



Decreto del Direttore generale nr. 95 del 10/05/2024

Proponente: Dr. Andrea Rossi

Settore bilancio e contabilità

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

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

Responsabile del procedimento: *Dott.ssa Paola Querci*

Estensore: Dr. Andrea Rossi

Oggetto: Adozione del bilancio di esercizio 2023

ALLEGATI N.: 4

<i>Denominazione</i>	<i>Pubblicazione</i>	<i>Tipo Supporto</i>
Allegato A - Bilancio di esercizio 2023	sì	digitale
Allegato B - Rendicontazione degli investimenti	sì	digitale
Allegato C - Relazione del Direttore generale al bilancio di esercizio 2023	sì	digitale
Allegato D - Rendiconto sull'attività svolta da ARPAT nel 2023	sì	digitale

Natura dell'atto: *non immediatamente eseguibile*

Trattamento dati personali: *Sì* **Numerosità degli interessati:** *1 - 1.000*

Il Direttore generale

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

Richiamato il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 74 del 23.03.2021, con il quale il sottoscritto è nominato Direttore generale dell' Agenzia 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' Agenzia (approvato dalla Giunta Regionale Toscana con delibera n. 796 del 19.09.2011), successivamente modificato con decreti n.1 del 04.01.2013 e n. 108 del 23.07.2013;

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

Vista la comunicazione (agli atti) della Regione Toscana – Direzione Programmazione e Bilancio Settore Società Partecipate – Enti Dipendenti, prot. RT n. 20795 del 12/01/2023, avente per oggetto "Nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2023 – Indirizzi agli enti dipendenti";

Richiamata la nota (agli atti) del Collegio dei revisori dell' Agenzia, prot. 23512 del 25/03/2024, trasmessa in pari data, con la quale viene fornita l' asseverazione dei crediti e debiti dell' Agenzia nei confronti della Regione Toscana, che trovano corrispondenza nei saldi delle scritture contabili dell' Agenzia e che sono pari ad euro 2.717.082,73, per i crediti, e ad euro 0, per i debiti, come riscontrato con i competenti uffici regionali;

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

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

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

decreta

1. di adottare il Bilancio di esercizio 2023, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario (Allegato "A"), Rendicontazione degli investimenti (Allegato "B"), Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2023 (Allegato "C");
2. di adottare il Rendiconto sull' attività svolta da ARPAT nel 2023 (Allegato "D");
3. di individuare quale responsabile del procedimento il Direttore amministrativo ai sensi dell' art. 4 della L. n. 241 del 07.08.1990 e s.m.i.;
4. di trasmettere il presente decreto al Collegio dei revisori ai fini della predisposizione della Relazione di cui all' art. 28, comma 3 ter della L.R.T. 22.06.2009 n. 30 e s.m.i.;
5. di stabilire che gli atti di bilancio siano inviati, unitamente alla relazione del Collegio dei revisori di cui al punto precedente, alla Giunta regionale ai fini dell' approvazione ai sensi dell' art. 31, comma 4 della L.R.T. 22,06,2009 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:

- Marta Bachechi , responsabile del settore Affari generali in data 08/05/2024
- Andrea Rossi , responsabile del settore Bilancio e Contabilità in data 08/05/2024
- Paola Querci , il proponente in data 08/05/2024
- Paola Querci , Direttore amministrativo in data 08/05/2024
- Marcello Mossa Verre , Direttore tecnico in data 08/05/2024
- Pietro Rubellini , Direttore generale in data 10/05/2024



Bilancio di esercizio

al 31 dicembre 2023

Legge Regione Toscana
22.06.2009 n. 30 Art. 31
(29° ESERCIZIO)



REGIONE
TOSCANA



Bilancio di esercizio

al 31 dicembre 2023

Legge Regione Toscana
22.06.2009 n. 30 Art. 31
(29° ESERCIZIO)

INDICE

1 STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2023	3
2 CONTO ECONOMICO AL 31/12/2023	8
3 NOTA INTEGRATIVA	10
4 PROSPETTO DELLE VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI	52
5 RENDICONTO FINANZIARIO 2023	54

1 STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2023

Stato patrimoniale Attivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso la Regione per versamenti ancora dovuti a valere sul Fondo di dotazione		
<i>Totale crediti vs Regione per ver.ti ancora dovuti</i>		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immobilizzazioni Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) D.tti di brevetto e utilizzazione delle op. dell'ingegno	79.826	92.491
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Altre immobilizzazioni immateriali	59.656	76.922
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
Tot. I	139.482	169.413
<i>II. Immobilizzazioni Materiali</i>		
1) Terreni e Fabbricati	19.046.663	19.589.496
a) Terreni		
b) Fabbricati istituzionali e commerciali	19.046.663	19.589.496
2) Impianti e macchinari	126.305	135.466
3) Attrezzature istituzionali e commerciali	3.847.009	3.862.110
4) Altri beni	1.681.163	904.347
a) Macchinari d'ufficio	580.390	612.355
b) Mobili ed arredi	120.611	131.065
c) Mezzi di trasporto	980.162	160.927
d) Equipaggiamento e vestiario		
e) Materiale bibliografico	0	0
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti		
Tot. II	24.701.140	24.491.419
<i>III. Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni	3.418	3.418
2) Crediti finanziari		
-entro 12 mesi		
-oltre 12 mesi	20.145	20.145
3) Altri titoli		
Tot. III	23.563	23.563
Totale Immobilizzazioni	24.864.185	24.684.395

C) Attivo Circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	474.554	402.214
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti		
5) Acconti		
6) Fabbricati destinati alla vendita		
Tot. I	474.554	402.214
<i>II. Crediti</i>		
1) Crediti verso Regione		
-entro 12 mesi	2.717.083	878.329
-oltre 12 mesi	0	0
2) Crediti verso altri enti pubblici		
-entro 12 mesi	2.769.844	789.260
-oltre 12 mesi	0	0
3) Crediti verso soggetti privati		
-entro 12 mesi	305.890	297.611
-oltre 12 mesi	0	0
4) Crediti verso l'Erario		
-entro 12 mesi	1.452	0
-oltre 12 mesi	0	0
5) Crediti verso altri		
-entro 12 mesi	180.463	54.439
-oltre 12 mesi	0	0
Tot. II	5.974.732	2.019.639
<i>III. Attività finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
2) Altri titoli		
Tot. III	0	0
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Istituto cassiere	24.343.875	27.774.503
2) Depositi bancari e postali	0	0
2-bis) Depositi bancari vincolati alla gestione di fondi in amministrazione		
3) Denaro e valori in cassa		
Tot. IV	24.343.875	27.774.503
<i>Totale Attivo Circolante</i>	30.793.161	30.196.356

D) Ratei e Risconti		
1) Ratei	0	0
2) Risconti	293.922	94.919
<i>Totale Ratei e Risconti</i>	293.922	94.919
TOTALE ATTIVO	55.951.268	54.975.670

Stato Patrimoniale Passivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di dotazione	12.100.698	12.100.698
II. Riserve	11.477.595	9.995.441
1) <i>Riserva legale</i>	6.222.105	4.739.951
2) <i>Riserve vincolate ad investimenti</i>	5.255.490	5.255.490
3) <i>Altre riserve</i>	0	0
III. Riserve indisponibili		
1) <i>Riserve indisponibili</i>		
IV. Donazioni e lasciti	3.500	3.500
V. Utile (perdita) portati a nuovo	0	3.415.694
VI. Utile (perdita) di esercizio	1.064.347	3.995.065
<i>Totale patrimonio netto</i>	24.646.140	29.510.398
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	225.291	231.774
2) Fondo per imposte, anche differite	0	0
3) Fondo per strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri fondi	8.384.836	7.028.086
a) <i>Fondo rinnovi contrattuali</i>	1.819.611	1.165.507
b) <i>Fondo per contenziosi</i>	2.129.274	2.129.274
c) <i>Altri</i>	4.435.951	3.733.305
<i>Totale fondi rischi ed oneri</i>	8.610.127	7.259.860
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
<i>Totale trattamento fine rapporto</i>	0	0
D) Debiti		
1) Debiti verso banche		
-entro 12 mesi	0	0
-oltre 12 mesi	0	0
2) Debiti verso Regione		
-entro 12 mesi	0	0
-oltre 12 mesi	0	0
2-bis) Debiti verso Regione per finanziamenti	0	0
3) Debiti verso altri soggetti pubblici		

-entro 12 mesi	5.988.783	5.214.413
-oltre 12 mesi	0	0
4) Debiti verso fornitori		
-entro 12 mesi	4.070.477	4.159.458
-oltre 12 mesi	0	0
5) Debiti tributari		
-entro 12 mesi	1.320.301	1.280.139
-oltre 12 mesi		
6) Debiti verso istituti previdenziali		
-entro 12 mesi	1.447.407	1.302.735
-oltre 12 mesi		
7) Debiti vs Regione o altri enti per fondi in amm.ne	0	0
8) Acconti	0	0
9) Altri debiti		
-entro 12 mesi	734.037	240.408
-oltre 12 mesi	0	0
<i>Totale debiti</i>	13.561.005	12.197.153
E) Ratei e Risconti		
1) Ratei	0	0
2) Risconti	9.133.996	6.008.259
<i>Totale ratei e risconti</i>	9.133.996	6.008.259
TOTALE PASSIVO	55.951.268	54.975.670

2 CONTO ECONOMICO AL 31/12/2023

CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.340.352	50.444.186
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività		
1.b) Contributi dalla Regione per il funzionamento	46.545.000	46.545.000
1.c) Altri contributi da Regione	1.863.613	1.593.228
1.d) Contributi per l'erogazione dei benefici a terzi		
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	1.878.860	1.042.399
1.e bis) Contributi da soggetti privati	964.507	1.175.563
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	88.372	87.996
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0	0
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	1.935.913	3.338.878
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	318.728	1.749.212
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	1.617.185	1.589.666
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	53.276.265	53.783.064
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti di beni	1.260.319	1.120.277
7) Acquisti di servizi	10.359.907	9.578.644
7.a) Manutenzione e riparazione	4.238.575	3.346.689
7.b) Altri acquisti di servizi	6.121.332	6.231.955
8) Godimento beni di terzi	505.624	580.206
9) Personale	35.490.741	33.746.018
9.a) Salari e Stipendi	27.954.387	26.540.892
9.b) Oneri sociali	7.478.370	7.100.040
9.c) Trattamento di fine rapporto		
9.d) Trattamento di quiescenza e simili		
9.e) Altri costi	57.984	105.086
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	2.565.600	2.438.535
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.535	81.998
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.505.065	2.356.537
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0

11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-72.340	-108.407
12) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0
13) Altri Accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	500.879	297.410
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi		
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite		
14.c) Altri oneri di gestione	500.879	297.410
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	50.610.730	47.652.683
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.665.535	6.130.381
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari	747.912	70.006
16.a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		0
16.b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
16.c) Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
16.d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	747.912	70.006
16.e) Proventi diversi dai precedenti		
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-120	-138
17 a) Interessi passivi su debiti finanziari		
17 b) Altri oneri finanziari	-120	-138
<i>Totale (C)</i>	747.792	69.868
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
<i>Totale delle rettifiche (D) (18-19)</i>		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	3.413.327	6.200.249
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.348.980	2.205.184
21) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.064.347	3.995.065

3 NOTA INTEGRATIVA

ARPAT

VIA DEL PONTE ALLE MOSSE N. 211 - FIRENZE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

CRITERI DI FORMAZIONE

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA per la parte non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA per la parte non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati conferiti da parte della Regione successivamente alla costituzione dell'Agenzia sono stati valutati al valore catastale. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le partecipazioni in società controllate sono valutate in base al metodo del "patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 cod. civ.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. Per la determinazione del costo di acquisto è stato adottato il metodo del costo medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio Netto	Con riferimento al fondo di dotazione gli immobili conferiti sono valutati al valore catastale.
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
Trattamento fine rapporto	Non è stato accantonato alcun importo per T.F.R. in quanto non previsto dal CCNL in vigore.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Conti d'ordine	Gli impegni e le garanzie sono indicati in nota integrativa tra le informazioni richieste dall'art. 2427 cod. civ. al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati in nota integrativa in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso nell'Ente.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti del patrimonio esposti nello stato patrimoniale dell'ente.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

Ruolo / Area contrattuale	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni	N° medio dipendenti
SANITARIO				
Dirigenza medica e veterinaria	0	0	0	0,00
Dirigenza non medica	32	29	3	30,50
Comparto	196	192	4	194,00
Comparto a tempo determinato	0	0	0	0,00
PROFESSIONALE				
Dirigenza	13	5	8	9,00
TECNICO				
Dirigenza	1	2	-1	1,50
Dirigenza a tempo determinato	2	2	0	2,00
Comparto	258	268	-10	263,00
Comparto a tempo determinato	6	8	-2	7,00
AMMINISTRATIVO				
Dirigenza	7	7	0	7,00
Comparto	115	115	0	115,00
Comparto a tempo determinato	1	1	0	1,00
TOTALE	631	629	2	630,00
Totale Dirigenza	55	45	10	50,00
Totale Comparto	576	584	-8	580,00
TOTALE	631	629	2	630,00

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
139.482	169.413	-29.931

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

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	Importo
Costo storico	3.984.337
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.891.846
31/12/2022	92.491
Acquisizioni dell'esercizio	30.604
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	43.269
31/12/2023	79.826

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti.

Altre

Altre immobilizzazioni immateriali	Importo
Costo storico	1.333.535
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.256.613
31/12/2022	76.922
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	17.266
31/12/2023	59.656

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

Spostamenti da una ad altra voce

Nell'esercizio 2023 non sono stati effettuati spostamenti da una voce ad altra voce delle immobilizzazioni immateriali.

Aliquote di ammortamento applicate

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

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
24.701.140	24.491.419	209.721

Aliquote di ammortamento applicate

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

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

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

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

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

Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale

Fabbricati	Importo
Costo storico	33.161.210
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	13.571.714
31/12/2022	19.589.496
Acquisizioni dell'esercizio	122.807
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	665.640
31/12/2023	19.046.663

Le acquisizioni del 2023 sono relative alla capitalizzazione di lavori di manutenzione straordinaria e lavori di adeguamento effettuati sugli immobili di proprietà.

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

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

Impianti e macchinari

Impianti e macchinari	Importo
Costo storico	4.105.724
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.970.258
31/12/2022	135.466
Acquisizioni dell'esercizio	8.744
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	17.905
31/12/2023	126.305

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

Attrezzature

Attrezzature	Importo
Costo storico	30.387.379
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	26.525.269
31/12/2022	3.862.110
Acquisizioni dell'esercizio	1.379.271
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1.394.372
31/12/2023	3.847.009

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

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

Macchinari d'ufficio

Macchinari per ufficio

Macchinari per ufficio	Importo
Costo storico	1.344.969
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.269.328
31/12/2022	75.641
Acquisizioni dell'esercizio	30.634
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	59.129
31/12/2023	47.146

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

Hardware

Hardware	Importo
Costo storico	5.842.178
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	5.305.464
31/12/2022	536.714
Acquisizioni dell'esercizio	276.821
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	280.291
31/12/2023	533.244

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

Mobili ed arredi

Mobili ed arredi	Importo
Costo storico	3.172.508
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.041.443
31/12/2022	131.065
Acquisizioni dell'esercizio	7.737
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	18.191
31/12/2023	120.611

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

Mezzi di trasporto

Automezzi ad uso specifico

Automezzi ad uso specifico	Importo
Costo storico	626.364
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	544.911
31/12/2022	81.453
Acquisizioni dell'esercizio	132.859
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	16.042
31/12/2023	198.270

Mezzi di trasporto stradali leggeri

Mezzi di trasporto stradali leggeri	Importo
Costo storico	1.095.809
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.083.713
31/12/2022	12.096
Acquisizioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	12.096
31/12/2023	0

Mezzi di trasporto marittimi

Mezzi di trasporto marittimi	Importo
Costo storico	788.653
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	721.275
31/12/2022	67.378
Acquisizioni dell'esercizio	751.982
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	37.468
31/12/2023	781.892

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

Materiale bibliografico

Materiale bibliografico	Importo
Costo storico	716.899
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	716.899
31/12/2022	0
Acquisizioni dell'esercizio	3.931
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	3.931
31/12/2023	0

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

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
23.563	23.563	0

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative a:

- depositi cauzionali per Telepass, per Euro 5.400;
- depositi cauzionali per affitti passivi, per Euro 14.745;
- partecipazione per Euro 477 nella Società Consortile Energia Toscana - C.E.T. srl.
- partecipazione per Euro 2.941 al fondo di dotazione di Assoarpa.

Nel 2023 le immobilizzazioni finanziarie non hanno presentato variazioni.

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Partecipazioni	3.418	0	0	3.418
Crediti finanziari	20.145	0	0	20.145
<i>Verso Regione</i>	0			0
<i>Verso altri enti regionali</i>	0			0
<i>Verso altre società</i>	0			0
<i>Altri</i>	20.145	0	0	20.145
Altri Titoli	0	0	0	0
<i>Titoli a cauzione</i>	0			0
<i>Titoli a garanzia</i>	0			0
<i>Altri titoli</i>	0			0
Totale	23.563	0	0	23.563

La partecipazione nella Società Consortile Energia Toscana - C.E.T. srl è pari allo 0,52% del capitale sociale che è pari ad Euro 92.640, il risultato economico del 2023 non è al momento della stesura del presente bilancio ancora disponibile.

La partecipazione in Assoarpa (associazione di categoria delle agenzie ambientali) è pari al 5,88% del fondo di dotazione che è pari ad Euro 50.000, il risultato economico del 2023 non è al momento della stesura del presente bilancio ancora disponibile.

B) ATTIVO CIRCOLANTE
I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
474.554	402.214	72.340

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

Il valore delle scorte rilevato al 31.12.2023 si riferisce alle rimanenze di materiale per laboratorio (reagenti, prodotti chimici, vetreria e plastiche, ecc.) e ad altro materiale (cancelleria, supporti informatici, dispositivi di protezione individuale, ecc.) in giacenza presso i Dipartimenti e presso la Direzione.

Le rimanenze rilevate al 31.12.2023 sono pari ad Euro 474.554 (Euro 336.416 per materiali da laboratorio ed Euro 138.138 per altro materiale).

Magazzino	Descrizione conto	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Massa	Rim. Materiale da laboratorio	3.236	3.782	-545
	Rim. Materiale economale	5.987	4.250	1.737
Lucca	Rim. Materiale da laboratorio	4.663	3.667	995
	Rim. Materiale economale	11.067	11.306	-239
Pistoia	Rim. Materiale da laboratorio	1.072	1.512	-440
	Rim. Materiale economale	6.406	5.655	751
Prato	Rim. Materiale da laboratorio	719	2.056	-1.337
	Rim. Materiale economale	1.326	1.443	-117
Pisa	Rim. Materiale da laboratorio	29.092	27.858	1.234
	Rim. Materiale economale	15.913	19.546	-3.633
Livorno	Rim. Materiale da laboratorio	25.800	21.899	3.901
	Rim. Materiale economale	7.846	6.189	1.657
Siena	Rim. Materiale da laboratorio	38.386	39.099	-713
	Rim. Materiale economale	3.700	5.361	-1.662
Arezzo	Rim. Materiale da laboratorio	2.071	2.229	-157
	Rim. Materiale economale	6.294	6.610	-317
Grosseto	Rim. Materiale da laboratorio	5.840	5.435	405
	Rim. Materiale economale	27.081	28.390	-1.308
Firenze	Rim. Materiale da laboratorio	214.489	151.541	62.948
	Rim. Materiale economale	37.864	29.023	8.841
Empoli	Rim. Materiale da laboratorio	299	143	156
	Rim. Materiale economale	1.623	1.685	-63
Piombino	Rim. Materiale da laboratorio	10.750	7.149	3.601
	Rim. Materiale economale	4.202	5.755	-1.554
Direzione	Rim. Materiale da laboratorio	0	0	0
	Rim. Materiale economale	8.831	10.632	-1.801
TOTALE	Rim. Materiale da laboratorio	336.416	266.368	70.048
	Rim. Materiale economale	138.138	135.846	2.292
	Totale	474.554	402.214	72.340

II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.974.732	2.019.639	3.955.093

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso Regione	2.717.083	0	0	2.717.083
verso altri enti pubblici	2.769.844	0	0	2.769.844
verso soggetti privati per attività istituzionale	212.960	0	0	212.960
verso soggetti privati per attività commerciale	92.930	0	0	92.930
verso l'Erario	1.452	0	0	1.452
verso altri	180.463	0	0	180.463
Totale	5.974.732	0	0	5.974.732

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

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

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

Descrizione	Importo
crediti per interessi bancari	180.029
crediti v/istituti previdenziali	0
crediti v/dipendenti	434
altri crediti diversi	0
Totale	180.463

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

Descrizione	importo
saldo al 31/12/2022	62.340
utilizzo nell'esercizio	0
accantonamento nell'esercizio	0
saldo al 31/12/2023	62.340

Di seguito si riporta l'elenco completo dei crediti verso la Regione Toscana con il riferimento del decreto regionale di impegno. L'importo di questi crediti è stato riscontrato con il competente settore regionale e asseverato dall'organo di controllo dell'Agenzia.

Decreto regionale di impegno	Importo del credito al 31/12/2023
DDRT 6377 del 28/12/2011	25.000,00
DDRT 13584 del 10/08/2018	78.920,00
DDRT 20633 del 28/11/2019	600,00
DDRT 23160 del 06/12/2021	72.081,23
DDRT 24339 del 29/11/2022	0,00
DDRT 24973 del 02/12/2022	97.000,00
DDRT 24622 del 01/12/2022	20.000,00
DDRT 25433 del 01/12/2022	0,00
DDRT 3479 del 23/02/2023	140.079,00
DDRT 3698 del 28/02/2023	50.000,00
DDRT 17025 del 02/08/2023	300.000,00
DDRT 21924 del 27/09/2023	27.170,51
DDRT 22497 del 11/10/2023	320.000,00
DDRT 23039 del 24/10/2023	16.000,00
DDRT 24123 del 31/10/2023	60.000,00
DDRT 26719 del 04/12/2023	7.087,51
DDRT 27744 del 22/12/2023	1.361.660,00
rimborsi protezione civile	2.011,30
rimborsi personale comandato	119.320,36
rimb. pag. ricevuti da RT di competenza di ARPAT	20.152,82
	2.717.082,73

III. Attività finanziarie

Non si hanno in bilancio importi iscritti in questa voce.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
24.343.875	27.774.503	-3.430.628

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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Denaro e valori in cassa	0	0
Banca c/c	24.343.875	27.774.503
C/c postale	0	0
Totale disponibilità liquide	24.343.875	27.774.503

Il servizio di cassa è stato svolto nel 2023 da Banco BPM spa, vincitore di una gara regionale a cui l'Agenzia ha aderito.

C) RATEI E RISCONTI**Ratei Attivi**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	0	0

Non sono presenti ratei attivi.

Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
293.922	94.919	199.003

La tabella sottostante evidenzia nel dettaglio la composizione dei risconti attivi al 31/12/2023, suddividendo il saldo in relazione ai costi la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	importo
Abbonamenti a quotidiani e riviste	27
Canoni manutenzione	260.618
Assicurazioni	24.782
Tassa circolazione automezzi	3.616
Altri servizi	4.879
Totale	293.922

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
24.646.140	29.510.398	-4.864.258

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

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
I. Fondo di dotazione	12.100.698			12.100.698
II. Riserve	9.995.441	1.482.154	0	11.477.595
1) <i>Riserva legale</i>	4.739.951	1.482.154	0	6.222.105
2) <i>Riserve vincolate ad investimenti</i>	5.255.490			5.255.490
3) <i>Altre riserve</i>	0			0
III. Donazioni e lasciti	3.500			3.500
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	3.415.694		3.415.694	0
V. Utile (perdita) dell'esercizio	3.995.065	1.064.347	3.995.065	1.064.347
Totale	29.510.398	2.546.501	7.410.759	24.646.140

L'esercizio 2023 presenta un risultato economico pari ad Euro 1.064.347 di utile.

Il prospetto sopra riportato evidenzia anche le variazioni relative:

- all'utile dell'anno 2021 che con la DCRT n. 3 del 18/01/2023 è stato destinato a fondo di riserva per la quota del 20% (Euro 683.138,80) e rimborsato alla Regione Toscana per la quota dell'80% (Euro 2.732.555,20);
- all'utile dell'anno 2022 che con la DCRT n. 84 del 21/11/2023 è stato destinato a fondo di riserva per la quota del 20% (Euro 799.013) e rimborsato alla Regione Toscana per la quota dell'80% (Euro 3.196.052).

La voce riserva legale comprende un incremento di Euro 2 per compensare la gestione degli arrotondamenti al 31/12/2023 al fine di esprimere gli importi dello stato patrimoniale arrotondati all'unità di euro.

