



Decreto del Direttore generale nr. 138 del 25/07/2023

Proponente: *Andrea Rossi*

Bilancio e Contabilita

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

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

Responsabile del procedimento: *Andrea Rossi*

Estensore: *Paola Querci*

Oggetto: Adozione del Bilancio preventivo economico 2023 e pluriennale 2023 - 2025

ALLEGATI N.: 1

<i>Denominazione</i>	<i>Pubblicazione</i>	<i>Tipo Supporto</i>
All. 1 Bilancio preventivo economico annuale 2023 e pluriennale 2023-2025	sì	digitale

Natura dell'atto: *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'Agencia 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'Agencia 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'Agencia (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'Agencia), modificato ed integrato con decreti n. 87 del 18.05.2012 e n. 2 del 04.01.2013;

Vista la comunicazione della Direzione Programmazione e Bilancio – Settore Programmazione e Finanza Locale – con oggetto “Nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2023 – Indirizzi agli enti dipendenti” del 12/01/2023 prot. RT 20795;

Vista la DGRT n. 288 del 20/03/2023 avente per oggetto "Legge regionale n. 30/2009 e s.m.i.: art. 15 – Indirizzi ARPAT 2023-2025" che assegna le risorse all'Agencia per il finanziamento delle attività istituzionali obbligatorie ordinarie e straordinarie e anche per il programma degli investimenti per gli anni 2023, 2024 e 2025;

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

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

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

decreta

1. di adottare il Bilancio preventivo economico 2023 e pluriennale 2023 – 2025, allegato "1";
2. di individuare quale responsabile del procedimento il Dott. Andrea Rossi, ai sensi dell'art. 4 della L. n. 241 del 07.08.1990 e s.m.i.;
3. di dichiarare il presente decreto immediatamente eseguibile, al fine di consentire l'invio immediato agli uffici regionali per gli atti conseguenti;
4. di trasmettere il presente decreto al Collegio dei Revisori ai sensi e per gli effetti dell'art. 28, della L.R.T. 22.06.2009 n. 30 e s.m.i.;
5. di stabilire che gli atti di bilancio saranno inviati, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori, di cui al punto precedente, agli uffici della Giunta Regionale ai fini dell'approvazione, ai sensi dell'art. 31 comma 1 e 2 della L.R.T. n. 30/2009 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 25/07/2023
- Andrea Rossi , responsabile del settore Bilancio e Contabilità in data 25/07/2023
- Andrea Rossi , il proponente in data 25/07/2023
- Paola Querci , Direttore amministrativo in data 25/07/2023
- Pietro Rubellini , facente funzioni del Direttore tecnico in data 25/07/2023
- Pietro Rubellini , Direttore generale in data 25/07/2023

Bilancio preventivo
economico per
l'esercizio 2023
e
Bilancio preventivo
economico
pluriennale
per il triennio
2023-2025





Bilancio preventivo
economico per
l'esercizio 2023
e
Bilancio preventivo
economico
pluriennale
per il triennio
2023-2025

Firenze, luglio 2023

Indice

1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2023	4
1.1) PREMESSA.....	4
1.2) IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2023	6
1.3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E RICAVI.....	6
<i>Contributi in conto esercizio</i>	9
<i>Parte corrente dei contributi in conto capitale</i>	10
<i>Ricavi da convenzioni</i>	11
<i>Proventi diversi</i>	12
<i>Proventi finanziari</i>	13
<i>Totale ricavi</i>	14
1.4) COSTI DELL'ESERCIZIO	15
<i>Acquisti di beni</i>	15
<i>Acquisti di servizi</i>	17
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	22
<i>Godimento beni di terzi</i>	24
<i>Costo del personale</i>	26
<i>Oneri diversi di gestione</i>	34
<i>Ammortamenti</i>	35
<i>Variazioni delle rimanenze</i>	38
<i>Oneri finanziari</i>	38
<i>Imposte e tasse</i>	39
<i>Totale costi</i>	40
2) IL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2023	41
3) PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI	43
4) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2023 – 2025	45
5) CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE	47
6) PROGRAMMA TRIENNALE 2023-2025 ED ELENCO ANNUALE 2023 DEI LAVORI .	49
ALLEGATO “A”	51

1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2023

1.1) Premessa

Il bilancio preventivo economico 2023 tiene conto dei dati contabili ancora non definitivi dell'esercizio 2023, oltre che dei dati del bilancio preventivo 2022 e del bilancio consuntivo 2022.

Il confronto con i dati del bilancio consuntivo 2022, cioè del bilancio consuntivo precedente, è possibile in questo caso considerato che l'elaborazione del preventivo è avvenuta a luglio 2023, altrimenti il confronto sarebbe stato con i dati del consuntivo 2021.

Nonostante che questo documento sia redatto a luglio dell'anno che prende in considerazione, continua ad essere un bilancio preventivo quindi, pur interpretando tendenze economiche in atto, fa riferimento alle risorse richieste dalle strutture dell'Agenzia se compatibili con le risorse disponibili.

A questo bilancio preventivo si applicano le "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione" di cui alla DGRT n. 496 del 16/04/2019.

Lo schema del conto economico è conforme al modello previsto dalle direttive contabili citate.

Il presente bilancio, per i contributi provenienti dalla Regione Toscana, ha preso atto delle risorse assegnate all'Agenzia con la DGRT n. 288 del 20/03/2023 e con la DGRT n. 175 del 27/02/2023.

Occorre qui far presente che gli indirizzi regionali ad ARPAT 2023/2025, di cui alla DGRT 288/2023 soprarichiamata, sono intervenuti nel corso dell'elaborazione del bilancio di esercizio 2022 da parte di ARPAT, adottato con Decreto del Direttore generale n. 94 del 17/5/2023.

Questa sovrapposizione, unita alla necessità di approfondire e rivedere il costo del personale nell'ambito della stesura del bilancio di previsione, hanno provocato una dilatazione dei tempi di redazione del bilancio stesso.

Sempre in tema di risorse umane, merita peraltro ricordare che ARPAT con la medesima DGRT n. 288/2023 è stata autorizzata (in applicazione dell'art. 1, comma 563, L.205/2017, così come modificato dall'art. 32 bis, comma 1, lett. a) e b) del D.L. 21.3.2022 n. 21, convertito con modificazioni dalla L. 20.5.2022 n.51) alla maggiorazione del 25% della capacità assunzionale per il triennio 2022/24 (in deroga ai relativi ordinari limiti), a seguito della quale potranno essere assunte negli anni 2023/2024 e con possibile effetto anche sull'anno 2025, 15 unità di personale da destinare alle attività di monitoraggio e controllo ambientale. Tuttavia, tali assunzioni potranno essere effettuate, solo previa ulteriore autorizzazione regionale alla deroga al rispetto del limite di spesa del personale 2016, previsto dalla Nota di Aggiornamento al DEFR 2023.

Infine, si richiama la possibilità prevista dall'art. 3 comma 4 del DL 44/2023 convertito con L.21/6/2023 n. 74 *"Al fine di potenziare la capacità tecnico-amministrativa delle agenzie regionali per la protezione dell'ambiente (ARPA) interessate dalla progettazione e dalla realizzazione delle grandi opere, le stesse possono procedere alla stipulazione di contratti di lavoro a tempo determinato in deroga alle disposizioni di cui all'articolo 9, comma 28, primo periodo, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122,*

nel limite del 100 per cento della spesa sostenuta per le medesime finalità ai sensi del suddetto comma 28, fermo restando il rispetto dell'equilibrio di bilancio pluriennale asseverato dall'organo di revisione”, che per ARPAT potrebbe tradursi con l'assunzione di 14 unità a tempo determinato (13 di comparto e 1 Dirigente ambientale), in relazione allo svolgimento di attività connesse alle grandi opere di cui al PNRR, in particolar modo nella fase di approvazione dei progetti, tramite formulazione di pareri e contributi specialistici, nonché in fase di controllo dei cantieri, oltre che di monitoraggio delle opere realizzate.

Occorre comunque precisare che tali assunzioni necessitano, a monte, del riconoscimento da parte regionale delle attività di cui sopra, quali nuovi servizi/attività, in conseguenza del quale, la Nota di Aggiornamento al DEFR 2023 prevede che possa essere autorizzata la deroga al rispetto del limite di spesa del personale 2016.

1.2) Il Bilancio preventivo economico 2023

Nel seguente prospetto sintetico si evidenziano tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio preventivo economico per l'anno 2023 confrontate con i corrispondenti valori del preventivo precedente e del consuntivo 2022.

RICAVI	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	51.018.831	50.371.085	647.746	1,29	50.356.190	662.641	1,32
Quota annuale contr. c/capitale	2.021.653	1.660.922	360.731	21,72	1.589.666	431.987	27,17
Ricavi da convenzione	73.770	91.770	-18.000	-19,61	87.996	-14.226	-16,17
Proventi diversi	176.170	226.499	-50.329	-22,22	1.749.212	-1.573.042	-89,93
Proventi finanziari	65.000	2.000	63.000	3.150,00	70.006	-5.006	-7,15
Totale Ricavi	53.355.424	52.352.276	1.003.148	1,92	53.853.070	-497.646	-0,92
COSTI	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Acquisti di beni	1.299.700	1.508.000	-208.300	-13,81	1.120.277	179.423	16,02
Acquisti di servizi	6.334.907	6.315.987	18.920	0,30	6.231.955	102.952	1,65
Manutenzioni e riparazioni	4.058.737	4.489.192	-430.455	-9,59	3.346.689	712.048	21,28
Godimento di beni di terzi	539.373	687.484	-148.111	-21,54	580.206	-40.833	-7,04
Personale	35.590.809	34.305.111	1.285.698	3,75	33.746.018	1.844.791	5,47
Oneri diversi di gestione	263.800	244.800	19.000	7,76	297.410	-33.610	-11,30
Ammortamenti	2.786.900	2.426.313	360.587	14,86	2.438.535	348.365	14,29
Variazione delle rimanenze	0	0	0		-108.407	108.407	-100,00
Oneri Finanziari	500	1.000	-500	-50,00	138	362	262,32
Imposte e tasse	2.480.698	2.374.389	106.309	4,48	2.205.184	275.514	12,49
Totale costi	53.355.424	52.352.276	1.003.148	1,92	49.858.005	3.497.419	7,01
Risultato di esercizio	0	0	0		3.995.065	-3.995.065	-100,00

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

1.3) Contributi in conto esercizio e ricavi

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

In base a questo principio, i contributi e ricavi del 2023 comprendono anche la quota che si prevede maturi in questo anno relativa a risorse assegnate in esercizi precedenti.

Le nuove risorse per il 2023, previste dalla DGRT n. 288 del 20/03/2023 e dalla DGRT n. 175 del 27/02/2023, sono le seguenti:

Attività istituzionali obbligatorie ordinarie (Euro 46.545.000)

cap. 26016 “Contributo ad ARPAT”	Euro	44.575.000
cap. 42098 “Fondo per favorire minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia – trasferimento ad ARPAT per attività istituzionali obbligatorie”	Euro	1.970.000

Attività istituzionali obbligatorie straordinarie da RT (Euro 1.820.635)

1) cap. 41134 – Centro del telerilevamento della zona del cuoio	Euro	80.000
2) cap. 41134 – Monitoraggio di indagine del Hg nel comprensorio dell’Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	Euro	60.000
3) cap. 41134 – Monitoraggio della rete regionale della qualità dell’aria	Euro	600.000
4) cap. 41134 – Monitoraggio falda Montescudaio – Cecina e supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianto SVE	Euro	50.000
5) cap. 43237 – Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello art. 12 LR 79 del 23/12/2019	Euro	165.920
6) cap. 41098 – Attività prevista dall’accordo sulla geotermia Art. 4 LR 80 del 23/12/2019	Euro	200.000
7) cap. 42419 – Aggiornamento dati IRSE	Euro	109.800
8) cap. 42419 – Attività finalizzata agli adempimenti per la formazione del Piano di Risanamento dell’Inquinamento diffuso a Prato	Euro	140.079
9) cap. 32192 – Supporto tecnico per la Mappatura acustica delle Strade regionali ai sensi dell’art. 3 del D.Lgs 194/2005	Euro	40.000
10) cap. 26928 – PNC regionale – aggiornamento dei sistemi di connettività per RTRT in ambito Sistema Pubblico di Connettività	Euro	374.836

Nell’allegato A al presente documento si riportano, per ciascuna categoria di soggetto utente, i contributi e ricavi con l’oggetto dell’attività e i riferimenti degli atti di attribuzione delle risorse, relativi alle nuove risorse per il 2023 e ai “trascinamenti” di risorse relative ad anni precedenti, la cui attività, in tutto o in parte, sarà svolta nel 2023.

Il prospetto seguente evidenzia la previsione per il 2023 relativa ai contributi in conto esercizio e ricavi che determinano il valore della produzione, suddivisi per soggetto di provenienza, corrispondenti a quelli riportati nell'allegato sopra citato.

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Variazioni	%	Consuntivo 2022	Variazioni	%
Contributi da Regione	48.365.635	48.075.049	290.586	0,60	48.138.228	227.407	0,47
Contributi e ricavi da Comuni	23.500	62.273	-38.773	-62,26	64.693	-41.193	-63,67
Contributi e ricavi da altri enti	1.317.046	876.563	440.483	50,25	849.918	467.128	54,96
Contributi da progetti comunitari	182.500	230.000	-47.500	-20,65	138.078	44.422	32,17
Contributi e ricavi da privati	1.203.920	1.218.970	-15.050	-1,23	1.253.269	-49.349	-3,94
Totale	51.092.601	50.462.855	629.746	1,25	50.444.186	648.415	1,29
Altri proventi	2.197.823	1.887.421	310.402	16,45	3.338.878	-1.141.055	-34,17
Totale valore della produzione	53.290.424	52.350.276	940.148	1,80	53.783.064	-492.640	-0,92

Si può notare come il valore della produzione previsto per il 2023 si è incrementato del 1,80% rispetto al preventivo 2022 e si è ridotto del 0,92% rispetto al consuntivo 2022.

