	746.965	1.184.077	-437.112	B.9) / Personale
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	49.766	79.075	-29.309	20) / Imp. e tasse
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	3.233.190	3.048.569	184.621	B.9) / Personale
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	16.747	2.440	14.307	B.7b) / Acq. servizi
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	210.916	198.117	12.799	20) / Imp. e tasse
Altri accantonamenti	0	0	0	
Totale	4.257.584	4.512.278	-254.694	

Per il 2022 sono stati effettuati gli accantonamenti per la quota del 2022 dei contratti scaduti e ancora in attesa di rinnovo che sono:

- comparto CCNL 2022-2024, per la quota del 2022;
- dirigenza PTA e sanitaria CCNL 2019-2021, per la quota del 2022;
- dirigenza PTA e sanitaria CCNL 2022-2024, per la quota del 2022.

La stima di questo costo è stata fatta in base alle informazioni disponibili sulla stampa specializzata, tenendo anche conto del costo medio dei contratti già rinnovati nei trienni precedenti e del tasso d'inflazione previsto.

Inoltre è stato fatto l'accantonamento per l'importo residuo dei "fondi contrattuali" per la contrattazione di II livello. Per il loro dettaglio si rimanda all'apposita tabella presente nella nota integrativa del bilancio di esercizio.

Per il dettaglio sullo stock degli accantonamenti esistenti (Fondi per rischi ed oneri) si rimanda alla nota integrativa del bilancio d'esercizio.

1.4.9 Variazione delle rimanenze

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Variazione delle rimanenze	-108.407	-24.130	-84.277	349,26	0	-108.407	

Il valore delle rimanenze rilevato al 31/12/2022 è pari ad Euro 402.214 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 31/12/2021 erano pari ad Euro 293.807, hanno quindi subito nel 2022 un incremento di Euro 108.407 che, producendo una riduzione dei costi, influisce positivamente sul risultato economico.

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



1.4.10 Oneri Finanziari

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Oneri Finanziari	138	143	-5	-3,50	1.000	-862	-86,20

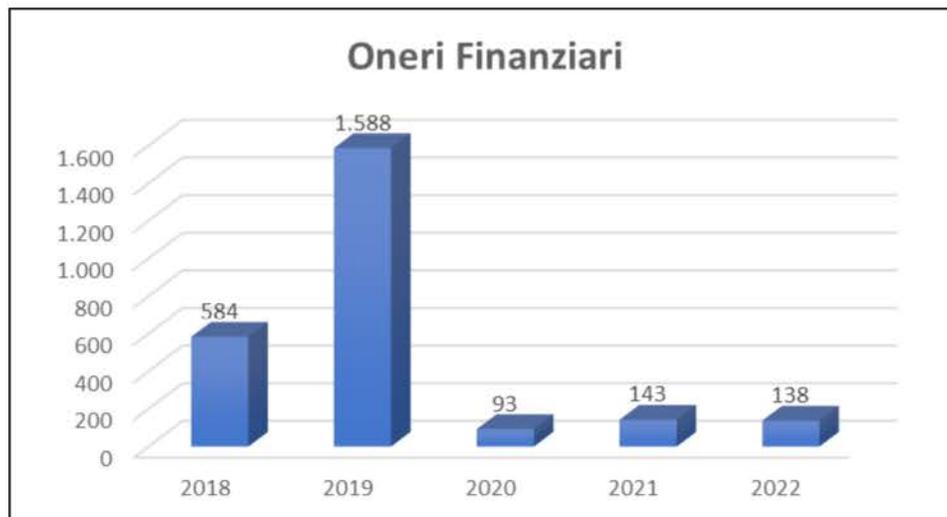
Gli oneri finanziari sono relativi soltanto a spese bancarie maturate sul c/c dell'istituto cassiere, infatti non sono presenti interessi passivi in conseguenza del fatto che nel 2022 non è stata utilizzata l'anticipazione di cassa.

Non sono presenti interessi passivi su mutui in quanto l'Agenzia non ha utilizzato questa forma di finanziamento.

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

Descrizione	2022	2021	Preventivo 2022	Scost. 22/21	Scost. 22/Prev.
Spese bancarie	138	143	1.000	-5	-862
Interessi passivi su mutui	0	0	0	0	0
Altri interessi passivi	0	0	0	0	0
	138	143	1.000	-5	-862

Si evidenzia di seguito l'andamento degli oneri finanziari nel medio periodo.



1.4.11 Imposte e tasse

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Imposte e tasse	2.205.184	2.218.461	-13.277	-0,60	2.374.389	-169.205	-7,13

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

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

Descrizione	2022	2021	Preventivo 2022	Scost. 22/21	Scost. 22/Prev.
Irap personale dipendente	2.128.161	2.142.745	2.297.949	-14.584	-169.788
Irap collaboratori	31.767	30.525	31.440	1.242	327
Ires	45.491	44.994	45.000	497	491
Sopravvenienze	-235	197		-432	-235
	2.205.184	2.218.461	2.374.389	-13.277	-169.205

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

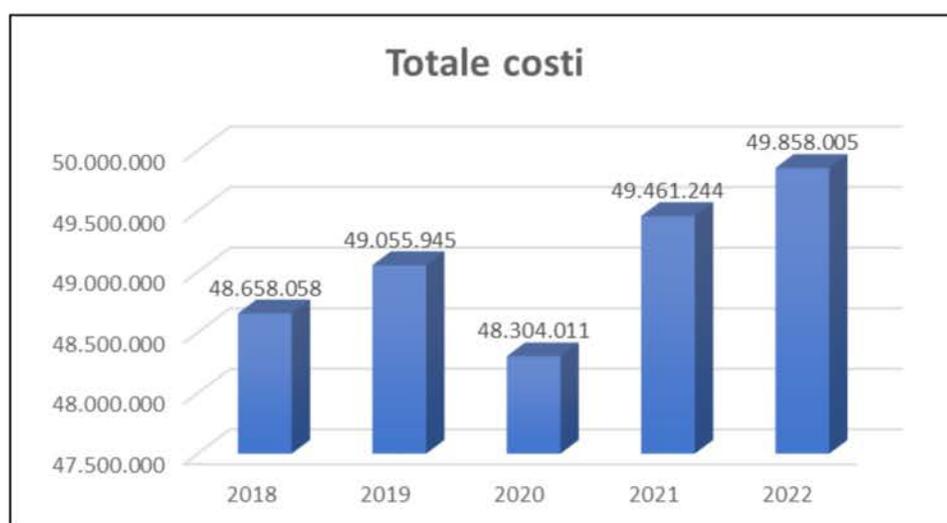


1.4.12 Totale costi

L'effetto degli andamenti sopra descritti produce sul totale dei costi un incremento rispetto all'esercizio precedente del 0,80%, e una riduzione del 4,76% rispetto al preventivo.