FONDO DI DOTAZIONE

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

Fabbricati Euro 12.100.698

RISERVE

La riserva legale è costituita dalla quota pari al 20% dell'utile destinato a riserva dal 2007 al 2023, periodo nel quale l'Agenzia ha sempre avuto utili.

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

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.610.127	7.259.860	1.350.267

I fondi per rischi ed oneri nel corso del 2023 hanno subito le seguenti variazioni:

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Fondi per imposte anche differite	0			0
Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	231.774	0	6.483	225.291
Fondi per contenziosi in corso	2.129.274	0	0	2.129.274
Fondi rischi su crediti per crediti ceduti	0			0
<i>Fondi per contrattazione II liv. Dirigenza</i>	<i>2.170.661</i>	<i>1.728.036</i>	<i>1.540.339</i>	<i>2.358.358</i>
<i>Fondi per contrattazione II liv. Comparto</i>	<i>1.539.606</i>	<i>2.311.497</i>	<i>1.773.510</i>	<i>2.077.593</i>
Fondi per contrattazione II liv. Totale	3.710.267	4.039.533	3.313.849	4.435.951
Fondi rinnovi contrattuali	1.165.507	985.364	331.260	1.819.611
Altri fondi	23.038	0	23.038	0
Totale	7.259.860	5.024.897	3.674.630	8.610.127

FONDI PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA ED OBBLIGHI SIMILI

Questo fondo comprende quanto accantonato fino al 31/12/2011 per il “fondo ex art. 150 L.R. 51/1989” relativamente ai dipendenti dell’Agenzia trasferiti dalla Regione Toscana. Dal 2012, non essendo più previsto questo accantonamento, le movimentazioni sono relative soltanto all’utilizzo per i dipendenti che sono andati in pensione. Nel 2023 si sono avute erogazioni per collocamento a riposo di dipendenti che hanno avuto diritto a questo trattamento.

FONDI PER CONTENZIOSI IN CORSO

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

Considerate le cause esistenti si ritiene, in accordo con il Collegio dei revisori, di mantenere l’accantonamento nell’ammontare esistente.

FONDI PER ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI

Questo accantonamento è relativo alle risorse necessarie per il rinnovo dei contratti di lavoro nelle more del loro rinnovo.

Nel 2023 il fondo è stato incrementato per i contratti scaduti:

- comparto - CCNL 2022-2024, per la quota del 2023;
- dirigenza PTA - CCNL 2019-2021 e CCNL 2022-2024, per la quota del 2023 di entrambi i contratti;
- dirigenza sanitaria – CCNL 2022-2024, per la quota del 2023.

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

Nel 2023 il fondo è stato utilizzato per il rinnovo del CCNL 2019-2021 della dirigenza sanitaria per il costo del 2019, 2020, 2021 e 2022.

FONDI PER LA CONTRATTAZIONE DI II LIVELLO - DIRIGENZA E COMPARTO

In questo fondo è rilevato il residuo al 31/12/2023 dei fondi contrattuali del personale dipendente. Il relativo costo è rilevato per natura nei pertinenti conti del conto economico.

Il prospetto seguente riporta il dettaglio dei fondi contrattuali della dirigenza e del comparto evidenziando l'ammontare complessivo dei fondi, la parte erogata fino al 31/12/2023 e il residuo che rappresenta la parte ancora da erogare.

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

RESIDUO FONDI CONTRATTUALI AL 31/12/2023			
DIRIGENZA	fondo	speso	residuo
Fondo posizione dirigenza sanitaria	1.263.145		
- risparmio L. 133/2008	-1.634		
-risorse non distribuibili per avocazioni	-66.533		
	1.194.978	841.306	353.672
Fondo posizione PTA	580.744		
- risparmio L. 133/2008	-557		
-risorse non distribuibili per avocazioni	-53.327		
	526.860	315.826	211.034
Fondo posizione per comandati	26.467		
- risparmio L. 133/2008	0		

RESIDUO FONDI CONTRATTUALI AL 31/12/2023			
	26.467	16.128	10.339
Fondo accessori dirigenza sanitaria	75.759		
- risparmio L. 133/2008	0		
	75.759	20.874	54.885
Fondo risultato dirigenza sanitaria	561.029		
- risparmio L. 133/2008	0		
- risorse non distribuibili per avocazioni	-37.234		
	523.795	132.943	390.852
Fondo risultato e altri tratt accessori PTA	370.365		
- risparmio L. 133/2008	0		
-risorse non distribuibili per avocazioni	-40.755		
	329.610	67.921	261.689
Fondo risultato per comandati	20.754		
- risparmio L. 133/2008	0		
	20.754	3.503	17.251
Fondo accessori per comandati	186	0	186
Totale dirigenza	2.698.409	1.398.501	1.299.908
COMPARTO			
Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali	3.473.621		
- risparmio L. 133/2008	-1.733		
	3.471.888	3.083.923	387.965
Fondo premialità e condizioni di lavoro	3.572.371		
- risparmio L. 133/2008	0		
Residuo fondo condizioni di lavori e incarichi 2022	288.932		
Residuo fondo premialità e fasce 2022	10.477		
incentivo funzioni tecniche	11.513		
	3.883.293	2.233.034	1.650.259
Totale comparto	7.355.181	5.316.957	2.038.224
Totale fondi contrattuali	10.053.590	6.715.458	3.338.132
oneri riflessi			827.430
IRAP			270.389
Totale fondi per contrattazione II livello			4.435.951

L'accantonamento, oltre la parte residua dei fondi contrattuali riportati sopra, include anche gli oneri riflessi per Euro 827.430 e l'IRAP per Euro 270.389.

ALTRI ACCANTONAMENTI

In questo fondo era stato rilevato l'incentivo per funzioni tecniche previsto dall'art. 113 del D. Lgs n. 50/2016 (Nuovo codice degli appalti) per gli anni 2018 e 2019 in attesa che fosse adottato il regolamento previsto dalla norma, che definisse i criteri per la sua precisa quantificazione. Il fondo in questione è stato utilizzato nel 2023 quando l'incentivo maturato nel 2018 e 2019 è stato erogato.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.561.005	12.197.153	1.363.852

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	0			0
Debiti verso Banche	0			0
Debiti verso Regione	0			0
Debiti verso altri soggetti pubblici	5.988.783			5.988.783
Debiti verso Fornitori	4.070.477			4.070.477
Debiti tributari	1.320.301			1.320.301
Debiti verso Istituti previdenziali	1.447.407			1.447.407
Altri debiti	734.037			734.037
Totale	13.561.005	0	0	13.561.005

Come riportato nella tabella precedente, al 31/12/2023 non sono presenti debiti per mutui e debiti verso le banche.

D 2) DEBITI VERSO REGIONE

Nel 2023 non sono presenti debiti verso la Regione Toscana.

D 3) DEBITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.988.783	5.214.413	774.370

Il saldo evidenzia il debito totale nei confronti dei soggetti pubblici diversi dalla Regione Toscana al 31/12/2023.

D 4) DEBITI VERSO FORNITORI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.070.477	4.159.458	-88.981

Il saldo evidenzia il debito totale nei confronti dei fornitori dell'Agenzia al 31/12/2023, composto come evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Fornitori ordinari	2.177.759
Professionisti e collaboratori	4.950
Fatture da ricevere	1.904.398
Note di credito da ricevere	-16.630
Totale	4.070.477

D 5) DEBITI TRIBUTARI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.320.301	1.280.139	40.162

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

Le trattenute fiscali su stipendi, l'IVA e l'IRAP sono stati pagati il 16 gennaio 2024.

Riportiamo di seguito il dettaglio dei debiti tributari:

Descrizione	Importo
Ritenute IRPEF lavoro dipendente	873.619
Ritenute IRPEF lavoro autonomo	2.092
Ritenute per addizionali regionali e comunali	1.761
Erario c/IRES	1.029
Erario c/IRAP	340.881
Altri debiti tributari	100.919
Totale	1.320.301

D 6) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.447.407	1.302.735	144.672

D 9) ALTRI DEBITI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
734.037	240.408	493.629

La voce è dettagliata nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Debiti diversi per comp.ze e ritenute stipendiali	728.600
Altri debiti	5.437
Totale	734.037

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	0	0

Nel 2023 non sono presenti ratei passivi.

Risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.133.996	6.008.259	3.125.737

La tabella seguente evidenzia il dettaglio dei risconti passivi al 31/12/2023 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	importo
Contributi in conto esercizio Regione Toscana	0
Contributi in conto esercizio altri enti	18.000
Contributi in conto capitale Regione Toscana	6.474.131
Contributi in conto capitale altri enti	2.641.865
Totale	9.133.996

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
AOU Pisana – monitoraggio QA nuovo Santa Chiara	2022	30.000	6.000	6.000	18.000
Totale		30.000	6.000	6.000	18.000

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
RT - Finanz. ristrutturazione immobili	00/02	2.034.840	1.244.558	40.697	749.585
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 1 tranches	2006	126.632	60.882	3.690	62.060
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 2 tranches	2007	874.551	760.520	6.927	107.104
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 3 tranches	2008	863.206	782.517	5.234	75.455
RT - DDRT n° 9847 /2017	2017	235.000	213.114	21.886	0
RT - DDRT n° 9987/2017	2017	10.000	9.203	797	0
RT - DDRT n° 9698/2017	2017	950.000	874.257	75.743	0
RT - Totale finanziamento investimenti 2017	2017	1.195.000	1.096.573	98.427	0
RT - DDRT n° 6001/2018	2018	581.036	345.915	116.207	118.914
RT - DDRT n° 13584/2018	2018	206.981	119.816	41.396	45.768
RT - Totale finanziamento investimenti 2018	2018	788.017	465.731	157.603	164.683
RT - DDRT n° 10969/2019	2019	1.645.786	671.939	349.322	624.524
RT - DDRT n° 11143/2019	2019	234.000	104.620	46.800	82.580
RT - Totale finanziamento investimenti 2019	2019	1.879.786	776.559	396.122	707.104
RT - DDRT n° 11143/2019	2020	30.000	15.000	6.000	9.000
RT - DDRT n° 10969/2019	2020	1.370.000	347.272	276.650	746.078
RT - DDRT n° 21927/2020	2020	26.840	13.420	5.368	8.052
RT - Totale finanziamento investimenti 2020	2020	1.426.840	375.692	288.018	763.130
RT - DDRT n° 10969/2019	2022	800.000	60.250	126.020	613.730
RT - DDRT n° 24344/2022	2022	800.000	68.253	141.392	590.355
RT - DDRT n° 22497/2023	2023	800.000	0	36.174	763.826
RT - DDRT n° 5548/2023	2023	552.612	0	61.574	491.038
RT - DDRT n° 27744/2023	2023	1.361.660	0	0	1.361.660
RT - DDRT n° 21924/2023	2023	24.400	0	0	24.400
Totale		13.527.544	5.691.535	1.361.878	6.474.131

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Arpa Liguria - contributi PNC	2022	890.987	80.231	169.329	641.427
Arpa Liguria - contributi PNC	2023	1.937.576		84.198	1.853.378
MASE - progetto rindec	2023	148.840		1.780	147.060
Totale		2.977.403	80.231	255.307	2.641.865

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
53.276.265	53.783.064	-506.799

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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Contributi regionali per l'attuazione del piano/programma di attività	0	0	0
Contributi regionali per il funzionamento	46.545.000	46.545.000	0
Altri contributi da Regione	1.863.613	1.593.228	270.385
Contributi regionali per l'erogazione di benefici a terzi	0	0	0
Contributi da altri enti pubblici	1.878.860	1.042.399	836.461
Contributi da soggetti privati	964.507	1.175.563	-211.056
Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	88.372	87.996	376
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0	0	0
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	318.728	1.749.212	-1.430.484
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	1.617.185	1.589.666	27.519
Totale	53.276.265	53.783.064	-506.799

RICAVI PER PRESTAZIONI DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

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

Prestazioni dell'attività commerciale	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi da Province	0	0	0
Ricavi da Comuni	0	0	0
Ricavi da altri Enti pubblici	0	0	0
Ricavi da privati	88.372	87.996	376
Totale	88.372	87.996	376

COSTI CAPITALIZZATI

Nel 2023 non sono presenti costi capitalizzati.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

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

Soggetto erogatore	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Regione (contr. attività istituzionale obbligatoria)	46.545.000	46.545.000	0
Regione (contr. attività istituzionale non obbligatoria)	1.863.613	1.593.228	270.385
Province	0	0	0
Comuni	22.950	64.693	-41.743
Altri Enti pubblici	1.506.218	808.645	697.573
Progetti comunitari	349.692	138.078	211.614
Privati	964.507	1.165.273	-200.766
Sopravvenienze attive	0	41.273	-41.273
Totale	51.251.980	50.356.190	895.790

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

Regione Toscana (contributi per attività Istituzionale Obbligatoria Ordinaria)

Atto di assegnazione e del contributo	Oggetto	Anno di cont.azione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel c. economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel c. economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel c. economico degli esercizi successivi
Vari DDRT	Contributo ad ARPAT	2023	44.575.000		44.575.000	
DDRT 23664/2023	Fondo per favorire la minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia - trasferimento ARPAT	2023	1.970.000		1.970.000	
TOTALE			46.545.000	0	46.545.000	0

Regione Toscana (contributi per attività Istituzionale Obbligatoria Straordinaria)

Atto di assegnazione del contributo	Oggetto	Anno di cont.azione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel c. economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel c. economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel c. economico degli esercizi successivi
DDRT 21554/2023	Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello art. 12 LR 79 del 23/12/2019	2023	165.920		165.920	
DDRT 3698/2023	Monitoraggio falda Montescudaio - Cecina e supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianti SVE	2023	50.000		50.000	
DDRT 24123/2023	Monitoraggio di indagine Hg nel comprensorio dell'Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	2023	60.000		60.000	
DDRT 23039/2023	Centro del telerilevamento della zona del cuoio	2023	80.000		80.000	
DDRT 25438/2023	Attività prevista dall'accordo sulla geotermia	2023	200.000		200.000	
DDRT 17025/2023	Monitoraggio rete regionale della qualità dell'aria	2023	600.000		600.000	
DDRT 3479/2023	Attività finalizzata agli adempimenti per la formazione del Piano di Risanamento dell'inquinamento diffuso a Prato	2023	140.079		140.079	
DDRT 25350/2023	PNC regionale – aggiornamento dei sistemi di connettività per la RTRT in ambito Sistema Pubblico di connettività	2023	374.836		374.836	
DDRT 21924/2023	Approvazione del progetto "terzo programma di contributi per esigenze di tutela ambientale connesse alla minimizzazione dell'intensità e degli effetti dei campi elettrici, magnetici ed elettromagnetici".	2023	2.770		2.770	
DDRT 13584/2018	Approvazione disciplinare relativo a RINDEC 72 del 28/06/2016	2023	78.920		78.920	

Atto di assegnazione del contributo	Oggetto	Anno di cont.azione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel c. economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel c. economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel c. economico degli esercizi successivi
DDRT 24973/2022	Caratterizzazione del KEU e studio di processi di rilascio degli inquinanti con particolare riferimento al cromo esavalente	2023	97.000		97.000	
DDRT 19192/2021	Monitoraggio falda Montescudaio - Cecina e supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianti SVE	2023	5.000		5.000	
DDRT 26719/2023	Contributo regionale per partecipazione a visite ispettive previste dal Piano regionale ispezioni sugli stabilimenti a rischio incidente rilevante - anno 2023	2023	7.088		7.088	
DDRT 23034/2022	Iniziativa Citizen Science sul monitoraggio della nidificazione della tartaruga caretta-caretta sulla costa toscana	2023	2.000		2.000	
TOTALE			1.863.613	0	1.863.613	0

Comuni (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

Atto di assegnazione e del contributo	Oggetto	Anno di cont.azione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel c. economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel c. economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel c. economico degli esercizi successivi
	Comune di Barberino -Tavarnelle - monitoraggio qualità dell'aria	2023	5.000	0	5.000	0
	Comune di Livorno - monitoraggio qualità dell'aria	2023	7.000	0	7.000	0
	Comune di Pietrasanta - determinazione valori di fondo su sito	2023	10.950	0	10.950	0
TOTALE			22.950	0	22.950	0

Altri Enti pubblici (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

Atto di assegnazione e del contributo	Oggetto	Anno di cont.azione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel c. economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel c. economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel c. economico degli esercizi successivi
	Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana - Assistenza specialistica e rilevamento polveri e rumore per monitoraggio qualità dell'aria cantiere nuovo Santa Chiara in Cisanello	2022	30.000	6.000	6.000	18.000
	Arpa Liguria, Arpa Toscana, Arpa Campania, Arpa Lazio, Arpa Sardegna – attuazione programmi di monitoraggio marino ex art. 11 D.lgs 190/2010 – “Strategia marina”	2016	5.771.719	4.815.347	956.372	0
	ISPRA - Convenzione ISPRA-ARPAT per ripartizione di somme per il finanziamento delle spese di funzionamento per l'attività di controllo ambientale	2023	242.046	0	242.046	0
	ISPRA – convenzione per controlli di competenza statale D.lgs 59/2005 (IPPC)	2023	58.397	0	58.397	0
	ISPRA - Convenzione ISPRA-ARPAT - DDG n. 111/2019 per l'esecuzione ispezioni agli impianti di gestione dei rifiuti	2023	39.000	0	39.000	0
	ARESS - Regione Puglia - Progetto PNC SALPIAM per sostenibilità dei porti	2023	86.596	0	86.596	0
	Università degli studi Federico II di Napoli - progetto “Protocolli operativi e metodologie di calcolo per l'attuazione della nuova normativa di radioprotezione, recepimento della Direttiva 59/2013/EURATOM, in settori industriali NORM di particolare impatto radiologico”	2022	57.128	17.800	39.328	0
	Università degli studi di Firenze - Accordo di partenariato per il progetto "azioni multidisciplinari ed integrate per il monitoraggio e la riduzione dei particolati atmosferici nella piana lucchese"	2022	5.901	3.202	2.699	0
	Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica - programma ricerca CEM-RINDEC	2023	70.000	0	70.000	0
	ISPRA - determinazione valori di riferimento SIN Laguna di Orbetello	2023	5.000	0	5.000	0
	Consorzio bonifica n. 5 Toscana costa - determinazione valori di fondo campo sportivo di Valpiana Massa Marittima	2023	780	0	780	0
TOTALE			6.366.567	4.842.349	1.506.218	18.000

Progetti comunitari (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

Atto di assegnazione e del contributo	Oggetto	Anno di cont.azione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel c. economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel c. economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel c. economico degli esercizi successivi
	Progetto Life TARTLENEST	2023	5.163	0	5.163	0
	Progetto Horizon 2000 NEMO	2020	105.117	31.349	73.768	0
	Progetto Interreg AERNOSTRUM	2020	356.787	107.252	249.535	0
	Progetto Life SECURDOMINO	2021	18.731	1.767	16.964	0
	Progetto Life SILENT	2023	4.262	0	4.262	0
TOTALE			490.060	140.368	349.692	0

Privati (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

Atto di assegnazione e del contributo	Oggetto	Anno di cont.azione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel c. economico degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel c. economico dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel c. economico degli esercizi successivi
	Autostrade per L'Italia spa – Partecipazione componente ARPAT al comitato di controllo c/o Ministero Ambiente per lavori tratte autostradali Barberino M.llo – FI nord e FI sud – Incisa V.no	2023	24.000	0	24.000	0
	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	2023	10.659	0	10.659	0
Privati	Programma di qualificazione dei laboratori per analisi su amianto	2023	1.800	0	1.800	0
Privati	contributi ex art. 18 LR 30/2009	2023	1.470	0	1.470	0
Privati	contributi ex art. 64 L 221/2015	2023	351.613	0	351.613	0
Privati	contributi ex art. 8 DM 14/04/2017	2023	2.160	0	2.160	0
Privati	contributi da controlli A.I.A.	2023	572.805	0	572.805	0
TOTALE			964.507	0	964.507	0

COSTI STERILIZZATI – CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Costi sterilizzati utilizzo cont. c/inv. RT	1.361.878	1.508.680	-146.802
Costi sterilizzati utilizzo cont. c/inv. Altri enti	255.307	80.231	175.076
Costi sterilizzati utilizzo cont. c/inv. MPS	0	755	-755
Totale	1.617.185	1.589.666	27.519

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
RT - Finanz. ristrutturazione immobili	00/02	2.034.840	1.244.558	40.697	749.585
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 1 tranches	2006	126.632	60.882	3.690	62.060
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 2 tranches	2007	874.551	760.520	6.927	107.104
RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 3 tranches	2008	863.206	782.517	5.234	75.455
RT - DDRT n° 9847 /2017	2017	235.000	213.114	21.886	0
RT - DDRT n° 9987/2017	2017	10.000	9.203	797	0
RT - DDRT n° 9698/2017	2017	950.000	874.257	75.743	0
RT - Totale finanziamento investimenti 2017	2017	1.195.000	1.096.573	98.427	0
RT - DDRT n° 6001/2018	2018	581.036	345.915	116.207	118.914
RT - DDRT n° 13584/2018	2018	206.981	119.816	41.396	45.768
RT - Totale finanziamento investimenti 2018	2018	788.017	465.731	157.603	164.683
RT - DDRT n° 10969/2019	2019	1.645.786	671.939	349.322	624.524
RT - DDRT n° 11143/2019	2019	234.000	104.620	46.800	82.580
RT - Totale finanziamento investimenti 2019	2019	1.879.786	776.559	396.122	707.104
RT - DDRT n° 11143/2019	2020	30.000	15.000	6.000	9.000
RT - DDRT n° 10969/2019	2020	1.370.000	347.272	276.650	746.078
RT - DDRT n° 21927/2020	2020	26.840	13.420	5.368	8.052
RT - Totale finanziamento investimenti 2020	2020	1.426.840	375.692	288.018	763.130
RT - DDRT n° 10969/2019	2022	800.000	60.250	126.020	613.730
RT - DDRT n° 24344/2022	2022	800.000	68.253	141.392	590.355
RT - DDRT n° 22497/2023	2023	800.000	0	36.174	763.826
RT - DDRT n° 5548/2023	2023	552.612	0	61.574	491.038
RT - DDRT n° 27744/2023	2023	1.361.660	0	0	1.361.660
RT - DDRT n° 21924/2023	2023	24.400	0	0	24.400
Totale		13.527.544	5.691.535	1.361.878	6.474.131

Atto di assegnazione del contributo	Anno contabilizzazione	Importo del contributo	Importo del contributo già registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo
Arpa Liguria - contributi PNC	2022	890.987	80.231	169.329	641.427
Arpa Liguria - contributi PNC	2023	1.937.576		84.198	1.853.378
MASE - progetto rindec	2023	148.840		1.780	147.060
Totale		2.977.403	80.231	255.307	2.641.865

ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI, RIMBORSI E PLUSVALENZE

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Rimborsi personale comandato	183.707	178.615	5.092
Rimborsi e proventi vari	46.309	86.046	-39.737
Plusvalenze	0	100	-100
Sopravvenienze attive	88.712	1.484.451	-1.395.739
Totale	318.728	1.749.212	-1.430.484

Le sopravvenienze attive di cui sopra sono relative a: rimborsi IMU per Euro 74.615, avvenuti nel 2023 dopo la conclusione nel 2020 del contenzioso con alcuni comuni toscani e altre sopravvenienze attive per Euro 14.097.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
50.610.730	47.652.683	2.958.047

I costi della produzione rappresentano tutti i costi di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria. Nelle tabelle di dettaglio delle voci delle categorie di costi vengono riportate in voce distinta le sopravvenienze passive ove presenti.

Si evidenziano di seguito le variazioni intervenute nel 2023 nella composizione delle principali categorie di costi della produzione confrontate con quelle relative all'esercizio precedente. Per le informazioni di dettaglio e il commento delle principali variazioni rispetto al 2022 e anche rispetto al dato preventivo, si rimanda alla relazione sulla gestione che accompagna il presente bilancio.