Rispetto al preventivo 2022 le differenze più significative sono le seguenti:

- incremento dei contributi da Regione per circa Euro 291.000;
- incremento dei contributi e ricavi da altri enti per circa Euro 440.000;
- riduzione dei contributi e ricavi da comuni per circa Euro 39.000;
- riduzione dei contributi da progetti comunitari per circa Euro 48.000;
- riduzione dei contributi e ricavi da privati per circa Euro 15.000.

La voce altri proventi è costituita da: parte corrente dei contributi in conto capitale (Euro 2.021.653), rimborsi per personale comandato (Euro 126.170) e altri rimborsi vari (Euro 50.000).

Nella voce "contributi da Regione" sono comprese: le risorse per le attività istituzionali obbligatorie ordinarie (IOO), pari per il 2023 a Euro 46.545.000; le risorse per le attività istituzionali obbligatorie straordinarie (IOS), pari per il 2023 a Euro 1.820.635.

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

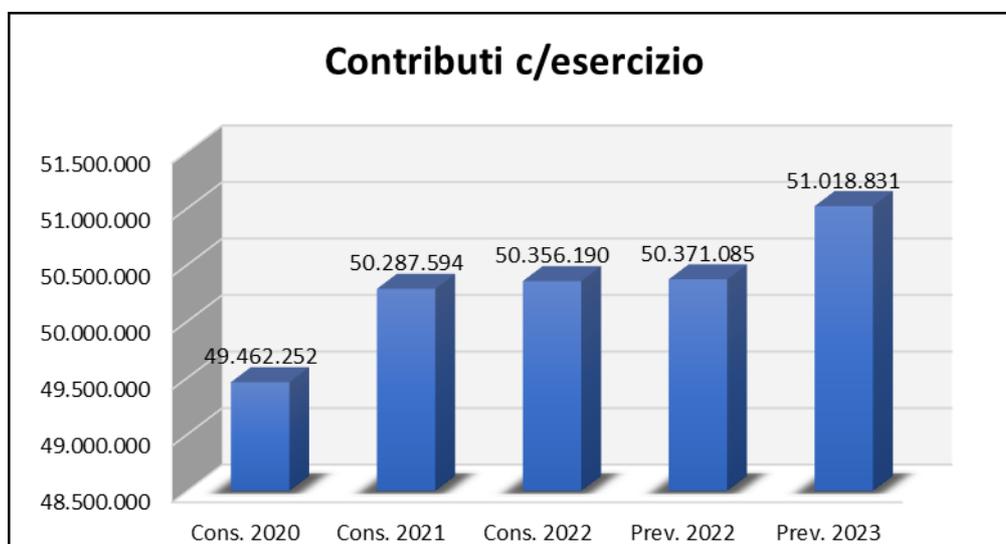
Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Variazioni	%	Consuntivo 2022	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	51.018.831	50.371.085	647.746	1,29	50.356.190	662.641	1,32
Parte corrente contr. c/capitale	2.021.653	1.660.922	360.731	21,72	1.589.666	431.987	27,17
Ricavi da convenzioni	73.770	91.770	-18.000	-19,61	87.996	-14.226	-16,17
Proventi diversi	176.170	226.499	-50.329	-22,22	1.749.212	-1.573.042	-89,93
Totale valore della produzione	53.290.424	52.350.276	940.148	1,80	53.783.064	-492.640	-0,92

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio rappresentano la principale fonte di finanziamento dell'attività dell'Agenzia, sono prevalentemente corrisposti dalla Regione Toscana e sono relativi sia ad attività istituzionali obbligatorie ordinarie (IOO) che ad attività istituzionali obbligatorie straordinarie (IOS) svolte fuori dal mercato (senza IVA). In questa voce sono ricomprese per il 2023 le risorse previste dalla DGRT n. 288 del 20/03/2023 e dalla DGRT n. 175 del 27/02/2023, oltre che i contributi assegnati in precedenti esercizi ma la cui attività in parte sarà svolta nel 2023.

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	51.018.831	50.371.085	647.746	1,29	50.356.190	662.641	1,32

Di seguito si riportano i valori di questa voce dal 2020 al 2023.



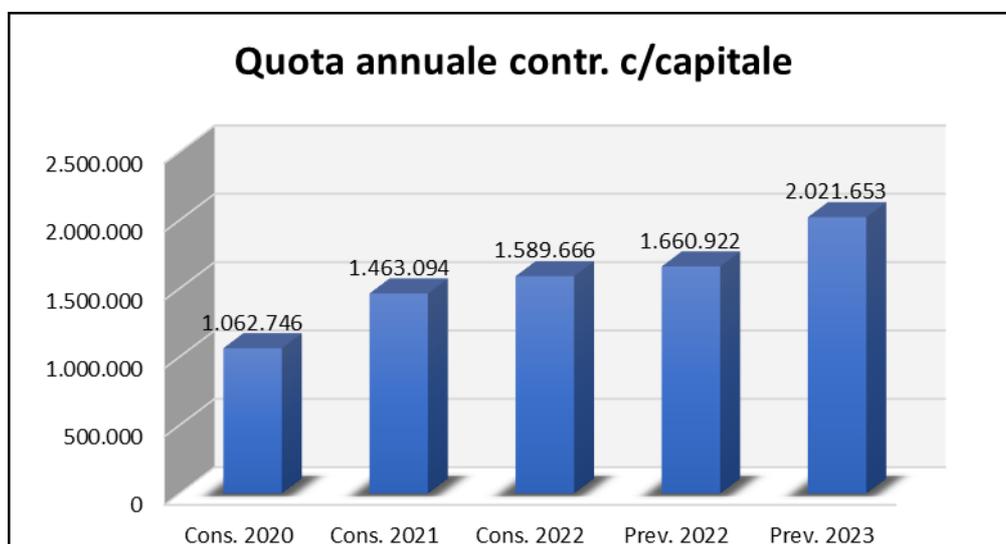
Parte corrente dei contributi in conto capitale

La parte corrente dei contributi in conto capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2023 dei contributi in conto capitale corrisposti all’Agenzia. Con questo provento si “sterilizzano” gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con contributi.

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

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	2.021.653	1.660.922	360.731	21,72	1.589.666	431.987	27,17

Di seguito si riportano i valori di questa voce dal 2020 al 2023.

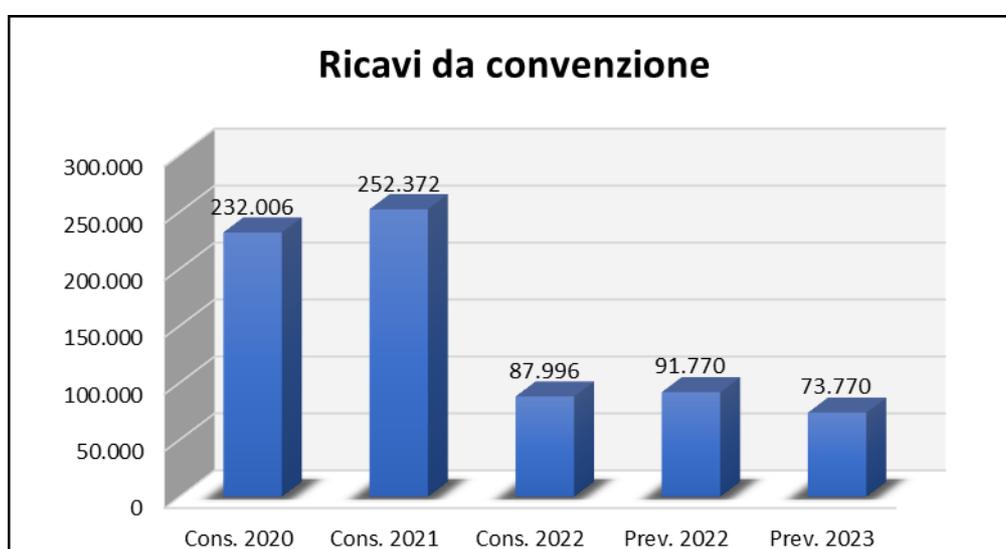


Ricavi da convenzioni

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

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Ricavi da convenzioni	73.770	91.770	-18.000	-19,61	87.996	-14.226	-16,17

Di seguito si riportano i valori di questa voce dal 2020 al 2023.

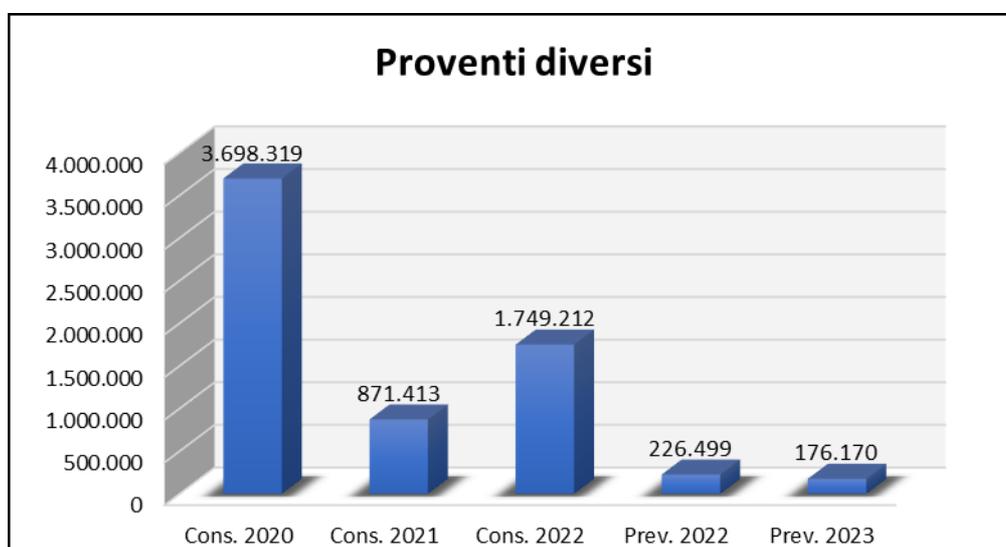


Proventi diversi

Questa categoria ha natura residuale rispetto alle altre voci del valore della produzione ed include proventi, rimborsi e recuperi non classificabili nelle categorie precedenti. I proventi diversi sono relativi a: rimborsi per personale comandato (Euro 126.170) e altri rimborsi vari (Euro 50.000).

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Proventi diversi	176.170	226.499	-50.329	-22,22	1.749.212	-1.573.042	-89,93

Di seguito si riportano i valori di questa voce dal 2020 al 2023.

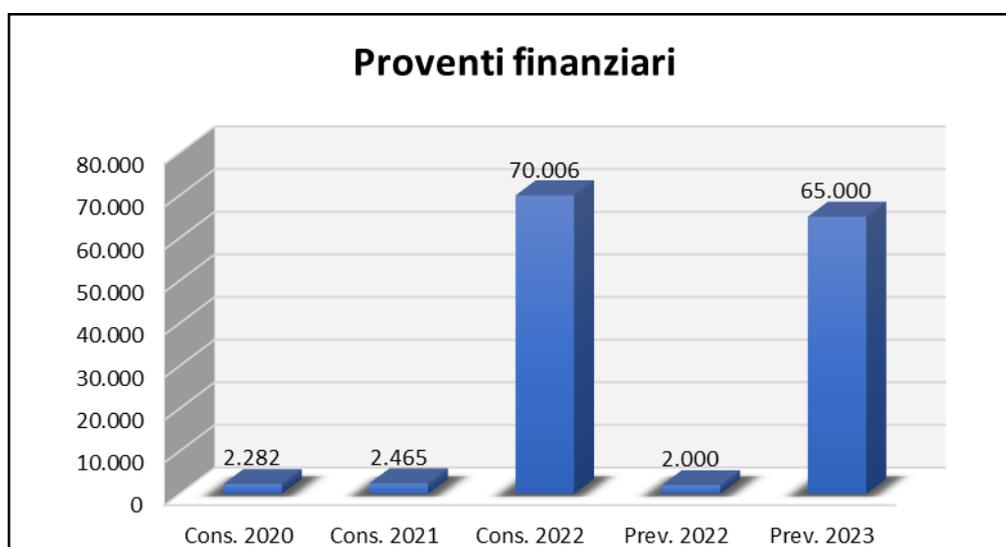


Proventi finanziari

Per il 2023 sono previsti interessi attivi che matureranno sul conto bancario del Cassiere per Euro 65.000. La stima tiene conto delle nuove condizioni economiche del servizio di cassa e della proiezione dei flussi di cassa per il 2023, considerando in particolare le uscite relative agli investimenti programmati.

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Proventi finanziari	65.000	2.000	63.000	3.150,00	70.006	-5.006	-7,15

Di seguito si riportano i valori di questa voce dal 2020 al 2023.

