



Decreto del Direttore generale nr. 48 del 09/05/2018

Proponente: Andrea Rossi

Direzione amministrativa

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

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

Responsabile del procedimento: *Paola Querci*

Estensore: Andrea Rossi

Oggetto: Adozione del bilancio di esercizio 2017

ALLEGATI N.: 5

| <i>Denominazione</i> | <i>Pubblicazione</i> | <i>Tipo Supporto</i> |
|---|----------------------|----------------------|
| Bilancio di esercizio 2017 | sì | digitale |
| Rendicontazione degli investimenti | sì | digitale |
| Relazione del Direttore generale al bilancio di esercizio 2017 | sì | digitale |
| Schema di dettaglio attività istituzionali non obbligatorie regionali | sì | digitale |
| Rendiconto dell'attività 2017 | sì | digitale |

Natura dell'atto: *non immediatamente eseguibile*

Il Direttore generale

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

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

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

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

Visto l'art. 31 della L.R. 22 giugno 2009, n. 30 intitolato "Bilancio, attività contrattuale e di gestione del patrimonio";

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

Vista la comunicazione della Regione Toscana – Direzione Programmazione e Bilancio – Settore Programmazione finanziaria e Finanza locale (Prot. RT n. 196787 del 10/04/2018 e ns. Prot. n. 25969 del 10/04/2018), avente per oggetto: "Indicazioni relative alla redazione dei bilanci";

Vista la comunicazione della Regione Toscana – Direzione Programmazione e Bilancio – Settore Controllo finanziario, Rendiconto, Organismo Programmazione FSC (Prot. RT n. 21703 del 16/01/2018 e ns. Prot. n. 3190 del 16/01/2018), avente per oggetto: "D.Lgs. 118/2011 – verifica dei crediti e debiti della Regione con i propri enti e società controllate o partecipate";

Vista la comunicazione della Regione Toscana – Direzione Programmazione e Bilancio – Settore Controllo finanziario, Rendiconto, Organismo Programmazione FSC (Prot. RT n. 168565 del 26/03/2018 e ns. Prot. n. 21989 del 26/03/2018), avente per oggetto: "Verifica e certificazione crediti e debiti al 31.12.2017 al fine della loro asseverazione da parte del Collegio dei Revisori del vostro Ente", con la quale vengono riconosciuti debiti per un importo di Euro 12.351.220,21 e crediti per un importo di Euro 0,00;

Richiamata la nota del Collegio dei Revisori dell'Agenzia del 09/04/2018 (prot. 25629 del 09/04/2018), trasmessa alla Regione Toscana in pari data, con la quale viene fornita l'asseverazione dei crediti e debiti, trovando corrispondenza dei saldi sopraindicati nelle scritture contabili dell'Agenzia;

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

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

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

decreta

1. di adottare il Bilancio di esercizio 2017, 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 2017 (Allegato

"C") e Schema di dettaglio delle attività istituzionali non obbligatorie regionali (Allegato "D");

2. di adottare il Rendiconto sull'attività svolta da ARPAT nel 2017 (Allegato "E")
3. di individuare quale responsabile del procedimento la Dott.ssa Paola Querci ai sensi dell'art. 4 della L. n. 241 del 07.08.1990 e s.m.i;
4. di trasmettere il presente decreto al Collegio dei Revisori ai fini della predisposizione della Relazione di cui all'art. 28, comma 3 ter della L.R.T. 22.06.2009 n. 30 e s.m.i.;
5. di stabilire che gli atti di bilancio siano inviati, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori di cui al punto precedente, alla Giunta regionale ai fini dell'approvazione ai sensi dell'art. 31, comma 4 della L.R.T. 22.06.2009 n. 30 e s.m.i..

Il Direttore generale
Ing. Marcello Mossa Verre*

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

Il Decreto è stato firmato elettronicamente da:

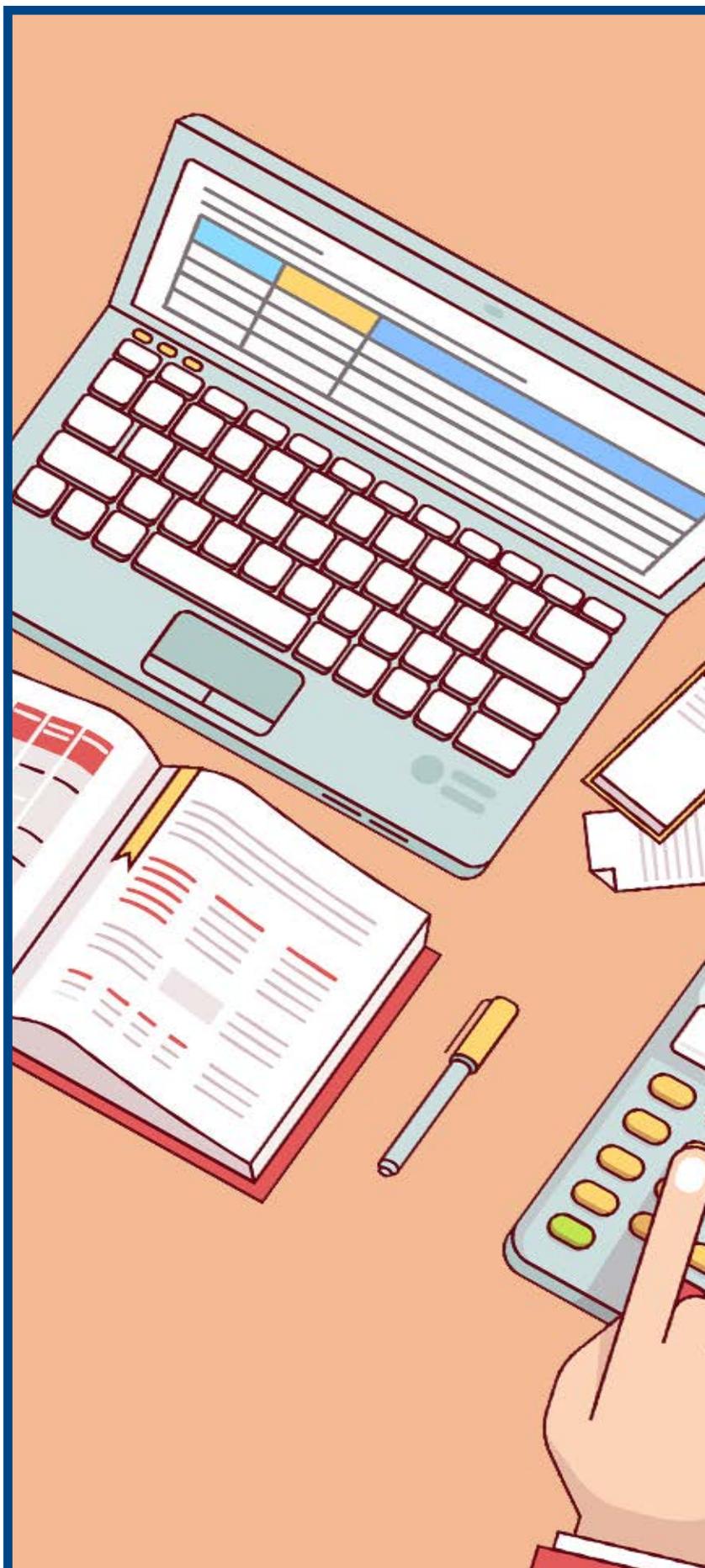
- Paola Querci , sostituto responsabile del settore Affari generali in data 09/05/2018
- Andrea Rossi , responsabile del settore Bilancio e Contabilità in data 09/05/2018
- Paola Querci , il proponente in data 09/05/2018
- Paola Querci , Direttore amministrativo in data 09/05/2018
- Guido Spinelli , Direttore tecnico in data 09/05/2018
- Marcello Mossa Verre , Direttore generale in data 09/05/2018



BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2017

Legge Regione Toscana
22.06.2009 n. 30 Art. 31
(23° ESERCIZIO)

ARPAT





BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2017

Legge Regione Toscana
22.06.2009
n. 30 Art. 31
(23° ESERCIZIO)

INDICE

| | |
|---|-----------|
| 1 STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2017 | 4 |
| 2 CONTO ECONOMICO AL 31/12/2017 | 8 |
| 3 NOTA INTEGRATIVA | 10 |
| 4 PROSPETTO DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI | 50 |
| 5 RENDICONTO FINANZIARIO 2017 | 51 |

1 STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2017

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) Immobilizzazioni | | |
| <i>I. Immateriali</i> | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2) Costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) D.ti di brevetto e utilizzazione delle op. dell'ingegno | 155.141 | 144.471 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0 | 0 |
| 6) Altre | 134.130 | 164.217 |
| Tot. I | 289.271 | 308.688 |
| <i>II. Materiali</i> | | |
| 1) Terreni | 0 | 0 |
| 2) Fabbricati | 19.702.988 | 20.094.135 |
| 3) Impianti e macchinari | 162.479 | 221.123 |
| 4) Attrezzature | 2.355.174 | 2.603.968 |
| 5) Mobili e arredi | 215.102 | 290.914 |
| 6) Automezzi | 54.157 | 80.737 |
| 7) Altri beni | 392.428 | 399.486 |
| 8) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0 | 0 |
| Tot. II | 22.882.328 | 23.690.363 |
| <i>III. Finanziarie</i> | | |
| 1) Crediti finanziari | | |
| -entro 12 mesi | | |
| -oltre 12 mesi | 17.550 | 16.950 |
| 2) Titoli | 3.418 | 3.418 |
| Tot. III | 20.968 | 20.368 |
| Totale Immobilizzazioni | 23.192.567 | 24.019.419 |
| B) Attivo Circolante | | |
| <i>I. Rimanenze</i> | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 220.129 | 242.324 |
| 2) Altre | 130.653 | 125.875 |
| 3) Acconti | 0 | 0 |
| Tot. I | 350.782 | 368.199 |
| <i>II. Crediti</i> | | |
| 1) Crediti verso Regione | | |
| -entro 12 mesi | 12.351.220 | 1.665.189 |
| -oltre 12 mesi | 0 | 0 |

segue tabella...