ACQUISTI DI BENI

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materiale di consumo per laboratori	1.002.266	856.554	145.712
Materiale per pulizie e convivenza	5.728	5.874	-146
Carburanti	122.618	160.113	-37.495
Cancelleria	8.401	23.955	-15.554
Materiale informatico di consumo	21.568	8.446	13.122
Quotidiani e riviste tecniche	592	101	491
Materiale per la sicurezza	92.589	61.174	31.415
Altro materiale economale	6.557	4.060	2.497
Totale	1.260.319	1.120.277	140.042

ACQUISTI DI SERVIZI

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Personale comandato utilizzato dall'Agenzia	130.994	103.340	27.654
Convenzioni con enti pubblici	550.373	308.700	241.673
Servizio di mensa	379.233	392.768	-13.535
Servizi di pulizia in genere	730.437	892.029	-161.592
Utenze telefoniche	443.195	440.455	2.740
Utenze elettriche	669.332	1.290.190	-620.858
Altre utenze	165.141	251.242	-86.101
Prestazioni professionali	45.489	23.500	21.989
Formazione	87.730	63.898	23.832
Spese postali	5.779	8.923	-3.144
Spese pubblicità legale	13.554	13.858	-304
Vigilanza	56.012	54.177	1.835
Pedaggi autostradali	9.717	8.273	1.444
Servizi per la qualità	81.812	62.959	18.853
Servizio smaltimento rifiuti speciali	65.500	139.509	-74.009
Servizio portierato e acc.ne campioni	580.986	544.205	36.781
Servizio gestione natanti	185.086	202.656	-17.570
Servizio di trasporto campioni	145.279	126.975	18.304
Compenso Direzione	364.000	364.000	0
Compenso Collegio dei revisori	26.285	26.285	0
Oneri previd. e assist. organi aziendali	97.711	97.682	29
Assicurazioni	118.423	143.664	-25.241
Costi viaggio e soggiorno organi e dipendenti	113.394	100.383	13.011
Altri servizi diversi	921.008	544.767	376.241
Sopravvenienze passive	134.862	27.517	107.345
Totale	6.121.332	6.231.955	-110.623

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Manut. e ripar. ordinaria immobili	559.618	582.270	-22.652
Manut. e ripar. ord. attrezzature e macchinari diversi	2.894.610	2.240.070	654.540
Canoni manutenzione e agg.to software	674.463	441.114	233.349
Manut.e rip. ordinarie automezzi e natanti	86.201	83.235	2.966
Sopravvenienze passive	23.683	0	23.683
Totale	4.238.575	3.346.689	891.886

GODIMENTO BENI DI TERZI

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Fitti passivi	149.613	244.266	-94.653
Altri costi relativi ai fitti	61.829	53.000	8.829
Canoni di noleggio autovetture	169.922	156.312	13.610
Altri canoni di noleggio	124.260	126.471	-2.211
Sopravvenienze passive	0	157	-157
Totale	505.624	580.206	-74.582

COSTO DEL PERSONALE

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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
RUOLO SANITARIO			
Dirigenza	5.293.285	4.537.411	755.874
Comparto	10.548.655	9.881.353	667.302
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza	777.680	415.926	361.754
RUOLO TECNICO			
Dirigenza	234.755	480.514	-245.759
Comparto	11.998.828	11.842.891	155.937
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza	883.290	839.684	43.606
Comparto	5.154.464	5.189.655	-35.191
PERSONALE TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	216.536	210.075	6.461
Comparto	325.264	243.423	81.841
Totale dirigenza	7.405.546	6.483.610	921.936
Totale comparto	28.027.211	27.157.322	869.889
Altro (comp. form. interna, rimborsi telelavoro, ecc.)	57.984	105.086	-47.102
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	35.490.741	33.746.018	1.744.723

Il costo del personale include anche gli importi residui dei fondi contrattuali, l'accantonamento del costo 2023 per il rinnovo dei contratti di lavoro scaduti e le sopravvenienze passive (Euro 415.247) relative al costo del personale.

Le sopravvenienze passive relative al costo del personale includono il maggior costo, rispetto a quanto accantonato per il rinnovo del CCNL della dirigenza sanitaria dal 2019 al 2022, pari ad Euro 346.605.

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

Personale	31/12/2023		31/12/2022		Variazioni
	giorni	importo	giorni	importo	
Dirigenza	859	192.717	699	168.313	24.404
Comparto	7.464	692.208	7.615	697.959	-5.751
Totale	8.323	884.925	8.314	866.272	18.653

AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	60.535	81.998	-21.463
Immobilizzazioni materiali	2.505.065	2.356.537	148.528
Totale	2.565.600	2.438.535	127.065

SVALUTAZIONI

Per il 2023 non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti. Nella parte della presente nota integrativa dedicata al commento dello stato patrimoniale attivo sono fornite le informazioni di dettaglio sulle variazioni subite dal fondo svalutazione crediti nel 2023.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

La variazione delle rimanenze, esposta fra i costi della produzione, è pari ad Euro -72.340. Questa variazione rappresenta un incremento del valore delle rimanenze al 31/12/2023 rispetto al 31/12/2022.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI

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

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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni	Rif. Voce CE
Accantonamenti per imposte anche differite	0	0	0	
Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	0	0	0	
Accantonamenti per contenziosi	0	0	0	
Accantonamenti per rischi su crediti ceduti	0	0	0	
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	923.725	746.965	176.760	B.9)
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	61.639	49.766	11.873	20)
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	3.758.870	3.233.190	525.680	B.9)
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	34.526	16.747	17.779	B.7b)
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	246.137	210.916	35.221	20)
Altri accantonamenti	0	0	0	B.9)
Altri accantonamenti	0	0	0	20)
Totale	5.024.897	4.257.584	767.313	

L'accantonamento per rinnovi contrattuali è relativo alle risorse necessarie per il rinnovo dei contratti di lavoro. Nel 2023 è stato incrementato il fondo per la quota di competenza di questo anno per i contratti scaduti che sono:

- comparto - CCNL 2022-2024 per la quota del 2023;
- dirigenza PTA - CCNL 2019-2021 e CCNL 2022-2024 per la quota del 2023 di entrambi i contratti;
- dirigenza sanitaria - CCNL 2022-2024 per la quota del 2023.

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

L'accantonamento per la contrattazione di II livello è relativo alla parte residua dei "fondi contrattuali" del 2023 della dirigenza e del comparto. L'accantonamento include gli oneri riflessi e l'IRAP.

Per le altre voci di questa categoria nel 2023 non sono presenti nuove situazioni di rischio che richiedano un incremento degli accantonamenti già esistenti.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
TARES	237.520	222.185	15.335
Imposta di bollo, registro e altre	206.183	23.460	182.723
Tassa di circolazione automezzi	9.670	10.052	-382
Altri oneri diversi di gestione	22.569	21.710	859
Sopravvenienze passive	24.937	20.003	4.934
Totale	500.879	297.410	203.469

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
747.792	69.868	677.924

La tabella seguente evidenzia la composizione di questa macrovoce:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	747.912	70.006	677.906
Interessi attivi su c/c	0	0	0
Oneri su c/c bancario	-120	-138	18
Interessi passivi su mutui	0	0	0
Altri interessi passivi	0	0	0
Totale	747.792	69.868	677.924

Gli interessi attivi sono maturati sul c/c dell'Istituto Cassiere (Banco BPM spa) nel corso del 2023 e il tasso d'interesse applicato, come definito nell'offerta di gara, è stato il seguente:

- 1,7070 % con decorrenza 01/01/2023;
- 1,9770 % con decorrenza 01/02/2023;
- 2,3600 % con decorrenza 01/03/2023;
- 2,9410 % con decorrenza 01/04/2023;
- 3,0570 % con decorrenza 01/05/2023;
- 3,2340 % con decorrenza 01/06/2023;
- 3,4350 % con decorrenza 01/07/2023;
- 3,6050 % con decorrenza 01/08/2023;
- 3,6740 % con decorrenza 01/09/2023;
- 3,8650 % con decorrenza 01/10/2023;
- 3,9130 % con decorrenza 01/11/2023;
- 3,8740 % con decorrenza 01/12/2023.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.348.980	2.205.184	143.796

Nella tabella seguente è riportata la composizione della voce:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
IRES	55.000	45.491	9.509
IRAP	2.260.600	2.159.928	100.672
Sopravvenienze	33.380	-235	33.615
Totale	2.348.980	2.205.184	143.796

In questa voce sono iscritti:

- gli oneri per l'imposta regionale sulle attività produttive, l'Agenzia infatti, ai sensi dell'art. 3, comma 1 lett. e del D. Lgs. 15 dicembre 1997, n. 446, rientra fra i soggetti passivi di tale imposta, determinata, per effetto dell'art. 10 del D. Lgs. citato, sull'ammontare dei redditi di lavoro dipendente e assimilati erogati e sui redditi di lavoro autonomo occasionale e di collaborazione coordinata e continuativa;
- l'onere relativo all'IRES calcolata sul reddito complessivo dell'Agenzia determinato ai sensi dell'art. 143 e seguenti del D.P.R. 917/1986.

Altre informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice civile

RICAVI O COSTI ECCEZIONALI (ART. 2427, COMMA 1, NUMERO 13 DEL CODICE CIVILE)

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

Nel 2023 sono stati incassati alcuni rimborsi di IMU relativi ad anni precedenti dopo la conclusione del contenzioso con alcuni comuni toscani avvenuta nel 2020 che hanno inciso sul risultato economico in modo eccezionale e non ricorrente. Il loro importo, pari ad Euro 74.615, è stato rilevato fra le sopravvenienze attive ed inserito nel valore della produzione.

Nel 2023 sono stati rilevati gli effetti economici del rinnovo del CCNL della dirigenza sanitaria 2019-2021 e il costo effettivo dal 2019 al 2022 è risultato superiore per Euro 346.605 rispetto a quanto accantonato. Questo maggior costo, rilevato come sopravvenienza passiva ed inserito nel costo del personale nel conto economico, ha inciso sul risultato economico in modo eccezionale e non ricorrente.

In considerazione che, per effetto delle modifiche apportate alla disciplina civilistica del bilancio di esercizio dal D. Lgs. 18.08.2015 n. 139, in vigore dal 1° gennaio 2016, la parte del conto

economico dedicata ai proventi ed oneri straordinari è stata soppressa, per chiarezza, nella presente parte della nota integrativa, si riporta il dettaglio di questi conti i cui importi sono stati inseriti per natura nelle rispettive voci del conto economico. Nel dettaglio delle singole voci del conto economico le sopravvenienze attive o passive, se presenti, sono evidenziate separatamente.

La tabella seguente mette in evidenza il loro importo complessivo:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Sopravvenienze e insussistenze attive	88.712	1.526.603	-1.437.891
Sopravvenienze e insussistenze passive	-632.109	-125.866	-506.243
Totale	-543.397,00	1.400.737,00	-1.944.134,00

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

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

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

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

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

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

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

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

Nel 2022 non sono presenti contratti riconducibili a questa fattispecie.

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

Nel 2022 non sono presenti impegni, garanzie, passività potenziali ed accordi fuori bilancio.

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

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

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

L'esercizio 2023 presenta un risultato economico pari a Euro 1.064.347 di utile.

Questo risultato è stato raggiunto, come verificabile dalla lettura del Conto economico del Bilancio di esercizio 2023, partendo da un margine operativo (valore della produzione meno costi della produzione) pari a Euro 2.665.535, al quale, aggiungendo il risultato positivo della gestione finanziaria pari ad Euro 747.792, si ottiene il risultato prima delle imposte pari ad Euro 3.413.327. Sottraendo poi le imposte pari ad Euro 2.348.980, si determina l'utile del 2023 pari all'importo sopra indicato.

Rispetto al bilancio preventivo economico 2023, le differenze più importanti sono le seguenti:

- costi della produzione	-	263.000
- proventi e oneri finanziari	+	683.000

Dai dati sopra riportati si ricava che il risultato economico dell'esercizio 2023 è dovuto prevalentemente ad una riduzione dei costi della produzione e ad un incremento consistente dei proventi finanziari dovuto agli interessi attivi maturati sul saldo del c/c dell'Agenzia, determinati dall'incremento dei tassi d'interesse.

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

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

Considerato quanto sopra si propone la seguente destinazione dell'utile 2023:

- quota del 20% pari ad Euro 212.869 - da destinare a riserva legale per la copertura di eventuali perdite future;
- quota restante dell'80% pari ad Euro 851.478 - da restituire alla Regione Toscana.

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

- Euro 98.877 per SW per le autorizzazioni online di stazioni 5G;
- Euro 350.000 per rinnovo apparecchiature per la rete regionale della qualità dell'aria;
- Euro 402.601 per attrezzature per dosaggi isotopici.

4 PROSPETTO DELLE VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI

CONTO ECONOMICO	31/12/2023	PREV. 2023	var.23/ prev.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.340.352	51.092.601	247.751
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività			
1.b) Contributi dalla Regione per il funzionamento	46.545.000	46.545.000	0
1.c) Altri contributi da Regione	1.863.613	1.820.635	42.978
1.d) Contributi per l'erogazione dei benefici a terzi			
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	1.878.860	1.523.046	355.814
1.e bis) Contributi da soggetti privati	964.507	1.130.150	-165.643
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	88.372	73.770	14.602
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	1.935.913	2.197.823	-261.910
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	318.728	176.170	142.558
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	1.617.185	2.021.653	-404.468
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	53.276.265	53.290.424	-14.159
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti di beni	1.260.319	1.299.700	-39.381
7) Acquisti di servizi	10.359.907	10.393.644	-33.737
7.a) Manutenzione e riparazione	4.238.575	4.058.737	179.838
7.b) Altri acquisti di servizi	6.121.332	6.334.907	-213.575
8) Godimento beni di terzi	505.624	539.373	-33.749
9) Personale	35.490.741	35.590.809	-100.068
9.a) Salari e Stipendi	27.954.387	28.079.240	-124.853
9.b) Oneri sociali	7.478.370	7.511.569	-33.199
9.c) Trattamento di fine rapporto	0	0	0
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) Altri costi	57.984	0	57.984
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	2.565.600	2.786.900	-221.300
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.535	54.612	5.923
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.505.065	2.732.288	-227.223
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			

11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-72.340	0	-72.340
12) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0
13) Altri Accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	500.879	263.800	237.079
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi			
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite			
14.c) Altri oneri di gestione	500.879	263.800	237.079
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	50.610.730	50.874.226	-263.496
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.665.535	2.416.198	249.337
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari	747.912	65.000	682.912
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	747.912	65.000	682.912
16.e) Proventi diversi dai precedenti			
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-120	-500	380
17 a) Interessi passivi su debiti finanziari			
17 b) Altri oneri finanziari	-120	-500	380
<i>Totale (C)</i>	747.792	64.500	683.292
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
<i>Totale delle rettifiche (D) (18-19)</i>			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	3.413.327	2.480.698	932.629
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.348.980	2.480.698	-131.718
21) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.064.347	0	1.064.347

5 RENDICONTO FINANZIARIO 2023

	2023	2022
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	51.801.956	51.016.627
Altri incassi	230.913	529.344
Interessi incassati	380.664	2.440
Pagamenti a fornitori	-11.495.015	-8.937.516
Pagamenti al personale (compreso direttori)	-18.274.282	-18.523.285
Altri pagamenti	-293.453	-390.982
Imposte sul reddito pagate	-2.215.415	-2.177.817
Altre imposte e ritenute pagate	-17.957.447	-17.714.038
Interessi su finanziamenti pagati	0	0
Flusso finanziario dall'attività operativa (A)	2.177.921	3.804.773
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni immateriali / materiali / finanziarie		
<i>Investimenti</i>	-3.765.109	-2.349.569
<i>Disinvestimenti</i>	0	0
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	-3.765.109	-2.349.569
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Contributi in conto capitale	1.352.612	2.170.987
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborsi finanziamenti	0	0
Rimborso utile	-3.196.052	0
Flusso finanziario dall'attività di finanziamento (C)	-1.843.440	2.170.987
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-3.430.628	3.626.191
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	27.774.503	24.148.312
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	24.343.875	27.774.503



Rendicontazione degli investimenti



Rendicontazione degli investimenti

RENDICONTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Sintesi della programmazione 2021-2023

Le pagine seguenti illustrano la correlazione tra le fonti di finanziamento destinate ad investimenti e gli investimenti realizzati.

Si precisa che l'impegno di spesa previsto dalla DDRG 10969 del 21/06/2019 per il 2021 ma reimputato sulla contabilità regionale nel 2022 viene riportato con la dicitura 2022(*)

Per tale motivo nel 2022 sono stati esposti nella programmazione degli investimenti sia euro 800.000 relativi al 2021 che euro 800.000 relativi al 2022.

Gli investimenti realizzati nel 2023 ammontano ad euro 2.745.390 e sono rappresentati da acquisti suddivisi nell'ambito della programmazione del triennio come segue:

acquisti 2023 riferiti alla programmazione 2022(*)	euro	55.194
acquisti 2023 riferiti alla programmazione 2022	euro	173.280
acquisti 2023 riferiti alla programmazione 2023	euro	320.282
MATT	euro	17.794
PNC ISS 2022-2023	euro	1.293.938
PNC RT P1	euro	552.612
acquisti in autofinanziamento	euro	332.290

Nel 2023 è proseguito il finanziamento per gli investimenti PNC nell'ambito PNRR gestito da ISS attraverso ARPA Liguria capofila, inoltre è stato avviato il percorso quadriennale del PNC gestito direttamente da RT, di cui nel 2023 sono stati acquistati i beni programmati in priorità 1.

La priorità 2 PNC RT come previsto dal cronoprogramma delle attività si svolgerà nel corso del 2024. Si evidenzia che, per quanto riguarda il PNC, l'importo indicato in fase di programmazione corrisponde all'importo ammesso a finanziamento, mentre l'importo complessivo che viene liquidato all'Agenzia è determinato dalla spesa effettivamente sostenuta e rendicontata senza possibilità di riporto della parte residua, mentre i tempi di liquidazione sono legati allo stato di avanzamento degli acquisti.

Per quanto concerne l'autofinanziamento, nel 2022 è stato realizzato completamente l'importo programmato.

Nel 2023 rispetto alla programmazione di un importo pari a euro 600.000, sono stati realizzati investimenti per euro 332.290 (euro 142.579 per immobili ed euro 189.711 per attrezzature). Rispetto a quanto preventivato c'è stata una diminuzione della spesa sui lavori agli immobili ed un incremento sull'acquisto di attrezzature, rimanendo comunque sotto l'importo totale previsto in autofinanziamento.

La tabella 1 seguente, riporta le fonti di finanziamento in corso relative al periodo 2021-2023.

Tab.1

FONTI DI FINANZIAMENTO							
n.	atti	stato	regione	altri enti	autofinanziamento	altre fonti	totale
1	DGRT n.107/2019 DDRT n 10969/2019 (2022)*		800.000				800.000
2	DGRT n. 1166/2022 DDRT n. 24344/2022 (2022)		800.000				800.000
3	DGRT n. 288/2023 DDRT n. 22497/2023		800.000				800.000
4	DGRT n. 1065/2023		24.400				24.400
5	MATTM-RINDEC-2018-0000156 del 16-11-2018		148.840				148.840
6	PNRR/PNC DL 59/2021 (2022)			890.987			890.987
7	PNRR/PNC DL 59/2021 (2023)			1.937.575			1.937.575
8	PNRR/PNC RT P1 DGRT 1431/2023 DDRT 5548/2023		552.612				552.612
9	PNRR/PNC RT P2 DGRT 71/2023 DDRT 27744/2023						1.361.660
	Totale finanziamenti						7.316.074
10	Autofinanziamento rinnovo attrezzatura (2023)				450.000		450.000
11	Autofinanziamento manutenzione straordinaria immobili (2023)				150.000		150.000
	Totale autofinanziamento						600.000
							7.916.074

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

La tabella 2 riporta gli investimenti effettuati nel periodo 2021-2023

Tab.2

INVESTIMENTI REALIZZATI NEL PERIODO 2021-2023						
N.		2022(*)	2022	2023	totale realizzato sui finanziamenti	residuo già programmato
1	rinnovo attrezzatura (2022)*		599.991	55.194	655.185	144.815
2	rinnovo attrezzatura (2022)		573.266	173.280	746.546	53.454
3	rinnovo attrezzatura (2023)			320.282	320.282	479.718
4	rinnovo attrezzatura CEM			0	0	24.400
5	MATTM-RINDEC-2018-0000156 del 16-11-2018			17.794	17.794	131.046
6	PNC ISS 2022		802.305	88.682	890.987	0
7	PNC ISS 2023			1.205.256	1.205.256	732.319
8	PNC RT 1			552.612	552.612	0
9	PNC RT 2			0	0	1.361.660
10	rinnovo attrezzatura autofinanziamento			189.711		
11	manutenzione straordinaria immobili autofinanziamento			142.579		
	Totale			2.745.390	4.388.662	2.927.412

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

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

Tab.3

n.	categorie omogenee	anno	importo programmato	% di realizzazione	importo realizzato	importo realizzato per voci di bilancio	abbreviazione voci (**)
1	rinnovo attrezzatura lab e campo	2022(*)	24998	100	24998	24998	ATT
1	CRTQA	2022(*)	175012	17	30196	30196	ATT
	totale finanziamento 1		200.010		55.194		
2	rinnovo attrezzatura lab e campo	2022	76734	100	76734	76734	ATT
2	CRTQA	2022	150000	64	96546	96546	ATT
	totale finanziamento 2		226.734		173.280		
3	rinnovo attrezzatura lab e campo	2023	400000	66	265359	261428	ATT
3	rinnovo attrezzatura lab e campo	2023				3931	ATT
3	CRTQA	2023	250000	0	0	0	
3	Rinnovo attrezzature informatiche	2023	150000	37	54923	24319	HW
3	Rinnovo attrezzature informatiche	2023				30604	DIR
	totale finanziamento3		800.000		320.282		
4	rinnovo attrezzatura lab e campo	2023	24.400	0	0	0	
	totale finanziamento 4	2023	24.400		0	0	
5	MATT	2023	148840	12	17794	17794	ATT
	totale finanziamento 5		148.840		17.794		
6 e 7	PNC ISS 2022	2022	88.682		88.682	88.682	ATT
6 e 7	PNC ISS 2023	2023	1.937.575	64	354563	354563	ATT
6 e 7		2023			132858	132858	AUS
6 e 7		2023			717835	717835	MTM
6 e 7	totale finanziamento 6-7		2.026.257		1.293.938		
8	PNC RT P1 attrezzatura lab e campo	2023	300110	100	300110	300110	ATT
8	PNC RT P1 attrezzature informatiche	2023	252502				252502
	totale finanziamento 8		552.612		552.612		
9	PNC RT P2 attrezzatura lab e campo	2023	1.361.660	0	0	0	
	totale finanziamento 9		1.361.660		0	0	
10	autofinanziamento rinnovo attrezzatura lab e campo	2023	150000	126	189711	2256	MOB
10	autofinanziamento rinnovo attrezzatura lab e campo	2023				122674	ATT
10	autofinanziamento rinnovo attrezzatura lab e campo	2023				30634	MU
10	autofinanziamento rinnovo attrezzatura lab e campo	2023				34147	MTM
11	autofinanziamento manutenzione straordinaria immobili	2023	450000	32	142579	122807	FAB
11	autofinanziamento manutenzione straordinaria immobili	2023				8744	IMP
11	autofinanziamento manutenzione straordinaria immobili	2023				5482	MOB
11	autofinanziamento manutenzione straordinaria immobili	2023				5546	ATT
	Totale autofinanziamento 10-11		600.000	55	332.290		
	Totale		4.554.453		2.745.390	2.745.390	

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

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

Tab.4

Voce di bilancio	Abbreviazione Voce bilancio	Anno di programmazione	Importo (euro)
D.tti di brevetto e di utilizzo di opere dell'ingegno	DIR	Attrezzature informatiche 2023	€ 30.604
		Totale	€ 30.604
Fabbricati	FAB	Autofinanziamento 2023	€ 122.807
		Totale	€ 122.807
Impianti e macchinari	IMP	autofinanziamento 2023	€ 8.744
		Totale	€ 8.744
Attrezzature	ATT	rinnovo attrezzature laboratorio e in campo 2022(*)	€ 24.998
		rinnovo attrezzature laboratorio e in campo 2022	€ 76.734
		rinnovo attrezzature laboratorio e in campo 2023	€ 261.428
		Autofinanziamento 2023	€ 128.220
		CRTQA 2022(*)	€ 30.196
		CRTQA 2022	€ 96.546
		MATT	€ 17.794
		PNC ISS	€ 443.245
		PNC RT P1	€ 300.110
		Totale	€ 1.379.271
Macchinari per ufficio	MU	Autofinanziamento 2023	€ 30.634
		Totale	€ 30.634
Hardware	HW	Attrezzature informatiche 2023	€ 24.319
		Attrezzature informatiche PNC RT P1	€ 252.502
		Totale	€ 276.821
Mobili ed arredi	MOB	Autofinanziamento 2023	€ 7.737
		Totale	€ 7.737
Automezzi ad uso specifico	AUS	PNC ISS	€ 132.859
		Totale	€ 132.859
Mezzi di trasporto marittimi	MTM	PNC ISS	€ 717.835
		Autofinanziamento 2023	€ 34.147
		Totale	€ 751.982
Materiale bibliografico	MB	PI 2023	€ 3.931
		Totale	€ 3.931
	Totale	Totale complessivo	€ 2.745.390