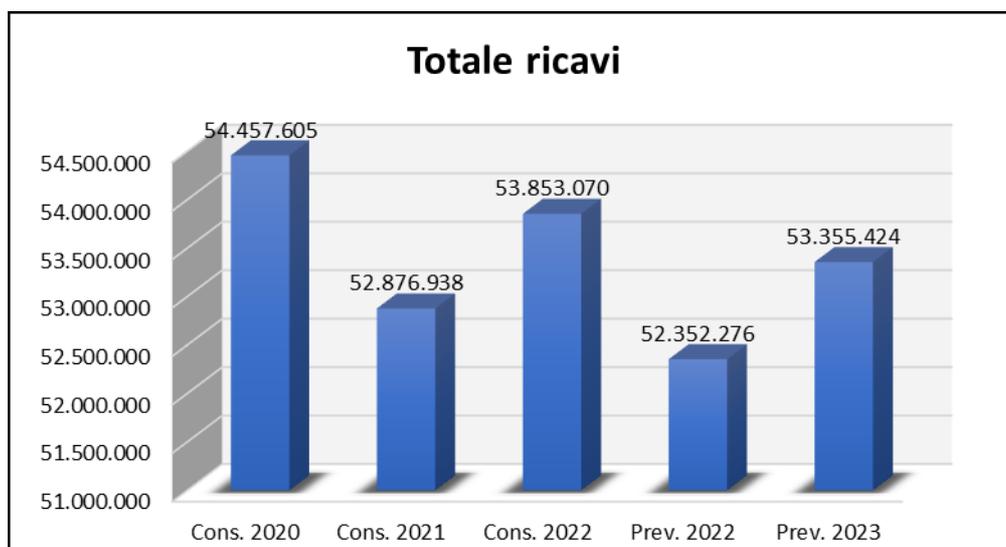


Totale ricavi

Il valore complessivo dei ricavi previsti presenta un incremento del 1,92% sui valori del precedente preventivo e una riduzione del 0,92% rispetto al consuntivo 2022.

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Totale Ricavi	53.355.424	52.352.276	1.003.148	1,92	53.853.070	-497.646	-0,92

Di seguito si riportano i valori di questa voce dal 2020 al 2023.



1.4) Costi dell'esercizio

Acquisti di beni

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Acquisti di beni	1.299.700	1.508.000	-208.300	-13,81	1.120.277	179.423	16,02

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

La categoria di costi in oggetto presenta una riduzione del 13,81% rispetto alla previsione del 2022 e un incremento del 16,02% rispetto al dato del consuntivo 2022. La previsione del 2022 includeva una stima di inflazione che in parte è rientrata.

Si riporta di seguito il dettaglio dei conti della categoria:

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Variazioni	%	Consuntivo 2022	Variazioni	%
Materiali diagnostici per laboratori	235.000	260.000	-25.000	-9,62	196.160	38.840	19,80
Prodotti chimici per laboratori	86.000	83.000	3.000	3,61	62.197	23.803	38,27
Reattivi e gas medicali	191.000	203.000	-12.000	-5,91	158.606	32.394	20,42
Materiali diversi per laboratori	440.000	475.000	-35.000	-7,37	439.591	409	0,09
Materiali pulizia e convivenza in genere	8.000	15.000	-7.000	-46,67	5.874	2.126	36,19
Carburanti per autotrazione	80.000	126.300	-46.300	-36,66	66.425	13.575	20,44
Carburante imbarcazione	110.000	112.000	-2.000	-1,79	93.688	16.312	17,41
Cancelleria	20.000	50.500	-30.500	-60,40	23.955	-3.955	-16,51
Materiale di consumo informatico	16.100	8.500	7.600	89,41	8.446	7.654	90,62
Quotidiani e riviste	100	1.000	-900	-90,00	101	-1	-0,99
Materiali economici diversi	3.500	13.700	-10.200	-74,45	4.060	-560	-13,79
Dispositivi di protezione individuale	110.000	160.000	-50.000	-31,25	61.174	48.826	79,81
	1.299.700	1.508.000	-208.300	-13,81	1.120.277	179.423	16,02

Le prime quattro voci sono relative al materiale di consumo per i laboratori e rappresentano i costi più rilevanti della categoria. Le variazioni di costo, sia rispetto al dato del preventivo precedente che ai dati del consuntivo del 2022, sono connesse alla previsione della quantità da acquistare in funzione dell'attività da svolgere nel 2023 e anche alla disponibilità di scorte a fine 2022.

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

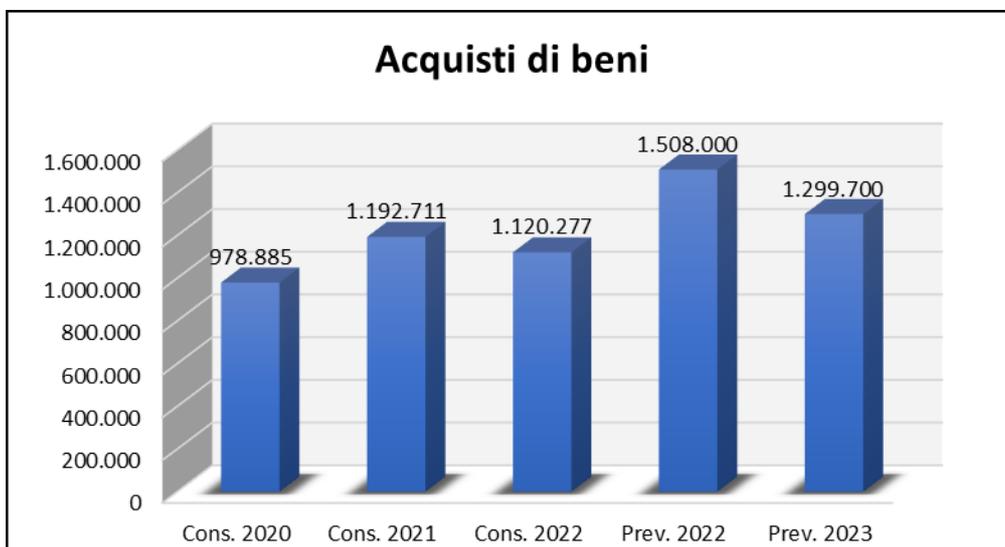
La voce "Carburante per autotrazione" è relativa al costo del carburante per gli automezzi dell'Agenzia;

La voce “Carburante per imbarcazione” è relativa al costo del carburante utilizzato per il battello oceanografico “Poseidon” impiegato per le attività di monitoraggio marino. Il costo previsto per questa voce è collegato prevalentemente all’utilizzo che nel 2023 sarà effettuato del battello per lo svolgimento delle attività previste dall’art. 11 "programmi di monitoraggio" del Dlgs n. 190/2010 di recepimento della Direttiva 2008/56/CE sulla cosiddetta “strategia marina”.

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

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

Si riporta di seguito il valore di questa categoria di costi dal 2020 al 2023.



Acquisti di servizi

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Acquisti di servizi	6.334.907	6.315.987	18.920	0,30	6.231.955	102.952	1,65

Questa categoria di costi presenta un incremento del 0,30% rispetto al preventivo 2022 e un incremento del 1,65% rispetto al consuntivo 2022.

Nel dettaglio i conti che la compongono sono i seguenti:

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Variazioni	%	Consuntivo 2022	Variazioni	%
Personale comandato da enti pubblici	143.875	96.968	46.907	48,37	103.340	40.535	39,22
Convenzioni e disciplinari con enti pubb.	437.000	207.500	229.500	110,60	308.700	128.300	41,56
Servizi di mensa	350.000	470.000	-120.000	-25,53	392.768	-42.768	-10,89
Servizi lavanderia	10.300	9.500	800	8,42	6.570	3.730	56,77
Servizi lavaggio vetreria	244.683	244.683	0	0,00	257.758	-13.075	-5,07
Servizi di pulizia locali	460.000	484.000	-24.000	-4,96	627.701	-167.701	-26,72
Utenze telefoniche	470.872	450.000	20.872	4,64	440.455	30.417	6,91
Utenze elettriche	853.192	1.210.000	-356.808	-29,49	1.290.190	-436.998	-33,87
Utenze di gas	238.800	240.000	-1.200	-0,50	222.024	16.776	7,56
Utenze di acqua	30.000	26.000	4.000	15,38	29.218	782	2,68
Costi per consulenze professionali	30.000	10.000	20.000	200,00	23.500	6.500	27,66
Costi per formazione del personale	100.000	100.000	0	0,00	63.898	36.102	56,50
Compensi prestazioni co.co.co.	0	0	0		0	0	
Costi rimborsi spese co.co.co.	0	0	0		0	0	
Costi INPS prestazioni lav. autonomo	0	0	0		0	0	
Costi INAIL prestaz. lav. autonomo	570	500	70	14,00	567	3	0,53
Vigilanza	56.000	50.000	6.000	12,00	54.177	1.823	3,36
Altri servizi	812.460	589.307	223.153	37,87	424.365	388.095	91,45
Spese postali e spedizioni	10.030	10.600	-570	-5,38	8.923	1.107	12,41
Spese pubbl. su quotidiani e periodici	15.000	8.000	7.000	87,50	13.858	1.142	8,24
Pedaggi autostradali	8.790	12.050	-3.260	-27,05	8.273	517	6,25
Servizi per la qualità	87.550	87.601	-51	-0,06	62.959	24.591	39,06
Servizio smaltimento rifiuti	84.000	88.100	-4.100	-4,65	139.509	-55.509	-39,79
Servizi di portierato e accett.ne campioni	530.000	609.700	-79.700	-13,07	544.205	-14.205	-2,61
Servizi gestione natanti	220.000	220.000	0	0,00	202.656	17.344	8,56
Servizio trasporto campioni	226.000	206.625	19.375	9,38	126.975	99.025	77,99
Spese di trasporto	3.550	3.000	550	18,33	4.542	-992	-21,84
Servizi di verifiche impiantistiche e sicurezza elettrica	6.500	15.000	-8.500	-56,67	6.663	-163	-2,45
Servizi di medicina del lavoro	69.162	67.273	1.889	2,81	46.175	22.987	49,78
Servizio di responsabile prevenzione e protezione	57.541	72.000	-14.459	-20,08	63.022	-5.481	-8,70
Spese per missioni	94.282	67.680	26.602	39,31	94.026	256	0,27
'Compensi Dir. Gen., Tec. e Amm.vo	364.000	364.000	0	0,00	364.000	0	0,00
'Indennita collegio Revisori	26.285	26.285	0	0,00	26.285	0	0,00
'Rimborsi spese Direttori	6.000	2.000	4.000	200,00	6.065	-65	-1,07
'Rimborso spese Revisori	350	500	-150	-30,00	292	58	19,86
'Contri.prev.li a car. Ag.a per org.az.li	97.115	97.115	0	0,00	97.115	0	0,00
'Premi di assicurazione	191.000	170.000	21.000	12,35	143.664	47.336	32,95
Sopravvenienze passive	0	0	0		27.517	-27.517	-100,00
	6.334.907	6.315.987	18.920	0,30	6.231.955	102.952	1,65

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

Per i seguenti conti si forniscono ulteriori precisazioni:

- **“convenzioni e disciplinari con enti pubblici”**, il costo previsto in questo conto è relativo a convenzioni che sono necessarie per svolgere supporto tecnico nell’ambito di attività dell’Agenzia, o comunque per svolgere attività di interesse non fattibili con risorse interne. Nella maggior parte dei casi a fronte dell’onere è previsto anche uno specifico introito. Per il 2023 sono previste le seguenti convenzioni e relativi importi di competenza:
 - o convenzione per Euro 48.000 con Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale per Progetto INTERREG denominato "Aer Nostrum - Aria bene comune" - 2020-2023;
 - o convenzione per Euro 20.000 con Dipartimento Scienze della Terra dell’Università di Pisa per Progetto INTERREG denominato "Aer Nostrum - Aria bene comune" - 2020-2023;
 - o convenzione ed addendum per Euro 29.000 con Università degli studi di Pisa – Dipartimento di scienze della Terra per l’Inventario Regionale delle Sorgenti Emissive - IRSE 2017;
 - o convenzione per Euro 60.000 con Dipartimento di Fisica - Università di Pisa per la sperimentazione dell'applicazione del modello CNOSSOS alla valutazione dei livelli di esposizione al rumore nell’ambiente lungo le strade regionali, confronto tra i risultati della previsione modellistica e i dati sperimentali;
 - o convenzione per Euro 5.000 con Dipartimento di Scienze della Terra - Università di Pisa per la collaborazione nell'applicazione del modello CNOSSOS al cantiere per la costruzione del nuovo Santa Chiara in Cisanello;
 - o convenzione per Euro 20.000 con Dipartimento di Scienze della Terra - Università di Pisa per attività del progetto Horizon NEMO;
 - o convenzione per Euro 80.000 con Dipartimento di Scienze della Terra - Università di Pisa per Progetto Porti PNRR con ARESS;
 - o convenzione per Euro 20.000 con Dipartimento di Fisica - Università di Pisa per la collaborazione nel Progetto Rumore Ferroviario con Ministero dell’Ambiente / ISPRA;
 - o convenzione per Euro 15.000 con Città metropolitana fiorentina per la gestione del numero di pronto intervento per le emergenze ambientali;
 - o convenzione per Euro 70.000 con DST-UNIFI per prosecuzione “Monitoraggio di indagine del mercurio nei corpi idrici nel comprensorio dell’Amiata” - Attività ricompresa per la quota parte relativa al territorio regionale nel “Piano di indagine nelle aste fluviali dei fiumi Paglia e Tevere per la verifica dello stato di contaminazione da mercurio”;
 - o convenzione per Euro 70.000 con Università di Sassari per attività sugli ecosistemi marini nell’ambito della fase wp10 del naufragio della Costa Concordia.
- **“servizio mensa”** (costo per buoni pasto), il costo è stimato facendo riferimento alla consistenza numerica del personale e alle regole di erogazione;
- **“costo per formazione”**, è previsto in Euro 100.000, tenendo conto delle esigenze formative del personale dell’Agenzia;
- **“utenze telefoniche”**, il costo previsto tiene conto delle necessità di connessione telematica fra le sedi al fine di adeguarla al crescente traffico dati; si ricorda inoltre che l’Agenzia ha già adottato la tecnologia VOIP, ha aderito alla nuova RTRT (Rete Telematica della Regione Toscana) e ha trasferito i suoi server presso il TIX della Regione Toscana;