...segue tabella

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| 2) Crediti verso altri enti pubblici | | |
| -entro 12 mesi | 661.123 | 355.477 |
| -oltre 12 mesi | 0 | 0 |
| 3) Crediti verso soggetti privati | | |
| -entro 12 mesi | 215.167 | 157.497 |
| -oltre 12 mesi | 0 | 0 |
| 4) Crediti verso l'Erario | | |
| -entro 12 mesi | 53.854 | 57.207 |
| -oltre 12 mesi | 0 | 0 |
| 5) Crediti verso altri | | |
| -entro 12 mesi | 150.126 | 123.797 |
| -oltre 12 mesi | 0 | 0 |
| Tot. II | 13.431.490 | 2.359.167 |
| <i>III. Attività finanziarie</i> | | |
| 1) Titoli a breve | 0 | 0 |
| Tot. III | 0 | 0 |
| <i>IV. Disponibilità liquide</i> | | |
| 1) Cassa | 0 | 0 |
| 2) Banca c/c | 5.510.831 | 14.417.328 |
| 3) C/c postale | 0 | 0 |
| Tot. IV | 5.510.831 | 14.417.328 |
| <i>Totale Attivo Circolante</i> | 19.293.103 | 17.144.694 |
| C) Ratei e Risconti | | |
| 1) Ratei | 0 | 0 |
| 2) Risconti | 44.338 | 26.266 |
| <i>Totale Ratei e Risconti</i> | 44.338 | 26.266 |
| TOTALE ATTIVO | 42.530.008 | 41.190.379 |

| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I. Fondo di dotazione | 12.100.698 | 12.100.698 |
| II. Riserve | 7.698.784 | 7.468.739 |
| 1) Riserva legale | 2.443.294 | 2.213.249 |
| 2) Riserve vincolate ad investimenti | 5.255.490 | 5.255.490 |
| 3) Altre riserve | 0 | 0 |
| III. Donazioni e lasciti | 3.500 | 0 |
| IV. Utile (perdita) portati a nuovo | 0 | 0 |
| V. Utile (perdita) di esercizio | 1.739.418 | 1.150.242 |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | 21.542.400 | 20.719.679 |
| B) Fondi per rischi ed oneri | | |
| 1) Fondo per imposte | 2.206.748 | 2.206.748 |
| 2) Fondo per contenziosi | 2.161.354 | 2.161.354 |
| 3) Fondo rischi su crediti | | |
| 4) Fondo rinnovi contrattuali | 1.406.748 | 1.014.980 |
| 5) Altri fondi | 0 | 0 |
| <i>Totale fondi rischi ed oneri</i> | 5.774.850 | 5.383.082 |
| 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 | 859.469 |
| -oltre 12 mesi | 0 | 0 |
| 3) Debiti verso altri soggetti pubblici | | |
| -entro 12 mesi | 1.414.278 | 841.434 |
| -oltre 12 mesi | 0 | 0 |
| 4) Debiti verso fornitori | | |
| -entro 12 mesi | 2.321.660 | 2.379.084 |
| -oltre 12 mesi | 0 | 0 |

segue tabella...

...segue tabella

| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| 5) Debiti tributari | | |
| -entro 12 mesi | 1.495.324 | 1.278.677 |
| -oltre 12 mesi | | |
| 6) Debiti verso istituti previdenziali | | |
| -entro 12 mesi | 1.426.433 | 1.340.371 |
| -oltre 12 mesi | | |
| 7) Altri debiti | | |
| -entro 12 mesi | 3.222.792 | 3.285.603 |
| -oltre 12 mesi | 0 | 124.995 |
| <i>Totale debiti</i> | 9.880.487 | 10.109.633 |
| E) Ratei e Risconti | | |
| 1) Ratei | 0 | 0 |
| 2) Risconti | 5.332.271 | 4.977.985 |
| <i>Totale ratei e risconti</i> | 5.332.271 | 4.977.985 |
| TOTALE PASSIVO | 42.530.008 | 41.190.379 |

2 CONTO ECONOMICO AL 31/12/2017

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 162.448 | 121.946 |
| A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale | | |
| A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale | 162.448 | 121.946 |
| A.2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | |
| A.3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | |
| A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati) | 0 | 4.132 |
| A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale | 0 | 4.132 |
| A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale | | |
| A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio | 49.553.992 | 50.212.205 |
| A.5.a) Contributi in conto esercizio da Regione | 46.725.620 | 46.640.209 |
| A.5.b) Contributi in conto esercizio da altri Enti pubblici | 749.754 | 695.908 |
| A.5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti | 918.130 | 723.973 |
| A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti | 809.989 | 1.212.706 |
| A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi | 350.499 | 939.409 |
| Totale valore della produzione (A) | 49.716.440 | 50.338.283 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| B.6) Acquisti di beni | 1.098.786 | 1.058.551 |
| B.7) Acquisti di servizi | 6.803.228 | 7.061.187 |
| B.7.a) Manutenzione e riparazione | 2.271.639 | 2.365.526 |
| B.7.b) Altri acquisti di servizi | 4.531.589 | 4.695.661 |
| B.8) Godimento beni di terzi | | |
| B.9) Personale | 33.422.118 | 33.849.107 |
| B.9.a) Salari e Stipendi | 26.264.556 | 26.603.989 |
| B.9.b) Oneri sociali | 7.019.228 | 7.111.666 |
| B.9.c) Trattamento di fine rapporto | | |
| B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili | 0 | - |
| B.9.e) Altri costi | 138.334 | 133.452 |
| B.10) Ammortamenti e svalutazioni | 2.510.263 | 2.491.750 |
| B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 115.644 | 139.105 |
| B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.323.852 | 2.352.645 |
| B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |

segue tabella...

...segue tabella

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| B.10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 70.767 | - |
| B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 17.417 | -50.117 |
| B.12) Accantonamenti per rischi e oneri | 391.768 | 1.014.980 |
| B.12.a) Accantonamenti per imposte | 0 | - |
| B.12.b) Accantonamenti per contenziosi | 0 | - |
| B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti | 0 | - |
| B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali | 391.768 | 1.014.980 |
| B.13) Altri Accantonamenti | 0 | - |
| B.14) Oneri diversi di gestione | 531.136 | 580.950 |
| Totale costi della produzione (B) | 45.827.688 | 47.019.145 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 3.888.752 | 3.319.138 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| C.1) Interessi attivi | 54.605 | 81.745 |
| C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario | 54.605 | 81.745 |
| C.1.b) Interessi attivi su c/c postale | 0 | - |
| C.1.c) Altri Interessi attivi | | |
| C.2) Altri proventi finanziari | 0 | - |
| C.2.a) Proventi finanziari su partecipazioni | | |
| C.2.b) Altri proventi finanziari su titoli e crediti | | |
| C.3) Interessi passivi | 0 | - |
| C.3.a) Interessi passivi su c/c bancario | | |
| C.3.b) Interessi passivi su c/c postale | | |
| C.3.c) Interessi passivi su Mutui | 0 | - |
| C.4) Altri oneri finanziari | -288 | -236 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) | 54.317 | 81.509 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | |
| D.1) Rivalutazioni | | |
| D.2) Svalutazioni | | |
| Totale delle rettifiche (D) | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D) | 3.943.069 | 3.400.647 |
| Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.203.651 | 2.250.405 |
| UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 1.739.418 | 1.150.242 |

3 NOTA INTEGRATIVA

ARPAT

VIA N. PORPORA N. 22 - FIRENZE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto, visto l'art. 31 comma 5 L.R. 30 del 22 giugno 2009, secondo gli schemi di Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa conformi a quelli previsti dalla delibera G.R.T. n. 13 del 14/01/2013, integrati ed adattati dal redattore secondo le modifiche apportate alla disciplina civilistica del bilancio dal D. Lgs. n.139/2015.

Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio, è stato fatto riferimento ai principi contabili della Regione Toscana per gli Enti Dipendenti, integrati dai principi contabili nazionali per quanto non disposto.