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

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

Tab.5

n.	cod	Atto di programmazione	Anno	Descrizione Intervento	VOCE (**) BILANCIO	IMPORTO REALIZZATO
1	1-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	n. 3 fonometri	ATT	24.998
1	2-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	due condizionatori e 4 spostamenti di strumentazione	ATT	2.998
1	3-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Attività di spostamento stazione Lucca Capannori	ATT	1.642
1	4-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Condizionatore cabina Pisa Marina Vecchia	ATT	1.658
1	5-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Sostituzione guscio stazione Lucca Capannori	ATT	11.479
1	6-2022(*)	DGRT n. 107/2019	2022(*)	Attività di allestimento stazione Lucca Capannori	ATT	12.419
					Tot. Parz.	55.194
2	1-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Generatore di corrente	ATT	1.550
2	2-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Anemometro	ATT	95
2	3-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Centralina multiparametrica	ATT	40
2	4-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Armadio aspirato	ATT	5.314
2	5-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Rivelatore al germanio alta risoluzione	ATT	69.735
2	6-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Campionatore portatile PM10	ATT	23.934
2	7-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Analizzatore BTX	ATT	36.073
2	8-2022	DGRT n.1166/2022	2022	Analizzatore automatico Black Carbon	ATT	36.539
					Tot. Parz.	173.280
3	1-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Carrello portapacchi+minicompressore	ATT	601
3	2-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Setacci	ATT	301
3	3-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Masse per pesiera	ATT	772
3	4-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Custodia per tamburo	ATT	915
3	5-2023	DGRT n. 288/2023	2023	n.2 congelatori	ATT	1.437
3	6-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Telecamera per video ispezioni	ATT	3.904
3	7-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Pid	ATT	4.377
3	8-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Opzione per analizzatore di spettro	ATT	5.625
3	9-2023	DGRT n. 288/2023	2023	4 CTD-DIVER-ACQUISITORE DI DATI	ATT	12.427
3	10-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Autocampionatore P&T	ATT	29.951
3	11-2023	DGRT n. 288/2023	2023	n.3 gascromatografi	ATT	198.703
3	12-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Multimetro digitale	ATT	2.415
3	13-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Software Calpuff	DIR	3.764
3	14-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Software Net7	DIR	26.840
3	15-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Hard Disk	HW	140
3	16-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Tastiera+hardware	HW	2.014
3	17-2023	DGRT n. 288/2023	2023		HW	4.961
3	18-2023	DGRT n. 288/2023	2023	n.200 PC e accessori	HW	8.327
3	19-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Apparati di stampa e plottaggio	HW	8.877
3	20-2023	DGRT n. 288/2023	2023	Libri e norme	MB	3.931
						320.282
4	//	DGRT n. 1065/2023	2023	//	ATT	0
5	1-MATT	MATTM-RINDEC-2018-0000156 del 16-11-2018	2023	n. 2 Dosimetri	ATT	348
5	2-MATT	MATTM-RINDEC-2018-0000156 del 16-11-2018	2023		ATT	17.446
					Tot. Parz	17.794
6-7	1-2022 PNC	PNC DL 59/2021	2022	Analizzatore di ammoniacca	ATT	31.720
6-7	2-2022 PNC	PNC DL 59/2021	2022		ATT	32.330
6-7	3-2022 PNC	PNC DL 59/2021	2023	n. 2 OPC analizzatori di polvere	ATT	32.330
6-7	4-2022 PNC	PNC DL 59/2021	2023	Analizzatore automatico Black Carbon	ATT	36.539
6-7	5-2022 PNC	PNC DL 59/2021	2023	Olfattometro	ATT	52.998
6-7	6-2022 PNC	PNC DL 59/2021	2023	Gascromatografo con spettrometro di massa	ATT	72.077
6-7	7-2022 PNC	PNC DL 59/2021	2023	Naso elettronico	ATT	74.718
6-7	8-2022 PNC	PNC DL 59/2021	2023	Cromatografo ionico	ATT	110.533
6-7	9-2022 PNC	PNC DL 59/2021	2023	Autolaboratorio attrezzato	AUS	132.858
6-7	10-2022 PNC	PNC DL 59/2021	2023	Imbarcazione acconto	MTM	179.459
6-7	11-2022 PNC	PNC DL 59/2021	2023	Imbarcazione acconto	MTM	179.459
6-7	12-2022 PNC	PNC DL 59/2021	2023	Imbarcazione saldo	MTM	358.918
					Tot. Parz	1.293.938

n.	cod	Atto di programmazione	Anno	Descrizione Intervento	VOCE (**) BILANCIO	IMPORTO REALIZZATO
8	1-PNC RT P1	PNC RT P1	2023	Misuratore radon in acqua e aria	ATT	21.337
8	2-PNC RT P1	PNC RT P1	2023	Metallizzatore	ATT	24.351
8	3-PNC RT P1	PNC RT P1	2023	Sistema a tracce nucleari	ATT	48.800
8	4-PNC RT P1	PNC RT P1	2023	Scintillatore liquido	ATT	205.621
8	5-PNC RT P1	PNC RT P1	2023	n.200 PC e accessori	HW	50.675
8	6-PNC RT P1	PNC RT P1	2023		HW	201.828
					Tot. Parz	552.612
9	//	PNC RT P2	2023	//	ATT	0
10	1-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Cucitrice alti spessori	ATT	23
10	2-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	1 tavolino con tre sedie	ATT	68
10	3-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Cintura e cesta	ATT	136
10	4-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Wet note con matita, moschettone e sagola	ATT	217
10	5-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Carrello a mano	ATT	238
10	6-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Analizzatore di monossido di carbonio	ATT	708
10	7-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	n.3 Inverter	ATT	805
10	8-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Contenitori per trasporto in sicurezza	ATT	23.454
10	9-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	n. 12 setacci+ 5 fondi di raccolta	ATT	2.075
10	10-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	n.3 Fonometri quota parte	ATT	73
10	11-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Termometro+ sonda	ATT	221
10	12-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Centratore per microscopio ottico	ATT	227
10	13-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Illuminazione a collo d'oca	ATT	343
10	14-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Rastrello per teline	ATT	360
10	15-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Pompa basso flusso	ATT	393
10	16-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	n. 5 Centraline metrologiche	ATT	418
10	17-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Pompa per vuoto	ATT	427
10	18-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Bagno a secco	ATT	603
10	19-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Pompa basso flusso	ATT	682
10	20-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	n. 2 Pali telescopici	ATT	707
10	21-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Retino e setaccio	ATT	859
10	22-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	pHmetro	ATT	864
10	23-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Addolcitore	ATT	1.055
10	24-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Buretta	ATT	1.210
10	25-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Rilevatore portatile di gas	ATT	2.073
10	26-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Flussimetro per Gas	ATT	2.883
10	27-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Campionatore portatile di emissioni	ATT	2.976
10	28-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Agitatore a rovesciamento	ATT	3.617
10	29-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Sistema Produzione acqua pura	ATT	4.392
10	30-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Rivelatore di Gas	ATT	4.419
10	31-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Centralina multiparametrica	ATT	4.850
10	32-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	n.2 retini n.2 pesi 1 flussimetro	ATT	6.282
10	33-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Generatore di idrogeno	ATT	6.411
10	34-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Pompa sommersa	ATT	7.398
10	35-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Sistema produzione acqua pura	ATT	7.610
10	36-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Bagno termostatico	ATT	7.794
10	37-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Accessorio sistema cromatografia	ATT	12.063
10	38-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Misuratore di potenza	ATT	13.741
10	39-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Sedia ergonomica	MOB	2.256
10	40-46 2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Manutenzione straordinaria imbarcazione Poseidon	MTM	34.147
10	47-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	n. 2 Macchine fotografiche	MU	1.863
10	48-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Batterie per gruppo di continuità	MU	1.708
10	49-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	Stabilizzatori Accessori per cellulari	MU	2.469
10	50-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023	n.16 defibrillatori	MU	1.347
10	51-2023 Autof.	Autofinanziamento ATT	2023		MU	23.247
					Tot. Parz	189.710

n.	cod	Atto di programmazione	Anno	Descrizione Intervento	VOCE (**) BILANCIO	IMPORTO REALIZZATO
11	1-11-2023 Autof.	Autofinanziamento manutenzione straordinaria immobili	2023	Dettaglio in Tabella 6	FAB	122.807
	12-13-2023 Autof.		2023		ATT	5.546
	14-17-2023 Autof.		2023		IMP	8.744
	18-23-2023 Autof.		2023		MOB	5.482
					Tot. Parz	142.579
					Totale	2.745.390

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

Tab.6

n.	Voce di bilancio (**)	cod.	Descrizione intervento	Importo realizzato (euro)
11	FAB	1- autof immobili	Diritti ENEL Distribuzione	122
11		2- autof immobili	Sede Livorno: realizzazione di segnaletica orizzontale con materiale acrilico sul piazzale esterno	1.627
11		3- autof immobili	Sede Prato: Servizio tecnico per il rifacimento del manto di copertura del tetto del edificio	5.482
11		4- autof immobili	Sede di Livorno: Sistemazione piazzale e porzione strada interna direzione lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione	7.867
11		5- autof immobili	Sede Pisa: intervento di manutenzione straordinaria consistente nel rifacimento della copertura del locale adibito ad ospitare la cabina elettrica posta nell'area esterna di pertinenza	7.885
11		6- autof immobili	Sede Prato: lavori di manutenzione inerenti il rifacimento del manto di copertura dell'edificio	8.697
11		7- autof immobili	Sede Arezzo: fornitura e installazione di recinzione metallica ai fini della sicurezza dell'edificio B	11.590
11		8- autof immobili	Manutenzione straordinaria finalizzata all'adeguamento del locale LG 14 4°piano edificio C, destinato ad ospitare nuova strumentazione di laboratorio	11.749
11		9- autof immobili	Sede di Livorno: Lavori di manutenzione porzione strada interna	14.950
11		10- autof immobili	Sede Lucca: intervento di manutenzione per messa in sicurezza del soffitto, zona lucernario tramite installazione ed installazione di ponteggio per interni	17.858
11		11- autof immobili	Sede Piombino: lavori relativi alla installazione di impianto fotovoltaico	34.980
11	ATT	12- autof immobili	Condizionatore d'aria sede Livorno monosplit a pompa di calore	1.160
11		13- autof immobili	Condizionatore d'aria sede Livorno dualsplit con pompa di calore	4.386
11	IMP	14- autof immobili	Sede Livorno: intervento di manutenzione straordinaria sulla rete gas tecnici consistente nell'implementazione di un riduttore di 2° stadio per aria compressa	716
11		15- autof immobili	Apri porta per accessi via Ponte alle Mosse	1.379
11		16- autof immobili	Manutenzione straordinaria impianto gas tecnici laboratorio di Siena, migliorie da apportare alla centrale di produzione azoto consistenti nella installazione di un essiccatore a ciclo frigorifero	2.277
11		17- autof immobili	Sede Siena: manutenzione straordinaria alla rete dei gas tecnici consistente nell'implementazione di una postazione di gas puri e riparazione della centrale aria compressa	4.372
11	MOB	18- autof immobili	Cartelloni segnaletica antinfortunistica installazione	326
11		19- autof immobili	Sede Arezzo: fornitura e installazione di recinzione metallica ai fini della sicurezza dell'edificio B	376
11		20- autof immobili	Cartelloni segnaletica antinfortunistica installazione	561
11		21- autof immobili	Sede Pisa: fornitura e installazione di tenda alla veneziana completa di guide laterali ed accessori per la movimentazione nei locali: piano secondo 32, 36 e corridoio piano di fronte alla stanza 37, piano terreno 10	801
11		22- autof immobili	Sede Firenze: fornitura e installazione di tenda alla veneziana completa di guide laterali ed accessori per la movimentazione alle finestre del vano scale prospiciente il cortile interno lato edificio ingresso principale dell'edificio A	977
11		23- autof immobili	Cartelloni segnaletica antinfortunistica progettazione grafica ed installazione pannelli	2.440
			Totale	142.579

Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2023



Relazione del
Direttore generale
al Bilancio
di esercizio 2023

INDICE

1	RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023.....	4
1.1	PREMESSA.....	4
1.2	IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023.....	5
1.3	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E RICAVI.....	6
1.3.1	<i>Contributi in conto esercizio.....</i>	<i>8</i>
1.3.2	<i>Quota annuale contributi in conto capitale.....</i>	<i>9</i>
1.3.3	<i>Ricavi da convenzioni.....</i>	<i>10</i>
1.3.4	<i>Proventi diversi.....</i>	<i>11</i>
1.3.5	<i>Proventi finanziari.....</i>	<i>12</i>
1.3.6	<i>Totale ricavi.....</i>	<i>13</i>
1.4	COSTI DELL'ESERCIZIO.....	14
1.4.1	<i>Acquisti di beni.....</i>	<i>14</i>
1.4.2	<i>Acquisti di servizi.....</i>	<i>16</i>
1.4.3	<i>Manutenzioni e riparazioni.....</i>	<i>21</i>
1.4.4	<i>Godimento beni di terzi.....</i>	<i>22</i>
1.4.5	<i>Costo del personale.....</i>	<i>24</i>
1.4.6	<i>Oneri diversi di gestione.....</i>	<i>28</i>
1.4.7	<i>Ammortamenti.....</i>	<i>29</i>
1.4.8	<i>Accantonamenti.....</i>	<i>31</i>
1.4.9	<i>Variazione delle rimanenze.....</i>	<i>32</i>
1.4.10	<i>Oneri Finanziari.....</i>	<i>32</i>
1.4.11	<i>Imposte e tasse.....</i>	<i>33</i>
1.4.12	<i>Totale costi.....</i>	<i>35</i>
1.4.13	<i>Risultato di esercizio.....</i>	<i>35</i>
1.4.14	<i>Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti – Anno 2023.....</i>	<i>37</i>
2	ALLEGATO “A”.....	38

1 RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

1.1 Premessa

Il bilancio d'esercizio 2023 è stato redatto applicando i principi contabili per gli Enti dipendenti della Regione Toscana, adottati con la DGRT n. 496 del 16/04/2019 "Direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione".

Sulla gestione del patrimonio immobiliare, prosegue l'attività di razionalizzazione, avviata dall'Agenzia da oltre un decennio, per la quale si rinvia ai precedenti bilanci, in particolare rispetto all'efficientamento energetico degli edifici, tramite installazione di impianti fotovoltaici sulle sedi di proprietà. Attualmente ne sono dotate le tre sedi di Area Vasta di Firenze, Livorno, Siena, le più energivore di ARPAT, sia per numero di addetti, che per strutture ospitate, vi sono infatti collocati anche i tre laboratori di Area Vasta. Nel 2023 è stato installato un impianto fotovoltaico anche sulla sede di Piombino.

Considerato il fabbisogno energetico delle sedi, l'intera produzione giornaliera viene assorbita integralmente in autoconsumo, ad esclusione delle giornate di chiusura, nelle quali gli impianti inviano alla rete l'energia in esubero, con relativo ritorno economico.

Vista la vocazione ambientale dell'Agenzia, l'installazione degli impianti fotovoltaici suddetti, unita ai programmi di riqualificazione dei sistemi di climatizzazione a pompa di calore e all'individuazione di altre potenziale sedi adatte ad ospitare pannelli di ultima generazione, rappresentano un importante percorso, che ARPAT sta sviluppando nell'ambito della transizione ecologica.

1.2 Il bilancio di esercizio 2023

Nel seguente prospetto sintetico sono riassunte tutte le categorie di ricavo e di costo che compongono il bilancio di esercizio 2023, confrontate con i corrispondenti valori del consuntivo 2022 e del preventivo 2023. Le categorie includono i ricavi e costi di competenza e i proventi ed oneri straordinari ove presenti.

RICAVI	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	51.251.980	50.356.190	895.790	1,78	51.018.831	233.149	0,46
Quota annuale contr. c/capitale	1.617.185	1.589.666	27.519	1,73	2.021.653	-404.468	-20,01
Ricavi da convenzione	88.372	87.996	376	0,43	73.770	14.602	19,79
Proventi diversi	318.728	1.749.212	-1.430.484	-81,78	176.170	142.558	80,92
Proventi finanziari	747.912	70.006	677.906	968,35	65.000	682.912	1.050,63
Totale Ricavi	54.024.177	53.853.070	171.107	0,32	53.355.424	668.753	1,25
COSTI	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di beni	1.260.319	1.120.277	140.042	12,50	1.299.700	-39.381	-3,03
Acquisti di servizi	6.121.332	6.231.955	-110.623	-1,78	6.334.907	-213.575	-3,37
Manutenzioni e riparazioni	4.238.575	3.346.689	891.886	26,65	4.058.737	179.838	4,43
Godimento di beni di terzi	505.624	580.206	-74.582	-12,85	539.373	-33.749	-6,26
Personale	35.490.741	33.746.018	1.744.723	5,17	35.590.809	-100.068	-0,28
Oneri diversi di gestione	500.879	297.410	203.469	68,41	263.800	237.079	89,87
Ammortamenti	2.565.600	2.438.535	127.065	5,21	2.786.900	-221.300	-7,94
Variazione delle rimanenze	-72.340	-108.407	36.067	-33,27	0	-72.340	
Oneri Finanziari	120	138	-18	-13,04	500	-380	-76,00
Imposte e tasse	2.348.980	2.205.184	143.796	6,52	2.480.698	-131.718	-5,31
Totale costi	52.959.830	49.858.005	3.101.825	6,22	53.355.424	-395.594	-0,74
Risultato di esercizio	1.064.347	3.995.065	-2.930.718	-73,36	0	1.064.347	

1.3 Contributi in conto esercizio e ricavi

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

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

Il prospetto seguente evidenzia i contributi in conto esercizio e ricavi del 2023 che determinano il valore della produzione, suddivisi per soggetto che ha commissionato le attività.

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

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

Descrizione	2023	2022	Preventivo 2023	Scost. 23/22	Scost. 23/Prev.
Contributi da Regione	48.408.613	48.138.228	48.365.635	270.385	42.978
Contributi e ricavi da Province	0	0	0	0	0
Contributi e ricavi da Comuni	22.950	64.693	23.500	-41.743	-550
Contributi e ricavi da altri enti	1.506.218	808.645	1.317.046	697.573	189.172
Contributi da progetti comunitari	349.692	138.078	182.500	211.614	167.192
Contributi e ricavi da privati	1.052.879	1.253.269	1.203.920	-200.390	-151.041
	51.340.352	50.402.913	51.092.601	937.439	247.751
Altri proventi	1.847.201	1.854.427	2.197.823	-7.226	-350.622
Sopravvenienze valore della produzione	88.712	1.525.724	0	-1.437.012	88.712
Totale valore della produzione	53.276.265	53.783.064	53.290.424	-506.799	-14.159

Si può notare come il valore della produzione del 2023 si è ridotto di circa Euro 507.000 rispetto al consuntivo 2022.

Le differenze più significative dei contributi e ricavi rispetto al 2022 sono le seguenti:

- incremento dei contributi da Regione Toscana per circa Euro 270.000;
- incremento dei contributi e ricavi da altri enti per circa Euro 698.000;
- incremento dei contributi da progetti comunitari per circa Euro 212.000;
- riduzione dei contributi da comuni per circa Euro 42.000;
- riduzione dei contributi e ricavi da privati per circa Euro 200.000.

La voce Altri proventi presenta una riduzione di circa Euro 7.000 rispetto al 2022 ed include: rimborsi per personale comandato (Euro 183.707), quota annuale dei contributi in conto capitale (Euro 1.617.185) e altri proventi e rimborsi vari (Euro 46.309).

Le sopravvenienze attive riportate nel valore della produzione presentano una riduzione di circa Euro 1.437.000 rispetto a quelle, molto elevate, del 2022.

Le sopravvenienze attive del 2022 erano relative prevalentemente:

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

Nel 2023 le sopravvenienze attive sono rientrate a valori “normali” anche se includono una coda di rimborsi IMU relativi ad anni precedenti, pari ad Euro 74.615. Le sopravvenienze attive relative ai rimborsi IMU sono da considerare eccezionali e non ricorrenti.

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

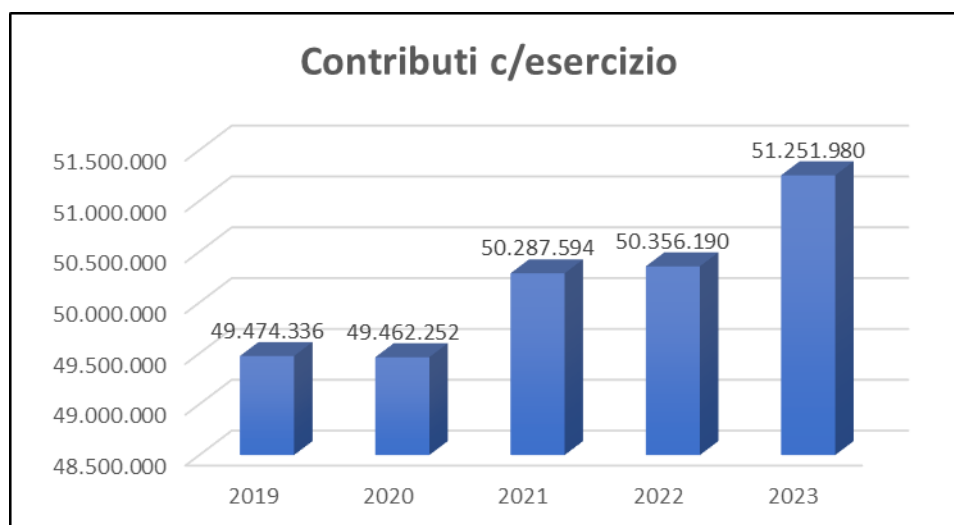
Descrizione	2023	2022	Preventivo 2023	Scost. 23/22	Scost. 23/Prev.
Contributi c/esercizio	51.251.980	50.356.190	51.018.831	895.790	233.149
Quota annuale contr. c/capitale	1.617.185	1.589.666	2.021.653	27.519	-404.468
Ricavi da convenzione	88.372	87.996	73.770	376	14.602
Proventi diversi	318.728	1.749.212	176.170	-1.430.484	142.558
Totale valore della produzione	53.276.265	53.783.064	53.290.424	-506.799	-14.159

1.3.1 Contributi in conto esercizio

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

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	51.251.980	50.356.190	895.790	1,78	51.018.831	233.149	0,46

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

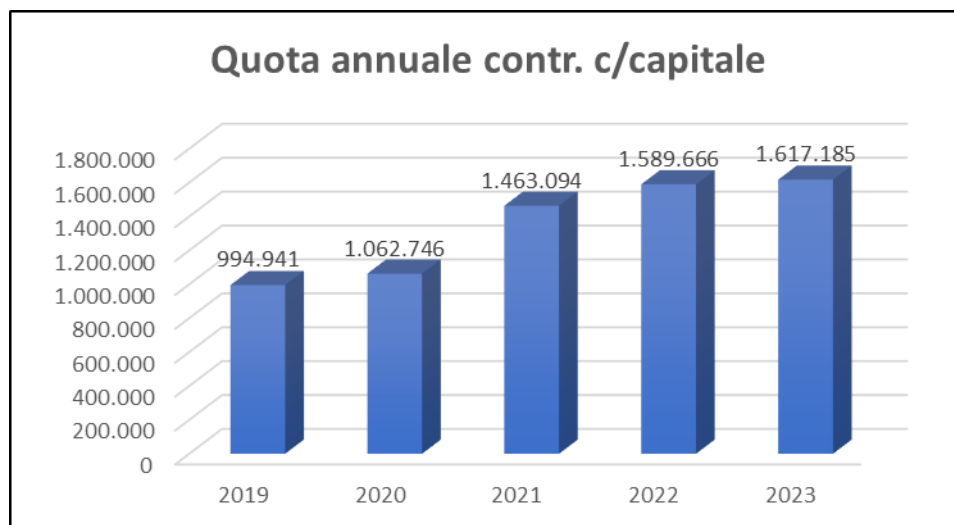


1.3.2 Quota annuale contributi in conto capitale

La quota annuale dei contributi in conto capitale rappresenta la parte di competenza economica del 2023 dei contributi in conto capitale corrisposti all’Agenzia dalla Regione Toscana e da altri soggetti. Con questo provento si “sterilizzano” gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con i contributi in conto capitale. Non sono oggetto di “sterilizzazione” gli investimenti autofinanziati.