- **“utenze elettriche e di gas”**, il costo stimato tiene conto della spesa storica e anche della previsione dei consumi, inoltre considera gli incrementi di prezzo dei prodotti energetici in parte rientrati rispetto all’anno precedente. L’Agenzia, con lo scopo di disporre sempre delle migliori condizioni economiche presenti sul mercato, si avvale dei servizi di centrale di committenza svolti dalla Società Consortile Energia Toscana – CET srl;
- **“altri servizi”**, questa voce comprende costi per servizi vari, non rilevati in specifici conti, necessari all’Agenzia per svolgere molteplici attività, adeguati anno per anno alle esigenze della stessa, che in alcuni casi sono oggetto di rimborso. Nel dettaglio questa voce di spesa comprende i seguenti servizi a favore dell’Agenzia:
 - servizi di pulizia e manutenzione delle zone a verde delle sedi, comprese quelle circostanti le rampe dei gas tecnici a servizio dei laboratori che per esigenze di sicurezza devono essere libere da vegetazione nonché le aree su cui insistono le platee a basamento delle centraline per il monitoraggio della qualità dell’aria, per permetterne l’accesso agli operatori ARPAT e agli operatori della manutenzione, oltre a potatura di alberature per ragioni di sicurezza (Euro 55.000);
 - servizi di facchinaggio (Euro 45.000);
 - spese condominiali (Euro 15.000);
 - abbonamenti telematici e banche dati professionali (Euro 10.000);
 - servizio gestione paghe e presenze (Euro 40.000);
 - servizio di supporto tecnico per analisi marine complesse e analisi morfologiche nell’ambito delle attività per la Strategia Marina ex Direttiva Europea 208/56/CE (Euro 248.500);
 - servizio di rendicontazione progetti (Euro 10.500);
 - servizio di supporto e supervisione all’esecuzione del monitoraggio ambientale subacqueo su aree dell’Arcipelago toscano, con veicolo Remotely Operated Vehicle (ROV) - Strategia Marina ex Direttiva Europea 208/56/CE (Euro 40.778);
 - servizio di supporto all’attività di analisi e monitoraggio delle strade regionali tramite procedura cpx (Euro 51.000);
 - servizio di brokeraggio (Euro 3.500);
 - servizio di sondaggi su fiume Paglia (Euro 6.000);
 - servizio di rassegna stampa su tematiche ambientali (Euro 12.000);
 - servizi tipografici, grafici e video e di sviluppo e manutenzione del sito web e app (Euro 48.000);
 - servizio di mediatore culturale per sopralluoghi in aziende straniere (Euro 3.000);
 - servizi per attività marine e subacquee (Euro 31.226);
 - servizi vari gestione concorsi (Euro 74.000);
 - servizio DEC per gli acquisti di energia (Euro 2.000);
 - servizio di inventariazione straordinaria (Euro 100.000);
 - altri servizi vari (Euro 16.956).

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

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

Retribuzione Direttori	Retribuzione annua
Direttore generale	130.000
Direttore Amministrativo	117.000
Direttore Tecnico	117.000
Totale	364.000
contributi	97.115
IRAP	30.940

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

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

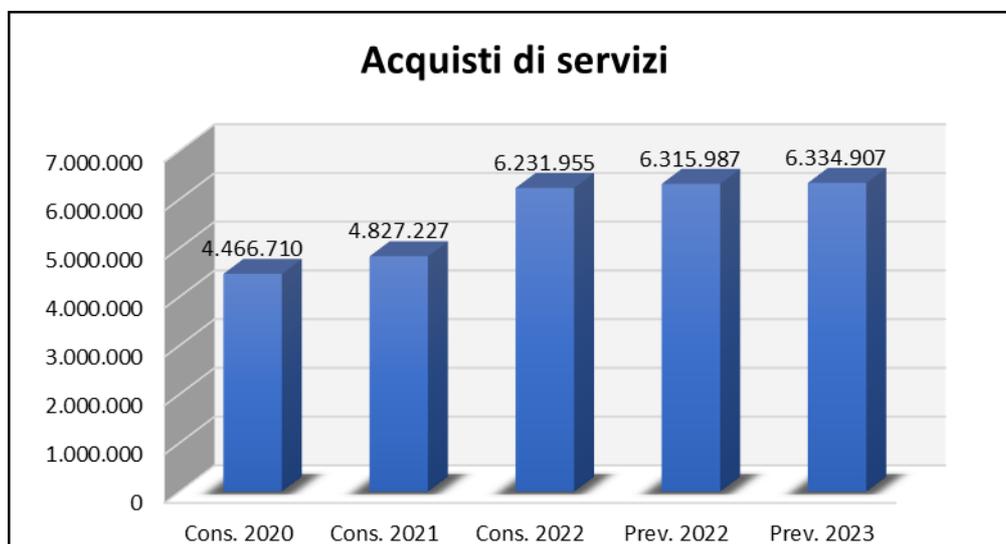
Il Direttore tecnico attualmente in carica è un dirigente dell'Agenzia in aspettativa, nominato con Decreto del Direttore generale di ARPAT n. 80 del 03/05/2021 con decorrenza 01/05/2021; il direttore tecnico cessa dall'incarico, ai sensi dell'art. 26 comma 4 della LRT n. 30/2009, decorsi 60 giorni dalla nomina del nuovo Direttore generale.

Il Direttore 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 cessa dall'incarico, ai sensi dell'art. 26 comma 4 della LRT n. 30/2009, decorsi 60 giorni dalla nomina del nuovo Direttore generale.

Il Collegio dei revisori è stato nominato con DCRT n. 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 scadono il centocinquantesimo giorno successivo alla data della prima seduta del nuovo Consiglio regionale e, ai sensi dell'art. 21

LR 5/2008, se gli organi non sono ricostituiti entro la loro scadenza, è prevista una ulteriore proroga per altri quarantacinque giorni.

Di seguito si riporta il costo di questa categoria nel medio periodo.



Manutenzioni e riparazioni

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Manutenzioni e riparazioni	4.058.737	4.489.192	-430.455	-9,59	3.346.689	712.048	21,28

I costi per manutenzione e riparazione previsti per il 2023 presentano una riduzione del 9,59% rispetto al preventivo del 2022 e un incremento del 21,28% rispetto al consuntivo 2022.

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

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Variazioni	%	Consuntivo 2022	Variazioni	%
Manut. e ripar. ord. imm. e pertinenze	580.000	685.000	-105.000	-15,33	582.270	-2.270	-0,39
Canoni manutenz. e agg.to software	656.072	775.375	-119.303	-15,39	441.114	214.958	48,73
Manut. e rip. ord. attrezzature	1.911.027	1.995.683	-84.656	-4,24	1.457.347	453.680	31,13
Manut. e ripar. ord. staz. rilev. Q.A.	800.000	931.084	-131.084	-14,08	782.723	17.277	2,21
Manut. e rip. ordinarie automezzi	71.638	62.050	9.588	15,45	42.914	28.724	66,93
Manutenzioni e riparaz. ordin. natanti	40.000	40.000	0	0,00	40.321	-321	-0,80
	4.058.737	4.489.192	-430.455	-9,59	3.346.689	712.048	21,28

Le voci di costo più rilevante di questa categoria è relativa alle “manutenzioni e riparazioni ordinarie attrezzature” sia per le attrezzature di laboratorio e in campo che per le attrezzature informatiche. Il costo di questa voce è prevalentemente dovuto al contratto di global service che prevede una parte a canone e una parte a chiamata ed è quindi soggetto a variare in funzione degli interventi manutentivi richiesti. Inoltre, considerato il piano di rinnovo delle attrezzature portato avanti negli ultimi anni, la fine della garanzia del fornitore su alcune nuove attrezzature e la conseguente necessità di inserirle all’interno del contratto di manutenzione comporta un notevole incremento dell’onere.

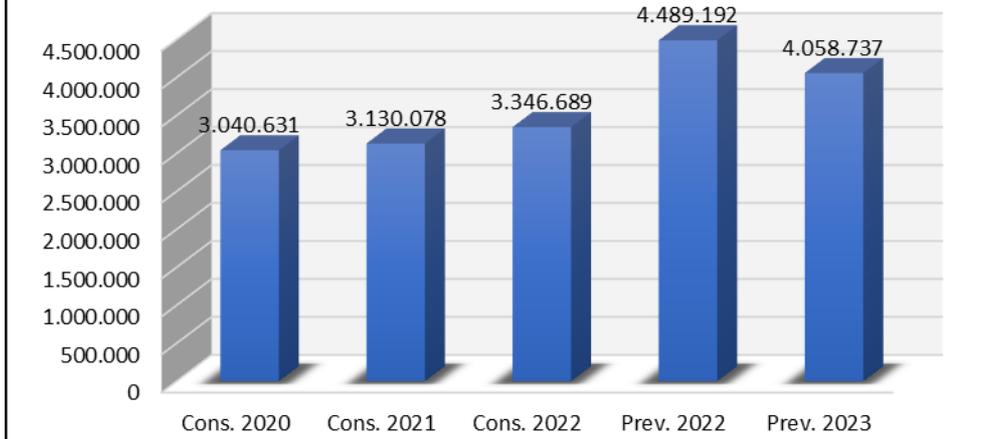
Le voci di costo “manutenzioni e riparazioni ordinarie attrezzature per la rete regionale della qualità dell’aria” presenta una variabilità in conseguenza degli interventi manutentivi richiesti e anche per effetto dell’adeguamento del servizio alle necessità tecnico-funzionali dell’Agenzia.

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

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

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

Manutenzioni e riparazioni



Godimento beni di terzi

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Godimento di beni di terzi	539.373	687.484	-148.111	-21,54	580.206	-40.833	-7,04

I costi per godimento beni di terzi presentano una riduzione del 21,54% rispetto al preventivo 2022 e una riduzione del 7,04% rispetto al consuntivo 2022.

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

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Variazioni	%	Consuntivo 2022	Variazioni	%
Fitti immobiliari	149.615	244.266	-94.651	-38,75	244.266	-94.651	-38,75
Altri costi relativi ai fitti	53.000	52.000	1.000	1,92	53.000	0	0,00
Altri canoni di noleggio	183.565	212.978	-29.413	-13,81	126.471	57.094	45,14
Canoni di noleggio autovetture	153.193	178.240	-25.047	-14,05	156.312	-3.119	-2,00
Sopravvenienze passive					157	-157	-100,00
	539.373	687.484	-148.111	-21,54	580.206	-40.833	-7,04

La voce di costo per fitti immobiliari si è ridotta già dal 2022 del costo relativo all'affitto dell'immobile di via Porpora n. 22, precedente sede della Direzione dell'Agenzia, rilasciato ad inizio dell'anno passato. Dal 2023 non è più presente il costo dell'affitto di questo immobile.

Nella tabella seguente sono riportati gli immobili in affitto utilizzati dall'Agenzia nel 2023, con i relativi canoni annui.

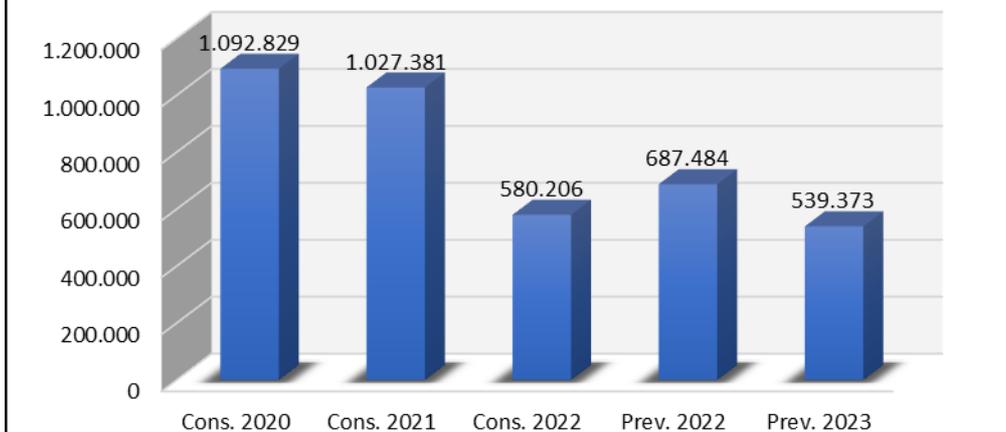
Sede	Indirizzo sede	Importo affitto
Empoli	Via Tripoli 18	43.188
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 29	18.287
Montopoli	Via A. Gramsci 63/d	11.199
Pietrasanta	Piazza della Repubblica 16	21.675
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 23	11.712
Firenze	Via Tartini, 13 - Magazzino	43.554
Totale		149.615

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

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

Di seguito si riportano i valori di questa categoria di costi dal 2020 al 2023.

Godimento beni di terzi



Costo del personale

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Personale	35.590.809	34.305.111	1.285.698	3,75	33.746.018	1.844.791	5,47

La previsione del costo del personale per il 2023 presenta un incremento del 3,75% rispetto al bilancio preventivo 2022 e del 5,47% rispetto al bilancio consuntivo 2022.

La tabella seguente mostra la variazione del numero di dipendenti dell'Agenzia prevista negli anni 2023, 2024 e 2025 rispetto all'anno precedente.