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Totale costi	49.858.005	49.461.244	396.761	0,80	52.352.276	-2.494.271	-4,76

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



1.4.13 Risultato di esercizio

	2022	2021	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Risultato di esercizio	3.995.065	3.415.694	579.371	16,96	0	3.995.065	

L'esercizio 2022 presenta un risultato economico pari a Euro 3.995.065 di utile

Questo risultato è stato raggiunto, come verificabile dalla lettura del Conto economico del Bilancio di esercizio 2022, partendo da un margine operativo (valore della produzione meno costi della produzione) pari a Euro 6.130.381, al quale, aggiungendo il risultato positivo della gestione finanziaria pari ad Euro 69.868, si ottiene il risultato prima delle imposte pari ad Euro 6.200.249.

Sottraendo poi le imposte pari ad Euro 2.205.184, si determina l'utile del 2022 pari all'importo sopra indicato.

Rispetto al bilancio preventivo economico 2022, le differenze più importanti sono le seguenti:

- valore della produzione	+	1.433.000
- costi della produzione	-	2.324.000

Dai dati sopra riportati si ricava che il risultato economico dell'esercizio 2022 è dovuto prevalentemente ad una riduzione dei costi della produzione, soprattutto nelle voci "Manutenzioni e riparazioni", "Personale" e "Acquisto di beni", oltre ad un incremento del valore della produzione prevalentemente dovuto alla variazione della voce "Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi" dove sono allocate anche le sopravvenienze attive relative ai rimborsi IMU avvenuti nel 2022, dopo la conclusione a favore dell'Agenzia del contenzioso con alcuni comuni toscani e la sopravvenienza attiva relativa al minor costo effettivo del rinnovo del contratto di lavoro del comparto per il triennio economico 2019 – 2021, avvenuto nel 2022.

Altre variazioni di minore rilievo, sia nel "valore della produzione" che nel "costo della produzione", sia in incremento che in riduzione rispetto ai valori stimati per il 2022 determinano il risultato economico a consuntivo.

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:

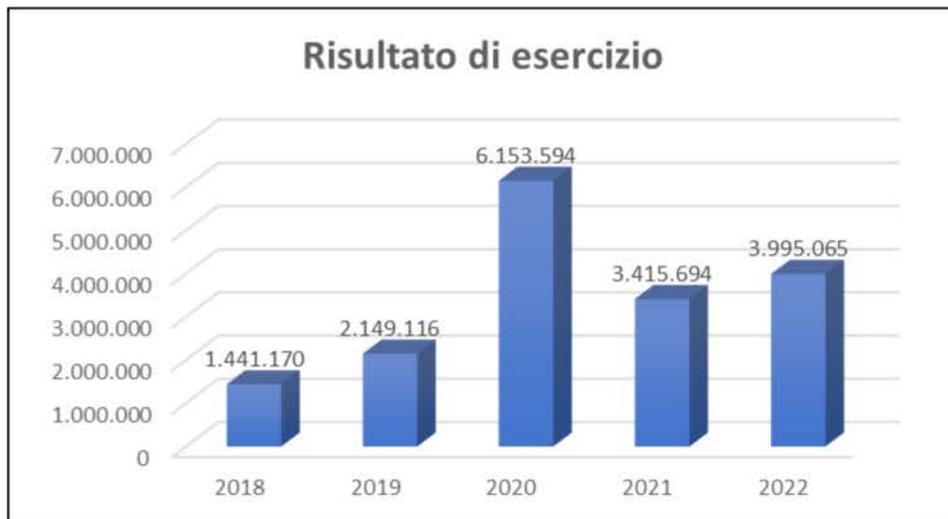
- la costituzione di una riserva legale da destinare alla copertura di perdite future mediante l'accantonamento del 20% di tale utile;
- la restituzione alla Regione Toscana della quota parte di utile che residua oltre l'accantonamento del 20% di tale utile;
- la Regione Toscana potrà successivamente 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 2022:

- quota del 20% pari ad Euro 799.013 - da destinare a riserva legale per la copertura di eventuali perdite future;
- quota restante dell'80% pari ad Euro 3.196.052 - da restituire alla Regione Toscana.

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.

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



1.4.14 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti – Anno 2022

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 01.01.2022 al 31.12.2022 è stato rilevato il seguente valore: **indicatore di tempestività dei pagamenti -13,790.**

2 ALLEGATO "A"

Ente / Azienda	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2022
Regione Toscana	DDRT 9235/2022	Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello art. 12 LR 79 del 23/12/2019	165.920
Regione Toscana	DDRT 24622/2022	Monitoraggio falda Montescudaio - Cecina e supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianti SVE	50.000
Regione Toscana	DDRT 19192/2021	Monitoraggio falda Montescudaio - Cecina e supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianti SVE	50.000
Regione Toscana	DDRT 20181/2022	Monitoraggio di indagine Hg nel comprensorio dell'Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	60.000
Regione Toscana	DDRT 20633/2019	Centro del telerilevamento della zona del cuoio	80.000
Regione Toscana	DDRT 24625/2022	Centro del telerilevamento della zona del cuoio	80.000
Regione Toscana	Vari DDRT	Contributo ad ARPAT	44.575.000
Regione Toscana	DDRT 23905/2022	Fondo per favorire la minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia - trasferimento ARPAT	1.970.000
Regione Toscana	DDRT 23183/2022	Attività prevista dall'accordo sulla geotermia	200.000
Regione Toscana	DDRT 20181/2022	Monitoraggio rete regionale della qualità dell'aria	600.000
Regione Toscana	DDRT 24339/2022	Aggiornamento dati IRSE 2019	169.800
Regione Toscana	DDRT 24623/2022	Attività finalizzata agli adempimenti per la formazione del Piano di Risanamento dell'inquinamento diffuso a Prato	53.501
Regione Toscana	DDRT 23080/2021	Supporto tecnico per la mappatura acustica delle strade regionali ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs 194/2005	40.000
Regione Toscana	DDRT 25433/2022	Attività di supporto ARPAT alla redazione del Piano di Azione delle infrastrutture regionali ai sensi del D. Lgs. 194/2005	30.000
Regione Toscana	DDRT 26032/2022	Contributo regionale per partecipazione a visite ispettive previste dal Piano regionale ispezioni sugli stabilimenti a rischio incidente rilevante - anno 2022	6.007
Regione Toscana	DDRT 23034/2022	Iniziativa Citizen Science sul monitoraggio della nidificazione della tartaruga caretta-caretta sulla costa toscana	8.000
Totale Regione Toscana			48.138.228