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

Gli importi del presente bilancio sono espressi in unità di euro tramite arrotondamento matematico all'unità degli importi dei conti della situazione contabile di partenza. Il risultato economico evidenziato è pari a quello derivante dalla situazione contabile di partenza non arrotondata. Eventuali arrotondamenti necessari per ottenere questo risultato sono inseriti: in sopravvenienze attive o passive del conto economico e in riserva legale dello stato patrimoniale.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, fatto salvo quanto riportato nel seguito per effetto del cambiamento dei criteri di valutazione conseguenti ai nuovi principi contabili per gli Enti Dipendenti della Regione Toscana.

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

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

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

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

| POSTA DI BILANCIO | CRITERIO DI VALUTAZIONE |
|---------------------------------|---|
| Immobilizzazioni | |
| <i>Immateriali</i> | Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA per la parte non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali. |
| <i>Materiali</i> | Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA per la parte non detraibile, e rettificata dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati conferiti da parte della Regione successivamente alla costituzione dell'Agenzia sono stati valutati al valore catastale. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali. |
| Titoli | Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato. |
| Partecipazioni | Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. |
| 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. |

segue tabella...

...segue tabella

| POSTA DI BILANCIO | CRITERIO DI VALUTAZIONE |
|----------------------------------|--|
| Trattamento fine rapporto | Non è stato accantonato alcun importo per T.F.R. in quanto non previsto dal CCNL in vigore; è stato invece accantonato, fino al 31/12/2011, come debito verso la Regione Toscana ed imputato al costo del personale, il fondo ex art. 150 L.R. 51/1989 relativamente ai dipendenti trasferiti dalla Regione Toscana stessa. Dal 2012 non è più previsto questo accantonamento. |
| 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. |
| Criteri di rettifica | Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale. |

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

| Ruolo / Area contrattuale | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni | N° medio dipendenti |
|--------------------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| SANITARIO | | | | |
| Dirigenza medica e veterinaria | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Dirigenza non medica | 49 | 52 | -3 | 50,50 |
| Comparto | 207 | 212 | -5 | 209,50 |
| Comparto a tempo determinato | 13 | 5 | 8 | 9,00 |
| PROFESSIONALE | | | | |
| Dirigenza | 3 | 3 | 0 | 3,00 |
| TECNICO | | | | |
| Dirigenza | 5 | 6 | -1 | 5,50 |
| Comparto | 252 | 252 | 0 | 252,00 |
| Comparto a tempo determinato | 9 | 4 | 5 | 6,50 |
| AMMINISTRATIVO | | | | |
| Dirigenza | 9 | 9 | 0 | 9,00 |
| Comparto | 122 | 126 | -4 | 124,00 |
| TOTALE | 669 | 669 | 0 | 669,00 |
| Totale Dirigenza | 66 | 70 | -4 | 68,00 |
| Totale Comparto | 603 | 599 | 4 | 601,00 |
| TOTALE | 669 | 669 | 0 | 669,00 |

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 289.271 | 308.688 | -19.417 |

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

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno

| Voce di bilancio: 3) Diritti di brevetto e utilizz.ne opere ingegno | Importo |
|---|----------------|
| Costo storico | 3.987.150 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 3.842.679 |
| Saldo al 31/12/16 | 144.471 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 84.874 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | |
| Svalutazioni dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 74.204 |
| Riclassificazioni dell'esercizio | 0 |
| Saldo al 31/12/17 | 155.141 |

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti.

Altre

| Voce di Bilancio: 6) Altre immobilizzazioni immateriali | Importo |
|---|----------------|
| Costo storico | 1.282.543 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 1.118.326 |
| Saldo al 31/12/16 | 164.217 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 11.353 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | |
| Svalutazioni dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 41.440 |
| Riclassificazioni dell'esercizio | 0 |
| Saldo al 31/12/17 | 134.130 |

Questa categoria contiene il costo delle manutenzioni straordinarie su immobili di terzi e nel corso del 2017 si è incrementata per nuovi lavori su immobili di terzi per Euro 11.353.

Spostamenti da una ad altra voce

Nell'esercizio 2017 non si sono effettuati spostamenti tra voci delle immobilizzazioni immateriali.

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

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

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 22.882.328 | 23.690.363 | -808.035 |

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

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

| | |
|---|--------|
| Fabbricati | 3,00% |
| Impianti e macchinari inseriti stabilmente nel fabbricato | 3,00% |
| Impianti e macchinari | 12,50% |
| Attrezzatura alta tecnologia | 20,00% |
| Attrezzatura ordinaria | 12,50% |
| Mobili ed arredi | 10,00% |
| Automezzi | 20,00% |
| Macchine d'ufficio | 20,00% |
| Libri della biblioteca | 20,00% |

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

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

Analizziamo ora, nel dettaglio, le voci delle immobilizzazioni materiali:

Fabbricati disponibili

| Voce di Bilancio: 2) Fabbricati | Importo |
|--|-------------------|
| Costo storico | 29.334.155 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 9.240.020 |
| Saldo al 31/12/16 | 20.094.135 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 485.768 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | |
| Svalutazioni dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 876.915 |
| Riclassificazioni dell'esercizio | 0 |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/17 | 19.702.988 |

Le acquisizioni del 2017 comprendono la capitalizzazione di manutenzioni straordinarie e lavori di adeguamento effettuati sugli immobili di proprietà.

I fabbricati per la loro natura sono stati considerati tutti tra i fabbricati disponibili.

Dal 2012, con l'adozione dei nuovi 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.

Impianti e macchinari

| Voce di Bilancio: 3) Impianti e macchinari | Importo |
|--|----------------|
| Costo storico | 4.017.241 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 3.796.118 |
| Saldo al 31/12/16 | 221.123 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 34 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | |
| Svalutazioni dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 58.678 |
| Riclassificazioni dell'esercizio | 0 |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/17 | 162.479 |

Attrezzature alta tecnologia

| Voce di Bilancio: 4) Attrezzature alta tecnologia | Importo |
|---|------------------|
| Costo storico | 22.509.554 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 19.987.939 |
| Saldo al 31/12/16 | 2.521.615 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 696.603 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | |
| Svalutazioni dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 981.065 |
| Riclassificazioni dell'esercizio | 0 |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/17 | 2.237.153 |

Attrezzature ordinarie

| Voce di Bilancio: 4) Attrezzature | Importo |
|--|----------------|
| Costo storico | 1.134.441 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 1.052.088 |
| Saldo al 31/12/16 | 82.353 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 55.890 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | |
| Svalutazioni dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 20.222 |
| Riclassificazioni dell'esercizio | 0 |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/17 | 118.021 |

Mobili ed arredi

| Voce di Bilancio: 5) Mobili ed arredi | Importo |
|--|----------------|
| Costo storico | 2.989.752 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 2.698.838 |
| Saldo al 31/12/16 | 290.914 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 27.575 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | |
| Svalutazioni dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 103.387 |
| Riclassificazioni dell'esercizio | 0 |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/17 | 215.102 |

Automezzi

| Voce di Bilancio: 6) Automezzi | Importo |
|--|---------------|
| Costo storico | 2.636.377 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 2.555.640 |
| Saldo al 31/12/16 | 80.737 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 69.112 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | |
| Svalutazioni dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 95.692 |
| Riclassificazioni dell'esercizio | 0 |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/17 | 54.157 |

In questa voce sono inseriti tutti gli automezzi dell'agenzia compresa la motonave Poseidon.

Altri beni

| Voce di Bilancio: 7) Altri beni | Importo |
|--|----------------|
| Costo storico | 6.551.778 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 6.152.292 |
| Saldo al 31/12/16 | 399.486 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 180.835 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | |
| Svalutazioni dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 187.893 |
| Riclassificazioni dell'esercizio | 0 |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/17 | 392.428 |

Questa voce comprende: computers, stampanti, sistemi telefonici, libri della biblioteca, ecc.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 20.968 | 20.368 | 600 |

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative a:

- depositi cauzionali per Telepass, per Euro 5.100;
- depositi cauzionali per affitti passivi, per Euro 12.450;
- partecipazione per Euro 477 nella Società Consortile Energia Toscana - C.E.T. srl.
- partecipazione per Euro 2.941 al fondo di dotazione di Assoarpa.