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	1.617.185	1.589.666	27.519	1,73	2.021.653	-404.468	-20,01

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

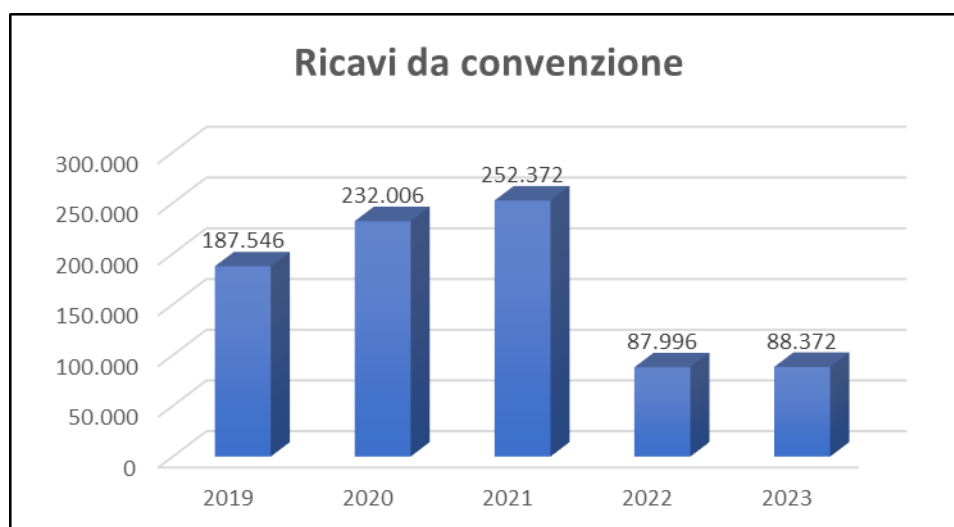


1.3.3 Ricavi da convenzioni

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

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Ricavi da convenzione	88.372	87.996	376	0,43	73.770	14.602	19,79

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



1.3.4 Proventi diversi

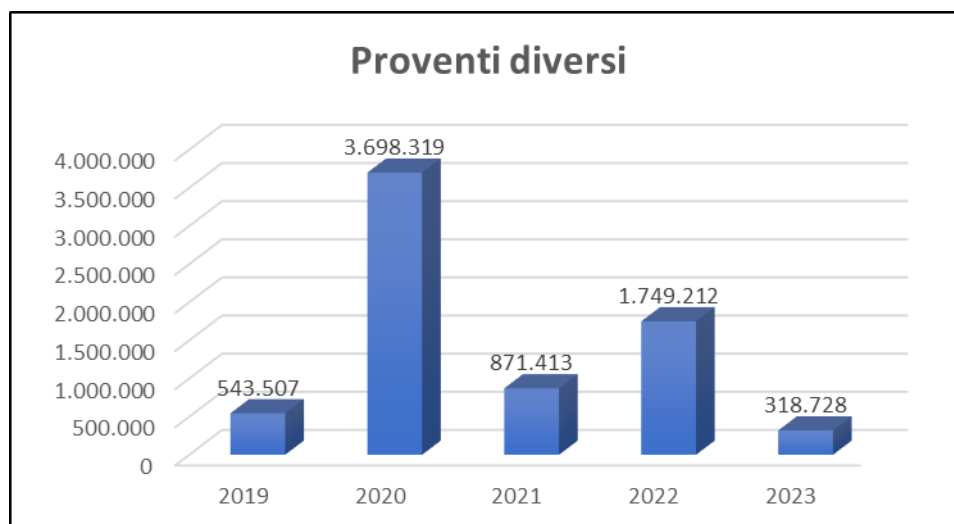
Questa categoria ha natura residuale rispetto alle altre voci dei ricavi / proventi nel senso che accoglie i valori che non sono classificati nelle voci precedenti ed include per il 2023 i seguenti valori.

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Proventi diversi	318.728	1.749.212	-1.430.484	-81,78	176.170	142.558	80,92

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

Descrizione	2023	2022	Preventivo 2023	Scost. 23/22	Scost. 23/Prev.
Arrotondamenti, abbuoni attivi	44	47	0	-3	44
Proventi diversi	8.314	9.629	0	-1.315	8.314
Rimborsi per personale comandato	183.707	178.615	126.170	5.092	57.537
Rimborsi Vari	37.671	76.370	50.000	-38.699	-12.329
Tasse concorsi	280	0	0	280	280
Plusvalenze	0	100	0	-100	0
Sopravvenienze attive	88.712	1.484.451	0	-1.395.739	88.712
	318.728	1.749.212	176.170	-1.430.484	142.558

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



1.3.5 Proventi finanziari

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

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

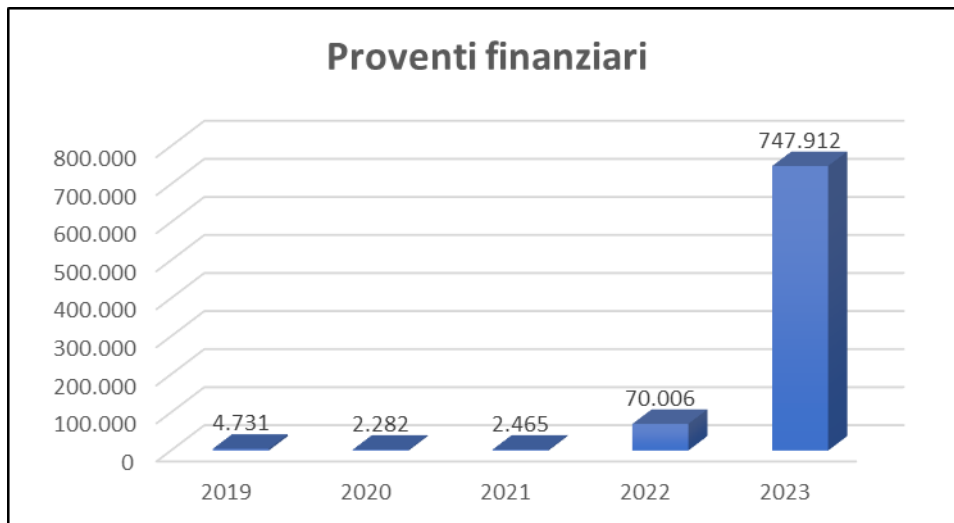
Il tasso d'interesse applicato nel corso del 2023, come definito nell'offerta di gara, è stato il seguente:

- 1,7070 % con decorrenza 01/01/2023;
- 1,9770 % con decorrenza 01/02/2023;
- 2,3600 % con decorrenza 01/03/2023;
- 2,9410 % con decorrenza 01/04/2023;
- 3,0570 % con decorrenza 01/05/2023;
- 3,2340 % con decorrenza 01/06/2023;
- 3,4350 % con decorrenza 01/07/2023;
- 3,6050 % con decorrenza 01/08/2023;
- 3,6740 % con decorrenza 01/09/2023;
- 3,8650 % con decorrenza 01/10/2023;
- 3,9130 % con decorrenza 01/11/2023;
- 3,8740 % con decorrenza 01/12/2023.

L'incremento dei tassi d'interesse applicati alla disponibilità sul c/c presso l'Istituto cassiere ha determinato il forte aumento degli interessi attivi.

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Proventi finanziari	747.912	70.006	677.906	968,35	65.000	682.912	1.050,63

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

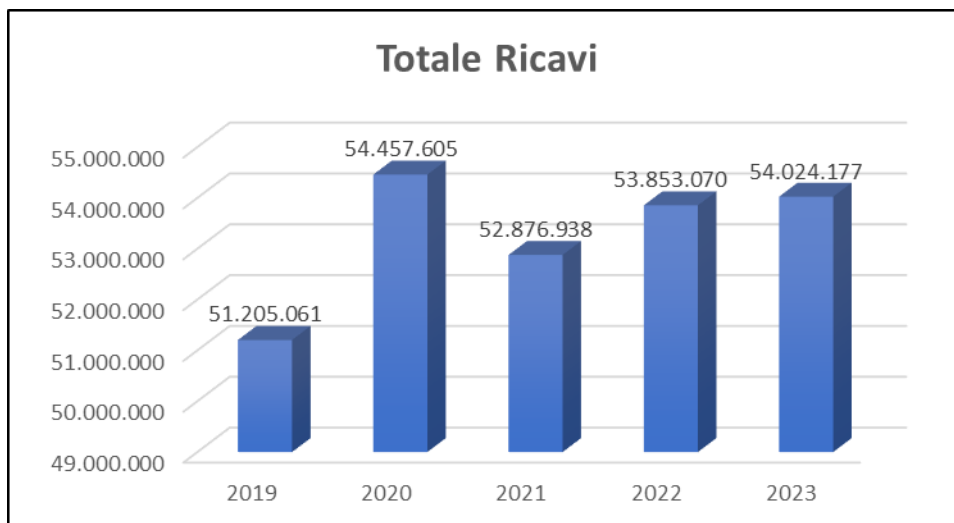


1.3.6 Totale ricavi

Il valore complessivo dei ricavi, che riassume le variazioni delle singole categorie che li compongono, evidenzia un incremento del 0,32% sui valori del precedente esercizio e dell'1,25% rispetto al preventivo.

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Totale ricavi	54.024.177	53.853.070	171.107	0,32	53.355.424	668.753	1,25

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



1.4 Costi dell'esercizio

Nella parte seguente della relazione si commentano gli aspetti salienti che interessano le categorie di costo del bilancio 2023.

1.4.1 Acquisti di beni

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di beni	1.260.319	1.120.277	140.042	12,50	1.299.700	-39.381	-3,03

Il dato del 2023 presenta un incremento del 12,50% rispetto al 2022 e una riduzione del 3,03% rispetto al preventivo 2023.

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

Si riporta di seguito il dettaglio dei conti della categoria.

Descrizione	2023	2022	Preventivo 2023	Scost. 23/22	Scost. 23/Prev.
Materiali diagnostici per laboratori	258.741	196.160	235.000	62.581	23.741
Prodotti chimici per laboratori	51.290	62.197	86.000	-10.907	-34.710
Reattivi e Gas medicali	192.484	158.606	191.000	33.878	1.484
Materiali diversi per laboratori	499.751	439.591	440.000	60.160	59.751
Materiali per pulizia e convivenza in genere	5.728	5.874	8.000	-146	-2.272
Carburanti per autotrazione	67.128	66.425	80.000	703	-12.872
Carburante imbarcazione	55.490	93.688	110.000	-38.198	-54.510
Cancelleria	8.401	23.955	20.000	-15.554	-11.599
Materiale di consumo informatico	21.568	8.446	16.100	13.122	5.468
Quotidiani e riviste	592	101	100	491	492
Materiali economici diversi	6.557	4.060	3.500	2.497	3.057
Dispositivi di protezione individuale	92.589	61.174	110.000	31.415	-17.411
	1.260.319	1.120.277	1.299.700	140.042	-39.381

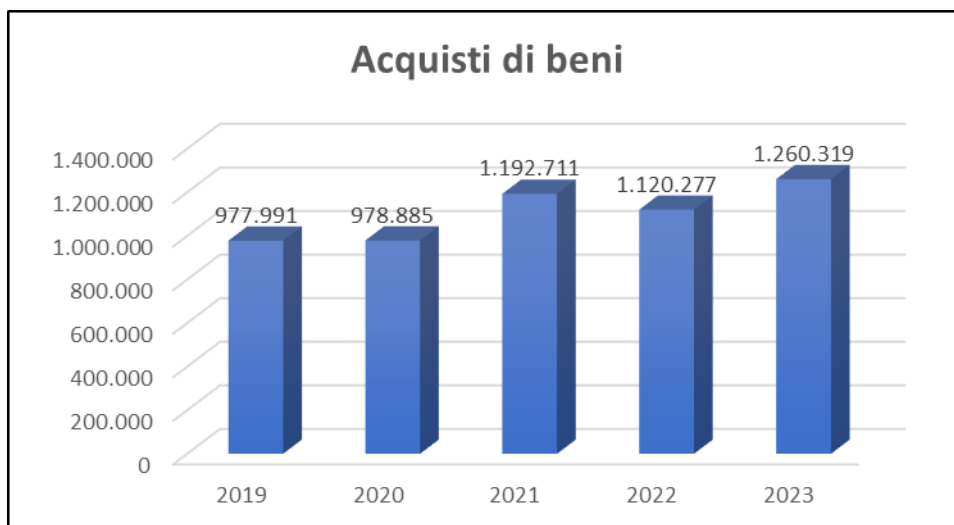
Le prime quattro voci, che rappresentano la maggior parte di costi di questa categoria, sono relative a materiali di consumo per laboratori. La loro variabilità è influenzata dall'attività svolta, dalla variazione delle scorte e anche dalla variazione dei prezzi. Considerando complessivamente la variazione di costo di queste voci, si registra rispetto al 2022 un incremento di costo di circa Euro 146.000.

La voce di costo relativa agli acquisti di carburante per gli automezzi dell'Agenzia è sostanzialmente in linea con quella dell'anno precedente mentre la voce di costo relativa al carburante per imbarcazione presenta una riduzione rispetto all'anno precedente da collegare alla variabilità delle attività di

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

La voce di costo relativa ai Dispositivi di protezione individuale presenta un incremento rispetto all'anno precedente dovuto all'adeguamento degli acquisti alle necessità dell'Agenzia e anche all'incremento dei prezzi.

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



1.4.2 Acquisti di servizi

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Acquisti di servizi	6.121.332	6.231.955	-110.623	-1,78	6.334.907	-213.575	-3,37

Questa categoria presenta una riduzione dell'1,78% rispetto al consuntivo 2022 e una riduzione del 3,37% rispetto al preventivo 2023.

Nel dettaglio le voci che la compongono sono le seguenti:

Descrizione	2023	2022	Preventivo 2023	Scost. 23/22	Scost. 23/Prev.
Personale comandato da Enti pubblici	130.994	103.340	143.875	27.654	-12.881
Convenzioni e disciplinari con Enti pubblici	550.373	308.700	437.000	241.673	113.373
Servizio di mensa	379.233	392.768	350.000	-13.535	29.233
Servizio di lavanderia	7.574	6.570	10.300	1.004	-2.726
Servizi lavaggio vetreria	244.693	257.758	244.683	-13.065	10
Servizi pulizia locali	478.170	627.701	460.000	-149.531	18.170
Utenze telefoniche	443.195	440.455	470.872	2.740	-27.677
Utenze elettriche	669.332	1.290.190	853.192	-620.858	-183.860
Utenze di gas	142.897	222.024	238.800	-79.127	-95.903
Utenze di acqua	22.244	29.218	30.000	-6.974	-7.756
Costi per prestazioni professionali	45.489	23.500	30.000	21.989	15.489
Costi per formazione del personale	87.730	63.898	100.000	23.832	-12.270
Costi INAIL prestaz. lav. autonomo	596	567	570	29	26
Vigilanza	56.012	54.177	56.000	1.835	12
Altri servizi	809.656	424.365	812.460	385.291	-2.804
Spese postali e spedizioni	5.779	8.923	10.030	-3.144	-4.251
Spese pubbl. su quotidiani e periodici	13.554	13.858	15.000	-304	-1.446
Pedaggi autostradali	9.717	8.273	8.790	1.444	927
Servizi per la qualità	81.812	62.959	87.550	18.853	-5.738
Servizio smaltimento rifiuti	65.500	139.509	84.000	-74.009	-18.500
Servizi di portierato e acc.ne campioni	580.986	544.205	530.000	36.781	50.986
Servizi gestione natanti	185.086	202.656	220.000	-17.570	-34.914
Servizio trasporto campioni	145.279	126.975	226.000	18.304	-80.721
Spese di trasporto	6.349	4.542	3.550	1.807	2.799
Servizi verifiche imp. e sicurezza elettrica	2.816	6.663	6.500	-3.847	-3.684
Servizi di medicina sul lavoro	44.316	46.175	69.162	-1.859	-24.846
Servizi di responsabile prevenzione e protezione	57.871	63.022	57.541	-5.151	330
Spese per missioni	108.265	94.026	94.282	14.239	13.983
Compensi Dir. Gen., Tec. e Amm.vo	364.000	364.000	364.000	0	0
Indennità Collegio Revisori	26.285	26.285	26.285	0	0
Rimborsi spese Direttori	4.826	6.065	6.000	-1.239	-1.174
Rimborso spese Revisori	303	292	350	11	-47
Contri.prev.li a car. Ag.a per org.az.li	97.115	97.115	97.115	0	0
Premi di assicurazione	118.423	143.664	191.000	-25.241	-72.577
Sopravvenienze passive	134.862	27.517	0	107.345	134.862
	6.121.332	6.231.955	6.334.907	-110.623	-213.575

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

Per i seguenti conti si forniscono ulteriori precisazioni:

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

“Convenzioni con enti pubblici” - si tratta di costi relativi a convenzioni e collaborazioni con altri enti pubblici derivanti dalla realizzazione di iniziative commissionate da vari soggetti pubblici a cui normalmente corrispondono specifiche fonti di finanziamento. Nel dettaglio sono le seguenti:

- convenzione con Università di Firenze – DST per progetto INTERREG “AER NOSTRUM”, per Euro 20.000;
 - convenzione con Autorità di sistema portuale del mar Tirreno settentrionale per progetto INTERREG “AER NOSTRUM”, per Euro 48.000;
 - convenzione con Università di Firenze - DST per attività di “Indagini geochimiche ed isotopiche di acque sotterranee e superficiali in aree adibite a discariche di rifiuti solidi urbani e speciali - Casa Rota”, per Euro 47.200;
 - convenzione con Università di Firenze - DST per attività di “Meccanismi delle vie di infiltrazione preferenziale di materiali in sospensione negli acquiferi carsici del massiccio delle Alpi Apuane”, per Euro 30.000;
 - convenzione con Università di Pisa per la collaborazione alla redazione dell’Inventario Regionale delle Sorgenti Emissive (IRSE 2017), per Euro 104.000;
 - convenzione con Università di Pisa - Dipartimento di Fisica per la sperimentazione dell’applicazione del modello CNOSSOS alla valutazione dei livelli di esposizione al rumore nell’ambiente lungo le strade regionali, per Euro 60.000;
 - convenzione con Università di Pisa per progetto di “sostenibilità per l’ambiente e la salute dei cittadini nelle aree portuali in Italia” PNC E.1, per Euro 80.000;
 - convenzione con Università di Firenze per progetto di caratterizzazione delle emissioni odorigene attraverso la creazione di profili analitici caratteristici, per Euro 40.000;
 - accordo di collaborazione con la Città metropolitana fiorentina per la gestione del numero di pronto intervento per le emergenze ambientali, per Euro 15.000;
 - convenzione con Università di Firenze per la prosecuzione del “Monitoraggio di indagine del mercurio nei corpi idrici del 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”, per Euro 55.000;
 - convenzione con Università di Sassari per attività sugli ecosistemi marini nell’ambito della fase wp10 del naufragio della nave Costa Concordia, per Euro 50.000;
 - convenzione con ISPRA per lo sviluppo delle attività integrate di comunicazione e informazione di sistema previste dal piano di comunicazione SNPA, per Euro 1.173;
- “Servizio mensa” - è relativo al costo per buoni pasto corrisposti ai dipendenti;
- “Spese per pubblicazioni su quotidiani e periodici” - si tratta di costi relativi a pubblicazioni necessarie per lo svolgimento di gare per l’acquisizione di beni e servizi;

- “Servizi per la qualità” - è relativo a visite ispettive e circuiti interlaboratoriali per l’accreditamento dei laboratori;
- “Servizio di smaltimento rifiuti” - è relativo allo smaltimento dei rifiuti speciali, con prevalenza di quelli prodotti dai laboratori, il cui servizio non è ricompreso nella tassa di smaltimento dei rifiuti urbani;
- “Servizio gestione natanti” - è relativo alla gestione armatoriale della motonave Poseidon ed agli ormeggi;
- “Altri servizi”, questa voce di costo è composta dai seguenti servizi a favore dell’Agenzia:
 - servizio per analisi tecniche e assistenza tecnica nell’ambito delle attività relative alla cosiddetta “Strategia Marina” di cui al Dlgs n. 190/2010 di recepimento della direttiva 2008/56/CE – direttiva quadro Strategia (Euro 206.060);
 - servizi di trasloco e facchinaggio (Euro 8.987);
 - giardinaggio per la pulizia delle zone a verde delle sedi e per la pulizia delle platee a basamento delle centraline di monitoraggio della qualità dell’aria (Euro 34.080);
 - servizi grafici, editoriali e traduzioni (Euro 5.764);
 - servizio di inventariazione decennale (Euro 99.930)
 - analisi tecniche (Euro 243.803)
 - abbonamenti a banche dati tecniche e professionali (Euro 20.457);
 - servizio tecnico di gestione delle centraline di monitoraggio della Laguna di Orbetello (Euro 81.706);
 - servizio gestione presenze, paghe e pratiche pensionistiche (Euro 22.691);
 - servizio di brokeraggio (Euro 1.198);
 - servizio di supporto tecnico su attività di progetti comunitari (Euro 15.472);
 - servizi per attività di supporto alle campagne di balneazione (Euro 39.097);
 - servizi di rassegna stampa, sito web, social, video e di comunicazione in generale (Euro 24.842);
 - altri servizi vari (Euro 5.569).

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

- il costo per “Convenzioni con enti pubblici”, in incremento; il costo di questa voce dipende dalle esigenze di collaborazioni esterne connesse alle attività da svolgere che normalmente presentano una copertura con specifici contributi. Questa voce, quindi, è soggetta a variare di anno in anno;
- il costo per “utenze elettriche” e per “utenze di gas”, in riduzione; questi costi sono in parte rientrati rispetto al 2022, esercizio nel quale si era verificato un forte incremento del prezzo dei prodotti energetici;
- il costo per “Altri servizi”, in incremento; il costo di questa voce è soggetto a variare di anno in anno a seconda dei servizi necessari per lo svolgimento delle attività dell’Agenzia;
- il costo per “Spese per missioni”, in incremento; questo costo ha presentato una normalizzazione rispetto ai periodi precedenti ed è anche influenzato dalle necessità che variano da anno ad anno.

I compensi dei Direttori sono descritti nel prospetto seguente:

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

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

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

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

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

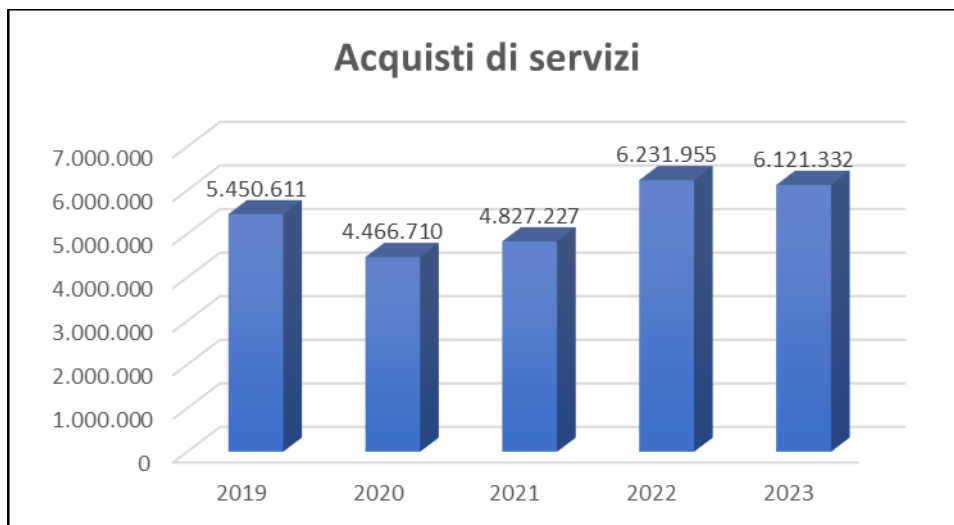
Il Direttore Amministrativo attualmente in carica è un dirigente dell'Agenzia in aspettativa, nominato con Decreto del Direttore generale di ARPAT n. 96 del 10/06/2021 con decorrenza 25/06/2021; il direttore amministrativo cesserà dall'incarico, ai sensi dell'art. 26 comma 4 della LRT n. 30/2009, decorsi 60 giorni dalla nomina del nuovo Direttore generale.

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

Il Collegio dei revisori attualmente in carica è stato nominato con DCRT n. 40 del 13/04/2021, la sua durata in carica, ai sensi dell'art. 27 comma 3 della LRT 30/2009, coincide con quella della legislatura regionale.

Inoltre, ai sensi dell'art. 18 della LRT 5/2008 (Norme in materia di nomine e designazioni e di rinnovo degli organi amministrativi di competenza della Regione), gli incarichi per i quali la legge prevede una durata coincidente con quella della legislatura regionale decadono il centocinquantesimo giorno successivo alla data della prima seduta del nuovo Consiglio regionale e, ai sensi dell'art. 21 LR 5/2008, se gli organi non sono ricostituiti entro la loro scadenza, è prevista una ulteriore proroga per altri quarantacinque giorni.

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



1.4.3 Manutenzioni e riparazioni

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Manutenzioni e riparazioni	4.238.575	3.346.689	891.886	26,65	4.058.737	179.838	4,43

I costi per manutenzioni e riparazioni presentano un incremento del 26,65% rispetto al 2022 e del 4,43% rispetto al preventivo.