ARPAT - Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2022

Ente / Azienda	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2022
Comune di Forte dei Marmi		Monitoraggio qualità dell'aria	850
Comune di Barberino - Tavarnelle		Monitoraggio qualità dell'aria	41.000
Comune di Forte dei Marmi		Monitoraggio qualità dell'aria	10.300
Comune di Livorno		Esecuzione di saggi ed analisi su terre da scavo	6.423
Comune di Massa Marittima		Determinazione valori di fondo su sito	6.120
Totale comuni			64.693

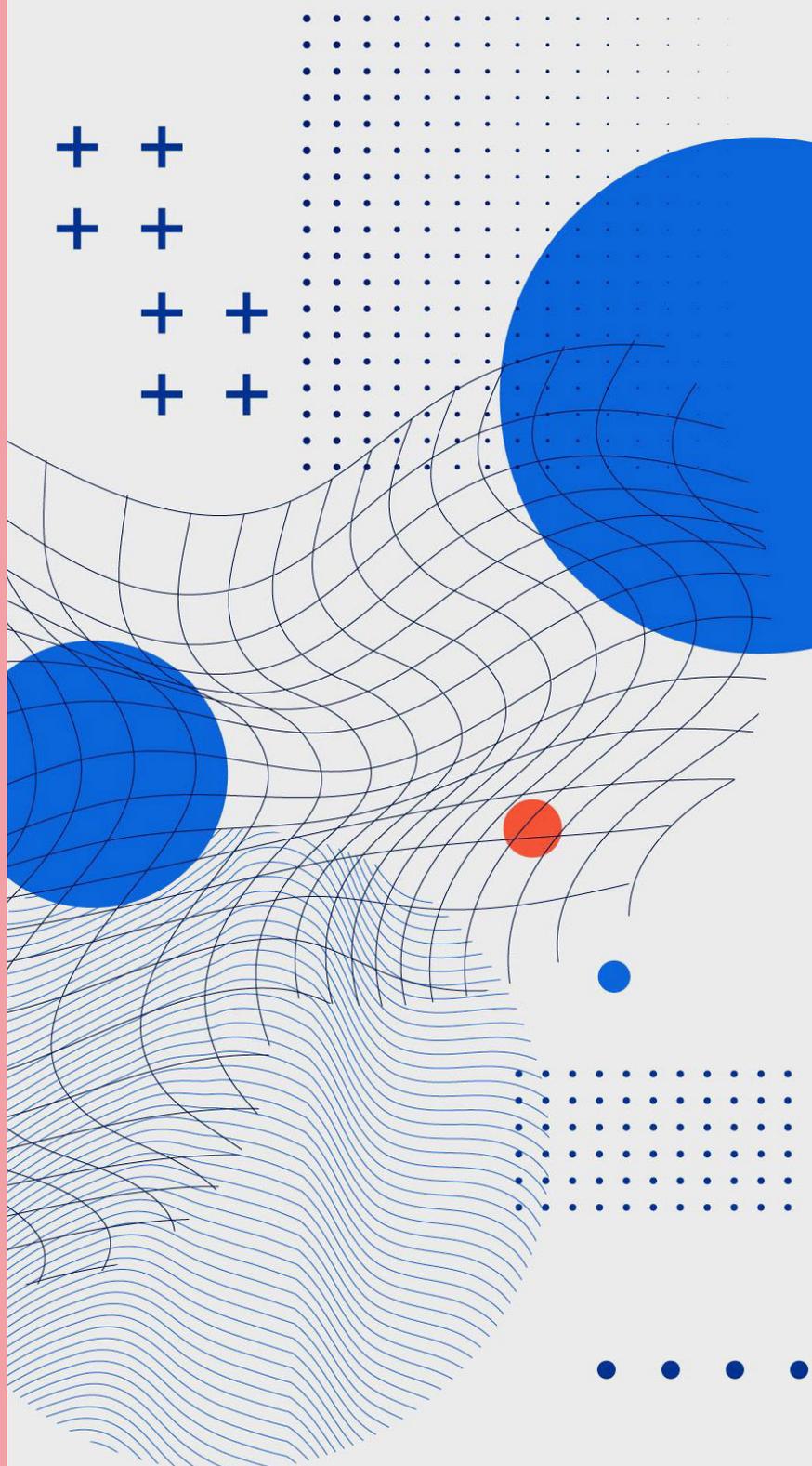
Ente / Azienda	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2022
Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana		Assistenza specialistica e rilevamento polveri e rumore per monitoraggio qualità dell'aria cantiere nuovo Santa Chiara in Cisanello	6.000
Arpa Liguria, Arpa Toscana, Arpa Campania, Arpa Lazio, Arpa Sardegna		Attuazione programmi di monitoraggio marino ex art. 11 Dlgs 190/2010 – "Strategia marina"	689.686
ISPRA		Convenzione per controlli di competenza statale D.lgs 59/2005 (IPPC)	55.957
ISPRA		Convenzione ISPRA-ARPAT - DDG n. 111/2019 per l'esecuzione di n. 9 ispezioni agli impianti di gestione dei rifiuti	36.000
Università degli studi Federico II di Napoli		Progetto "Protocolli operativi e metodologie di calcolo per l'attuazione della nuova normativa di radioprotezione, recepimento della Direttiva 59/2013/EURATOM, in settori industriali NORM di particolare impatto radiologico"	17.800
Università degli studi di Firenze		Università degli studi di Firenze - Accordo di partenariato per il progetto "azioni multidisciplinari ed integrate per il monitoraggio e la riduzione dei particolati atmosferici nella piana lucchese"	3.202
Altri enti pubblici			808.645

ARPAT - Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2022

Ente / Azienda	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2022
Università degli studi di Pisa		Progetto Life NEREIDE	13.601
Fundacion Cartif		Progetto Horizon 2000 NEMO	27.349
ARPA Liguria		Progetto Interreg AERNOSTRUM	96.402
Università degli studi di Pisa		Progetto Life SECURDOMINO	726
Totale progetti comunitari			138.078

Ente / Azienda	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2022
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.ilo – FI nord e FI sud – Incisa V.no	22.200
Costa Crociere spa		Monitoraggio per la verifica dell'attività di ripristino dei fondali dell'Isola del Giglio interessati dal naufragio della Costa Concordia - fase WP10	37.217
Snam rete gas spa		Attività di validazione dei valori di fondo su terre da scavo	25.122
Centro Interuniversitario di Biologia marina ed Ecologia di Livorno		Programma nazionale raccolta dati alieutici - DGRT 588/2020	9.563
Privati		Canone concessione distributori snack e acqua nei locali di ARPAT	2.578
ENEL produzione spa		Gestione qualità dell'aria convenzione S. Barbara	73.771
Privati		Analisi campioni richieste da ASL	2.084
Privati		Programma di qualificazione dei laboratori per analisi su amianto	40.800
Privati		contributi ex art. 18 LR 30/2009	2.004
Privati		contributi ex art. 64 L 221/2015	499.799
Privati		contributi ex art. 8 DM 14/04/2017	5.220
Privati		contributi da controlli A.I.A.	532.911
Totale privati			1.253.269