	Ruolo San.	Ruolo Tec.	Ruolo Amm.	Ruolo Prof.	Tempi det.	Totale 31/12/2022	Totale 31/12/2023	Diff.	Totale 31/12/2024	diff.	Totale 31/12/2025	Diff.
Comparto												
<i>Categoria Ds</i>	111	58	33	0	0	202						
<i>Categoria D</i>	81	169	23	0	9	282						
Prof.nisti salute e funz.ri						484	515	31	543	28	543	0
<i>Categoria C</i>	0	34	50	0	0	84						
Assistenti						84	68	-16	53	-15	51	-2
<i>Categoria Bs</i>	0	4	4	0	0	8						
Operatori						8	8	0	5	-3	6	1
<i>Categoria B</i>	0	3	5	0	0	8						
Personale di supporto						8	9	1	8	-1	8	0
Totale Comparto	192	268	115	0	9	584	600	16	609	9	608	-1
Dirigenza	29	2	7	5	2	45	66	21	70	4	65	-5
Totale Generale	221	270	122	5	11	629	666	37	679	13	673	-6

Nel 2023 sono previste le seguenti variazioni rispetto all'organico effettivo del 2022:

- incremento di n. 16 unità nel comparto;
- incremento di n. 21 unità nella dirigenza.

La variazione del 2023 del comparto è determinata dal saldo fra 50 cessazioni e 66 assunzioni, come meglio evidenziato nelle tabelle seguenti relative alle cessazioni e alle assunzioni.

La variazione del 2023 della dirigenza è determinata dal saldo fra 3 cessazioni e 24 assunzioni, come meglio evidenziato nelle tabelle seguenti relative alle cessazioni e alle assunzioni.

Per il 2024 è previsto un incremento di organico pari a 13 unità (+9 unità nel comparto e +4 unità nella dirigenza), per il 2025 è prevista una riduzione di organico pari a 6 unità (-1 unità nel comparto e -5 unità nella dirigenza);

Il costo del personale comprende la stima dell'onere di competenza del 2023 previsto per i rinnovi dei contratti di lavoro del comparto e della dirigenza.

Al momento della redazione del presente bilancio, luglio 2023, il contratto del comparto è scaduto ed è in attesa di rinnovo per il triennio economico 2022 - 2024.

I contratti della dirigenza sanitaria e della dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa (PTA) sono scaduti e in attesa di rinnovo per il triennio 2019 - 2021 e per il triennio economico 2022 - 2024.

Gli importi stimati, considerati nel costo del personale per tenere conto dei rinnovi contrattuali sono: Euro 80 medi mensili per dipendente per il comparto, Euro 135 medi mensili per dipendente per la dirigenza, a questi importi sono aggiunti gli oneri riflessi e l'IRAP.

Il costo del personale previsto per il 2023 include l'incentivo ex art. 113 del nuovo codice degli appalti (D.Lgs 50/2016), stimato in Euro 5.000, più oneri riflessi e IRAP, da riconoscere ai dipendenti coinvolti in funzioni tecniche nell'ambito degli appalti per l'acquisizione di beni e servizi, compresi i lavori.

Il costo del personale include inoltre l'onere relativo al contributo a carico del datore di lavoro al fondo pensione Perseo, stimato in Euro 14.359, al quale anche i lavoratori dell'Agenzia possono aderire a partire dal 2013 (rif. normativi: D.Leg. n. 124 del 21/04/1993, DPCM 20/12/1999, Circolare operativa Perseo n. 1 del 04/09/2012). I dipendenti dell'Agenzia che hanno aderito al fondo Perso sono attualmente 51.

La variazione del costo del personale prevista per il 2023 rispetto al dato del bilancio consuntivo precedente trova la propria giustificazione nella variazione di organico fra 2023 e 2022 oltre che nell'onere aggiuntivo relativo ai rinnovi del contratto di lavoro. Occorre considerare che l'effetto economico della variazione di organico è correlata oltre che alla composizione quali-quantitativa dei dipendenti anche al momento nel corso dell'anno nel quale avvengono le assunzioni e le cessazioni. La stima del costo delle assunzioni previste per il 2023 tiene conto della loro presunta realizzazione nell'ultima parte dell'anno.

Nelle tabelle seguenti si riportano le assunzioni di personale previste nel 2023, 2024 e 2025.

ASSUNZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2023		
Profilo professionale	Area	N.
DIRIGENTE BIOLOGO ATEMPO INDETERMINATO		1
DIRIGENTE CHIMICO ATEMPO INDETERMINATO		3
DIRIGENTE FISICO ATEMPO INDETERMINATO		1
DIRIGENTE GEOLOGO A TEMPO INDETERMINATO		4
DIRIGENTE INGEGNERE A TEMPO INDETERMINATO		4
DIRIGENTE AMBIENTALE ATEMPO INDETERMINATO		8
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO		1
DIRIGENTE BIOLOGO A TEMPO DETERMINATO		1
DIRIGENTE AMBIENTALE A TEMPO DETERMINATO		1
TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	13
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	26
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	18
ASSISTENTE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	3
ASSISTENTE INFORMATICO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	2
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	2
COADIUTORE AMMINISTRATIVO SENIOR A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI OPERATORI	1
OPERATORE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEL PERSONALE DI SUPPORTO	1

Totale	90
---------------	-----------

ASSUNZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2024		
Profilo professionale	Area	N.
DIRIGENTE BIOLOGO A TEMPO INDETERMINATO		1
DIRIGENTE AMBIENTALE A TEMPO INDETERMINATO		6
TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE ENEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	9
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	22
SPECIALISTA DELLA COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	1
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	10
ASSISTENTE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	3
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	3
COADIUTORE AMMINISTRATIVO SENIOR A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI OPERATORI	2
Totale		57

Nelle tabelle seguenti si riporta la previsione delle cessazioni di personale nel 2023, 2024 e 2025.

CESSAZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2023		
Profilo professionale	Area	N.
DIRIGENTE AMBIENTALE A TEMPO INDETERMINATO		1
DIRIGENTE CHIMICO A TEMPO INDETERMINATO		1
DIRIGENTE AMBIENTALE A TEMPO DETERMINATO		1
TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	8
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	12
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO DETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	3
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	2
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO PROFESSIONALE A TEMPO DETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	1
ASSISTENTE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	11
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	12
OPERATORE TECNICO SPECIALIZZATO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI OPERATORI	1
Totale		53

CESSAZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2024		
Profilo professionale	Area	N.
DIRIGENTE BIOLOGO ATEMPO INDETERMINATO		1
DIRIGENTE FISICO A TEMPO INDETERMINATO		1
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO ATEMPO INDETERMINATO		1
TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	8
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO DETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	4
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	2
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	10
ASSISTENTE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	11
COADIUTORE AMMINISTRATIVO SENIOR A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI OPERATORI	3
OPERATORE TECNICO SPECIALIZZATO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI OPERATORI	2
COADIUTORE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEL PERSONALE DI SUPPORTO	1
Totale		44

CESSAZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2025		
Profilo professionale	Area	N.
DIRIGENTE CHIMICO A TEMPO INDETERMINATO		4
DIRIGENTE INGEGNERE A TEMPO INDETERMINATO		1
TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	7
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	1
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	3
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	3
Totale		19

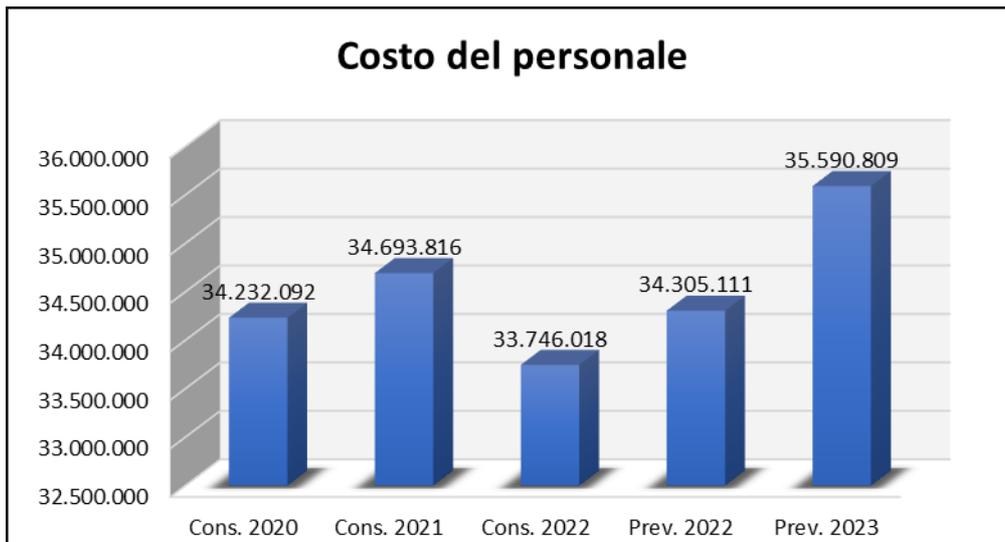
Il prospetto seguente mostra la riduzione del costo del personale previsto per il 2023 rispetto alla base di calcolo del 2016, come richiesto nella comunicazione della Regione Toscana – Direzione programmazione e bilancio del 12/01/2023 prot. 20795 “Nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2023 – Indirizzi agli enti dipendenti”.

VERIFICA DELLA RIDUZIONE DEL COSTO DEL PERSONALE

Costo del personale 2023 (compresi oneri riflessi)	35.590.809	
Irap personale dipendente	2.395.258	
Costo dei CCNL successivi al 2016 comp.za 2023 (compresi oneri riflessi e irap)	-3.529.012	
Costo co.co.co. 2023 (compresi oneri riflessi e irap)	0	
Costo buoni pasto	350.000	
Costo categorie protette al netto del costo CCNL comp.za 2023 (compresi oneri riflessi e irap)	-1.721.212	
Costo per personale comandato (compresi oneri riflessi e irap)	143.875	
Rimborsi per personale comandato	-126.170	
Costo DA e DT 2023 (compresi oneri riflessi e irap)	316.321	
Totale 2023		33.419.869
Base di calcolo 2016 prot. ARPAT 84855 del 12/11/2019		34.907.287
Differenza		-1.487.418
Percentuale di riduzione		-4,26%

La riduzione del costo del personale rispetto al 2016 calcolata nella configurazione sopra esposta è pari al 4,26%.

Di seguito si riporta l'andamento del costo del personale dal 2020 al 2023.



Le assunzioni a tempo indeterminato per il 2023, previste dal Programma triennale del fabbisogno di personale (PTFP) 2023-2025 di cui al Piano integrato di attività e organizzazione” (PIAO) 2023-2024-2025 – approvato/modificato con decreto DG n. 137 del 18/07/2023, ricomprendono:

- quelle slittate dall’anno 2022 (già previste dal Programma triennale del fabbisogno di personale 2022-2024 di cui al decreto DG 106 del 28.6.2022 e s.m.i.) e cioè, relativamente al personale di comparto, 8 unità di personale del ruolo sanitario, 13 unità di personale del ruolo tecnico e 6 unità di personale del ruolo amministrativo (per un totale di 27 unità), oltre a 6 unità dirigenziali; 6 assunzioni del ruolo sanitario fra le sopra menzionate sono state previste in virtù della autorizzata maggiorazione del 25% della capacità assunzionale per il triennio 2022/2024 da parte della Regione Toscana e potranno essere effettuate soltanto previa ulteriore autorizzazione regionale alla deroga al rispetto del limite di spesa del personale 2016, previsto dalla Nota di Aggiornamento al DEFR 2023;
- quelle previste per l’anno 2023 e cioè, relativamente al personale di comparto, 15 unità di personale del ruolo sanitario, 11 unità di personale del ruolo tecnico e 5 unità del ruolo amministrativo (per un totale di 31 unità), oltre a 16 unità dirigenziali; 4 assunzioni del ruolo sanitario e 1 assunzione del ruolo tecnico fra le sopra menzionate sono state, ugualmente, previste in virtù della autorizzata maggiorazione del 25% della capacità assunzionale per il triennio 2022/2024 e potranno essere effettuate previa ulteriore autorizzazione regionale alla deroga al rispetto del limite di spesa del personale 2016, previsto dalla Nota di Aggiornamento al DEFR 2023.

Il sopracitato PTFP 2023-2025 prevede inoltre, per l’anno 2023, l’assunzione di 1 unità di personale dirigenziale a tempo determinato. Le unità di personale di comparto a tempo determinato attualmente in servizio sono state assunte per le specifiche attività della Strategia Marina e per altri Progetti Comunitari finanziati.

Per alcune delle previste unità di personale a tempo indeterminato l’assunzione è stata effettuata in corso d’anno o sono in corso di completamento le relative procedure; per altre si prevede già il differimento delle procedure di assunzione al 2024.

In particolare, per il reperimento delle unità di personale di comparto a tempo indeterminato del ruolo sanitario si è proceduto mediante l'utilizzo della graduatoria di ESTAR per il profilo professionale di Tecnico della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro, in virtù di quanto previsto dall'art. 2 della Legge della Regione Toscana n. 6 dell'1.3.2022 e tenuto conto di quanto previsto dall'art. 3, comma 8, della Legge 56/2019 in merito alla possibilità di derogare fino al 31.12.2024 alle procedure di mobilità di cui all'art. 30 del D.Lgs. 165/2001, e, per quelle sedi per cui risulta ormai non possibile la copertura del posto mediante lo scorrimento della graduatoria sopra detta in quanto esaurita, sono state e sono attualmente in corso richieste di scorrimento di graduatorie di altri enti.

In applicazione di quanto previsto dall'art. 20, comma 2, del D.Lgs. 75/2017 come novellato dal D.L. 30.12.2021, n. 228 – convertito con modificazioni dalla Legge 25.2.2022, n. 15 -, nel corso dell'anno 2023 è prevista la riserva di un posto, per dipendente a tempo determinato già in servizio, nel concorso pubblico per 3 unità di personale di Collaboratore tecnico professionale ad indirizzo fisico, già indetto e in fase di lavorazione.