Nel 2017 si sono verificate le seguenti variazioni.

| Immobilizzazioni finanziarie | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| Depositi cauzionali | 16.950 | 600 | | 17.550 |
| Partecipazioni | 3.418 | | | 3.418 |
| Totale | 20.368 | 600 | 0 | 20.968 |

La variazione dei depositi cauzionali è dovuta all'incremento delle cauzioni pagate per il servizio Telepass.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 350.782 | 368.199 | -17.417 |

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 31.12.2017 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 31.12.2017 sono pari ad Euro 350.782 (Euro 220.129 per materiali da laboratorio ed Euro 130.653 per altro materiale).

| Descrizione conto | 31/12/2017 | | 31/12/2016 | | Variazioni |
|-------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| | Magazzino | Totale | Magazzino | Totale | |
| Rim. Materiale da laboratorio | Massa | 3.774 | Massa | 5.444 | -1.670 |
| Rim. Materiale economale | Massa | 2.101 | Massa | 1.971 | 130 |
| Rim. Materiale da laboratorio | Lucca | 4.905 | Lucca | 2.922 | 1.983 |
| Rim. Materiale economale | Lucca | 1.706 | Lucca | 1.242 | 464 |
| Rim. Materiale da laboratorio | Pistoia | 1.236 | Pistoia | 1.042 | 194 |
| Rim. Materiale economale | Pistoia | 2.663 | Pistoia | 2.778 | -115 |
| Rim. Materiale da laboratorio | Prato | 2.348 | Prato | 2.841 | -493 |
| Rim. Materiale economale | Prato | 1.007 | Prato | 906 | 101 |
| Rim. Materiale da laboratorio | Pisa | 45.046 | Pisa | 64.529 | -19.483 |
| Rim. Materiale economale | Pisa | 12.843 | Pisa | 13.702 | -859 |
| Rim. Materiale da laboratorio | Livorno | 46.454 | Livorno | 49.514 | -3.060 |
| Rim. Materiale economale | Livorno | 4.825 | Livorno | 10.546 | -5.721 |
| Rim. Materiale da laboratorio | Siena | 42.048 | Siena | 35.786 | 6.262 |
| Rim. Materiale economale | Siena | 6.715 | Siena | 6.550 | 165 |
| Rim. Materiale da laboratorio | Arezzo | 1.829 | Arezzo | 1.177 | 652 |
| Rim. Materiale economale | Arezzo | 5.269 | Arezzo | 5.412 | -143 |
| Rim. Materiale da laboratorio | Grosseto | 6.451 | Grosseto | 8.120 | -1.669 |
| Rim. Materiale economale | Grosseto | 9.975 | Grosseto | 8.661 | 1.314 |
| Rim. Materiale da laboratorio | Firenze | 60.895 | Firenze | 69.031 | -8.136 |
| Rim. Materiale economale | Firenze | 11.936 | Firenze | 8.561 | 3.375 |
| Rim. Materiale da laboratorio | Empoli | 141 | Empoli | 268 | -127 |
| Rim. Materiale economale | Empoli | 2.165 | Empoli | 2.625 | -460 |
| Rim. Materiale da laboratorio | Piombino | 5.003 | Piombino | 1.651 | 3.352 |
| Rim. Materiale economale | Piombino | 2.804 | Piombino | 2.566 | 238 |
| Rim. Materiale da laboratorio | Sede | 0 | Direzione | 0 | 0 |
| Rim. Materiale economale | Sede | 66.643 | Direzione | 60.354 | 6.289 |
| Totale | | 350.782 | | 368.199 | -17.417 |

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.431.490 | 2.359.167 | 11.072.323 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---|-------------------|---------------|--------------|-------------------|
| verso Regione | 12.351.220 | 0 | 0,00 | 12.351.220 |
| verso altri enti pubblici | 661.123 | 0 | 0,00 | 661.123 |
| verso soggetti privati per attività istituzionale | 90.540 | 0 | 0,00 | 90.540 |
| verso soggetti privati per attività commerciale | 124.627 | 0 | 0,00 | 124.627 |
| verso l'Erario | 53.854 | 0 | 0,00 | 53.854 |
| verso altri | 150.126 | 0 | 0,00 | 150.126 |
| Totale | 13.431.490 | 0 | 0,00 | 13.431.490 |

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 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 | 40.408 |
| crediti v/istituti previdenziali | 16.027 |
| crediti v/dipendenti | 34.695 |
| altri crediti diversi | 58.996 |
| Totale | 150.126 |

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 31/12/2016 | 39.293 |
| utilizzo nell'esercizio | 0 |
| accantonamento nell'esercizio | 70.767 |
| saldo al 31/12/2017 | 110.060 |

III. Attività finanziarie

Non si hanno in bilancio importi iscritti in questa voce.

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.510.831 | 14.417.328 | -8.906.497 |

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

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| Denaro e valori in cassa | 0 | 0 |
| Istituto cassiere | 5.510.831 | 14.417.328 |
| C/c postale | 0 | 0 |
| Totale disponibilità liquide | 5.510.831 | 14.417.328 |

C) RATEI E RISCONTI

Ratei Attivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

Non sono presenti ratei attivi.

Risconti Attivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 44.338 | 26.266 | 18.072 |

La tabella sottostante evidenzia nel dettaglio la composizione dei risconti attivi al 31/12/2017, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

| Descrizione | importo |
|------------------------------|---------------|
| Canoni manutenzione | 27.121 |
| Assicurazioni | 6.804 |
| Tassa circolazione automezzi | 5.709 |
| Altri servizi | 4.704 |
| Totale | 44.338 |

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 21.542.400 | 20.719.679 | 822.721 |

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

| Descrizione | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| I. Fondo di dotazione | 12.100.698 | | | 12.100.698 |
| II. Riserve | 7.468.739 | 230.048 | 3 | 7.698.784 |
| 1) <i>Riserva legale</i> | 2.213.249 | 230.048 | 3 | 2.443.294 |
| 2) <i>Riserve vincolate ad investimenti</i> | 5.255.490 | | | 5.255.490 |
| 3) <i>Altre riserve</i> | 0 | | | 0 |
| III. Donazioni e lasciti | 0 | 3.500 | | 3.500 |
| IV. Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | | | 0 |
| V. Utile (perdita) dell'esercizio | 1.150.242 | 1.739.418 | 1.150.242 | 1.739.418 |
| Totale | 20.719.679 | 1.972.966 | 1.150.245 | 21.542.400 |

L'esercizio 2017 si chiude con un utile di Euro 1.739.418. Il prospetto sopra riportato comprende anche le variazioni relative all'utile del 2016 effettuate in base alla destinazione decisa dal Consiglio regionale con la deliberazione n. 81 del 27/09/2017.

La voce riserva legale comprende un decremento di Euro 3 per compensare la gestione degli arrotondamenti al 31/12/2017 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 2016, 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 |

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.774.850 | 5.383.082 | 391.768 |

I fondi per rischi ed oneri nel corso del 2017 hanno subito le seguenti variazioni:

| Descrizione | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|----------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| Fondi per imposte | 2.206.748 | | | 2.206.748 |
| Fondi per contenziosi | 2.161.354 | | | 2.161.354 |
| Fondi rischi su crediti | 0 | | | 0 |
| Fondi rinnovi contrattuali | 1.014.980 | 391.768 | | 1.406.748 |
| Altri fondi | 0 | | | 0 |
| Totale | 5.383.082 | 391.768 | 0 | 5.774.850 |

Fondo per imposte

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

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

Nella tabella seguente si riassume lo stato del contenzioso.

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

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

Considerata questa situazione di rischio, l'Agenzia già dal 31/12/2012, in accordo con il Collegio dei revisori, aveva provveduto ad incrementare l'accantonamento considerando tutte le annualità ancora accertabili per le quali non era maturata la decadenza (ultimi 5 anni), le relative sanzioni e gli interessi, escludendo quanto già contenuto negli accertamenti ricevuti, in quanto i relativi

importi erano stati già accantonati al momento della notifica. Questo incremento del fondo imposte aveva considerato tutti gli immobili dell’Agenzia.

Dal 2014 l’Agenzia, cautelativamente e in accordo con il Collegio dei revisori, aveva iniziato a pagare IMU e TASI, e su richiesta del Collegio dei revisori aveva pagato, tramite ravvedimento operoso anche il 2013, riservandosi di ripetere quanto pagato in caso di esito positivo del contenzioso, in modo da non rischiare il pagamento delle sanzioni. Anche per il 2017 è stata pagata IMU e TASI.

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

Fondo per contenziosi

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

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

Altri fondi

Fino al 2015 in questo fondo era rilevato il residuo dei fondi contrattuali del personale dipendente. Dal 2016 il residuo dei fondi contrattuali è più correttamente rilevato fra i debiti.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

Relativamente ai dipendenti della Regione Toscana confluiti nell’Agenzia era previsto fino al 2011 un accantonamento al fondo ex Art. 150 L.R. 51/89. Nonostante che questo accantonamento non sia più effettuato resta il debito per l’ammontare maturato al 31/12/2011.

L’importo di tale fondo rappresenta un debito verso i dipendenti e quindi è stato inserito direttamente negli altri debiti alla voce D.7.

Nel prospetto seguente si riportano i movimenti di questo debito avvenuti nel 2017, che possono essere solo decrementi, dovuti a pensionamenti di dipendenti che avevano maturato questa competenza stipendiale.

| Descrizione | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Debiti per art. 150 L.R. 51/89 | 263.829 | | 8.164 | 255.665 |

D) DEBITI

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.880.487 | 10.109.633 | -229.146 |

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 | 1.414.278 | | | 1.414.278 |
| Debiti verso Fornitori | 2.321.660 | | | 2.321.660 |
| Debiti tributari | 1.495.324 | | | 1.495.324 |
| Debiti verso Istituti previdenziali | 1.426.433 | | | 1.426.433 |
| Altri debiti | 3.222.792 | | | 3.222.792 |
| Totale | 9.880.487 | 0 | 0 | 9.880.487 |

D 1) MUTUI

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

Dal 2015 non sono più presenti debiti per mutui.