Rendiconto
annuale delle
attività
Anno 2022





Rendiconto annuale delle attività Anno 2022

Indice

Introduzione.....	4
Indicatori di Sintesi.....	4
Le attività Istituzionali Obbligatorie di Controllo.....	10
Le attività Istituzionali Obbligatorie di Monitoraggio.....	13
Le attività Istituzionali Obbligatorie di Supporto Tecnico.....	15

Introduzione

Nel presente rendiconto annuale analitico della attività svolte nel 2022, vengono riportati gli indicatori di sintesi e il dettaglio dell'attività svolta, indicata per singola riga della Carta dei Servizi e delle Attività.

Indicatori di Sintesi

Dati di sintesi	Attività svolta					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Controllo: ispezioni ambientali	3.591	3.362	3.318	3.621	2.876	2.910
Controllo: ispezioni ambientali con sopralluogo %	76%	79%	70%	50%	68%	64%
Controllo: ispezioni ambientali senza soprall. %	24%	21%	30%	50%	32%	36%
Controllo: oggetti totali controllati	2.554	2.407	2.394	2.220	2.080	2.090
Controllo: punti di monitoraggio acque ^o	1.235	1.333	1.264	1.296	1.354	1.091
Supporto tecnico: pareri emessi	3.871	3.589	4.059	3.483	3.903	3.904
Laboratorio: campioni analizzati	18.150	18.566	17.858	14.595	17.096	16.275
Laboratorio: parametri determinati	489.757	516.963	614.776	473.314	559.450	498.039
Diffusione della conoscenza: contenuti ambientali (notizie, documenti, dati) pubblicati sul sito Web	650	389	447	410	378	234
Diffusione della conoscenza: numero sessioni sito Web*	487.030	501.179	517.258	484.263	506.196	381.207

^o 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"

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

Indicatori della qualità delle attività effettuate dall'Agenzia							
Processo / attività	Indicatore	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ispezioni	n. ispezioni nei tempi previsti dalla Carta dei servizi / n. ispezioni totali (%)	94%	93%	93%	94%	91%	92%
Supporto Tecnico	n. pareri nei tempi previsti dalla Carta dei servizi / n. pareri totali (%)	97%	95%	97%	97%	97%	97%
Laboratorio	n. parametri analitici che hanno superato il test di interconfronto tra laboratori / n. parametri sottoposti a interconfronto (%)	99%	98%	99%	98%	98%	99%

Personale ARPAT	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Dirigenza	77	70	66(*)	66(°)	62(°)	55(^)	48(§)	43(§)
Comparto	598	589	603(**)	606(°°)	578(^)	574 (^^^)	572(§§)	575(§§§)
Totale	675	659	669	672	640	629	620	618
Età media Dirigenza	57	58	59	59	60	60	59	59
Età media Comparto	50	51	51	52	53	52	53	52
Ore Lavorate totali	1.008.358	984.868	974.822	968.044	935.199	952.623	952.410	876.824
Ore lavorate Dirigenza	--	--	108.247	105.351	101.253	93.236	85.655	70.458
Ore lavorate Comparto	--	--	866.575	862.693	833.946	859.387	859.976	806.366
FTE (***) Dirigenza	--	--	65	63	62	56	51	42
FTE (***) Comparto	--	--	547	545	528	543	547	509
FTE totali	--	--	612	608	590	599	597	551

(*) di cui 3 in aspettativa (incarico DG, DT, DA); (**) di cui 2 in distacco e 1 in comando verso altri enti e 22 a tempo determinato.

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

(^^) di cui 3 in aspettativa (incarico DG, DT, DA); (^^^ di cui 2 in distacco presso altro ente e 11 a tempo determinato.

(§) di cui 2 in aspettativa (incarico DT, DA) e 1 in comando presso altro ente; (§§) di cui 1 in distacco e 1 in comando verso altro ente

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

Emergenze ambientali - Collaborazione con l'Autorità giudiziaria - Attività sanzionatoria	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Emergenze Ambientali e collaborazione con l'Autorità giudiziaria	842	833	782	607	662	694
Notizie di Reato e Sanzioni amministrative	615	820*	787	600	579	514

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

Controllo aziende ad Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA), Grandi Rischi (Direttiva Seveso) e Geotermia						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
AIA Nazionali controllate (Aziende)	9	9	7	9	7	6
AIA Regionali controllate (Aziende)	142	152	139	149	147	228
AIA Regionali controllate (Aziende) CS	-	-	120	109	118	162
AIA Regionali controllate (Aziende) SS	-	-	19	40	29	66
Aziende a rischio di incidenti rilevanti (Ispezioni) [°]	33	28	26	16	32	25
Geotermia – impianti controllati	4	22	9	10	23	18

[°] La programmazione delle attività nelle aziende a rischio di incidente rilevante dipende dalla RT e dal CTR (Dlgs 105/2005)

Monitoraggio acque	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Balneazione	300	302	298	303	303	305
superficiali (fiumi e laghi)*	324	319	313	317	379	249
Sotterranee*	352	352	277	295	280	257
Marino-costiere*	47	46	39	55	57	41
destinate alla potabilizzazione*	176	139	116	116	108	117
destinate alla vita dei pesci*	32	18	16	15	19	13
destinate alla vita dei molluschi*	0	3	7	7	0	0
punti di monitoraggio Arno con centralina automatica	4	3	4	2	4	4
Monitoraggio e controllo della risorsa ittica, della biodiversità marina e dell'ecosistema acque interne e marine	-	-	151	194	186	204
Punti di Monitoraggio totali (esclusi punti monitoraggio e controllo risorsa. Ittica e biodiversità marina)	1.235	1.182	1.070	1.110	1.150	986

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

Controllo acque di scarico	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Scarichi (Impianti di Depurazione)	175	184	188	166	179	170
Scarichi (Impianti produttivi) Ispezioni	289	301	294	283	306	291