Visto quanto previsto dall'art. 3 del D.L. n. 80/2021 - convertito, con modificazioni, nella Legge 6.8.2021, n. 113 - in merito alle progressioni verticali fra le Aree e secondo quanto disposto dal nuovo CCNL del Comparto Sanità per il personale di comparto sottoscritto in data 2.11.2022, nel Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2023-2025 sono state definite le posizioni disponibili destinate, nei limiti stabiliti dalla normativa, alle progressioni di carriera del personale, che verranno effettuate tenuto conto della necessità di coprire specifici profili e ai fini dell'opportuna valorizzazione delle professionalità interne all'Agenzia, in esito all'apposito confronto sindacale in atto, come previsto all'art. 21 del nuovo CCNL.

LIMITI ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

LIMITI STATALI:

- Contenzione delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011/2013: ai sensi del comma 557 quater della L. 296 del 27.12.2006, introdotto dal comma 5 bis dell'art. 3 del D.L. n. 90/2014, convertito con modificazioni dalla L. n. 114/2014, fatte salve le mobilità neutre;
- Limite di spesa del 100% rispetto al costo del personale (rispettivamente dirigenziale e non dirigenziale) cessato nell'anno precedente: ai sensi dell'art. 3 del D.L. 90/2014, convertito con Legge 114/2014, fatta salva la maggiorazione prevista dall'art. 1, comma 563 della Legge 205/2017 a seguito della specifica autorizzazione da parte della Regione Toscana;

LIMITI REGIONALI:

- Mantenimento del costo del personale per il triennio 2023-2025 al livello del 2016 come disposto dalla “Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale 2023”
- Finanziamento regionale in relazione al Bilancio di previsione corrispondente;

LIMITI CAPIENZA FONDI CONTRATTUALI:

- Capienza dei fondi contrattuali: in applicazione delle disposizioni di limitazione della spesa del personale e delle risorse destinate al trattamento accessorio (art. 9, comma 2 bis, del D.L. 78/2010 e s.m.i., art. 1, comma 456 della Legge n. 147/2013, art. 1, comma 236, della Legge n. 208 del 28.12.2015 e, in ultimo, art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017), i fondi contrattuali sono attualmente costituiti nei limiti di quelli relativi all'anno 2016, fatto salvo quanto previsto dall'art. 1, commi 563 e 564, della L. 205/2017 e dall'art. 11, comma 1 lett. b), del D.L. 14.12.2018, n. 135, convertito con modificazioni dalla L. 11 febbraio 2019, n. 12;

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

- art. 36, comma 2, del D.Lgs. 165/2001: prevede la possibilità di assumere a tempo determinato esclusivamente per esigenze “temporanee o eccezionali”;
- art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010: prevede l'obbligo di contenere le forme di lavoro flessibile nel limite di spesa del 50% di quanto speso per gli stessi fini nell'anno 2009, tenuto conto di quanto disposto dall'art. 20, comma 3, del D.Lgs. 75/2017 in merito alla definitiva riduzione del suddetto valore di spesa della somma utilizzata per la stabilizzazione del personale ai sensi dei commi 1 e 2 del medesimo articolo;
- art. 23 del D.Lgs. 81/2015: limite massimo assunzioni a TD pari al 20% del numero dei lavoratori a tempo indeterminato con le precisazioni indicate all'art. 70 del CCNL relativo al personale del comparto Sanità del 2.11.2022.

Oneri diversi di gestione

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	263.800	244.800	19.000	7,76	297.410	-33.610	-11,30

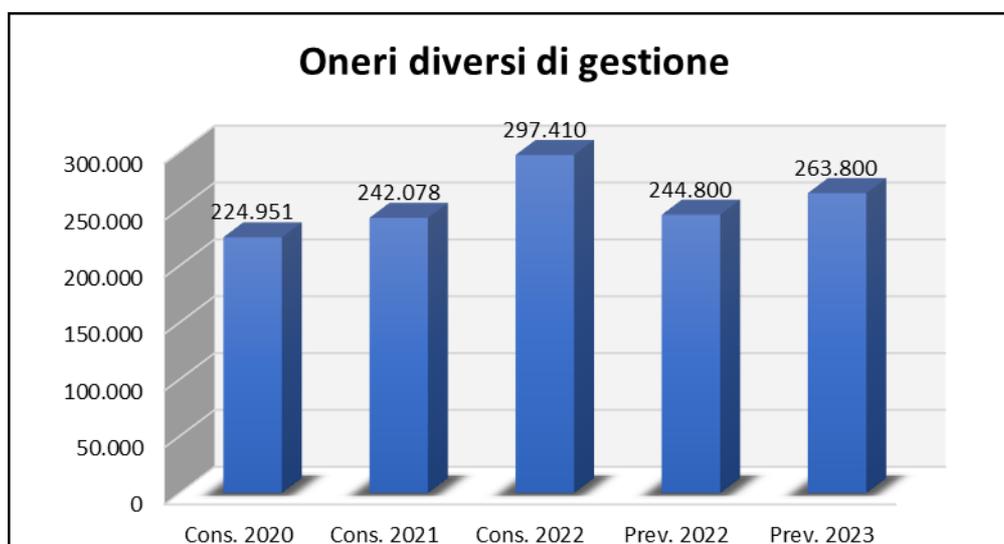
Il costo relativo a questa categoria presenta un incremento del 7,76% rispetto ai valori del preventivo precedente e una riduzione del 11,30% rispetto al consuntivo del 2022.

I conti nel dettaglio sono i seguenti:

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Variazioni	%	Consuntivo 2022	Variazioni	%
TARI	210.000	200.000	10.000	5,00	222.185	-12.185	-5,48
Imposta di bollo	1.800	1.800	0	0,00	1.040	760	73,08
Imposta di registro	1.000	3.000	-2.000	-66,67	380	620	163,16
Altre imposte e tasse	20.000	6.000	14.000	233,33	22.040	-2.040	-9,26
Altri oneri diversi di gestione	20.000	23.000	-3.000	-13,04	21.683	-1.683	-7,76
Arrotondamenti/abbuoni passivi	0	0	0		27	-27	-100,00
Tasse circolazione automezzi	11.000	11.000	0	0,00	10.052	948	9,43
Sopravvenienze passive	0	0	0		20.003	-20.003	-100,00
	263.800	244.800	19.000	7,76	297.410	-33.610	-11,30

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

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



Ammortamenti

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2021	Variazioni	%
Ammortamenti	2.786.900	2.426.313	360.587	14,86	2.438.535	348.365	14,29

Il costo previsto per ammortamenti presenta un incremento sia rispetto ai valori del preventivo precedente (14,86%) sia rispetto ai valori del consuntivo 2022 (14,29%).

Le variazioni sopra evidenziate sono da attribuire all'andamento degli investimenti dato che il costo per ammortamenti è influenzato dalla conclusione del processo di ammortamento per cespiti acquisiti in anni precedenti e dall'avvio dell'ammortamento per le nuove acquisizioni.

Si rimanda al prospetto di sintesi del programma degli investimenti del 2023, riportato all'interno di questo documento, nel quale sono previste nuove acquisizioni di immobilizzazioni nel 2023 per circa Euro 4,1milioni.

Gli ammortamenti sono stati stimati considerando:

- la quota di ammortamento 2023 dei cespiti già presenti nel 2022;
- la quota di ammortamento 2023 dei cespiti di nuova acquisizione per i quali è prevista nello stesso anno l'entrata in uso.

Per i cespiti di nuova acquisizione, la stima tiene conto dei contributi in conto capitale, dell'autofinanziamento da ammortamenti e delle risorse residue di precedenti contributi in conto capitale di cui si prevede l'utilizzo nel 2023.

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

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

Per l'anno 2023 sono previste sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in c/capitale per Euro 2.021.653

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

Descrizione	Ammortamenti 2023 su cespiti presenti nel 2022	Ammortamenti 2023 su cespiti acquisiti nel 2023	Totale
Amm.to dir. brevetto e utilizzo opere ingegno	37.346	0	37.346
Amm.to altre imm.ni immateriali	17.266	0	17.266
	54.612	0	54.612
Amm.to fabbricati	710.635	0	710.635
Amm.to impianti e macchinari	17.687	0	17.687
Amm.to attrezzature	1.255.062	310.624	1.565.686
Amm.to macchinari d'ufficio	299.652	50.318	349.970
Amm.to mobili e arredi	17.577	0	17.577
Amm.to mezzi di trasporto	70.733	0	70.733
Amm.to materiale bibliografico	0	0	0
	2.371.346	360.942	2.732.288
totale	2.425.958	360.942	2.786.900

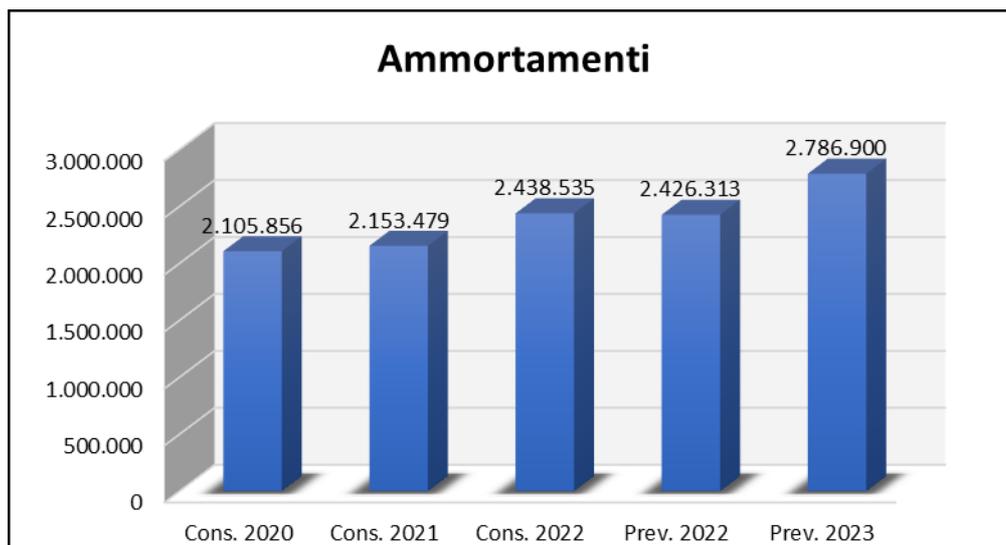
	Nuove acquisizioni 2023	Totale
C. c/capitale	3.508.784	3.508.784
Autofinanziamento da amm.ti	600.000	600.000
	4.108.784	4.108.784
Quota sterilizzazione 2023 su cespiti presenti nel 2022	1.660.711	1.660.711
Quota sterilizzazione 2023 su cespiti acquisiti nel 2023	360.942	360.942
	1.660.711	2.021.653

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Variazioni	%	Consuntivo 2022	Variazioni	%
Amm.to dir. brevetto e utilizzo opere ingegno	37.346	54.910	-17.564	-31,99	64.142	-26.796	-41,78
Amm.to altre immobi.ni immateriali	17.266	17.300	-34	-0,20	17.856	-590	-3,30
	54.612	72.210	-17.598	-24,37	81.998	-27.386	-33,40
Amm.to fabbricati	710.635	662.480	48.155	7,27	663.184	47.451	7,16
	710.635	662.480	48.155	7,27	663.184	47.451	7,16
'Amm.to impianti e macchinari	17.687	15.671	2.016	12,86	17.549	138	0,79
Amm.to attrezzature	1.565.686	1.271.855	293.831	23,10	1.237.524	328.162	26,52
'Amm.to mobili e arredi	17.577	8.615	8.962	104,03	17.693	-116	-0,66
'Amm.to mezzi di trasporto	70.733	62.181	8.552	13,75	69.510	1.223	1,76
'Amm.to macchinari d'ufficio	349.970	333.301	16.669	5,00	344.856	5.114	1,48
'Amm.to materiale bibliografico	0	0	0		6.221	-6.221	-100,00
	2.021.653	1.691.623	330.030	19,51	1.693.353	328.300	19,39

totale

2.786.900	2.426.313	360.587	14,86	2.438.535	348.365	14,29
------------------	------------------	----------------	--------------	------------------	----------------	--------------

Si riporta di seguito l'andamento del costo per ammortamenti dal 2020 al 2023.



Variazioni delle rimanenze

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

Oneri finanziari

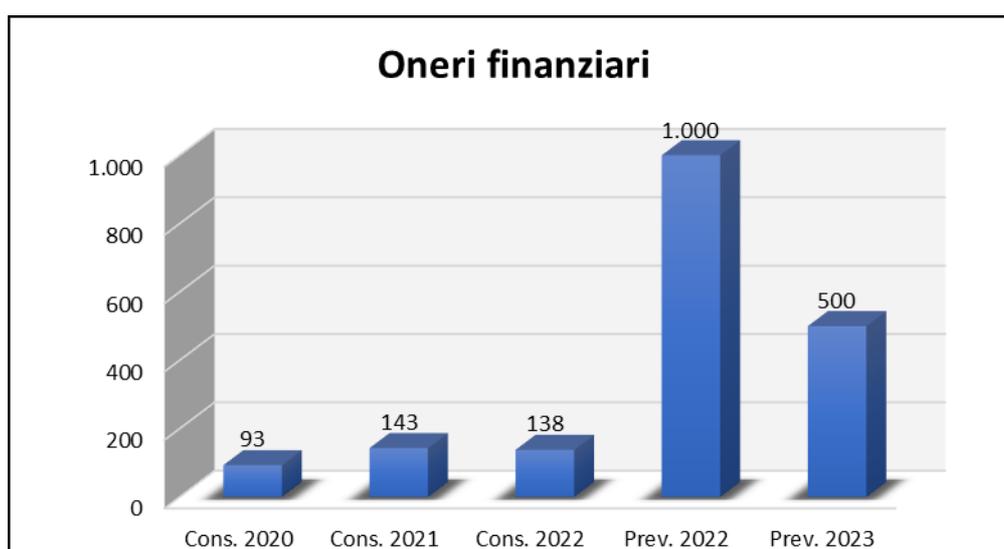
	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Oneri Finanziari	500	1.000	-500	-50,00	138	362	262,32

Gli oneri finanziari sono relativi a spese bancarie inerenti alcune prestazioni del servizio di cassa. Il costo del canone del servizio di cassa, dalla gara regionale del luglio 2019 e seguente, è a carico esclusivamente della Regione per tutti gli enti dipendenti aderenti.