D 2) DEBITI VERSO REGIONE TOSCANA

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 859.469 | -859.469 |

L'importo dei debiti nei confronti della Regione Toscana, pari a zero per il 2017, è stato verificato con i competenti uffici regionali ed asseverato dall'organo di controllo.

D 3) DEBITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.414.278 | 841.434 | 572.844 |

Il saldo evidenzia il debito totale nei confronti dei soggetti pubblici diversi dalla Regione Toscana alla data del 31/12/2017.

D 4) DEBITI VERSO FORNITORI

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.321.660 | 2.379.084 | -57.424 |

Il saldo evidenzia il debito totale nei confronti dei fornitori dell'Agencia alla data del 31/12/2017, composto come evidenziato nella tabella seguente:

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|------------------|
| Fornitori ordinari | 890.246 |
| Professionisti e collaboratori | 3.291 |
| Fatture da ricevere | 1.465.279 |
| Note di credito da ricevere | -37.156 |
| Totale | 2.321.660 |

D 5) DEBITI TRIBUTARI

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.495.324 | 1.278.677 | 216.647 |

I debiti tributari sono relativi alle trattenute fiscali sugli stipendi relativi al mese di dicembre, alle ritenute effettuate sui compensi dei collaboratori e professionisti ed al debito per IRAP ed IRES. Le trattenute fiscali su stipendi e compensi relativi a collaboratori e professionisti sono state pagate il 16 gennaio 2018. Il debito per IRAP è stato pagato il 15 gennaio 2018.

Riportiamo di seguito il dettaglio dei debiti tributari:

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Ritenute IRPEF lavoro dipendente | 975.390 |
| Ritenute IRPEF lavoro autonomo | 6.089 |
| Ritenute per addizionali regionali e comunali | 461 |
| Erario c/IRES | 45.100 |
| Erario c/IRAP | 306.239 |
| Altri debiti tributari | 162.045 |
| Totale | 1.495.324 |

D 6) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.426.433 | 1.340.371 | 86.062 |

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

D 7) ALTRI DEBITI

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.222.792 | 3.410.598 | -187.806 |

La voce è dettagliata nella tabella seguente:

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Debiti per ferie maturate e non godute | 0 |
| Debiti diversi per comp.ze e ritenute stipendiali | 94.688 |
| Debito per fondo art. 150 L.R. 51/89 | 255.665 |
| Anticipi da clienti | 73.317 |
| Debiti per residuo fondi contrattuali | 2.088.768 |
| Debiti per oneri riflessi residuo fondi contrattuali | 691.382 |
| Altri debiti | 18.972 |
| Totale | 3.222.792 |

Nella tabella seguente riportiamo il dettaglio dei fondi contrattuali della dirigenza e del comparto, evidenziando: l'ammontare complessivo, la parte erogata fino al 31/12/2017 e il residuo che rappresenta la parte ancora da erogare.

| RESIDUO FONDI AL 31/12/2017 | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| DIRIGENZA | fondo | speso | residuo |
| Fondo posizione dirigenza sanitaria | 1.394.944 | 1.174.201 | 220.743 |
| Fondo posizione PTA | 414.330 | 301.268 | 113.062 |
| Fondo accessori | 82.212 | 28.030 | 54.182 |
| Fondo risultato | 882.730 | | |
| - risparmio L. 133/2008 | -11.664 | | |
| | 871.066 | 277.327 | 593.739 |
| Totale dirigenza | 2.762.552 | 1.780.826 | 981.726 |
| | | | |
| | | | |
| COMPARTO | | | |
| Fondo fasce | 2.792.295 | 2.631.395 | 160.900 |
| Fondo particolari condizioni | 1.022.772 | 603.574 | 419.198 |
| Fondo produttività | 2.154.202 | | |
| F.do produttività residuo 2015 | 6.052 | | |
| + onorari avvocati interni | 850 | | |
| + incentivo Codice Appalti | 0 | | |
| + incentivo piano razional. art. 16 DL 98/2011 - 2016 | 18.079 | | |
| - risparmio L. 133/2008 | -27.545 | | |
| | 2.151.638 | 1.624.694 | 526.944 |
| Totale comparto | 5.966.705 | 4.859.663 | 1.107.042 |
| | | | |
| Totale generale | 8.729.257 | 6.640.489 | 2.088.768 |

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

Non sono presenti ratei passivi.

Risconti passivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.332.271 | 4.977.985 | 354.286 |

La tabella seguente evidenzia il dettaglio dei risconti passivi al 31/12/2017 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

| Descrizione | importo |
|---|------------------|
| Contributi in conto esercizio Regione Toscana | 25.000 |
| Contributi in conto esercizio altri enti | 38.163 |
| Contributi in conto capitale Regione Toscana | 5.233.623 |
| Contributi in conto capitale altri enti | 35.485 |
| Totale | 5.332.271 |

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione Toscana sono così formati:

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

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti da altri soggetti sono così formati:

| Atto di assegnazione del contributo | Anno di contabilizzazione | Importo del contributo | Importo del contributo registrato nel CE degli esercizi precedenti | Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio | Importo del contributo rinviato all'esercizio successivo |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|--|---|--|
| DD 623/2016 | 2016 | 23.800 | 2.808 | 17.612 | 2.380 |
| DD 852/2016 | 2016 | 9.600 | 0 | 7.200 | 2.400 |
| DD 1769/2017 | 2017 | 24.008 | 0 | 12.004 | 12.004 |
| DD 15/2017 | 2017 | 24.008 | 0 | 12.004 | 12.004 |
| Comune di Prato | 2017 | 8.750 | 0 | 0 | 8.750 |
| Sienambiente spa | 2016 | 1.840 | 534 | 681 | 625 |
| Totale | | 92.000 | 3.342 | 49.501 | 38.163 |

I risconti passivi per contributi in conto capitale ricevuti dalla Regione Toscana sono così formati:

| 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 | 959.680 | 61.045 | 1.014.115 |
| RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 1 tranches | 2006 | 126.632 | 38.743 | 3.690 | 84.199 |
| RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 2 tranches | 2007 | 874.551 | 718.958 | 6.927 | 148.666 |
| RT - Finanz. Straor. 2005 (al 50%) 3 tranches | 2008 | 863.206 | 749.110 | 6.234 | 107.862 |
| 05-DG000-0585-00-00 \ DDRT n° 6567/2005 | 2008 | 225.000 | | | |
| 05-DG000-0585-00-00 \ DDRT n° 6567/2005 | 2011 | 75.000 | | | |
| 12-DG000-0145-01-21 \ DDRT n° 4621/2012 | 2012 | 550.000 | | | |
| 13-DG000-0006-PI-03/04\DDRT N°5514/2013 | 2013 | 650.000 | | | |
| 13-DG000-0006-PI-02 \ DDRT N°3473/2013 | 2013 | 85.000 | | | |
| 13-DG000-0006-PI-01 \ DDRT N°3473/2013 | 2013 | 465.000 | | | |
| RT - 14-DG000-0006-PI-00 / DDRT n° 1905/2014 | 2014 | 550.000 | | | |
| RT -14-DG000-0053-00-00 / DDRT n° 1976/2014 | 2014 | 150.000 | | | |
| RT - senza codifica /DDRT n° 6491/2014 | 2014 | 120.000 | | | |
| RT - Totale finanziamento investimenti residui 2008 - 2014 | 2014 | 2.870.000 | 415.320 | 574.000 | 1.880.680 |
| RT - DDRT n° 6703/2015 | 2015 | 50.000 | | | |
| RT - Totale finanziamento investimenti 2015 | 2015 | 50.000 | 742 | 5.442 | 43.816 |
| RT - DDRT n°11133 /2016 | 2016 | 400.000 | | | |
| RT - DDRT n°11133 /2016 | 2016 | 550.000 | | | |
| RT - Totale finanziamento investimenti 2016 | 2016 | 950.000 | 55.000 | 113.637 | 781.363 |
| RT - DDRT n° 9847 /2017 | 2017 | 235.000 | | | |
| RT - DDRT n° 9987/2017 | 2017 | 10.000 | | | |
| RT - DDRT n° 9698/2017 | 2017 | 950.000 | | | |
| RT - Totale finanziamento investimenti 2017 | 2017 | 1.195.000 | 0 | 22.078 | 1.172.922 |
| Totale | | 8.964.229 | 2.937.553 | 793.054 | 5.233.623 |

I risconti passivi per contributi in conto capitale ricevuti da altri soggetti sono così formati:

| 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 |
|--|------------------------|------------------------|--|---|--|
| Presidenza Consiglio dei Ministri - Ordinanza PCM n. 3998 del 20/01/2012 | 2013 | 10.803 | 9.723 | 1.080 | 0 |
| MPS contributo offerto nella gara per la cassa | 2012-2017 | 83.050 | 31.710 | 15.855 | 35.485 |
| Totale | | 98.853 | 41.433 | 16.935 | 35.485 |