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

ARPAT - Rendiconto annuale delle attività - anno 2022

Monitoraggio qualità dell'aria e controllo emissioni in atmosfera	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Rete regionale qualità dell'aria: n. centraline	37	37	37	37	37	37
Rete regionale qualità dell'aria n. analizzatori	127	127	127	127	135	127
Punti di monitoraggio Pollini	4	4	4	4	4	4
Emissioni in Atmosfera - Ispezioni totali	354	352	278	262	254	189
Emissioni in Atmosfera Ispezioni con sopralluogo (CS)	301	271	177	81	154	119
Emissioni in Atmosfera Ispezioni senza sopralluogo (SS)	53	81	101	181	100	70
Analisi ai camini	129	85	62	46	93	71

Controllo agenti fisici (campi elettromagnetici, rumore, radioattività e radon)	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Agenti Fisici - Ispezioni totali	493	369	553	1274	445	518
Agenti Fisici - Ispezioni CS	299	231	229	950	174	175
Agenti Fisici - Ispezioni SS	194	138	324	324	271	343
Rumore - Ispezioni totali	270	166	206	129	129	168
Rumore - Ispezioni CS	178	121	119	62	74	76
Rumore - Ispezioni SS	92	45	87	67	55	92
Campi elettromagnetici – ispezioni elettrodotti totali	49	46	47	33	70	30
Campi elettromagnetici – ispezioni elettrodotti CS	31	28	27	23	45	19
Campi elettromagnetici – ispezioni elettrodotti SS	18	18	20	10	25	11
Campi elettromagnetici – ispezioni stazioni radio base totali	143	137	300	1074	221	278
Campi elettromagnetici – ispezioni stazioni radio base CS	59	66	64	47	32	42
Campi elettromagnetici – ispezioni stazioni radio base SS	84	71	236	1027	189	236
Campi elettromagnetici – ispezioni impianti radio-tv totali	31	20	20	38	25	42
Campi elettromagnetici – ispezioni impianti radio-tv CS	31	16	19	38	23	38
Campi elettromagnetici – ispezioni impianti radio-tv SS	0	4	1	--	2	4
Punti di monitoraggio rete Radioattività	8	8	8	8	8	8

ARPAT - Rendiconto annuale delle attività - anno 2022

Controllo bonifiche, cave, rifiuti e altro	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Bonifiche - Ispezioni totali	460	445	424	349	395	410
Bonifiche - Ispezioni CS	413	420	396	312	365	370
Bonifiche - Ispezioni SS	47	25	28	37	30	40
Rifiuti - Ispezioni totali	466	489	474	462	422	436
Rifiuti - Ispezioni CS	326	327	275	198	237	206
Rifiuti - Ispezioni SS	140	162	199	264	185	230
Cave - controlli totali	109	99	87	52	43	34
Cave - controlli CS	89	83	79	40	24	19
Cave - controlli SS	20	16	8	12	19	15
Altro - Ispezioni totali	44	40	19	6	16	7
Altro - Ispezioni CS	20	16	11	6	16	7
Altro - Ispezioni SS	24	24	8	--	--	--
Reach e CLP (Aziende)	28	23	24	10	12	16

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).

Grandi opere – VIA-VAS	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Grandi opere - Ispezioni totali	22	27	20	3	10	16
Grandi opere - Ispezioni CS	-	23	19	2	10	15
Grandi opere - Ispezioni SS	-	4	1	1	-	1
VIA Regionali (pareri)						
VIA Provinciali (pareri)	195	189	207	192	202	199
VAS (pareri)	207	227	225	166	120	100

ARPAT - Rendiconto annuale delle attività - anno 2022

Comunicazione e informazione		2018	2019	2020	2021	2022
Informazione ambientale	Notizie (ARPATnews e notizie brevi)	373	349	365	319	190**
	Documenti (report e pubblicazioni)	58	49	33	33	24
	Prodotti divulgativi (opuscoli, infografiche, presentazioni convegni, video^) pubblicati	21	34	14	26 [§]	20
	Dati (Banche dati, bollettini periodici, mappe, tabelle, grafici) pubblicati (<i>dati progressivi</i> [°])	376	387 ¹	387 ¹	383	391
Sito Web e social network	Numero sessioni sito Web*	501.179	517.258	484.263	506.196	381.207***
	Sessioni medie giornaliere sito Web*	1.373	1.417	1.327	1.387	1.074***
	Numero utenti sito Web*		--		294.698	225.812***
	Follower su Twitter	6.149	6.523	6.716	6.892	7.013
	Follower su Facebook	3.012	3.894	4.289	5.149	3.708
Relazioni con i media	Comunicati stampa diffusi	57	40	30	39	27
	Contatti con i giornalisti [#]	190	241	208	85	35
Relazioni con il pubblico	Contatti con il pubblico	5.472	5.130	3.869	3.514	2.889
	Esposti dei cittadini gestiti	1.407	1.216	824	1.150	1.059
	Reclami da soggetti esterni gestiti	21	18	21	23	9

[^] I video sono conteggiati a partire dal 2021

[§] Sono stati computati solo 9 video prodotti da SCID a cui si aggiungono 6 di produzione mista pubblicati sul canale Youtube di ARPAT

[°] In una prospettiva di ottimizzazione il dato può diminuire perché alcuni strumenti possono essere integrati e accorpati ad es. su base cartografica

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

[#] Dal 2021 con la nuova Direzione è cambiata la Politica di relazione con i media, giocoforza sono diminuiti i contatti con i giornalisti

¹ dato corretto in quanto nel rendiconto attività anno 2020 è stato erroneamente riportato 391

** Con atto formale della Direzione è cambiata la politica della comunicazione di ARPAT dal secondo semestre 2021 e dal 2022 è stata ridotta la cadenza di pubblicazione di Arpatnews (da quotidiano a tre uscite settimanali), che è stata chiusa al 31.12.2022. ARPAT ha dato vita dal marzo 2023 ad una nuova Newsletter a cadenza quindicinale.

*** Da tener presente che dal 21.12.2022 è stato disattivato Google Analytics.

L'Agenzia, pur trovandosi ad operare in un contesto di risorse umane progressivamente ridotte negli anni e solo ora in fase di recupero grazie anche allo sblocco delle assunzioni nelle pubbliche amministrazioni, è comunque tesa nello sforzo di garantire le attività tecniche essenziali.

Si confermano quindi alcune criticità settoriali che solo in parte potranno essere mitigate con l'attuazione del piano assunzioni richiedendo un costante monitoraggio e una valutazione dinamica della scala di priorità generale dell'Agenzia.

Rispetto al 2021 l'attività svolta nel 2022 ha visto:

- un ulteriore aumento delle ispezioni senza sopralluogo (+ 4% rispetto al 2021, + 6% rispetto al 2019) legato alla riduzione del personale e all'incremento dell'età media;
- una lieve riduzione nel numero di campioni analizzati (- 5%) e di parametri analizzati (- 11%) come conseguenza della riduzione delle attività di ispezione con sopralluogo.