Non si prevedono per il 2023 utilizzi dell'anticipazioni di cassa quindi non si stimano interessi passivi per scoperto di conto.

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Variazioni	%	Consuntivo 2022	Variazioni	%
Interessi passivi per anticipaz. di cassa	0	0	0		0	0	
Spese bancarie	500	1.000	-500	-50,00	138	362	262,32
Interessi passivi su mutui	0	0	0		0	0	
Altri interessi passivi	0	0	0		0	0	
	500	1.000	-500	-50,00	138	362	262,32

Si riporta di seguito l'andamento del costo per oneri finanziari dal 2020 al 2023.



Imposte e tasse

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Imposte e tasse	2.480.698	2.374.389	106.309	4,48	2.205.184	275.514	12,49

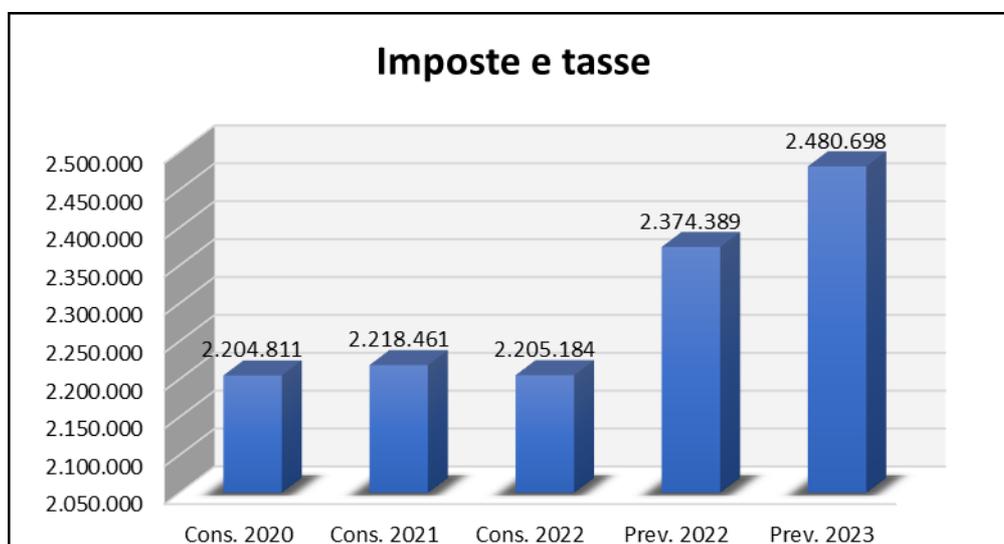
Il costo per imposte e tasse è relativo ad IRES ed IRAP.

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

I conti che compongono questa categoria sono i seguenti:

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Variazioni	%	Consuntivo 2022	Variazioni	%
Irap personale dipendente	2.395.258	2.297.949	97.309	4,23	2.128.161	267.097	12,55
Irap collaboratori	31.440	31.440	0	0,00	31.767	-327	-1,03
Ires	54.000	45.000	9.000	20,00	45.491	8.509	18,70
sopravvenienze	0	0	0		-235	235	-100,00
	2.480.698	2.374.389	106.309	4,48	2.205.184	275.514	12,49

Si riporta di seguito l'andamento del costo per imposte e tasse dal 2020 al 2023.

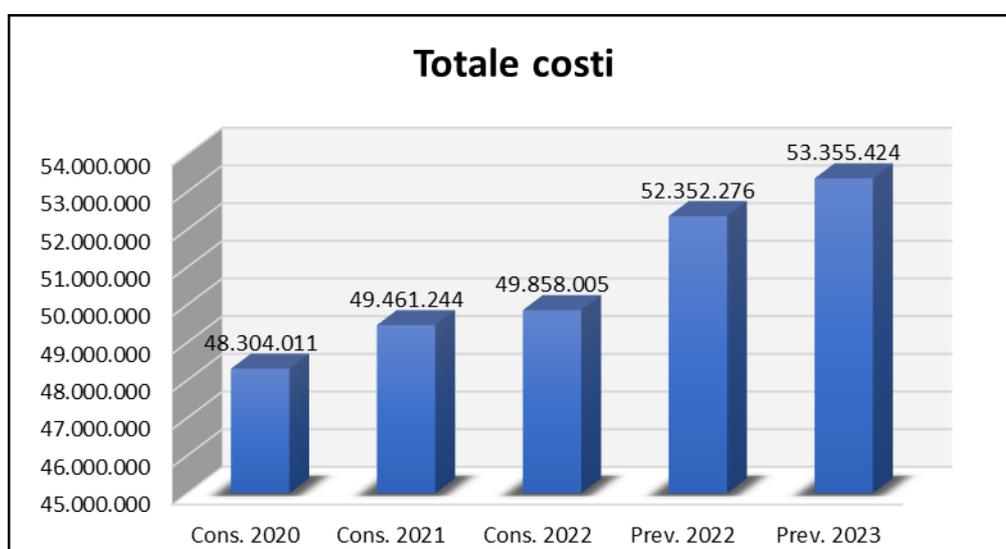


Totale costi

	Prev. 2023	Prev. 2022	Variazioni	%	Cons. 2022	Variazioni	%
Totale costi	53.355.424	52.352.276	1.003.148	1,92	49.858.005	3.497.419	7,01

L'effetto degli andamenti descritti nelle categorie di costo precedenti produce sul totale dei costi un incremento del 1,92% rispetto a quanto previsto per l'esercizio precedente e un incremento del 7,01% rispetto ai dati del consuntivo 2022.

Si riporta di seguito l'andamento di questa categoria dal 2020 al 2023.



2) IL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2023

CONTO ECONOMICO	Preventivo	Preventivo	Consuntivo	Diff. Prev.	Diff. Cons.
	2023	2022	2022	2023/2022	2023/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.092.601	50.462.855	50.444.186	629.746	648.415
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività					
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	46.545.000	46.545.000	46.545.000	0	0
1.c) Altri contributi da Regione	1.820.635	1.530.049	1.593.228	290.586	227.407
1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi				0	0
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	1.523.046	1.168.836	1.042.399	354.210	480.647
1.e bis) Contributi da soggetti privati	1.130.150	1.127.200	1.175.563		
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	73.770	91.770	87.996	-18.000	-14.226
2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				0	0
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione				0	0
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0	0	0	0	0
5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	2.197.823	1.887.421	3.338.878	310.402	-1.141.055
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	176.170	226.499	1.749.212	-50.329	-1.573.042
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	2.021.653	1.660.922	1.589.666	360.731	431.987
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	53.290.424	52.350.276	53.783.064	940.148	-492.640
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti di beni	1.299.700	1.508.000	1.120.277	-208.300	179.423
7) Acquisti di servizi	10.393.644	10.805.179	9.578.644	-411.535	815.000
7.a) Manutenzione e riparazione	4.058.737	4.489.192	3.346.689	-430.455	712.048
7.b) Altri acquisti di servizi	6.334.907	6.315.987	6.231.955	18.920	102.952
8) Godimento beni di terzi	539.373	687.484	580.206	-148.111	-40.833
9) Personale	35.590.809	34.305.111	33.746.018	1.285.698	1.844.791
9.a) Salari e Stipendi	28.079.240	27.081.913	26.540.892	997.327	1.538.348
9.b) Oneri sociali	7.511.569	7.184.925	7.100.040	326.644	411.529
9.c) Trattamento di fine rapporto				0	
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0
9.e) Altri costi	0	38.273	105.086	-38.273	-105.086
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	2.786.900	2.426.313	2.438.535	360.587	348.365
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	54.612	72.210	81.998	-17.598	-27.386
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.732.288	2.354.103	2.356.537	378.185	375.751
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	-108.407	0	108.407
12) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0	0	0
13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	263.800	244.800	297.410	19.000	-33.610
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi					
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite					
14.c) Altri oneri diversi di gestione	263.800	244.800	297.410	19.000	-33.610
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	50.874.226	49.976.887	47.652.683	897.339	3.221.543
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.416.198	2.373.389	6.130.381	42.809	-3.714.183

CONTO ECONOMICO	Preventivo	Preventivo	Consuntivo	Diff. Prev.	Diff. Cons.
	2023	2022	2022	2023/2022	2023/2022
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni					
16) Altri proventi finanziari	65.000	2.000	70.006	63.000	-5.006
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	65.000	2.000	70.006	63.000	-5.006
16.e) Proventi diversi dai precedenti					
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-500	-1.000	-138	500	-362
17.a) Interessi passivi su debiti finanziari					
17.b) Altri oneri finanziari	-500	-1.000	-138	500	-362
<i>Totale proventi e oneri finanziari (C)</i>	64.500	1.000	69.868	63.500	-5.368
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
D.1) Rivalutazioni					
D.2) Svalutazioni					
<i>Totale delle rettifiche (D)(18-17)</i>					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	2.480.698	2.374.389	6.200.249	106.309	-3.719.551
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.480.698	2.374.389	2.205.184	106.309	275.514
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	3.995.065	0	-3.995.065

3) PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Le risorse destinate al finanziamento degli investimenti dell’Agenzia per il triennio 2023 – 2025 sono le seguenti:

- risorse da Regione Toscana - anno 2023 - DGRT n. 288 del 20/03/2023 - cap. 42728 - Euro 800.000 per progetto triennale di rinnovo strumentazione;
- risorse da Regione Toscana - anno 2024 - DGRT n. 288 del 20/03/2023 - cap. 42728 - Euro 800.000 per spesa investimento consolidata annuale;
- risorse da Regione Toscana - anno 2025 - DGRT n. 288 del 20/03/2023 - cap. 42728 - Euro 800.000 per spesa investimento consolidata annuale;

- risorse da Regione Toscana - anno 2022 - DGRT n. 1166 del 17/10/2022 - cap. 42728 - Euro 800.000 per progetto triennale di rinnovo strumentazione – residuo da utilizzare nel 2023 Euro 226.734;

- risorse da Regione Toscana - anno 2022 - DGRT n. 107 del 04/02/2019 - cap. 42728 - Euro 800.000 per progetto triennale di rinnovo strumentazione – residuo da utilizzare nel 2023 Euro 200.010;

- risorse da Piano Nazionale per gli investimenti Complementari del PNRR (PNC), art. 1 comma 2 lettera e), punto 1 DL 59/2021 – residuo anno 2022 da utilizzare nel 2023 Euro 88.682 – anno 2023 Euro 1.484.978 – anno 2024 Euro 593.991 per rinnovo attrezzature;

- risorse da Piano Nazionale per gli investimenti Complementari del PNRR (PNC), DGRT n. 175 del 27/02/2023 – anno 2023 - Euro 559.540 per rinnovo attrezzature;

- risorse da Ministero dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (MATTM) - RINDEC-2018-0000156 del 16-11-2018 – anno 2023 - Euro 148.840 per rinnovo attrezzature;

Inoltre si prevede di utilizzare nel triennio risorse per Euro 1.800.000 derivanti da autofinanziamento da ammortamenti.

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

RIEPILOGO RISORSE PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI					
Risorse	Importo	2022	2023	2024	2025
risorse da RT 2023, 2024 e 2025 - DGRT n. 288/2023					
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	1.200.000		400.000	400.000	400.000
rinnovo attrezzature informatiche	450.000		150.000	150.000	150.000
rinnovo attrezzature per RTQA	750.000		250.000	250.000	250.000
<i>totale risorse da RT</i>	<i>2.400.000</i>		<i>800.000</i>	<i>800.000</i>	<i>800.000</i>
risorse da RT 2022 - DGRT n. 1166/2022					
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	400.000	323.266	76.734		

RIEPILOGO RISORSE PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI					
Risorse	Importo	2022	2023	2024	2025
rinnovo attrezzature informatiche	250.000	250.000	0		
rinnovo attrezzature per RTQA	150.000	0	150.000		
<i>totale risorse da RT</i>	800.000	573.266	226.734		
risorse da RT 2022 - DGRT n. 107/2019					
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	219.220	194.222	24.998		
rinnovo attrezzature informatiche	49.489	49.489	0		
rinnovo attrezzature per RTQA	531.291	356.279	175.012		
<i>totale risorse da RT</i>	800.000	599.990	200.010		
risorse PNC					
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo 2022	890.987	802.305	88.682		
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo 2023	1.484.978		1.484.978		
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo 2024	593.991			593.991	
<i>totale risorse PNC</i>	2.969.956	802.305	1.573.660	593.991	
risorse PNC Regione Toscana					
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	307.000		307.000		
rinnovo attrezzature informatiche	252.540		252.540		
<i>totale risorse PNC Regione Toscana</i>	559.540		559.540		
risorse da MATTM - RINDEC-2018-0000156 del 16-11-2018					
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	148.840	0	148.840		
<i>totale risorse MATTM</i>	148.840	0	148.840		
risorse derivanti da autofinanziamento da ammortamenti					
lavori manutenzione straordinaria immobili	1.450.000		450.000	500.000	500.000
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	350.000		150.000	100.000	100.000
<i>totale risorse da autofinanziamento</i>	1.800.000		600.000	600.000	600.000
risorse da autofinanziamento da ammortamenti 2022					
<i>totalmente utilizzate nel 2022, già rendicontate nel consuntivo 2022</i>					
risorse da RT residue PI 2020 - DGRT 75/2020					
<i>totalmente utilizzate nel 2022, già rendicontate nel consuntivo 2022</i>					
totale generale	9.478.336	1.975.561	4.108.784	1.993.991	1.400.000

4) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2023 – 2025

Nel bilancio preventivo economico pluriennale sono tradotti in termini economici i programmi e gli obiettivi contenuti nel piano delle attività, in base agli indirizzi e alle risorse della Regione Toscana su un orizzonte triennale.