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

Descrizione	2023	2022	Preventivo 2023	Scost. 23/22	Scost. 23/Prev.
Manut. e ripar. ord. imm. e pertinenze	559.618	582.270	580.000	-22.652	-20.382
Canoni manutenzione e agg.to software	674.463	441.114	656.072	233.349	18.391
Manut. e rip. ord. attrezzature con contratto	2.017.260	1.457.347	1.911.027	559.913	106.233
Manut. e ripar. ord. attrezz. staz. rilev.	877.350	782.723	800.000	94.627	77.350
Manut. e ripar. ordinarie automezzi	42.896	42.914	71.638	-18	-28.742
Manut. e ripar. ordinarie natanti	43.305	40.321	40.000	2.984	3.305
Sopravvenienze passive	23.683	0	0	23.683	23.683
	4.238.575	3.346.689	4.058.737	891.886	179.838

La voce di costo “Manutenzioni e riparazioni ordinarie immobili” è relativa alle manutenzioni ordinarie degli immobili utilizzati dall’Agenzia.

Questa voce è soggetta a variare in funzione degli interventi manutentivi necessari.

La voce di costo “Manutenzioni e riparazioni ordinarie di attrezzature con contratto” è relativa al contratto di global service per la manutenzione delle attrezzature di laboratorio e da campo. Il contratto prevede due parti: “interventi in convenzione” ed “interventi a chiamata”. Nel corso degli anni il contratto è stato rimodulato nelle sue parti adeguandolo alle esigenze.

La parte degli “interventi a chiamata” determina la variazione di costo in funzione degli interventi manutentivi necessari.

Inoltre anche la parte “interventi in convenzione” è stata ampliata inserendo nel contratto attrezzature di recente acquisizione che hanno terminato il periodo di garanzia.

La voce di costo “Manutenzione e riparazioni ordinarie attrezzature - stazioni di rilevamento qualità dell’aria” è relativa prevalentemente al contratto di manutenzione ordinaria della rete regionale per il monitoraggio della qualità dell’aria; il relativo contratto è stato adeguato nel 2023 in base alle centraline da includere nel servizio, che dipende anche dalle richieste di attività istituzionali non obbligatorie da parte di altri enti pubblici oltre la Regione Toscana.

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



1.4.4 Godimento beni di terzi

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Godimento di beni di terzi	505.624	580.206	-74.582	-12,85	539.373	-33.749	-6,26

I costi per godimento di beni di terzi presentano una riduzione del 12,85% rispetto al consuntivo 2022 e del 6,26% rispetto al preventivo 2023.

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

Descrizione	2023	2022	Preventivo 2023	Scost. 23/22	Scost. 23/Prev.
Fitti immobiliari	149.613	244.266	149.615	-94.653	-2
Altri costi relativi ai fitti	61.829	53.000	53.000	8.829	8.829
Altri canoni di noleggio	124.260	126.471	183.565	-2.211	-59.305
Canoni di noleggio autovetture	169.922	156.312	153.193	13.610	16.729
Sopravvenienze passive	0	157	0	-157	0
	505.624	580.206	539.373	-74.582	-33.749

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

- immobile di Lucca – via dell'Arcivescovado n. 24;
- immobile di Firenze – via Nicola Porpora n. 5;
- immobile di Sesto F.no – via Togliatti n. 6;
- immobile di San Giovanni Valdarno – via Mazzini n. 40;
- immobile di Pontassieve – via Znojmo n. 57;
- immobile di Firenze – via Nicola Porpora n. 22.

Si ricorda inoltre che nei primi mesi del 2022 è stato rilasciato l'immobile di via Nicola Porpora n. 22, precedente sede della Direzione dell'Agenzia, insediata dal 1° gennaio 2022 nella sede di proprietà del complesso immobiliare di via del Ponte alle mosse n. 211, sede anche del dipartimento di Firenze. Il rilascio di questo immobile ha prodotto nel 2023, primo anno nel quale non è stata pagata nessuna mensilità di affitto, un risparmio di circa Euro 95.000 rispetto al 2022 e di circa 568.000 rispetto al 2021.

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

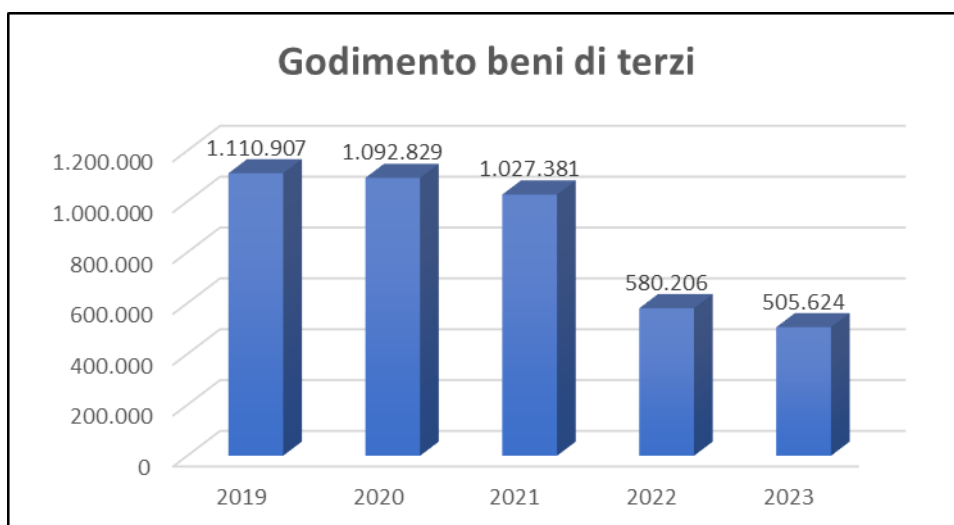
sede	indirizzo sede	importo affitto
Firenze	Via Porpora 22	0
Empoli	Via Tripoli 18	43.188
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 29	18.285
Montopoli	Via A. Gramsci 63/d	11.199
Pietrasanta	Piazza della Repubblica 16	21.675
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 23	11.712
Firenze	Via Tartini 13 - Magazzino	43.554
Totale		149.613

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

La voce “Altri costi relativi ai fitti” è relativa a spese condominiali per la quota parte dell'Agenzia sull'immobile sede del dipartimento di Siena, condiviso con la ASL di Siena e su altri immobili in affitto.

La voce “Canoni di noleggio autovetture” è relativa ad automezzi omologati N1, cioè funzionali al trasporto di merci (campioni, attrezzature) e persone, utilizzati per l'attività di controllo e monitoraggio ambientale sul territorio regionale.

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



1.4.5 Costo del personale

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Personale	35.490.741	33.746.018	1.744.723	5,17	35.590.809	-100.068	-0,28

Il costo del personale del 2023 presenta un incremento del 5,17% rispetto al bilancio consuntivo 2022 e una riduzione dello 0,28% rispetto al bilancio preventivo 2023.

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

- comparto - CCNL 2022-2024, per la quota del 2023;
- dirigenza PTA - CCNL 2019-2021 e CCNL 2022-2024, per la quota del 2023 di entrambi i contratti;
- dirigenza sanitaria - CCNL 2022-2024, per la quota del 2023.

Il costo del personale comprende il costo effettivo del 2023 del CCNL 2019-2022 della dirigenza sanitaria il cui rinnovo è avvenuto a gennaio 2024.

Inoltre, il costo del personale include l'ammontare residuo dei "fondi contrattuali" per la contrattazione di II livello del 2023 che saranno erogati nel corso del 2024. Per il loro dettaglio si rimanda all'apposita tabella inserita nella nota integrativa del bilancio di esercizio.

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

31/12/2023						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	tempi det.nati	Totale
COMPARTO						
Categoria Ds	105	51	32	0	0	188
Categoria D	91	169	25	0	7	292
Categoria C	0	32	48	0	0	80
Categoria Bs	0	3	5	0	0	8
Categoria B	0	3	5	0	0	8
Totale Comparto	196	258	115	0	7	576
DIRIGENZA	32	1	7	13	2	55
Totale generale	228	259	122	13	9	631

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

La variazione di costo rispetto all'anno precedente, pari a circa Euro 1.745.000, è dovuta principalmente all'effetto combinato dei seguenti fattori:

- alla variazione di organico dell'Agenzia rispetto al 2022, pari al 31/12/2023 a +10 unità nella dirigenza e a -8 unità nel comparto, come evidenziato nelle tabelle sopra riportate. La variazione di costo è dovuta non soltanto alla composizione dirigenza/comparto dell'organico, ma anche al momento, nel corso dell'anno, in cui sono effettivamente avvenute le cessazioni e le assunzioni;
- alla stima di costo di competenza 2023 per il rinnovo dei contratti scaduti in questo esercizio;
- al costo effettivo del CCNL 2019-2021 della dirigenza sanitaria.

Il costo del personale include l'onere a carico del datore di lavoro relativo al fondo di previdenza integrativo Perseo, che per il 2023 ammonta ad Euro 17.080. L'adesione a questo fondo da parte dei dipendenti dell'Agenzia è pari a n. 64 unità.

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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
RUOLO SANITARIO			
Dirigenza	5.293.285	4.537.411	755.874
Comparto	10.548.655	9.881.353	667.302
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza	777.680	415.926	361.754
RUOLO TECNICO			
Dirigenza	234.755	480.514	-245.759
Comparto	11.998.828	11.842.891	155.937
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza	883.290	839.684	43.606
Comparto	5.154.464	5.189.655	-35.191
PERSONALE TEMPO DETERMINATO			
Dirigenza	216.536	210.075	6.461
Comparto	325.264	243.423	81.841
Totale dirigenza	7.405.546	6.483.610	921.936
Totale comparto	28.027.211	27.157.322	869.889
Altro (comp. form. interna, rimborsi telelavoro, ecc.)	57.984	105.086	-47.102
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	35.490.741	33.746.018	1.744.723

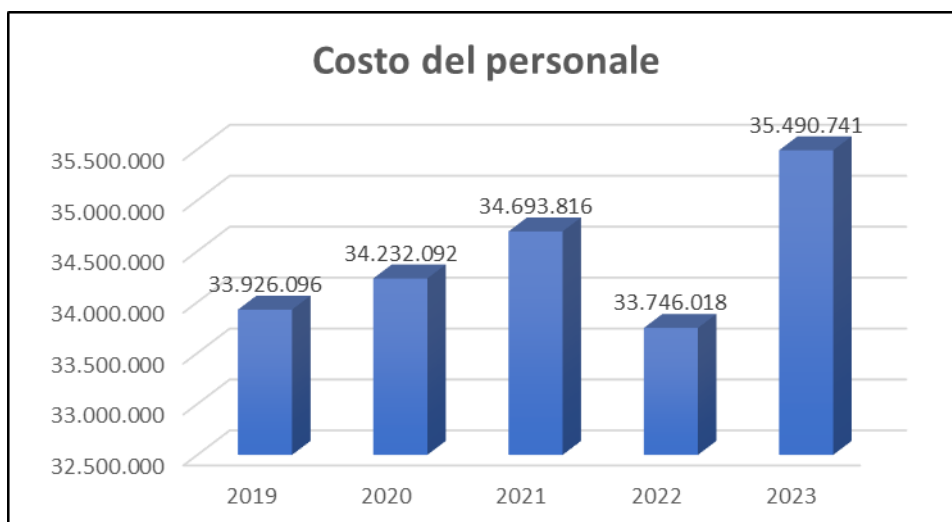
Il costo del personale include sopravvenienze passive per Euro 415.247, di cui 346.605 dovute al maggior costo rispetto a quanto accantonato per il rinnovo del CCNL della dirigenza sanitaria dal 2019 al 2022.

Le tabelle seguenti mostrano le assunzioni e le cessazioni di personale avvenute nel corso del 2023.

ASSUNZIONI EFFETTUATE NELL'ANNO 2023						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	Tempi det.nati	TOTALE
COMPARTO						
Categoria Ds	0	0	0	0	0	0
Categoria D	13	7	3	0	1	24
Categoria C	0	1	0	0	0	1
Categoria Bs	0	0	1	0	0	1
Categoria B	0	0	0	0	0	0
Totale Comparto	13	8	4	0	1	26
DIRIGENZA	4	0	0	8	1	13
Totale Generale	17	8	4	8	2	39

CESSAZIONI AVVENUTE NELL'ANNO 2023						
	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Amm.vo	Ruolo Prof.le	Tempi det.nati	TOTALE
COMPARTO						
Categoria Ds	6	7	1	0	0	14
Categoria D	3	7	1	0	3	14
Categoria C	0	3	2	0	0	5
Categoria Bs	0	1	0	0	0	1
Categoria B	0	0	0	0	0	0
Totale Comparto	9	18	4	0	3	34
DIRIGENZA	1	1	0	0	1	3
Totale Generale	10	19	4	0	4	37

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



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

Verifica riduzione del costo del personale rispetto alla base di calcolo 2016		
Costo del personale 2023 da voce B9) CE (compresi oneri riflessi)	35.490.741	
Irap personale dipendente	2.228.757	
Costo del CCNL 2016-2018, competenza 2023 (compresi oneri riflessi e irap) dirigenza PTA e sanitaria, comparto	-1.180.736	
Costo del CCNL 2019-2021, competenza 2023 (compresi oneri riflessi e irap) dirigenza sanitaria, comparto	-1.527.533	
Accantonamento competenza 2023 CCNL 2019-2021 dirigenza PTA CCNL 2022-2024 dirigenza PTA e sanitaria, comparto (compresi oneri riflessi e irap)	-985.364	
Costo co.co.co. 2023 (compresi oneri riflessi e irap)	0	
Costo buoni pasto	379.233	
Costo cat.rie protette al netto costo CCNL successivi al 2016 (compresi oneri riflessi irap)	-1.680.371	
Costo per personale comandato	130.994	
Rimborsi per personale comandato	-183.707	
Costo Direttore Amm.vo e Direttore Tecnico 2023 (compresi oneri riflessi e irap)	316.321	
Totale 2023		32.988.335
Base di calcolo 2016 prot. ARPAT 84855 del 12/11/2019		34.907.287
Differenza		-1.918.952
Percentuale di riduzione		-5,50%

Come previsto dalla nota di aggiornamento del D.E.F.R. del 2023, il costo del personale continua ad essere soggetto al limite del costo del 2016.

Il costo del personale del 2023, secondo la configurazione esposta nella precedente tabella, presenta una riduzione del 5,50% rispetto al costo del 2016.

1.4.6 Oneri diversi di gestione

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	500.879	297.410	203.469	68,41	263.800	237.079	89,87

Il costo relativo a questa categoria presenta un incremento del 68,41% rispetto ai valori del consuntivo precedente e un incremento dell'89,87% rispetto ai valori del preventivo.

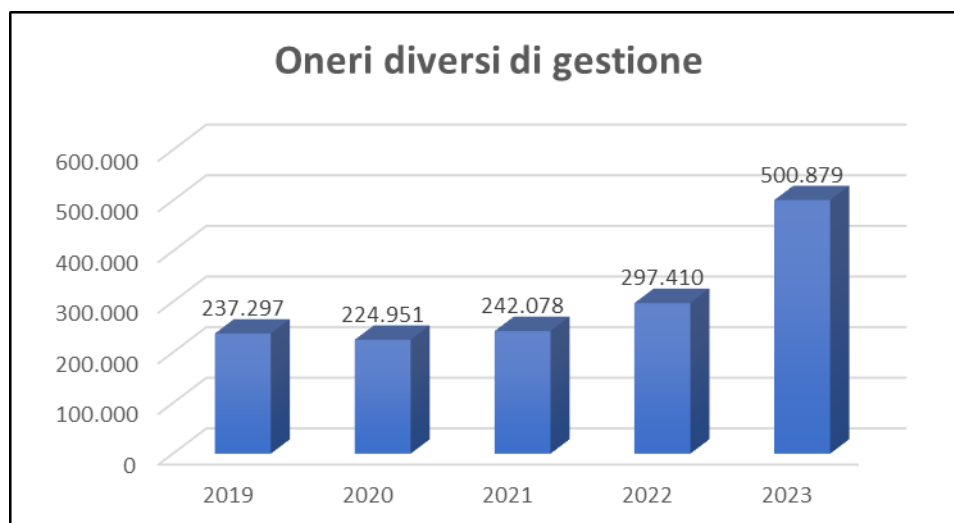
I conti compresi in questa categoria di costo sono i seguenti.

Descrizione	2023	2022	Preventivo 2023	Scost. 23/22	Scost. 23/Prev.
TARI	237.520	222.185	210.000	15.335	27.520
Imposta di bollo	1.768	1.040	1.800	728	-32
Imposta di registro	836	380	1.000	456	-164
Altre imposte e tasse	203.579	22.040	20.000	181.539	183.579
Oneri vari di gestione	22.551	21.683	20.000	868	2.551
Arrotondamenti/abbuoni passivi	18	27	0	-9	18
Tasse circolazione automezzi	9.670	10.052	11.000	-382	-1.330
Sopravvenienze passive	24.937	20.003	0	4.934	24.937
	500.879	297.410	263.800	203.469	237.079

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

La voce Altre imposte e tasse comprende anche la ritenuta a titolo d'imposta sugli interessi attivi che, per effetto della crescita dei tassi d'interesse, nel 2023 determina un forte incremento di questa voce.

La tendenza di questa categoria di costi è così rappresentata.



1.4.7 Ammortamenti

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Ammortamenti	2.565.600	2.438.535	127.065	5,21	2.786.900	-221.300	-7,94

Gli ammortamenti del 2023 presentano un incremento del 5,21% rispetto a quelli del 2022 e una riduzione del 7,94% rispetto a quelli del preventivo.

Il saldo degli ammortamenti dipende dai nuovi investimenti che sono stati effettuati nel 2023, che rimpiazzano i cespiti che hanno concluso il periodo di ammortamento nell'anno precedente. Per il dettaglio delle percentuali di ammortamento si rimanda alla nota integrativa del bilancio di esercizio.

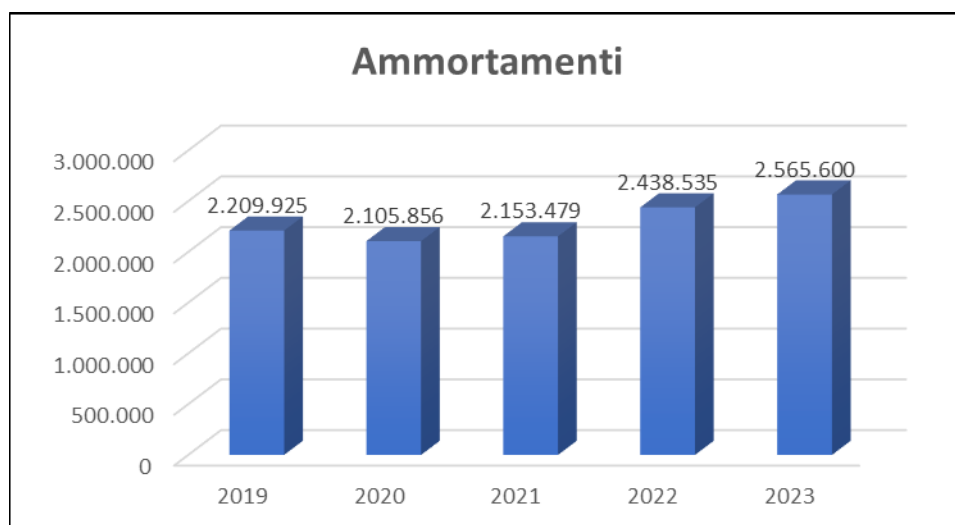
Per i beni acquisiti tramite contributi in conto capitale, gli ammortamenti sono "sterilizzati" tramite imputazione a conto economico di un importo corrispondente alla quota del contributo di competenza.

Per l'anno 2023 sono state effettuate sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in c/capitale per Euro 1.617.185.

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

Descrizione	2023	2022	Preventivo 2023	Scost. 23/22	Scost. 23/Prev.
Amm.to dir. utilizzo opere ingegno	43.269	64.142	37.346	-20.873	5.923
Amm.to altre imm.ni immateriali	17.266	17.856	17.266	-590	0
	60.535	81.998	54.612	-21.463	5.923
Amm.to fabbricati	665.640	663.184	710.635	2.456	-44.995
Amm.to impianti e macchinari	17.905	17.549	17.687	356	218
Amm.to attrezzature	1.394.372	1.237.524	1.565.686	156.848	-171.314
Amm.to mobili e arredi	18.191	17.693	17.577	498	614
Amm.to mezzi di trasporto	65.606	69.510	70.733	-3.904	-5.127
Amm.to macchinari d'ufficio	339.420	344.856	349.970	-5.436	-10.550
Amm.to materiale bibliografico	3.931	6.221	0	-2.290	3.931
	2.505.065	2.356.537	2.732.288	148.528	-227.223
Totale ammortamenti	2.565.600	2.438.535	2.786.900	127.065	-221.300

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



1.4.8 Accantonamenti

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

Gli accantonamenti del 2023 sono riassunti nella seguente tabella nella quale è indicata la voce del conto economico dove sono inseriti.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni	Rif. Voce CE
Accantonamenti per imposte anche differite	0	0	0	
Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	0	0	0	
Accantonamenti per contenziosi	0	0	0	
Accantonamenti per rischi su crediti ceduti	0	0	0	
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	923.725	746.965	176.760	B.9) Personale
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	61.639	49.766	11.873	20) Imp. e tasse
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	3.758.870	3.233.190	525.680	B.9) Personale
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	34.526	16.747	17.779	B.7b) Acq. servizi
Accantonamenti per la contrattazione di II livello	246.137	210.916	35.221	20) Imp. e tasse
Altri accantonamenti	0	0	0	
Altri accantonamenti	0	0	0	
Totale	5.024.897	4.257.584	767.313	

Per il 2023 sono stati effettuati gli accantonamenti per la quota di questo anno dei contratti scaduti e ancora in attesa di rinnovo che sono:

- comparto CCNL 2022-2024, per la quota di competenza del 2023;
- dirigenza PTA CCNL 2019-2021 e CCNL 2022-2024, per la quota di competenza del 2023 di entrambi i contratti;
- dirigenza sanitaria CCNL 2022-2024, per la quota di competenza del 2023.

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

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

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

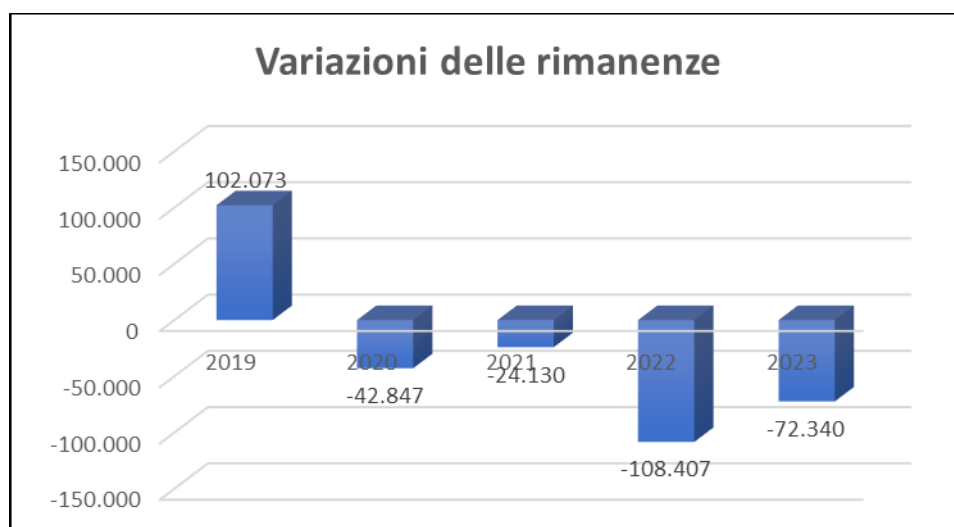
1.4.9 Variazione delle rimanenze

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Variazione delle rimanenze	-72.340	-108.407	36.067	-33,27	0	-72.340	

Il valore delle rimanenze rilevato al 31/12/2023 è pari ad Euro 474.554 ed è relativo a: materiale di laboratorio (reagenti, prodotti chimici, vetreria e plastiche, ecc.) e altro materiale di consumo (cancelleria, materiale di consumo informatico, dispositivi di protezione individuale, ecc.) in giacenza presso i Dipartimenti e presso la Direzione.

Le rimanenze rilevate al 31/12/2022 erano pari ad Euro 402.214, hanno quindi subito nel 2023 un incremento di Euro 72.340 che, producendo una riduzione dei costi, influisce positivamente sul risultato economico.