Va ricordato che:

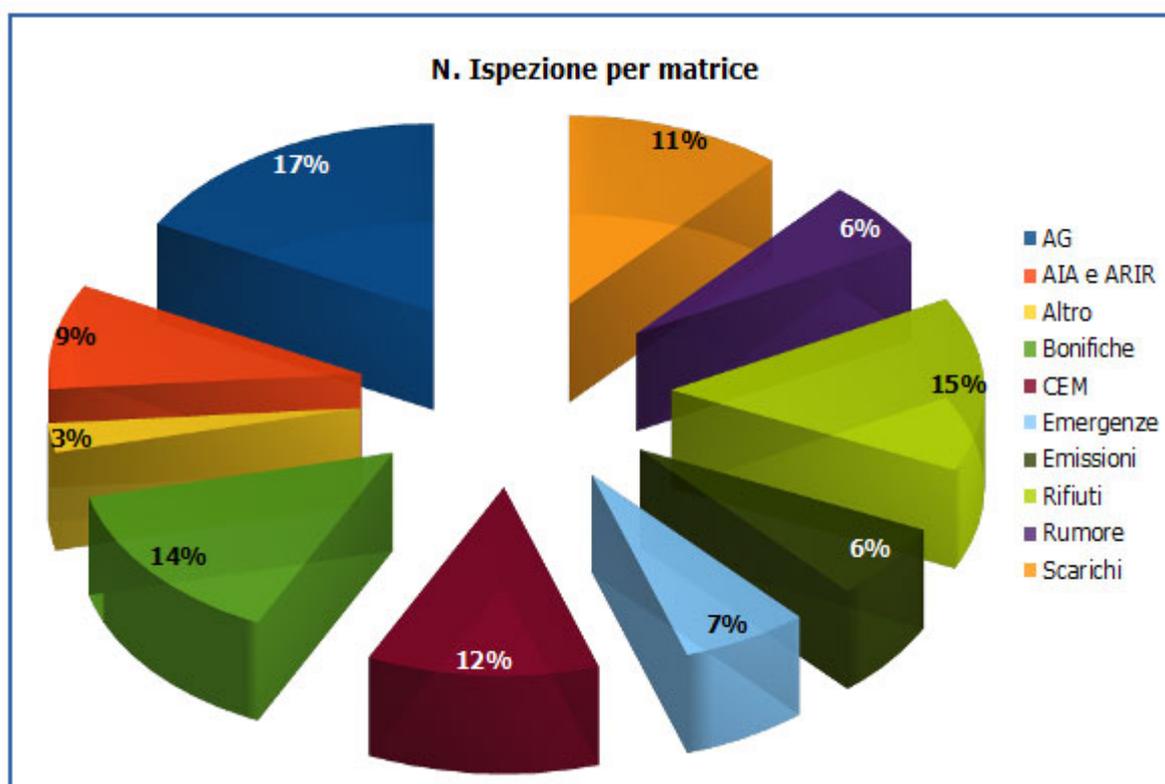
1. l'età media del personale di dirigenza e comparto è elevata;
2. negli ultimi anni la percentuale di dirigenti con più di 50 anni è passata dal 84% del 2012 al 100% del 2018; a partire dal 2021, grazie all'assunzione e al pensionamento di alcuni dirigenti, si osserva una riduzione dei dirigenti con più di 50 anni che si attesta nel 2022 al 93% (94% nel 2021) e dei dirigenti con più di 55 anni (pari al 78% nel 2022 e al 83% nel 2021), con età media di 59 anni;
3. la percentuale del personale di comparto con più di 50 anni è passata dal 32% del 2012 al 64% del 2022 (71% nel 2021) la percentuale del personale di comparto con più di 55 anni è pari al 48% (45% nel 2021) 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 consistente delle attività rispetto al 2017.

Le attività Istituzionali Obbligatorie di Controllo

Il dettaglio analitico delle attività di controllo svolte nel 2022 evidenzia un sostanziale rispetto, di quanto programmato.

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

N° Ispezioni per matrice				
Matrice	Programmata	Annuale	% Svolta/Programma	% Suddivisione tra matrici (effettuate)
AG	400	502	126%	17%
AIA e AIR	149	263	177%	9%
Altro	89	73	82%	3%
Bonifiche	400	410	103%	14%
CEM	160	350	219%	12%
Emergenze	250	192	77%	7%
Emissioni	240	189	79%	6%
Rifiuti	352	463	124%	15%
Rumore	134	168	125%	6%
Scarichi	383	327	85%	11%
TOTALI	2.557	2.910	114%	100%



Legenda:

- AG = autorità giudiziaria
- AIA = Aziende con autorizzazione integrata ambientale
- ARIR = Aziende a rischio di incidente rilevante
- CEM = campi elettromagnetici

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	190	170	89%
10	Scarichi	Controllo impianti di depurazione reflui urbani inferiori a 2000 ab/eq	Ispezioni	50	22	44%
12	Scarichi	Controllo degli scarichi industriali non in pubblica fognatura	Ispezioni	60	53	88%
13	Scarichi	Controllo degli scarichi industriali prioritari	Ispezioni	8	3	38%
15	Scarichi	Controllo degli scarichi acque reflue industriali in pubblica fognatura	Ispezioni	55	62	113%
17	Scarichi	Controllo delle operazioni di utilizzazione agronomica (frantoi oleari e aziende art. 101)	Ispezioni	20	17	85%
18	Rifiuti	Controllo delle operazioni di utilizzazione agronomica degli effluenti di allevamento	Ispezioni	6	2	33%
29	Emissioni	Controllo tecnico-amministrativo emissioni impianti, compresi SMCE	Ispezioni	200	173	87%
30	Emissioni	Controllo analitico emissioni impianti, compresi SMCE	Ispezioni	40	16	40%
45	Rumore	Controlli sulle sorgenti fisse di rumore	Ispezioni	120	138	115%
48	Rumore	Controlli sulle VIAC delle comunicazioni di avvio attività trasmesse nell'ambito di procedimenti SUAP (SCIA).	Ispezioni	10	28	280%
55	Rumore	Ispezioni periodiche per la verifica dell'efficienza dei sistemi di monitoraggio; Attività di controllo in materia di rumore aeroportuale	Ispezioni	4	2	50%
56	Altro	Controlli ambientali sulle attività connesse all'impiego di radiazioni ionizzanti	Ispezioni	1	2	200%
62	CEM	Controllo degli elettrodotti	Ispezioni	40	30	75%
65	CEM	Controllo su impianti RTV	Ispezioni	20	42	210%
68	CEM	Controlli su impianti SRB	Ispezioni	100	278	278%
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	0	0%
75	Altro	Attività istruttoria e di supporto tecnico in materia di amianto	Ispezioni	2	3	250%
77	Bonifiche	Bonifiche (Siti Regionali)	Ispezioni	380	379	100%
78	Bonifiche	Bonifiche (Siti Nazionali)	Ispezioni	20	31	155%
82	Rifiuti	Controllo sulle attività di raccolta, trasporto, stoccaggio e condizionamento dei fanghi nonché delle attività di utilizzazione dei fanghi in agricoltura	Ispezioni	2	0	0%