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Ricavi delle vendite e prestazioni dell'attività istituzionale | 0 | 0 | 0 |
| Ricavi delle vendite e prestazioni dell'attività commerciale | 162.448 | 121.946 | 40.502 |
| Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale | 0 | 4.132 | -4.132 |
| Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale | 0 | 0 | 0 |
| Contributi in conto esercizio da Regione | 46.725.620 | 46.640.209 | 85.411 |
| Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici | 749.754 | 695.908 | 53.846 |
| Contributi in conto esercizio da altri soggetti | 918.130 | 723.973 | 194.157 |
| Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti | 809.989 | 1.212.706 | -402.717 |
| Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti | 350.499 | 939.409 | -588.910 |
| Totale | 49.716.440 | 50.338.283 | -621.843 |

Ricavi e vendite delle prestazioni

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

| Prestazioni dell'attività commerciale | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Ricavi da Province | 0 | 0 | 0 |
| Ricavi da Comuni | 0 | 0 | 0 |
| Ricavi da altri Enti pubblici | 0 | 0 | 0 |
| Ricavi da privati | 152.546 | 121.946 | 30.600 |
| Ricavi da privati (sopravvenienze attive) | 9.902 | 0 | 9.902 |
| Totale | 162.448 | 121.946 | 40.502 |

Costi capitalizzati

Nella seguente tabella vengono riportati i costi capitalizzati con l'indicazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

| Prestazioni dell'attività istituzionale | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capitalizzazione compensi Codice Appalti | 0 | 4.132 | -4.132 |
| Totale | 0 | 4.132 | -4.132 |

I costi capitalizzati per i compensi previsti dal Codice degli appalti sono relativi a emolumenti riconosciuti a dipendenti del comparto impegnati in attività di progettazione e direzione di lavori. Per il 2017 non sono presenti questi compensi.

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 | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Regione (contr. attività istituzionale obbligatoria) | 45.537.000 | 45.537.000 | 0 |
| Regione | 1.248.620 | 1.103.209 | 145.411 |
| Regione (sopravvenienze passive) | -60.000 | 0 | -60.000 |
| Province | 0 | 34.034 | -34.034 |
| Comuni | 62.764 | 11.567 | 51.197 |
| Comuni (sopravvenienze attive) | 7.810 | 0 | 7.810 |
| Altri Enti pubblici | 648.908 | 637.210 | 11.698 |
| Progetti comunitari | 30.272 | 13.097 | 17.175 |
| Privati | 898.713 | 695.948 | 202.765 |
| Privati (sopravvenienze attive) | 19.417 | 28.025 | -8.608 |
| Totale | 48.393.504 | 48.060.090 | 333.414 |

La sopravvenienza passiva nei confronti della Regione Toscana è relativa all'impegno adottato con DDRT 4621 del 03/10/2012 che il nostro sistema interno di monitoraggio delle attività aveva considerato, erroneamente, maturato perché l'attività risultava totalmente svolta ma che nel 2017 è stato economizzato dalla Regione Toscana.

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

Regione Toscana (contributi per attività Istituzionale Obbligatoria)

| Atto / Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo riscontato | Importo utilizzato nei precedenti esercizi | Importo utilizzato nell'esercizio corrente |
|---|---|-------------------|--------------------|--|--|
| vari DD.DD.RT | Contributo all'ARPAT 2017 | 42.342.000 | 0 | 0 | 42.342.000 |
| DDRT 5409/2017 | Attività istituzionali obbligatorie (IO) finanziate con risorse Fondo Sanitario Ambientale – Direttive 2017 | 2.575.000 | 0 | 0 | 2.575.000 |
| DDRT 5409/2017 | Fondo ex ecotassa - annualità 2017 | 620.000 | 0 | 0 | 620.000 |
| Totale contributi in c/esercizio | | 45.537.000 | 0 | 0 | 45.537.000 |

Regione Toscana (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

| Atto / Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo riscontato | Importo utilizzato nei precedenti esercizi | Importo utilizzato nell'esercizio corrente |
|-----------------------------|---|-------------------|--------------------|--|--|
| DDRT 1670/2015 | Verifiche di efficacia nel tempo degli interventi di bonifica acustica realizzati dai comuni su finanziamento della Regione consistenti nella stesura di asfalti fonoassorbenti - DGRT 1090/2014 Direttive 2015 | 19.200 | 0 | 4.800 | 14.400 |
| DDRT 9847/2017 | Progetto Cave - DGRT 1420/2016 All. C | 645.000 | 0 | 0 | 645.000 |
| DDRT19373/2017 | Attività prevista dall'Accordo sulla geotermia - DGRT 1420/2016 Direttive 2017 - All. C | 200.000 | 0 | 0 | 200.000 |
| DDRT 6621/2017 | Quota a carico della Regione per il mantenimento del centro di telerilevamento della zona del cuoio - DGRT 1420/2016 All. C - ANNUALITA' 2017 | 80.000 | 0 | 0 | 80.000 |
| DDRT n. 3436 del 08/07/2015 | Implementazione banche dati attraverso Web Impianti - DGRT 1090/2014 Direttive 2015 | 50.000 | 25.000 | 25.000 | 0 |
| DDRT n. 6171 del 15/12/2014 | Risoluzione di criticità dei metodi analitici nel controllo delle aree geotermiche (DGRT 1059/2014) | 51.000 | 0 | 35.700 | 15.300 |

segue tabella...

...segue tabella

| Atto / Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo riscontato | Importo utilizzato nei precedenti esercizi | Importo utilizzato nell'esercizio corrente |
|--------------------------------------|---|-------------------|--------------------|--|--|
| DDRT 9987/2017 | Monitoraggio i indagine del Hg nei corpi idrici (acque, sedimenti e biota) Comprens. Amiata. Attività ricompresa per la quota parte relativa al territorio regionale "Piano di indagine aste fluviali Fiumi Paglia e Tevere per verifica . DGRT 1420/16 All.C | 24.500 | 0 | 0 | 24.500 |
| DDRT 9987/2017 | Monitoraggio sostanze ex tabella 1/A nel biota. Corpi idrici superficiali - DGRT 1420/2016 All. C | 30.000 | 0 | 0 | 30.000 |
| DDRT 9987/2017 | Modellistica idrogeologica per la gestione della disponibilità delle risorse idriche - DGRT 1420/2016 All. C | 3.500 | 0 | 0 | 3.500 |
| DDRT 14510/2017 | Monitoraggio Laguna di Orbetello - anno 2017 | 165.920 | 0 | 0 | 165.920 |
| DDRT 4681/2017 | Mappatura acustica strade regionali - DGRT 248/2017 | 70.000 | 0 | 0 | 70.000 |
| Totale contributi c/esercizio | | 1.339.120 | 25.000 | 65.500 | 1.248.620 |

Comuni (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

| Atto / Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo riscontato | Importo utilizzato nei precedenti esercizi | Importo utilizzato nell'esercizio corrente |
|--------------------------------------|---|-------------------|--------------------|--|--|
| DD n. 852 del 16/12/2016 | Comune di Rosignano Marittimo - Svolgimento di una campagna di monitoraggio per il rilevamento della qualità dell'aria tramite stazione mobile, anni 2016 - 2017 | 9.600 | 2.400 | 0 | 7.200 |
| DD n. 6952 del 20/09/2016 | Comune di Livorno - Monitoraggio in continua dei livelli di induzione magnetica a 50 Hz presenti all'interno della scuola N. Pistelli via La Pira n 1 LIVORNO - ANNO 2016 e 2017 | 8.135 | 0 | 2.000 | 6.135 |
| DD n. 623 del 10/10/2016 | Comune di Porcari - Attività di gestione e manutenzione per il periodo 2016-2017 della stazione per il rilevamento della qualità dell'aria ambiente, ai sensi della deliberazione di G.C. n. 140 del 05/10/16 | 23.800 | 2.380 | 3.808 | 17.612 |
| DD n. 1769/2017 | Comune di Livorno - Piano mirato odori per conto del comune di Livorno (DGRT 1420/2017 all. D n. 2) 2017-2018 | 24.008 | 12.004 | 0 | 12.004 |
| DD n. 15/2017 | Comune di Collesalveti - Piano Mirato odori nel comune di Collesalveti 2017-2018 | 24.008 | 12.004 | 0 | 12.004 |
| | Comune di Fucecchio - Accordo sottoscritto il 09/03/2017 per la gestione del centro di telerilevamento delle emissioni nel sistema produttivo del comprensorio del cuoio - ANNUALITA' 2016 e 2017 | 7.809 | 0 | 0 | 7.809 |
| | Comune di Prato – monitoraggio aria | 8.750 | 8.750 | 0 | 0 |
| Totale contributi c/esercizio | | 106.110 | 37.538 | 5.808 | 62.764 |