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



1.4.10 Oneri Finanziari

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Oneri Finanziari	120	138	-18	-13,04	500	-380	-76,00

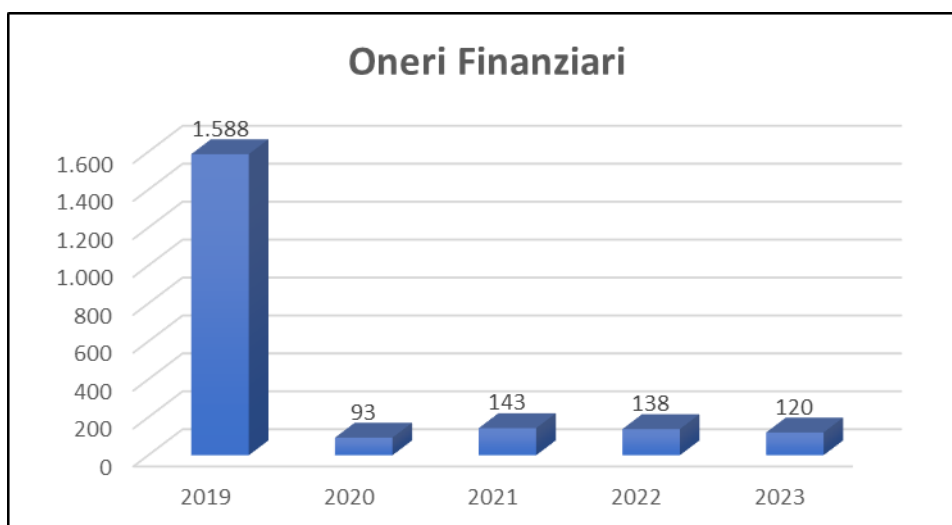
Gli oneri finanziari sono relativi soltanto a spese bancarie maturate sul c/c dell'istituto cassiere, infatti non sono presenti interessi passivi dato che nel 2023 non è stata utilizzata l'anticipazione di cassa.

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

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

Descrizione	2023	2022	Preventivo 2023	Scost. 23/22	Scost. 23/Prev.
Spese bancarie	120	138	500	-18	-380
Interessi passivi su mutui	0	0	0	0	0
Altri interessi passivi	0	0	0	0	0
	120	138	500	-18	-380

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



1.4.11 Imposte e tasse

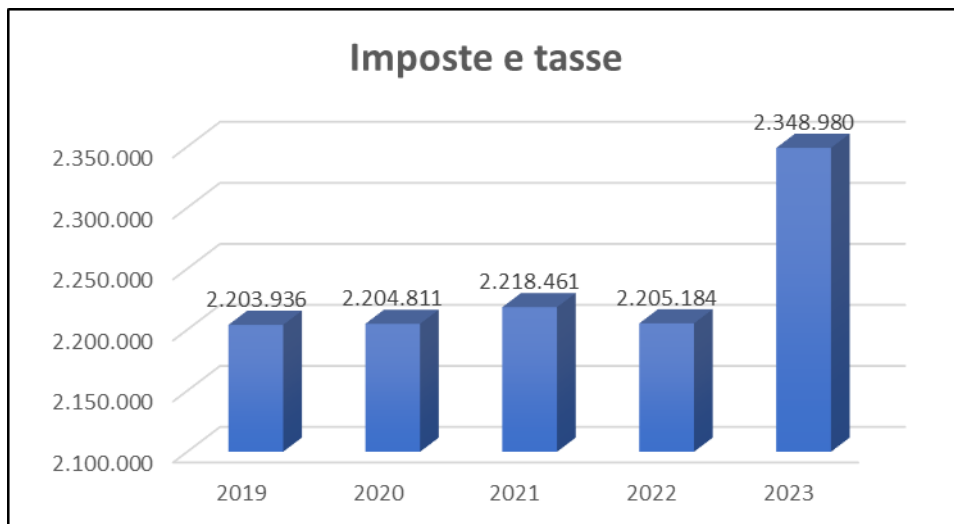
	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Imposte e tasse	2.348.980	2.205.184	143.796	6,52	2.480.698	-131.718	-5,31

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

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

Descrizione	2023	2022	Preventivo 2023	Scost. 23/22	Scost. 23/Prev.
Irap personale dipendente	2.228.757	2.128.161	2.395.258	100.596	-166.501
Irap collaboratori	31.843	31.767	31.440	76	403
Ires	55.000	45.491	54.000	9.509	1.000
Sopravvenienze	33.380	-235		33.615	33.380
	2.348.980	2.205.184	2.480.698	143.796	-131.718

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

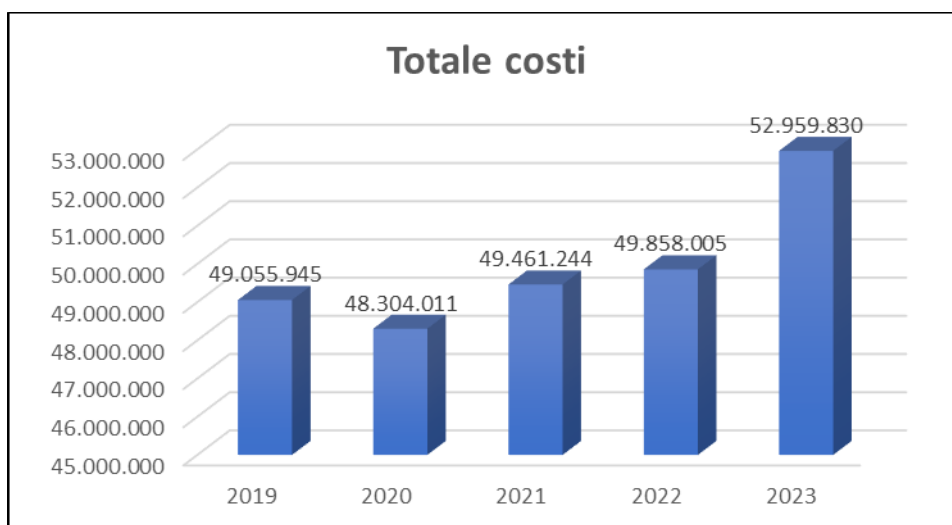


1.4.12 Totale costi

L'effetto degli andamenti sopra descritti produce sul totale dei costi un incremento rispetto all'esercizio precedente del 6,22%, e una riduzione dello 0,74% rispetto al preventivo.

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Totale costi	52.959.830	49.858.005	3.101.825	6,22	53.355.424	-395.594	-0,74

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



1.4.13 Risultato di esercizio

	2023	2022	Variazioni	%	Preventivo	Variazioni	%
Risultato di esercizio	1.064.347	3.995.065	-2.930.718	-73,36	0	1.064.347	

L'esercizio 2023 presenta un risultato economico pari ad Euro 1.064.347 di utile.

Questo risultato è stato raggiunto, come verificabile dalla lettura del Conto economico del Bilancio di esercizio 2023, partendo da un margine operativo (valore della produzione meno costi della produzione) pari a Euro 2.665.535, al quale, aggiungendo il risultato positivo della gestione finanziaria pari ad Euro 747.792, si ottiene il risultato prima delle imposte pari ad Euro 3.413.327.

Sottraendo poi le imposte pari ad Euro 2.348.980, si determina l'utile del 2023 pari all'importo sopra indicato.

Rispetto al bilancio preventivo economico 2023, le differenze più importanti sono le seguenti:

- costi della produzione - 263.000
- proventi e oneri finanziari + 683.000

Dai dati sopra riportati si ricava che il risultato economico dell'esercizio 2023 è dovuto prevalentemente ad una riduzione dei costi della produzione e ad un incremento consistente dei proventi finanziari dovuto agli interessi attivi maturati sul saldo del c/c dell'Agenzia, determinati dall'incremento dei tassi d'interesse.

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

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

Considerato quanto sopra si propone la seguente destinazione dell'utile 2023:

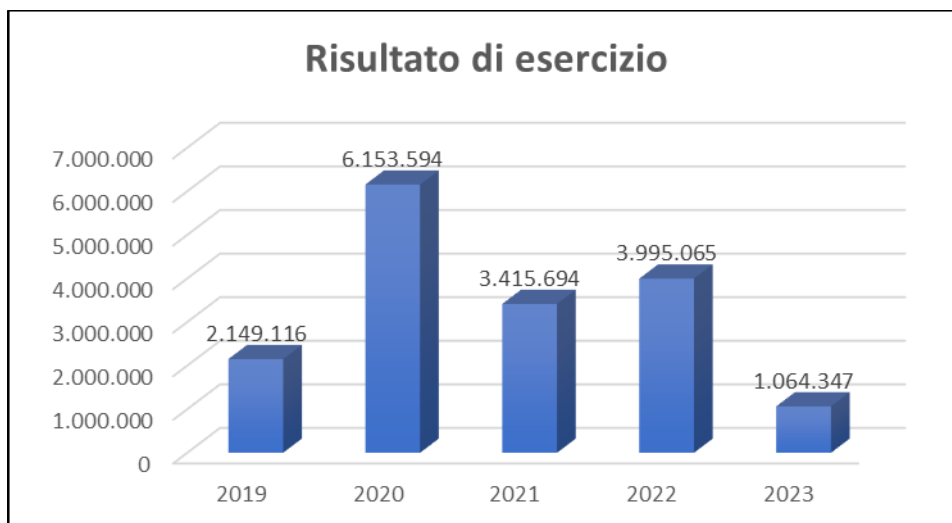
- quota del 20% pari ad Euro 212.869 - da destinare a riserva legale per la copertura di eventuali perdite future;
- quota restante dell'80% pari ad Euro 851.478 - da restituire alla Regione Toscana.

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

- Euro 98.877 per SW per le autorizzazioni online di stazioni 5G;
- Euro 350.000 per rinnovo apparecchiature per la rete regionale della qualità dell'aria;
- Euro 402.601 per attrezzature per dosaggi isotopici.

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

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



1.4.14 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti – Anno 2023

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

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (I.T.P.) è calcolato secondo le modalità contenute nel Dpcm del 22.09.14, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 14.11.2014, n. 265, che consente alle Pa di dare attuazione all'obbligo di pubblicazione dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (I.T.P.), previsto dall'art. 33, comma 1 del Dlgs n. 33 del 14.03.2013.

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

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

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

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

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

Relativamente ai pagamenti effettuati dal 01.01.2023 al 31.12.2023 è stato rilevato il seguente valore: **indicatore di tempestività dei pagamenti -12,538.**

2 ALLEGATO "A"

Ente / Azienda	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2023
Regione Toscana	Vari DDRT	Contributo ad ARPAT	44.575.000
Regione Toscana	DDRT 23664/2023	Fondo per favorire la minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia - trasferimento ARPAT	1.970.000
Regione Toscana	DDRT 21554/2023	Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello art. 12 LR 79 del 23/12/2019	165.920
Regione Toscana	DDRT 3698/2023	Monitoraggio falda Montescudaio - Cecina e supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianti SVE	50.000
Regione Toscana	DDRT 24123/2023	Monitoraggio di indagine Hg nel comprensorio dell'Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	60.000
Regione Toscana	DDRT 23039/2023	Centro del telerilevamento della zona del cuoio	80.000
Regione Toscana	DDRT 25438/2023	Attività prevista dall'accordo sulla geotermia	200.000
Regione Toscana	DDRT 17025/2023	Monitoraggio rete regionale della qualità dell'aria	600.000
Regione Toscana	DDRT 3479/2023	Attività finalizzata agli adempimenti per la formazione del Piano di Risanamento dell'inquinamento diffuso a Prato	140.079
Regione Toscana	DDRT 25350/2023	PNC regionale – aggiornamento dei sistemi di connettività per la RTRT in ambito Sistema Pubblico di connettività	374.836
Regione Toscana	DDRT 21924/2023	Approvazione del progetto "terzo programma di contributi per esigenze di tutela ambientale connesse alla minimizzazione dell'intensità e degli effetti dei campi elettrici, magnetici ed elettromagnetici".	2.770
Regione Toscana	DDRT 13584/2018	Approvazione disciplinare relativo a RINDEC 72 del 28/06/2016	78.920
Regione Toscana	DDRT 24973/2022	Caratterizzazione del KEU e studio di processi di rilascio degli inquinanti con particolare riferimento al cromo esavalente	97.000
Regione Toscana	DDRT 19192/2021	Monitoraggio falda Montescudaio - Cecina e supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianti SVE	5.000
Regione Toscana	DDRT 26719/2023	Contributo regionale per partecipazione a visite ispettive previste dal Piano regionale ispezioni sugli stabilimenti a rischio incidente rilevante - anno 2023	7.088
Regione Toscana	DDRT 23034/2022	Iniziativa Citizen Science sul monitoraggio della nidificazione della tartaruga caretta-caretta sulla costa toscana	2.000
Totale Regione Toscana			48.408.613

Ente / Azienda	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2023
Comune di Barberino - Tavarnelle	DD 7/2023	Monitoraggio qualità dell'aria	5.000
Comune di Livorno	DD 6919/2023	Monitoraggio qualità dell'aria	7.000
Comune di Pietrasanta	DD 84/2021	Monitoraggio qualità dell'aria	10.950
Totale comuni			22.950

Ente / Azienda	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2023
Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana		Assistenza specialistica e rilevamento polveri e rumore per monitoraggio qualità dell'aria cantiere nuovo Santa Chiara in Cisanello	6.000
Arpa Liguria, Arpa Toscana, Arpa Campania, Arpa Lazio, Arpa Sardegna		Attuazione programmi di monitoraggio marino ex art. 11 Dlgs 190/2010 – "Strategia marina"	956.372
ISPRA		Convenzione ISPRA-ARPAT per ripartizione di somme per il finanziamento delle spese di funzionamento per l'attività di controllo ambientale	242.046
ISPRA		Convenzione per controlli di competenza statale D. lgs 59/2005 (IPPC)	58.397
ISPRA		Convenzione ISPRA-ARPAT - DDG n. 111/2019 per l'esecuzione di n. 9 ispezioni agli impianti di gestione dei rifiuti	39.000
ARESS - Regione Puglia		Progetto PNC SALPIAM per sostenibilità dei porti	86.596
Università degli studi Federico II di Napoli		Progetto "Protocolli operativi e metodologie di calcolo per l'attuazione della nuova normativa di radioprotezione, recepimento della Direttiva 59/2013/EURATOM, in settori industriali NORM di particolare impatto radiologico"	39.328
Università degli studi di Firenze		Accordo di partenariato per il progetto "azioni multidisciplinari ed integrate per il monitoraggio e la riduzione dei particolati atmosferici nella piana lucchese"	2.699
Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica		Programma ricerca CEM-RINDEC	70.000
ISPRA		Determinazione valori di riferimento SIN Laguna di Orbetello	5.000
Consorzio di bonifica n. 5 Toscana costa		Determinazione valori di fondo campo sportivo di Valpiana Massa Marittima	780
Altri enti pubblici			1.506.218

Ente / Azienda	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2023
Lega Ambiente		Progetto Life NEREIDE	5.163
Fundacion Cartif		Progetto Horizon 2000 NEMO	73.768
ARPA Liguria		Progetto Interreg AERNOSTRUM	249.535
Università degli studi di Pisa		Progetto Life SECURDOMINO	16.964
ANAS spa		Progetto Life SILENT	4.262
Totale progetti comunitari			349.692

Ente / Azienda	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2023
Autostrade per l'Italia spa		Autostrade per L'Italia spa – Partecipazione componente ARPAT al comitato di controllo c/o Ministero Ambiente per lavori tratte autostradali Barberino M.Ilo – FI nord e FI sud – Incisa V.no	24.000
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	10.659
Privati		Canone concessione distributori snack e acqua nei locali di Arpat	9.701
ENEL produzione spa		Gestione qualità dell'aria convenzione S. Barbara	73.771
Privati		Analisi campioni richieste da ASL	4.900
Privati		Programma di qualificazione dei laboratori per analisi su amianto	1.800
Privati		contributi ex art. 18 LR 30/2009	1.470
Privati		contributi ex art. 64 L 221/2015	351.613
Privati		contributi ex art. 8 DM 14/04/2017	2.160
Privati		contributi da controlli A.I.A.	572.805
Totale privati			1.052.879

Rendiconto annuale delle attività

Anno 2023



Rendiconto annuale delle attività

Anno 2023

Indice

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

Introduzione

Nel presente rendiconto annuale analitico della attività svolte nel 2023, vengono riportati gli indicatori di sintesi e il dettaglio dell'attività svolta, indicata per singola riga della Carta dei Servizi e delle Attività.

Indicatori di Sintesi

Dati di sintesi	Attività svolta					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Controllo: ispezioni ambientali	3.362	3.318	3.621	2.876	2.910	3.501
Controllo: ispezioni ambientali con sopralluogo %	79%	70%	50%	68%	64%	54%
Controllo: ispezioni ambientali senza soprall. %	21%	30%	50%	32%	36%	46%
Controllo: oggetti totali controllati	2.407	2.394	2.220	2.080	2.090	2.568
Controllo: punti di monitoraggio acque ^o	1.333	1.264	1.296	1.354	1.091	1.193
Supporto tecnico: pareri emessi	3.589	4.059	3.483	3.903	3.904	3.580
Laboratorio: campioni analizzati	18.566	17.858	14.595	17.096	16.275	16.721
Laboratorio: parametri determinati	516.963	614.776	473.314	559.450	498.039	552.609
Diffusione della conoscenza: contenuti ambientali (notizie, documenti, dati) pubblicati sul sito Web	389	447	410	378	234	145
Diffusione della conoscenza: numero sessioni sito Web*	501.179	517.258	484.263	506.196	381.207	460.096

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

* sono riportati i dati con il sistema di rilevamento utilizzato in ambito SNPA (Google Analytics) fino al 2022, dal 2023 il sistema di rilevamento utilizzato in ARPAT è Web Analytics Italia (Matomo)

Indicatori della qualità delle attività effettuate dall'Agenzia							
Processo / attività	Indicatore	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ispezioni	n. ispezioni nei tempi previsti dalla Carta dei servizi / n. ispezioni totali (%)	93%	93%	94%	91%	92%	94%
Supporto Tecnico	n. pareri nei tempi previsti dalla Carta dei servizi / n. pareri totali (%)	95%	97%	97%	97%	97%	94%
Laboratorio	n. parametri analitici che hanno superato il test di interconfronto tra laboratori / n. parametri sottoposti a interconfronto (%)	98%	99%	98%	98%	99%	99%

Personale ARPAT	2015	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dirigenza	77	66(*)	66(°)	62(°)	55(^)	48(\$)	43(\$)	56(\$)
Comparto	598	603(**)	606(°°)	578(^)	574 (^^)	572(\$\$)	575(\$\$\$)	576(£)
Totale	675	669	672	640	629	620	618	631
Età media Dirigenza	57	59	59	60	60	59	59	58
Età media Comparto	50	51	52	53	52	53	52	53
Ore lavorate totali	1.008.358	974.822	968.044	935.199	952.623	952.410	876.824	901.427
Ore lavorate Dirigenza	--	108.247	105.351	101.253	93.236	85.655	70.458	80.987
Ore lavorate Comparto	--	866.575	862.693	833.946	859.387	859.976	806.366	820.440
FTE (***) Dirigenza	--	65	63	62	56	51	42	48
FTE (***) Comparto	--	547	545	528	543	547	509	518
FTE totali	--	612	608	590	599	597	551	566

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

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

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

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

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

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

(^^^ di cui 2 in distacco presso altro ente e 11 a tempo determinato.

(\$ di cui 2 in aspettativa (incarico DT, DA) e 1 in comando presso altro ente e 1 in comando da altro ente;

(\$\$ di cui 1 in distacco e 1 in comando verso altro ente.

(£ di cui 1 in distacco presso altro ente e 7 a tempo determinato

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

Emergenze ambientali - Collaborazione con l'Autorità giudiziaria - Attività sanzionatoria	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Emergenze Ambientali e collaborazione con l'Autorità giudiziaria	833	782	607	662	694	682
Notizie di Reato e Sanzioni amministrative	820*	787	600	579	514	510

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

Controllo aziende ad Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA), Grandi Rischi (Direttiva Seveso) e Geotermia						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
AIA Nazionali controllate (Aziende)	9	7	9	7	6	7
AIA Regionali controllate (Aziende)	152	139	149	147	152^	171
AIA Regionali controllate (Aziende) CS	-	120	109	118	126^	135
AIA Regionali controllate (Aziende) SS	-	19	40	29	26^	36
Aziende a rischio di incidenti rilevanti (Ispezioni)°	28	26	16	32	25	29
Geotermia – impianti controllati	22	9	10	23	18	13

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

^ Dato corretto in quanto nel rendiconto annuale 2022 era riportato il dato riferito al n. di ispezioni e non al n. di Aziende

Monitoraggio acque	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Balneazione	302	298	303	303	305	309
Superficiali (fiumi e laghi)*	319	313	317	379	249	220
Sotterranee*	352	277	295	280	257	319
Marino-costiere*	46	39	55	57	41	29
Destinate alla potabilizzazione*	139	116	116	108	117	132
Destinate alla vita dei pesci*	18	16	15	19	13	11
Destinate alla vita dei molluschi*	3	7	7	0	0	3
Punti di monitoraggio Arno con centralina automatica	3	4	2	4	4	4
Monitoraggio e controllo della risorsa ittica, della biodiversità marina e dell'ecosistema acque interne e marine	-	151	194	186	204	166
Punti di monitoraggio totali (esclusi punti monitoraggio e controllo risorsa ittica e biodiversità marina)	1.182	1.070	1.110	1.150	986	1.027

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

Controllo acque di scarico	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Scarichi (Impianti di Depurazione)	184	188	166	179	170	171
Scarichi (Impianti produttivi) Ispezioni	301	294	283	306	291	282

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

Monitoraggio qualità dell'aria e controllo emissioni in atmosfera	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rete regionale qualità dell'aria: n. centraline	37	37	37	37	37	37
Rete regionale qualità dell'aria n. analizzatori	127	127	127	135	127	127
Punti di monitoraggio pollini	4	4	4	4	4	4
Emissioni in atmosfera - Ispezioni totali	352	278	262	254	189	265
Emissioni in atmosfera - Ispezioni con sopralluogo (CS)	271	177	81	154	119	191
Emissioni in atmosfera - Ispezioni senza sopralluogo (SS)	81	101	181	100	70	74
Analisi ai camini	85	62	46	93	71	45

Controllo agenti fisici (campi elettromagnetici, rumore, radioattività e radon)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Agenti Fisici - Ispezioni totali	369	553	1274	445	518	837
Agenti Fisici - Ispezioni CS	231	229	950	174	175	131
Agenti Fisici - Ispezioni SS	138	324	324	271	343	706
Rumore - Ispezioni totali	166	206	129	129	168	142
Rumore - Ispezioni CS	121	119	62	74	76	55
Rumore - Ispezioni SS	45	87	67	55	92	87
Campi elettromagnetici – Ispezioni elettrodotti totali	46	47	33	70	30	34
Campi elettromagnetici – Ispezioni elettrodotti CS	28	27	23	45	19	21
Campi elettromagnetici – Ispezioni elettrodotti SS	18	20	10	25	11	13
Campi elettromagnetici – Ispezioni stazioni radio base totali	137	300	1074	221	278	653
Campi elettromagnetici – Ispezioni stazioni radio base CS	66	64	47	32	42	47
Campi elettromagnetici – Ispezioni stazioni radio base SS	71	236	1027	189	236	606
Campi elettromagnetici – Ispezioni impianti radio-tv totali	20	20	38	25	42	8
Campi elettromagnetici – Ispezioni impianti radio-tv CS	16	19	38	23	38	6
Campi elettromagnetici – Ispezioni impianti radio-tv SS	4	1	--	2	4	2
Punti di monitoraggio rete Radioattività	8	8	8	8	8	8

Controllo bonifiche, cave, rifiuti e altro	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bonifiche - Ispezioni totali	445	424	349	395	410	422
Bonifiche - Ispezioni CS	420	396	312	365	370	369
Bonifiche - Ispezioni SS	25	28	37	30	40	53
Rifiuti - Ispezioni totali	489	474	462	422	436	562
Rifiuti - Ispezioni CS	327	275	198	237	206	243
Rifiuti - Ispezioni SS	162	199	264	185	230	319
Cave - Controlli totali	99	87	52	43	34	16
Cave - Controlli CS	83	79	40	24	19	10
Cave - Controlli SS	16	8	12	19	15	6
Altro - Ispezioni totali	40	19	6	16	7	13
Altro - Ispezioni CS	16	11	6	16	7	10
Altro - Ispezioni SS	24	8	--	--	--	3
Reach e CLP (Aziende)	23	24	10	12	16	15

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

Grandi opere – VIA-VAS	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Grandi opere - Ispezioni totali	27	20	3	10	16	7
Grandi opere - Ispezioni CS	23	19	2	10	15	5
Grandi opere - Ispezioni SS	4	1	1	-	1	2
VIA Regionali (pareri)	189	207	192	202	199	230
VAS (pareri)	227	225	166	120	100	128

Comunicazione e informazione		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Informazione ambientale	Notizie (ARPATnews fino al 31.12.2022, Notizie brevi e Newsletter da marzo 2023)**	373	349	365	319	190	96
	Documenti (report e pubblicazioni)	58	49	33	33	24	24
	Prodotti divulgativi (opuscoli, infografiche, presentazioni convegni, video [^]) pubblicati	21	34	14	26 [§]	20	25
	Dati (Banche dati, bollettini periodici, mappe, tabelle, grafici) pubblicati (<i>dati progressivi</i> [°])	376	387 ¹	387 ¹	383	391	395
Sito Web e social network	Numero sessioni sito Web*	501.179	517.258	484.263	506.196	381.207***	460.096
	Sessioni medie giornaliere sito Web*	1.373	1.417	1.327	1.387	1.074***	1.261
	Follower su Twitter	6.149	6.523	6.716	6.892	7.013	7.045
	Follower su Facebook	3.012	3.894	4.289	5.149	3.708	6.479
Relazioni con i media	Comunicati stampa diffusi	57	40	30	39	27	59
	Contatti con i giornalisti [#]	190	241	208	85	35	36
Relazioni con il pubblico	Contatti con il pubblico	5.472	5.130	3.869	3.514	2.889	2.235
	Esposti dei cittadini gestiti	1.407	1.216	824	1.150	1.059	744
	Reclami da soggetti esterni gestiti	21	18	21	23	9	3

[^] I video sono conteggiati a partire dal 2021

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

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

* Sono riportati i dati con il sistema di rilevamento utilizzato in ambito SNPA (Google Analytics) fino al 21/12/2022; dal 2023 il sistema di rilevamento utilizzato in ARPAT è Web Analytics Italia (Matomo)

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

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

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

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

L'Agenzia, pur trovandosi ad operare in un contesto di risorse umane progressivamente ridotte negli anni e ora in fase di recupero grazie anche allo sblocco delle assunzioni nelle pubbliche amministrazioni, è comunque tesa nello sforzo di garantire le attività tecniche essenziali; va comunque sottolineato che il numero di dirigenti e di personale di comparto presente in Agenzia è ancora sottodimensionato rispetto a quanto previsto in pianta organica.