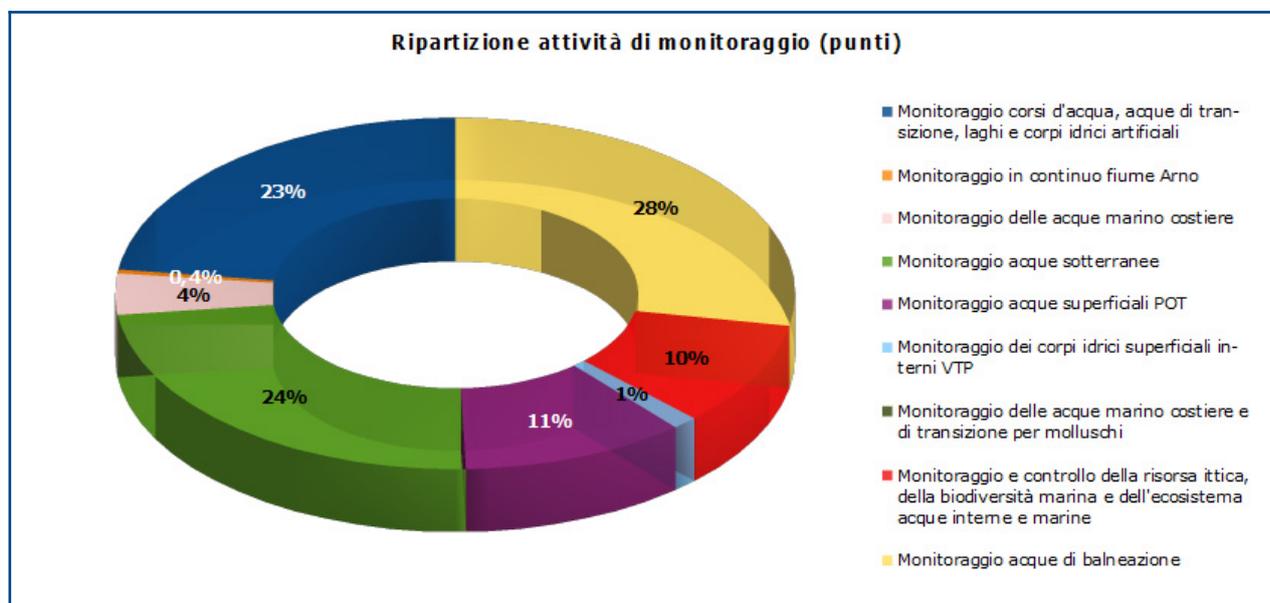
ARPAT - Rendiconto annuale delle attività - anno 2022

n° CdSA	Matrice	Descrizione Attività	Indicatore (n°)	Programmata	Svolta	% svolta / programmata
84	Altro	Controllo delle attività di coltivazione di cave	Ispezioni	50	34	68%
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	90	118	131%
90	Rifiuti	Controllo dei rifiuti presso siti di produzione	Ispezioni	150	161	107%
91	Rifiuti	Controllo delle attività di utilizzo di terre e rocce da scavo	Ispezioni	100	152	152%
92	Rifiuti	Terre e rocce da Scavo: attività previste all'art.5 DM 12/08/2012 n° 161 (9)	Ispezioni	2	0	0%
94	Altro	Controlli in agricoltura compresa la verifica dell'impatto dei prodotti fitosanitari e dell'utilizzo dei fitofarmaci.	Ispezioni	2	1	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	0	0%
99	Rifiuti	Controllo inceneritori (emissioni, verifiche SMCE, scarichi, rifiuti, valutazione rapporto annuale del gestore)	Ispezioni	2	3	150%
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	9	13	144%
101	AIA e ARIR	Controlli e verifiche ispettive sugli stabilimenti a rischio di incidenti rilevanti di cui all'art.8 D.lgs 334/99	Ispezioni	11	11	100%
102	AIA e ARIR	Stabilimenti a rischio di incidente rilevante: Controllo prescrizioni derivanti da verifiche ispettive ministeriali	Ispezioni	1	1	100%
105	Altro	Collaborazione alle AUSL per i controlli sull'applicazione del regolamento REACH e CLP	Ispezioni	10	16	160%
106	Altro	Verifica di conformità normativa per rilascio registrazioni EMAS	Ispezioni	1	1	100%
107	Altro	Controllo sulla corretta applicazione del regolamento in materia di Aree produttive ecologicamente attrezzate (APEA)	Ispezioni	0	0	--
109	AIA e ARIR	Controllo programmato impianti AIA (Regionali)	Ispezioni	120	224	187%
110	AIA e ARIR	Controllo programmato impianti AIA (Nazionali)	Ispezioni	8	14	175%
113I	Altro	Controllo e monitoraggio dell'impatto dei lavori di realizzazione di infrastrutture di grande comunicazione nel territorio regionale	Ispezioni	10	16	160%
137	AG	Collaborazione con Autorità giudiziaria nonché con altri enti e corpi preposti a funzioni pubbliche di vigilanza.	Ispezioni	400	502	126%
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	250	192	77%