Il bilancio preventivo economico pluriennale rappresenta la previsione degli andamenti economici dell’Agenzia nel triennio di riferimento (2023-2025) esposti negli schemi stabiliti dalla normativa regionale in materia di contabilità per gli enti dipendenti.

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

Nella prima colonna sono stati riportati i dati del bilancio preventivo economico annuale dell’esercizio 2023, per i criteri e le modalità di formazione del quale, si rinvia alla relazione ed ai prospetti illustrati nella prima parte del presente documento, dedicata al bilancio di previsione annuale.

I dati del valore della produzione degli anni 2024 e 2025 sono stati esposti considerando le risorse regionali previste nella DGRT n. 288 del 20/03/2023.

In particolare, le risorse provenienti dalla Regione Toscana per gli anni 2024 e 2025 sono le seguenti:

Attività istituzionali obbligatorie (Anno 2024: Euro 46.545.000 – Anno 2025: Euro 46.545.000)

cap. 26016 “Contributo ad ARPAT”	Euro	44.575.000 (per anno)
cap. 42098 “Fondo per favorire minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia – trasferimento ad ARPAT per attività istituzionali obbligatorie”	Euro	1.970.000 (per anno)

Attività istituzionali obbligatorie straordinarie da RT (Anno 2024: Euro 1.147.867 – Anno 2025: Euro 1.160.000)

cap. 41134 – Centro del telerilevamento della zona del cuoio	Euro	80.000 (per anno)
cap. 41134 – Monitoraggio di indagine del Hg nel comprensorio dell’Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	Euro	60.000 (per 2024)
cap. 41134 – Monitoraggio della rete regionale della qualità dell’aria	Euro	600.000 (per anno)
cap. 41134 – Monitoraggio falda Montescudaio – Cecina e supporto		

tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianto SVE	Euro	50.000 (per anno)
cap. 41098 – Attività prevista dall'accordo sulla geotermia Art. 4 LR 80 del 23/12/2019	Euro	200.000 (per anno)
cap 42419 – Aggiornamento dati IRSE	Euro	115.000 (per 2024)
cap 42419/41134 – Aggiornamento dati IRSE	Euro	190.000 (per 2025)
cap. 42419 – Attività finalizzata agli adempimenti per la formazione del Piano di Risanamento dell'Inquinamento diffuso a Prato	Euro	42.867 (per 2024)
cap. 42419 – Attività finalizzata agli adempimenti per la formazione del Piano di Risanamento dell'Inquinamento diffuso a Prato	Euro	40.000 (per 2025)

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

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

- della spesa storica, considerata la tendenza delle varie categorie di costo nel medio periodo (ultimi 5 anni);
- dei dati contabili del bilancio preventivo economico e consuntivo 2022;
- delle politiche di spesa, che si ritiene di poter seguire, nell'ottica del contenimento dei costi e dell'ottimizzazione delle attività;
- del numero previsto di dipendenti, con i relativi effetti economici diretti ed indiretti;
- della stima dell'inflazione e del relativo incremento dei prezzi sulle voci di costo dove si prevedono gli effetti dell'inflazione;
- dei rischi potenziali, ove presenti.

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

5) CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE

CONTO ECONOMICO	Preventivo	Preventivo	Preventivo
	2023	2024	2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.092.601	50.572.867	50.885.000
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività			
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	46.545.000	46.545.000	46.545.000
1.c) Altri contributi da Regione	1.820.635	1.147.867	1.160.000
1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi			
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	1.523.046	1.530.000	1.580.000
1.e bis) Contributi da soggetti privati	1.130.150	1.100.000	1.250.000
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	73.770	250.000	350.000
2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0	0	0
5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	2.197.823	2.150.000	2.250.000
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	176.170	150.000	150.000
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	2.021.653	2.000.000	2.100.000
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	53.290.424	52.722.867	53.135.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti di beni	1.299.700	1.228.488	1.199.056
7) Acquisti di servizi	10.393.644	9.543.710	8.823.271
7.a) Manutenzione e riparazione	4.058.737	3.727.733	3.391.703
7.b) Altri acquisti di servizi	6.334.907	5.815.977	5.431.568
8) Godimento beni di terzi	539.373	534.961	505.115
9) Personale	35.590.809	36.181.956	37.404.383
9.a) Salari e Stipendi	28.079.240	28.545.624	29.510.053
9.b) Oneri sociali	7.511.569	7.636.332	7.894.330
9.c) Trattamento di fine rapporto			
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) Altri costi	0	0	0
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	2.786.900	2.522.500	2.423.287
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	54.612	57.500	57.600
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.732.288	2.465.000	2.365.687
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0
13) Altri Accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	263.800	266.800	253.800
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi			
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite			
14.c) Altri oneri diversi di gestione	263.800	266.800	253.800
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	50.874.226	50.278.415	50.608.912

CONTO ECONOMICO	Preventivo	Preventivo	Preventivo
	2023	2024	2025
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.416.198	2.444.452	2.526.088
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari	65.000	60.000	60.000
16.a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
16.b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
16.c) Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
16.d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	65.000	60.000	60.000
16.e) Proventi diversi dai precedenti			
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-500	-300	-300
17.a) Interessi passivi su debiti finanziari			
17.b) Altri oneri finanziari	-500	-300	-300
<i>Totale proventi e oneri finanziari (C)</i>	64.500	59.700	59.700
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
D.1) Rivalutazioni			
D.2) Svalutazioni			
<i>Totale delle rettifiche (D)(18-17)</i>			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	2.480.698	2.504.152	2.585.788
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.480.698	2.504.152	2.585.788
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

6) PROGRAMMA TRIENNALE 2023-2025 ED ELENCO ANNUALE 2023 DEI LAVORI

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023 - 2025					
SEDE	IMMOBILE	DESCRIZIONE	PROGRAMMA ANNUALE DEI LAVORI 2023	Secondo anno 2024 (b)	Terzo anno 2025 (c)
		INTERVENTO	Primo Anno (a)		
AV Centro			85.000	80.000	0
Firenze					
	Edificio C Firenze	Progettazione, Fornitura ed installazione gruppo continuità edificio C	50.000		
		Lavori di riqualificazione impianto di climatizzazione		80.000	
		Totale	50.000	80.000	0
Prato					
	Sede Dipartimento	Fornitura ed installazione pellicole termoisolanti vano scale	20.000		
		Totale	20.000	0	0
Pistoia					
	Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria sistemazione ex stanza laboratorio	15.000		
		Totale	15.000	0	0
AV Costa			230.000	220.000	300.000
Livorno					
	Sede Dipartimento	Sostituzione gruppo frigo	180.000		
	Sede Dipartimento	Lavori messa in sicurezza soglie marmo lato interno fabbricato	30.000		
	Sede Dipartimento	Implementazione fotovoltaico		40.000	40.000
		Totale	210.000	40.000	40.000
Pisa					
	Sede Dipartimento	Adeguamento scarichi acque reflue		40.000	
	Sede Dipartimento	Lavori di efficientamento energetico mediante installazione infissi a taglio termico		200.000	
			0	40.000	0
Piombino					
	Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria per il rifacimento delle facciate dell'edificio			260.000
	Sede Dipartimento	Progettazione riqualificazione facciate ed infissi esterni		10.000	
		Totale	0	10.000	260.000
Lucca					
	Sede Dipartimento	Intervento di monitoraggio e messa in sicurezza cornicioni	20.000	130.000	
		Totale	20.000	130.000	0
AV Sud			76.500	200.000	200.000
Siena					

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023 - 2025					
SEDE	IMMOBILE	DESCRIZIONE	PROGRAMMA ANNUALE DEI LAVORI 2023	Secondo anno 2024 (b)	Terzo anno 2025 (c)
		INTERVENTO	Primo Anno (a)		
	Sede Dipartimento	Presenza in carico dei locali rilasciati dalla ASL ed attività connesse con la trasformazione ad ufficio.	21.500		
		Totale	21.500		
Arezzo					
	Sede Dipartimento	Lavori per la climatizzazione dell'Edificio "A"		200.000	200.000
	Sede Dipartimento	Sostituzione avvolgibili	40.000		
	Sede Dipartimento	Progettazione impianto climatizzazione	15.000		
		Totale	55.000	200.000	200.000
Tutte le sedi	PATRIMONIO IMPIANTI E RETI	Lavori per interventi urgenti ed inderogabili non previsti e prevedibili di manutenzione straordinaria e di adeguamento ai fini della sicurezza del patrimonio immobiliare dell'Agenzia	58.500		
		Totale Generale	450.000	500.000	500.000

ALLEGATO "A"

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2023
Regione Toscana	DGRT 288/2023	26016		contributo ad ARPAT	44.575.000
Regione Toscana	DGRT 288/2023	42098		Fondo per favorire minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia - trasferimento ARPAT	1.970.000
Regione Toscana	DGRT 288/2023	43237		Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello art. 12 LR 79 del 23/12/2019	165.920
Regione Toscana	DGRT 288/2023	41134		Monitoraggio falda Montescudaio – Cecina e supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianti SVE	50.000
Regione Toscana	DGRT 288/2023	41134		Monitoraggio di indagine del Hg nel comprensorio dell'Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	60.000
Regione Toscana	DGRT 288/2023	41134		Centro del telerilevamento della zona del cuoio	80.000
Regione Toscana	DGRT 288/2023	41098		Attività prevista dall'accordo sulla geotermia	200.000
Regione Toscana	DGRT 288/2023	41134		Monitoraggio rete regionale della qualità dell'aria	600.000
Regione Toscana	DGRT 288/2023	42419		Aggiornamento dati IRSE 2019	109.800
Regione Toscana	DGRT 288/2023	42419		Attività finalizzata agli adempimenti per la formazione del Piano di Risanamento dell'Inquinamento diffuso a Prato	140.079
Regione Toscana	DGRT 288/2023	32192		Supporto tecnico per la Mappatura acustica delle Strade regionali ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs 194/2005	40.000
Regione Toscana	DGRT 175/2023	26928		PNC regionale – aggiornamento dei sistemi di connettività per la RTRT in ambito Sistema Pubblico di Connettività	374.836
Totale Regione Toscana					48.365.635

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2023
Comune di Barberino Tavarnelle				Campagna di monitoraggio della qualità dell'aria con mezzo mobile	16.500
Comune di Livorno				Campagna di monitoraggio della qualità dell'aria con mezzo mobile	7.000
Totale comuni					23.500

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2023
ISPRA				Convenzione con ISPRA per effettuazione controlli di competenza statale ai sensi del Dlgs 59/2005 (IPPC)	60.000
Arpa Liguria, Arpa Toscana, Arpa Campania, Arpa Lazio, Arpa Sardegna				Atto intesa tra Arpa Liguria (capofila) e le Arpa sottoregione mediterraneo occidentale, tra cui Arpat per attuazione art. 11 "programmi di monitoraggio" Dlgs n. 190/2010 recepimento direttiva 2008/56/ce e direttiva quadro strategia marina	940.000
ISPRA				Convenzione ISPRA – ARPA per l'effettuazione di ispezioni su impianti di gestione rifiuti – DDG 111/2019	37.500
ISPRA				Convenzione ISPRA – ARPA per ripartizione e trasferimento di somme per il finanziamento delle spese di funzionamento connesse all'attività di controllo ambientale degli organi di vigilanza	242.046
INAIL				Bando di ricerca per elaborazione strumenti tecnici e operativi per la protezione dei lavoratori e popolazione esposta a radiazioni ionizzanti emesse dai radionuclidi da NORM	32.000
INAIL				Attività per lo sviluppo di strategie tecnico-scientifiche e socioeconomiche per una efficace implementazione della normativa di radioprotezione	1.500
Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana				Assistenza specialistica e rilevamento polveri e rumore per monitoraggio qualità dell'aria cantiere nuovo Santa Chiara in Cisanello	4.000
Totale altri enti					1.317.046

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2023
ARPA Liguria				Progetto Interreg Marittimo AERNOSTRUM	40.000
Fundaction Cartif				Progetto Horizon 2020 NEMO	100.000
Lega Ambiente				Progetto Life TURTLENEST	20.000
Università degli studi di Pisa				Progetto Life SECURDOMINO	2.500
ANAS spa				Progetto Life SILENT	20.000
Totale progetti comunitari					182.500

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2023
Autostrade per l'Italia spa				Partecipazione componente ARPAT al Comitato di controllo c/o Min. Amb. previsto dai decreti di compatibilità amb.le n. 897 del 19/11/07 (Barberino M.llo/FI Nord) e n. 1717 del 17/12/08 (tratto FI Sud/Incisa V.no) Provved. DD 0000063/DVA del 1/3/2016	24.000
ENEL spa				Gestione della rete di misurazione della qualità dell'aria – ENEL SANTA BARBARA" (2019 – 2024)	73.770
Autostrade per l'Italia spa				Supporto tecnico ARPAT al Comitato Tecnico di Garanzia per i lavori di realizzazione della terza corsia autostrada A1: tratta Firenze nord-Firenze sud	7.000
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	96.000
Privati				Programma di qualificazione dei laboratori per analisi su amianto	3.150
Privati				Controlli AIA, controlli ex art. 18 c. 1 e c. 2	500.000
Privati				Pareri impatto elettromagnetico ex art. 64 L. 221/2015	500.000
Totale privati					1.203.920