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

Rispetto al 2022 l'attività svolta nel 2023 ha visto:

- un ulteriore aumento percentuale delle ispezioni senza sopralluogo (+ 10% rispetto al 2022, + 14% rispetto al 2021) legato all'incremento di ispezioni documentali nel campo degli agenti fisici (stazioni radio base), mentre il numero assoluto di ispezioni con sopralluogo è leggermente aumentato (+ 1,5%);
- un lieve aumento nel numero di campioni analizzati (+ 3%) e di parametri analizzati (+11%).

Va ricordato che:

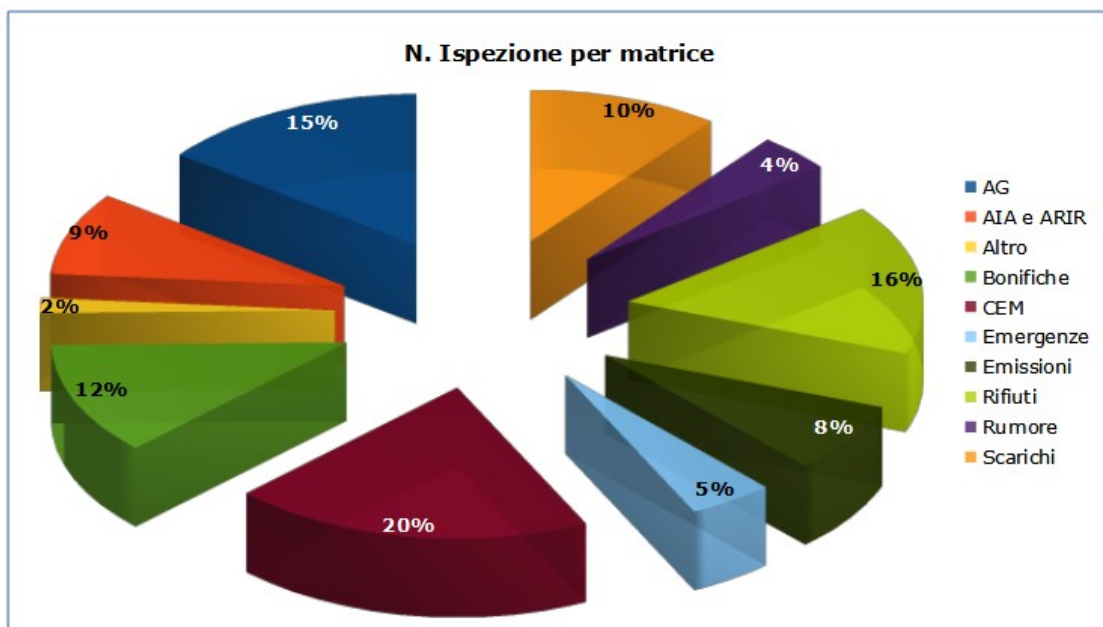
1. l'età media del personale di dirigenza e comparto è elevata;
2. negli ultimi anni la percentuale di dirigenti con più di 50 anni è passata dal 84% del 2012 al 100% del 2018; a partire dal 2021, grazie all'assunzione e al pensionamento di alcuni dirigenti, si osserva una riduzione dei dirigenti con più di 50 anni che si attesta al 86% (93% nel 2022) e dei dirigenti con più di 55 anni pari al 66% nel 2023 (78% nel 2022), con età media di 58 anni;
3. la percentuale del personale di comparto con più di 50 anni è passata dal 32% del 2012 al 69% del 2023 (64% nel 2022) la percentuale del personale di comparto con più di 55 anni è pari al 47% (48% nel 2022) con età media di 53 anni;
4. in particolare l'innalzamento dell'età media del personale di comparto, con aumento delle prescrizioni del medico competente, rende sempre più difficoltoso riuscire a garantire alcune attività sul campo che richiedono un'intensa attività fisica, come ad esempio le attività di campionamento alle emissioni in atmosfera con una riduzione consistente delle attività.

Le attività Istituzionali Obbligatorie di Controllo

Il dettaglio analitico delle attività di controllo svolte nel 2023 evidenzia un sostanziale rispetto, di quanto programmato.

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

N° Ispezioni per matrice				
Matrice	Programmata	Annuale	% Svolta/Programma	% Suddivisione tra matrici (effettuate)
AG	400	519	130%	15%
AIA e AIR	146	310	212%	9%
Altro	54	56	104%	2%
Bonifiche	400	422	106%	12%
CEM	265	695	262%	20%
Emergenze	200	163	82%	5%
Emissioni	215	265	123%	8%
Rifiuti	371	562	151%	16%
Rumore	126	142	113%	4%
Scarichi	154	367	238%	10%
TOTALI	2.331	3501	150%	100%



Legenda:

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

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

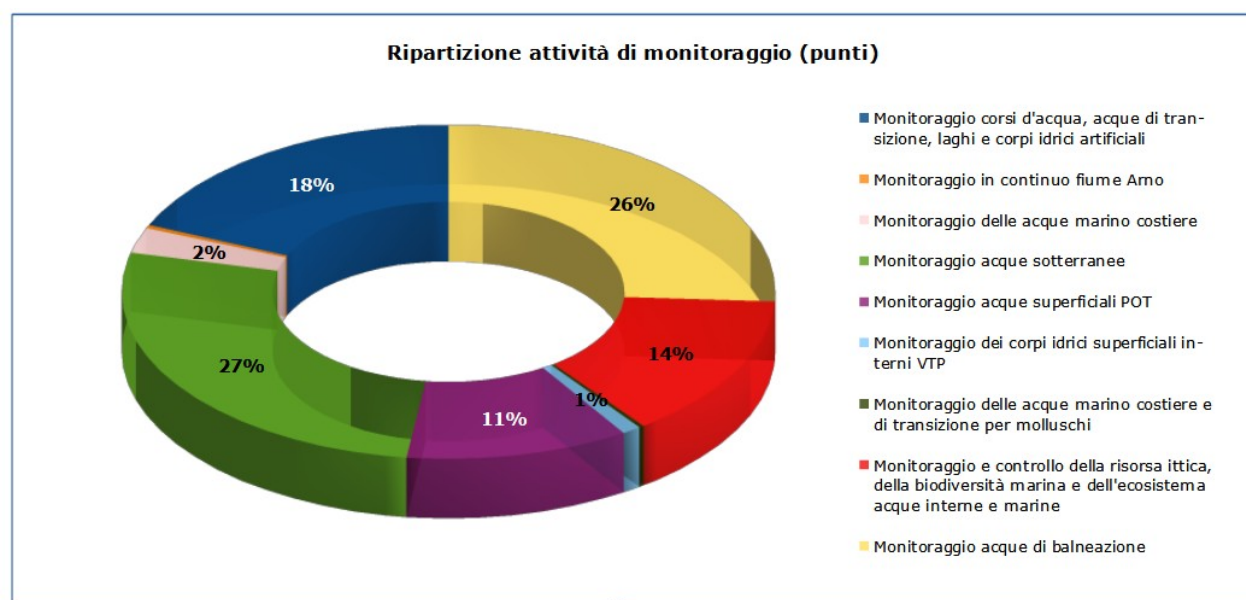
n° CdSA	Matrice	Descrizione Attività	Indicatore (n°)	Programmata	Svolta	% svolta / programmata
9	Scarichi	Controllo impianti di depurazione reflui urbani superiori a 2000 ab/eq	Depuratori	190	171	89%
10	Scarichi	Controllo impianti di depurazione reflui urbani inferiori a 2000 ab/eq	Ispezioni	25	13	52%
12	Scarichi	Controllo degli scarichi industriali non in pubblica fognatura	Ispezioni	60	85	142%
13	Scarichi	Controllo degli scarichi industriali prioritari	Ispezioni	4	3	75%
15	Scarichi	Controllo degli scarichi acque reflue industriali in pubblica fognatura	Ispezioni	55	86	156%
17	Scarichi	Controllo delle operazioni di utilizzazione agronomica (frantoi oleari e aziende art. 101)	Ispezioni	10	9	90%
18	Rifiuti	Controllo delle operazioni di utilizzazione agronomica degli effluenti di allevamento	Ispezioni	6	4	67%
29	Emissioni	Controllo tecnico-amministrativo emissioni impianti, compresi SMCE	Ispezioni	200	219	110%
30	Emissioni	Controllo analitico emissioni impianti, compresi SMCE	Ispezioni	15	46	307%
45	Rumore	Controlli sulle sorgenti fisse di rumore	Ispezioni	120	137	114%
48	Rumore	Controlli sulle VIA delle comunicazioni di avvio attività trasmesse nell'ambito di procedimenti SUAP (SCIA).	Ispezioni	2	0	0%
55	Rumore	Ispezioni periodiche per la verifica dell'efficienza dei sistemi di monitoraggio; Attività di controllo in materia di rumore aeroportuale	Ispezioni	4	5	125%
56	Altro	Controlli ambientali sulle attività connesse all'impiego di radiazioni ionizzanti	Ispezioni	1	5	500%
62	CEM	Controllo degli elettrodotti	Ispezioni	25	34	136%
65	CEM	Controllo su impianti RTV	Ispezioni	20	8	40%
68	CEM	Controlli su impianti SRB	Ispezioni	220	653	297%
74	Altro	Controllo inquinamento derivante dall'amianto e attuazione Piano regionale dismissione amianto; Monitoraggio fibre amianto aerodisperso; Attività di Centro di riferimento amianto - CRA	Ispezioni	3	1	33%
75	Altro	Attività istruttoria e di supporto tecnico in materia di amianto	Ispezioni	2	2	100%
77	Bonifiche	Bonifiche (Siti Regionali)	Ispezioni	380	388	102%
78	Bonifiche	Bonifiche (Siti Nazionali)	Ispezioni	20	34	170%
82	Rifiuti	Controllo sulle attività di raccolta, trasporto, stoccaggio e condizionamento dei fanghi nonché delle attività di utilizzazione dei fanghi in agricoltura	Ispezioni	1	0	0%
84	Altro	Controllo delle attività di coltivazione di cave	Ispezioni	35	16	46%
87	Rifiuti	Controllo periodico degli impianti di gestione rifiuti (esclusi: inceneritori, attività sperimentali); Controlli per quantificazione rifiuti per applicazione tributo speciale deposito in discarica	Ispezioni	90	153	170%
90	Rifiuti	Controllo dei rifiuti presso siti di produzione	Ispezioni	150	152	101%
91	Rifiuti	Controllo delle attività di utilizzo di terre e rocce da scavo	Ispezioni	120	248	107%
92	Rifiuti	Terre e rocce da Scavo: attività previste all'art.5 DM 12/08/2012 n° 161 (9)	Ispezioni	2	1	50%

n° CdSA	Matrice	Descrizione Attività	Indicatore (n°)	Programmata	Svolta	% svolta / programmata
94	Altro	Controlli in agricoltura compresa la verifica dell'impatto dei prodotti fitosanitari e dell'utilizzo dei fitofarmaci.	Ispezioni	2	0	0%
96	Altro	Controlli di cui al 3 comma dell'art.10 del DPR 7/09/2010 n°160, rilevanti ai fini di una efficace tutela dell'ambiente	Ispezioni	2	4	200%
99	Rifiuti	Controllo inceneritori (emissioni, verifiche SMCE, scarichi, rifiuti, valutazione rapporto annuale del gestore)	Ispezioni	2	4	200%
100	AIA e ARIR	Controlli e verifiche ispettive sugli stabilimenti a rischio di incidenti rilevanti di cui all'art.6 D.lgs 334/99	Ispezioni	12	14	117%
101	AIA e ARIR	Controlli e verifiche ispettive sugli stabilimenti a rischio di incidenti rilevanti di cui all'art.8 D.lgs 334/99	Ispezioni	10	8	80%
102	AIA e ARIR	Stabilimenti a rischio di incidente rilevante: Controllo prescrizioni derivanti da verifiche ispettive ministeriali	Ispezioni	1	7	700%
105	Altro	Collaborazione alle AUSL per i controlli sull'applicazione del regolamento REACH e CLP	Ispezioni	10	15	150%
106	Altro	Verifica di conformità normativa per rilascio registrazioni EMAS	Ispezioni	1	6	600%
107	Altro	Controllo sulla corretta applicazione del regolamento in materia di Aree produttive ecologicamente attrezzate (APEA)	Ispezioni	0	0	--
109	AIA e ARIR	Controllo programmato impianti AIA (Regionali)	Ispezioni	122	264	216%
110	AIA e ARIR	Controllo programmato impianti AIA (Nazionali)	Ispezioni	7	17	243%
113	Altro	Controllo e monitoraggio dell'impatto dei lavori di realizzazione di infrastrutture di grande comunicazione nel territorio regionale	Ispezioni	10	7	70%
137	AG	Collaborazione con Autorità giudiziaria nonché con altri enti e corpi preposti a funzioni pubbliche di vigilanza.	Ispezioni	400	519	130%
138	Emergenze	Controlli in caso di emergenze ambientali, anche in regime di pronta disponibilità e collaborazione con enti del sistema regionale di protezione civile	Ispezioni	200	163	82%

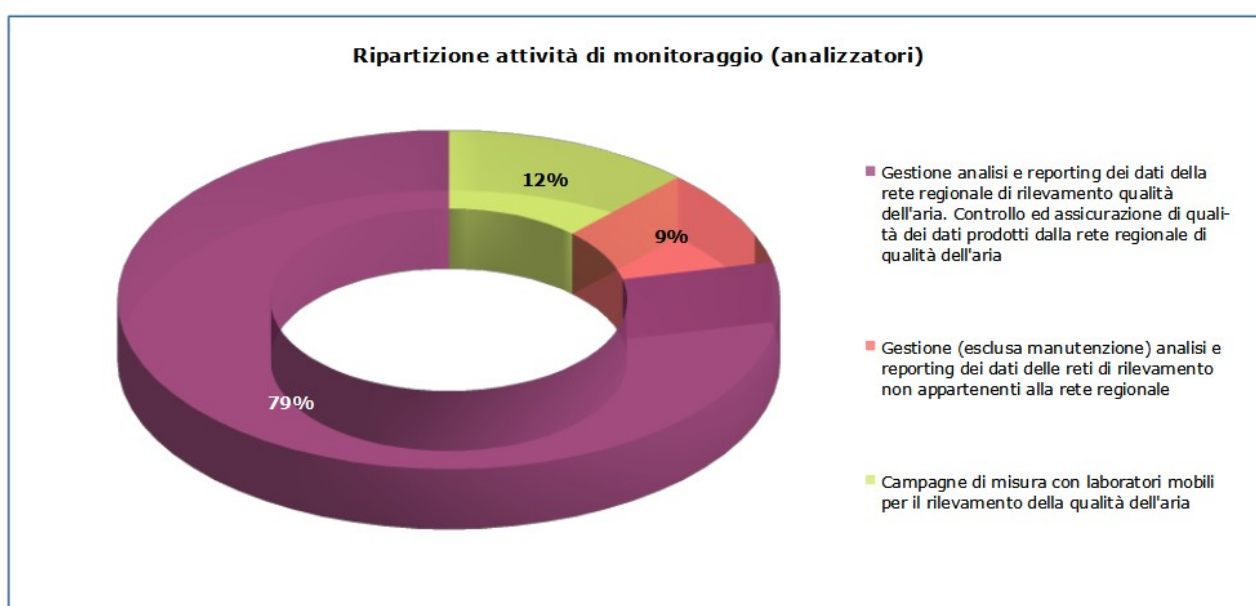
Le attività Istituzionali Obbligatorie di Monitoraggio

L'attività è in linea con quanto programmato.

N° CdSA	Descrizione attività	Indicatore (n°)	Programmata	Svolta	Ripartizione %attività monitoraggio (punti)
1	Monitoraggio corsi d'acqua, acque di transizione, laghi e corpi idrici artificiali	Punti	132	220	18%
2	Monitoraggio in continuo fiume Arno	Punti	4	4	0%
3	Monitoraggio delle acque marino costiere	Punti	63	29	2%
5	Monitoraggio acque sotterranee	Punti	261	319	27%
6	Monitoraggio acque superficiali POT	Punti	109	132	11%
7	Monitoraggio dei corpi idrici superficiali interni VTP	Punti	12	11	1%
8	Monitoraggio delle acque marino costiere e di transizione per molluschi	Punti	3	3	0%
20	Monitoraggio e controllo della risorsa ittica, della biodiversità marina e dell'ecosistema acque interne e marine	Punti	100	166	14%
25	Monitoraggio acque di balneazione	Punti	292	309	26%
	Tot. Punti		976	1.193	100%



N° CdSA	Descrizione attività	Indicatore (n°)	Programmata	Svolta	Ripartizione %attività monitoraggio (punti)
33	Gestione analisi e reporting dei dati della rete regionale di rilevamento qualità dell'aria. Controllo ed assicurazione di qualità dei dati prodotti dalla rete regionale di qualità dell'aria	Analizzatori	127	135	79%
34	Gestione (esclusa manutenzione) analisi e reporting dei dati delle reti di rilevamento non appartenenti alla rete regionale	Analizzatori	10	16	9%
35	Campagne di misura con laboratori mobili per il rilevamento della qualità dell'aria	Analizzatori	20	21	12%
	Tot. Analizzatori		157	172	100%



Le attività Istituzionali Obbligatorie di Supporto Tecnico

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

n°	IO/INO	DESCRIZIONE	Consuntivo Annuale
4	IO	ST per rilascio autorizzazioni per interventi e opere di tutela della fascia costiera	20
11	IO	ST autorizzazioni allo scarico non in pubblica fognatura	112
14	IO	ST per scarichi: non in PF acque reflue domestiche con potenzialità > 100 AE; acque AMPP e AMD acque superficiali; AMPP aziende Allegato 5 DPGR46/R/2008 in fognatura bianca; scaricatori di piena; prelievo di acque pubbliche con successiva restituzione	43
16	IO	ST allo scarico in pubblica fognatura	72
19	INO	ST su comunicazioni ai fini dell'utilizzazione degli effluenti di allevamento	2
21	INO	ST per interventi di tutela di ambienti fluviali e fauna ittica e per immissione specie autoctone e non e valutazione piani provinciali gestione risorsa ittica acque interne	0
31	IO	ST per rilascio, rinnovo e modifica sostanziale autorizzazioni alle emissioni	204
43	IO	Attività di competenza dell'Agenzia in relazione alla dispersione degli inquinanti atmosferici	0
44	IO	Partecipazione a Commissioni in materia di gas tossici	1
48	IO	Verifica delle Valutazioni di previsione di clima acustico e delle valutazioni di impatto acustico (VIAC)	59
49	IO	ST per rilascio autorizzazione in deroga di attività temporanee, manifestazioni e spettacoli	48
50	IO	ST per: l'esame dei piani comunali di risanamento e miglioramento acustici, la valutazione dei piani aziendali di risanamento e sui piani di classificazione acustica, di risanamento e di miglioramento	10
51	INO	ST per la redazione dei PCCA e la verifica degli strumenti di pianificazione territoriale collegati, i Regolamenti acustici, la Relazione biennale di Clima acustico, la raccolta ed elaborazione dati per la mappatura acustiche negli agglomerati	1
60	IO	ST per la pianificazione delle emergenze esterne impianti nucleari, per il trasporto dei materiali radioattivi e le aree portuali, per il rinvenimento di sorgenti orfane. ST per il rilascio nulla-osta all'impiego delle radiazioni ionizzanti. ST per la pianificazione degli interventi	35
61	IO	ST alla Commissione regionale prevenzione dei rischi da radiazioni ionizzanti per il rilascio del parere per il Nulla Osta per l'impiego di radiazioni ionizzanti e per l' Autorizzazione all'allontanamento dei rifiuti	4
64	IO	Supporto tecnico ai fini dell'autorizzazione alla realizzazione di nuovi impianti e/o linee elettriche o alla modifica di impianti e/o linee elettriche esistenti; Supporto tecnico per valutazioni edificazione in vicinanza di impianti e linee elettriche	29
66	IO	ST per impianti RTV	60
70	IO	ST per impianti SRB	1127
75	IO	Attività istruttoria e di ST in materia di amianto	0
79	IO	ST Bonifiche Regionali	372
80	INO	ST Bonifiche Nazionali	35
81	INO	ST per approvazione interventi di riparazione terreni e acque contaminate in siti di preminente interesse pubblico per la riconversione industriale	2
83	INO	ST ai fini rilascio autorizzazione all'utilizzazione dei fanghi	0
85	IO	ST per Autorizzazione alla coltivazione di cave	34
88	IO	ST per Autorizzazione alla realizzazione e all'esercizio di	124

n°	IO/INO	DESCRIZIONE	Consuntivo Annuale
		impianti di gestione di rifiuti	
89	INO	ST per l'iscrizione e relativa ispezione preventiva per imprese di gestione dei rifiuti soggette agli artt. 214/216 del D.Lgs 152/06	2
92	IO	Terre e rocce da Scavo: attività previste all'art.5 DM 12/08/2012 n° 161-art.5.c.3	29
97	IO	ST per l'autorizzazione unica per gli impianti di produzione energia ivi compresi gli stabilimenti soggetti al D.Lgs 334/99 e s.m.i.	19
98	INO	ST per le autorizzazioni alla realizzazione o modifica di impianti di distribuzione carburanti	0
102	IO	Partecipazione al Comitato Tecnico Regionale per valutazione rapporti di sicurezza di stabilimenti a rischio di incidente rilevante e rilascio parere tecnico conclusivo	9
104	IO	ST stabilimenti a rischio di incidente rilevante per elaborazione Piano di emergenza esterno, Piano di Emergenza Portuale, pianificazione territoriale in presenza di stabilimenti a rischio di incidente rilevante	6
106	IO	Verifica di conformità normativa nell'ambito delle istruttorie di competenza ISPRA per rilascio registrazioni EMAS	52
111	IO	ST ai fini del rilascio, modifica e rinnovo dell'autorizzazione integrata ambientale (AIA) per impianti di competenza regionale	298
112	IO	ST ai fini del rilascio, modifica e rinnovo dell'autorizzazione integrata ambientale (AIA) per impianti di competenza statale	6
114	IO	ST per la realizzazione di infrastrutture di grande comunicazione nel territorio regionale	2
115	INO	ST agli Osservatori ambientali relativi alla realizzazione di grandi opere soggette a VIA	5
116	IO	ST per le procedure di VIA (Province, Comuni): Per pronunce compatibilità ambientale	61
117	IO	ST per l'espressione del parere regionale in procedure di VIA di competenza statale	46
118	IO	ST per le procedure di VIA (Regione): Per pronunce compatibilità ambientale	169
120	IO	ST ai fini delle procedure di Valutazione ambientale strategica di piani e programmi e di valutazione integrata degli effetti di piani e programmi, per i piani che presentino evidenti criticità ambientali	128
121	IO	Apporti tecnici e conoscitivi ai fini delle procedure di Valutazione ambientale strategica di piani e programmi e di valutazione integrata degli effetti di piani e programmi, mediante partecipazione al NURV	7
129	INO	ST finalizzato alla diffusione della conoscenza ambientale ai fini della sostenibilità ambientale	5
143	IO	Partecipazione a Conferenze di Servizio ex DLgs 241/90 e LR 40/2009 rilevanti ai fini di una efficace tutela dell'ambiente e/o sostitutivi di pareri obbligatori di ARPAT	58
--	IO	AUA (VARIE MATRICI)	271
--	--	ALTRO	13