Le attività Istituzionali Obbligatorie di Monitoraggio

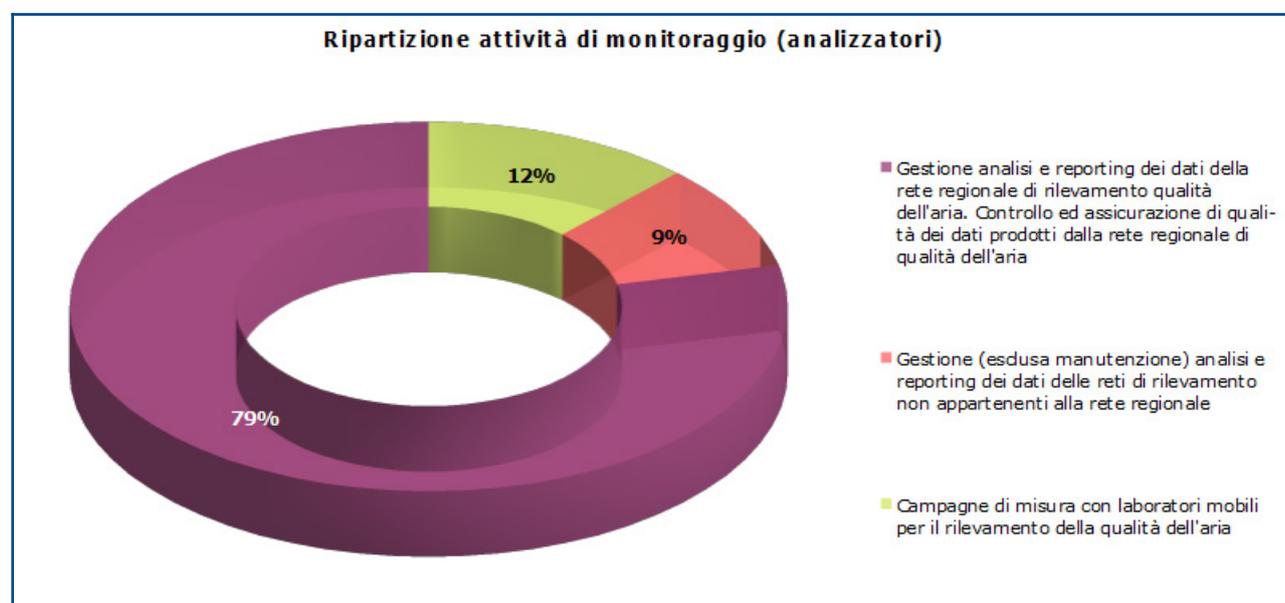
L'attività è in linea con quanto programmato.

N° CdSA	Descrizione attività	Indicatore (n°)	Programmata	Svolta	Ripartizione %attività monitoraggio (punti)
1	Monitoraggio corsi d'acqua, acque di transizione, laghi e corpi idrici artificiali	Punti	224	249	23%
2	Monitoraggio in continuo fiume Arno	Punti	4	4	0,4%
3	Monitoraggio delle acque marino costiere	Punti	80	41	4%
5	Monitoraggio acque sotterranee	Punti	259	257	24%
6	Monitoraggio acque superficiali POT	Punti	88	117	11%
7	Monitoraggio dei corpi idrici superficiali interni VTP	Punti	14	13	1%
8	Monitoraggio delle acque marino costiere e di transizione per molluschi	Punti	3	0	
20	Monitoraggio e controllo della risorsa ittica, della biodiversità marina e dell'ecosistema acque interne e marine	Punti	196	105	10%
25	Monitoraggio acque di balneazione	Punti	290	305	28%
	Tot. Punti		1158	1091	100%



ARPAT - Rendiconto annuale delle attività - anno 2022

N° CdSA	Descrizione attività	Indicatore (n°)	Programmata	Svolta	Ripartizione %attività monitoraggio (punti)
33	Gestione analisi e reporting dei dati della rete regionale di rilevamento qualità dell'aria. Controllo ed assicurazione di qualità dei dati prodotti dalla rete regionale di qualità dell'aria	Analizzatori	127	135	79%
34	Gestione (esclusa manutenzione) analisi e reporting dei dati delle reti di rilevamento non appartenenti alla rete regionale	Analizzatori	19	16	9%
35	Campagne di misura con laboratori mobili per il rilevamento della qualità dell'aria	Analizzatori	20	21	12%
	Tot. Analizzatori		157	172	100%



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	19
11	IO	ST autorizzazioni allo scarico non in pubblica fognatura	148
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	36
16	IO	ST allo scarico in pubblica fognatura	116
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	233
43	IO	Attività di competenza dell'Agenzia in relazione alla dispersione degli inquinanti atmosferici	0
44	IO	Partecipazione a Commissioni in materia di gas tossici	0
48	IO	Verifica delle Valutazioni di previsione di clima acustico e delle valutazioni di impatto acustico (VIAC)	41
49	IO	ST per rilascio autorizzazione in deroga di attività temporanee, manifestazioni e spettacoli	26
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	5
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	50
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	21
66	IO	ST per impianti RTV	138
70	IO	ST per impianti SRB	1624
75	IO	Attività istruttoria e di ST in materia di amianto	0
79	IO	ST Bonifiche Regionali	132
80	INO	ST Bonifiche Nazionali	30
81	INO	ST per approvazione interventi di riparazione terreni e acque contaminate in siti di preminente interesse pubblico per la riconversione industriale	0
83	INO	ST ai fini rilascio autorizzazione all'utilizzazione dei fanghi	3

ARPAT - Rendiconto annuale delle attività - anno 2022

n°	IO/INO	DESCRIZIONE	Consuntivo Annuale
85	IO	ST per Autorizzazione alla coltivazione di cave	43
88	IO	ST per Autorizzazione alla realizzazione e all'esercizio di impianti di gestione di rifiuti	121
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	2
92	IO	Terre e rocce da Scavo: attività previste all'art.5 DM 12/08/2012 n° 161-art.5.c.3	17
97	IO	ST per l'autorizzazione unica per gli impianti di produzione energia ivi compresi gli stabilimenti soggetti al D.Lgs 334/99 e s.m.i.	27
98	INO	ST per le autorizzazioni alla realizzazione o modifica di impianti di distribuzione carburanti	1
102	IO	Partecipazione al Comitato Tecnico Regionale per valutazione rapporti di sicurezza di stabilimenti a rischio di incidente rilevante e rilascio parere tecnico conclusivo	5
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	8
106	IO	Verifica di conformità normativa nell'ambito delle istruttorie di competenza ISPRA per rilascio registrazioni EMAS	11
111	IO	ST ai fini del rilascio, modifica e rinnovo dell'autorizzazione integrata ambientale (AIA) per impianti di competenza regionale	247
112	IO	ST ai fini del rilascio, modifica e rinnovo dell'autorizzazione integrata ambientale (AIA) per impianti di competenza statale	6
114	IO	ST per la realizzazione di infrastrutture di grande comunicazione nel territorio regionale	3
115	INO	ST agli Osservatori ambientali relativi alla realizzazione di grandi opere soggette a VIA	4
116	IO	ST per le procedure di VIA (Province, Comuni): Per pronunce compatibilità ambientale	56
117	IO	ST per l'espressione del parere regionale in procedure di VIA di competenza statale	20
118	IO	ST per le procedure di VIA (Regione): Per pronunce compatibilità ambientale	143
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	100
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	18
129	INO	ST finalizzato alla diffusione della conoscenza ambientale ai fini della sostenibilità ambientale	1
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	65
--	IO	AUA (VARIE MATRICI)	144