Altri Enti pubblici (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

| Atto / Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo riscontato | Importo utilizzato nei precedenti esercizi | Importo utilizzato nell'esercizio corrente |
|--------------------------------------|---|-------------------|--------------------|--|--|
| | Convenzione con Autorità Portuale per assistenza specialistica e rilevamento dati ambientali del territorio di Livorno e del mare circostante l'area portuale | 20.000 | 0 | 0 | 20.000 |
| | Convenzione con ISPRA per effettuazione controlli di competenza statale ai sensi del Dlgs 59/2005 (IPPC) | 15.653 | 0 | 0 | 15.653 |
| | Atto intesa tra Arpa Liguria (capofila) e le Arpa sottoregione mediterraneo occidentale, tra cui Arpat per attuazione art. 11 "programmi di monitoraggio" Dlgs n. 190/2010 recepimento direttiva 2008/56/ce e direttiva quadro strategia marina | 1.237.825 | 0 | 713.740 | 524.085 |
| | Mappatura acustica strategica Cagliari - DGRT 1420/2016 All. D | 77.360 | 0 | 0 | 77.360 |
| | Consorzio di bonifica 5 Toscana costa - Crisi idrica 2017: primo stralcio piano straordinario di emergenza per la gestione della crisi idrica - monitoraggio laghetti Fossa Calda | 11.810 | 0 | 0 | 11.810 |
| Totale contributi c/esercizio | | 1.362.648 | 0 | 713.740 | 648.908 |

Progetti comunitari (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

| Atto / Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo riscontato | Importo utilizzato nei precedenti esercizi | Importo utilizzato nell'esercizio corrente |
|--|---|-------------------|--------------------|--|--|
| DDRT n. 4368 del 29/09/2014 e DDRT n. 10270 del 13/10/2016 | RT - Progetto Life SEKRET attività previste nello schema di accordo di cui all'all. 1 del D.D. n. 3417 del 20/06/2014, da parte Dipartimento provinciale Livorno | 13.200 | 0 | 8.240 | 3.960 |
| | Università degli studi di Pisa - Progetto LIFE NEREiDE "Noise Efficiently REduced by recycleD pavEments", nell'ambito dello strumento finanziario LIFE PLUS, per l'arco temporale 01/09/2016 - 31/03/2020 | 36.770 | 0 | 10.458 | 26.312 |
| Totale contributi c/esercizio | | 49.970 | 0 | 18.698 | 30.272 |

Privati (contributi per attività Istituzionale Non Obbligatoria)

| Atto / Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo riscontato | Importo utilizzato nei precedenti esercizi | Importo utilizzato nell'esercizio corrente |
|--------------------------------------|--|-------------------|--------------------|--|--|
| | Autostrade per l'Italia spa - Partecipazione componente ARPAT al Comitato di controllo c/o Min. Amb. previsto dai decreti di compatibilità amb.le n. 897 del 19/11/07 (tratto Barberino M.llo/FI Nord) e n. 1717 del 17/12/08 (tratto FI Sud/Incisa V.no) Provvedimento DVA/DEC/2014/0000097 | 13.200 | 0 | 0 | 13.200 |
| | Programma di sperimentazione per la realizzazione di coperture sperimentali di rifiuti solidi urbani con gessi rossi provenienti dall'impianto Huntsman P&A Italy Srl (già Tioxide Europe Srl) (DDRT 4915/2011+DDRT 4198/2015) | 3.364 | 0 | 0 | 3.364 |
| | Sienambiente spa - Realizzazione e gestione dell'impianto sperimentale denominato progetto di ricerca e sperimentazione TGR-BIO trattamento del gas residuale di discarica presso la discarica le fornaci - comune di Monticiano (SI) | 1.840 | 625 | 534 | 681 |
| | Centro servizi ambiente impianti spa - D.Lgs 152/2006 art 211 - autorizzazione alle attività sperimentali - Linea C bando POR CREO FESR 2007-2013 - progetto biogas repowering presso discarica Casa Rota a Terranuova Bracciolini | 612 | 0 | 0 | 612 |
| | Centro servizi ambiente impianti spa - Impianto di ricerca e sperimentale denominato progetto di ricerca e sperimentazione TGR-BIO per il trattamento del gas residuale di discarica presso la discarica Il Pero - comune di Castiglion Fibocchi (AR) | 3.596 | 0 | 0 | 3.596 |
| | Sea risorse spa - Progetto preliminare di un Sistema di Trattamento Alternativo dei Gas di Discarica a fine vita – Progetto StrAGas.” presso la “Progetto Bio2Energy – BANDO FAR FAS 2014 Bioidrogeno e Biometano da codigestione anaerobica di FORSU, produzione di fonti energetiche e fertilizzanti rinnovabili per l'efficientamento di impianti di pubblica utilità | 8.891 | 0 | 0 | 8.891 |
| privati | Controlli A.I.A. 2017 | 488.998 | 0 | 0 | 488.998 |
| privati | Controlli ex art. 18 c. 1 LR 30/2009 | 39.145 | 0 | 0 | 39.145 |
| privati | Controlli ex art. 18 c. 2 LR 30/2009 | 1.929 | 0 | 0 | 1.929 |
| privati | Controlli ex art. 64 L. 221/2015 | 338.297 | 0 | 0 | 338.297 |
| Totale contributi c/esercizio | | 899.872 | 625 | 534 | 898.713 |

Costi sterilizzati

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--|----------------|------------------|-----------------|
| Costi sterilizzati utilizzo cont. c/inv. RT | 793.054 | 1.196.955 | -403.901 |
| Costi sterilizzati utilizzo cont. c/inv. MPS | 15.855 | 13.590 | 2.265 |
| Costi sterilizzati per utilizzo c/inv. PCM | 1.080 | 2.161 | -1.081 |
| Totale | 809.989 | 1.212.706 | -402.717 |

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

Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi, rimborsi e plusvalenze

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Fitti attivi | 10.367 | 13.080 | -2.713 |
| Rimborsi personale comandato | 37.746 | 38.157 | -411 |
| Rimborsi e proventi vari | 90.240 | 48.814 | 41.426 |
| Plusvalenze | 0 | 8.313 | -8.313 |
| Smobilizzo fondo svalutazione crediti | 0 | 753.597 | -753.597 |
| Altre sopravvenienze attive | 212.146 | 77.448 | 134.698 |
| Totale | 350.499 | 939.409 | -588.910 |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 45.827.688 | 47.019.145 | -1.191.457 |

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

Si evidenziano di seguito le variazioni intervenute nel 2017 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, anche rispetto al dato preventivo, si rimanda alla relazione sulla gestione che accompagna il presente bilancio.

Acquisti di beni

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|-------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Materiale di consumo per laboratori | 871.495 | 860.749 | 10.746 |
| Materiale per pulizie e convivenza | 17.448 | 17.462 | -14 |
| Carburanti | 121.737 | 117.535 | 4.202 |
| Cancelleria | 18.263 | 18.836 | -573 |
| Materiale informatico di consumo | 7.185 | 5.025 | 2.160 |
| Quotidiani e riviste tecniche | 4.942 | 1.505 | 3.437 |
| Materiale per la sicurezza | 30.244 | 30.860 | -616 |
| Altro materiale economale | 10.076 | 6.579 | 3.497 |
| Soprapvenienze passive | 17.396 | 0 | 17.396 |
| Totale | 1.098.786 | 1.058.551 | 40.235 |

Acquisti di servizi

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Convenzioni con enti pubblici | 197.579 | 68.863 | 128.716 |
| Servizio di mensa | 450.327 | 465.552 | -15.225 |
| Servizi di pulizia in genere | 613.804 | 618.514 | -4.710 |
| Utenze telefoniche | 404.358 | 395.985 | 8.373 |
| Utenze elettriche | 481.586 | 548.947 | -67.361 |
| Altre utenze | 125.592 | 176.881 | -51.289 |
| Consulenze | 609 | 13.602 | -12.993 |
| Formazione | 71.533 | 65.117 | 6.416 |
| Spese postali | 17.799 | 13.078 | 4.721 |
| Spese pubblicità legale | 352 | 4.168 | -3.816 |
| Vigilanza | 9.187 | 6.354 | 2.833 |
| Pedaggi autostradali | 15.340 | 15.101 | 239 |
| Servizi per la qualità | 51.532 | 59.405 | -7.873 |
| Servizio smaltimento rifiuti speciali | 83.896 | 67.100 | 16.796 |
| Servizio portierato e acc.ne campioni | 433.769 | 436.851 | -3.082 |
| Servizio gestione natanti | 118.472 | 186.884 | -68.412 |
| Compenso Direzione | 329.658 | 320.667 | 8.991 |
| Compenso Collegio dei revisori | 26.272 | 25.997 | 275 |
| Oneri previdenziali organi aziendali | 88.408 | 85.752 | 2.656 |
| Assicurazioni | 214.541 | 221.330 | -6.789 |
| Costi viaggio e soggiorno organi e dipendenti | 136.701 | 139.093 | -2.392 |
| Altri servizi diversi | 653.374 | 747.584 | -94.210 |
| Sopravvenienze passive | 6.900 | 12.836 | -5.936 |
| Totale | 4.531.589 | 4.695.661 | -164.072 |

Manutenzioni e riparazioni

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Manut. e ripar. ordinaria immobili | 496.929 | 481.857 | 15.072 |
| Manut. e ripar. ord. attrezzature e macchinari diversi | 1.559.551 | 1.661.564 | -102.013 |
| Canoni manutenzione e agg.to software | 134.768 | 127.273 | 7.495 |
| Manut.e rip. ordinarie automezzi e natanti | 78.474 | 85.552 | -7.078 |
| Sopravvenienze passive | 1.917 | 9.280 | -7.363 |
| Totale | 2.271.639 | 2.365.526 | -93.887 |

Godimento beni di terzi

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Fitti passivi | 713.598 | 711.346 | 2.252 |
| Altri costi relativi ai fitti | 51.500 | 55.000 | -3.500 |
| Canoni di noleggio autovetture | 149.609 | 149.573 | 36 |
| Altri canoni di noleggio | 138.265 | 96.818 | 41.447 |
| Sopravvenienze passive | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 1.052.972 | 1.012.737 | 40.235 |

Costo del personale

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

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| RUOLO SANITARIO | | | |
| Dirigenza | 6.346.297 | 6.790.524 | -444.227 |
| Comparto | 10.032.587 | 10.348.595 | -316.008 |
| RUOLO PROFESSIONALE | | | |
| Dirigenza | 211.911 | 202.842 | 9.069 |
| RUOLO TECNICO | | | |
| Dirigenza | 534.521 | 615.222 | -80.701 |
| Comparto | 9.767.517 | 9.659.094 | 108.423 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | | |
| Dirigenza | 874.620 | 861.129 | 13.491 |
| Comparto | 4.730.109 | 4.889.439 | -159.330 |
| PERSONALE TEMPO DETERMINATO | | | |
| Dirigenza | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | 710.737 | 315.534 | 395.203 |
| Totale dirigenza | 7.967.349 | 8.469.717 | -502.368 |
| Totale comparto | 25.240.950 | 25.212.662 | 28.288 |
| Altro (ANF, ecc.) | 138.334 | 133.452 | 4.882 |
| TOTALE COSTI DEL PERSONALE di comp.za | 33.346.633 | 33.815.831 | -469.198 |
| Sopravvenienze passive | 75.485 | 33.276 | 42.209 |
| TOTALE COSTI DEL PERSONALE | 33.422.118 | 33.849.107 | -426.989 |

In base al principio della competenza economica, sono stati iscritti tra i costi del personale gli importi residui dei fondi contrattuali e la regolazione del premio Inail effettuata nel mese di febbraio 2018.

Il costo del personale include le risorse di cui all'accordo sindacale del maggio 2009 fra la Regione Toscana, la RSU di ARPAT e le OO.SS pari a Euro 200.000,00 che integrano annualmente il fondo della produttività collettiva, ai sensi dell'art. 30, comma 3, lettera b) del CCNL 19 aprile 2004. In base all'accordo dette risorse saranno reperite utilizzando anche parte delle minori spese derivanti da misure di razionalizzazione su processi di supporto attivabili a legislazione vigente. Qualora l'Agenzia non fosse in grado di assicurare che l'integrazione dei fondi contrattuali non generi annualmente squilibri di bilancio, la somma mancante sarà integrata dalla Regione Toscana.

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

| Personale | 31/12/2017 | | 31/12/2016 | | Variazioni |
|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| | giorni | importo | giorni | importo | |
| Dirigenza | 956 | 220.753 | 917 | 212.007 | 8.746 |
| Comparto | 6.619 | 555.196 | 5.941 | 494.034 | 61.162 |
| Totale | 7.575 | 775.949 | 6.858 | 706.041 | 69.908 |

Ammortamenti

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 115.644 | 139.105 | -23.461 |
| Immobilizzazioni materiali | 2.323.852 | 2.352.645 | -28.793 |
| Totale | 2.439.496 | 2.491.750 | -52.254 |

Svalutazioni

Per il 2017 sono stati effettuati accantonamenti al fondo svalutazione crediti per Euro 70.767, tenendo conto dell'ammontare dei crediti che manifestano rischi di incasso.

Nella parte della presente nota integrativa dedicata al commento dello stato patrimoniale – attivo sono fornite le informazioni di dettaglio sulle variazioni subite dal fondo svalutazione crediti nel 2017.

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|-------------------------------------|---------------|------------|---------------|
| Svalutazione delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazione dei crediti | 70.767 | 0 | 70.767 |
| Totale | 70.767 | 0 | 70.767 |

Variazione delle rimanenze

La variazione delle rimanenze, esposta fra i costi della produzione, è pari ad Euro 17.417. Questa variazione rappresenta un decremento del valore delle rimanenze al 31/12/2017 rispetto al 31/12/2016.

Accantonamenti per rischi ed oneri

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|----------------|------------------|-----------------|
| Accantonamenti per imposte | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamenti per contenziosi | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamenti per rischi su crediti | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamenti per rinnovi contrattuali | 391.768 | 1.014.980 | -623.212 |
| Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 391.768 | 1.014.980 | -623.212 |

Anche per il 2017, come già fatto nel 2016, in accordo con il Collegio dei revisori, è stato effettuato l'accantonamento per il rinnovo del contratto di lavoro, considerato che il contratto dei dipendenti ARPAT è scaduto dal 2009 per il comparto e dal 2010 per la dirigenza e che, in base all'accordo del 30 novembre 2016 fra sindacati e Governo, è stato definito un aumento medio mensile lordo pari a Euro 85 per il periodo 2016 – 2018.

Nel corso del 2017, per i dipendenti del comparto, è stata adottata l' "Ipotesi di CCNLL relativa al personale del comparto 2016 – 2018" della sanità, sottoscritta in data 23/02/2018 che contiene il dettaglio degli incrementi.

L'accantonamento per il 2017 è stato quindi calcolato considerando le informazioni economiche contenute negli accordi citati, il primo per la dirigenza e il secondo per il comparto, e prevedendo anche gli oneri riflessi e l'IRAP.

Per gli altri accantonamenti oltre i rinnovi contrattuali, nel 2017 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 | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| TARES | 180.875 | 184.391 | -3.516 |
| Imposta di bollo, registro e altre | 318.135 | 351.821 | -33.686 |
| Tassa di circolazione automezzi | 15.434 | 16.669 | -1.235 |
| Altri oneri diversi di gestione | 16.692 | 14.340 | 2.352 |
| Sopravvenienze passive | 0 | 13.729 | -13.729 |
| Totale | 531.136 | 580.950 | -49.814 |

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 54.317 | 81.509 | -27.192 |

La tabella seguente evidenzia la composizione di questa macrovoce:

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|----------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Interessi attivi su c/c bancario | 54.605 | 81.745 | -27.140 |
| Interessi attivi su c/c | 0 | 0 | 0 |
| Oneri su c/c bancario e postale | -288 | -236 | -52 |
| Altri interessi passivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 54.317 | 81.509 | -27.192 |

D) DETTAGLIO DEI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 87.577 | 789.949 | -702.372 |

Con le 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 la loro composizione:

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 249.275 | 859.070 | -609.795 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | -161.698 | -69.121 | -92.577 |
| Totale | 87.577 | 789.949 | -702.372 |

Le sopravvenienze attive sono costituite da:

- contributi di competenza economica di esercizi precedenti per Euro 37.129;
- minori costi di esercizi precedenti per Euro 212.146;

Le sopravvenienze passive sono costituite da:

- costi di competenza economica di esercizi precedenti per Euro 26.213;
- competenze stipendiali relative ad anni precedenti per Euro 75.485;
- rettifica di contributi relativi ad anni precedenti per Euro 60.000.

E) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.203.651 | 2.250.405 | -46.754 |

Nella tabella seguente è riportata la composizione della voce:

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| IRES | 45.100 | 58.000 | -12.900 |
| IRAP | 2.158.551 | 2.192.405 | -33.854 |
| Totale | 2.203.651 | 2.250.405 | -46.754 |

In questa voce sono iscritti gli oneri per l'imposta regionale sulle attività produttive di competenza dell'esercizio 2017. L'Agenzia, ai sensi dell'art. 3, comma 1 lett. e del D. Lgs. 15 dicembre 1997, n. 446, rientra fra i soggetti passivi di tale imposta, determinata, per effetto dell'art. 10 del D. lgs. citato, sull'ammontare dei redditi di lavoro dipendente e assimilati erogati e sui redditi di lavoro autonomo occasionale e di collaborazione coordinata e continuativa.

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

4 PROSPETTO DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2017 | PREV. 2017 | VAR. | % |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 162.448 | 88.000 | 74.448 | 84,60% |
| A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale | 0 | | 0 | |
| A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale | 162.448 | 88.000 | 74.448 | 84,60% |
| A.2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | | 0 | |
| A.3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | | 0 | |
| A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati) | 0 | 20.000 | -20.000 | -100,00% |
| A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale | 0 | 20.000 | -20.000 | -100,00% |
| A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale | 0 | | | |
| A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio | 49.553.992 | 50.191.182 | -637.190 | -1,27% |
| A.5.a) Contributi in conto esercizio da Regione | 46.725.620 | 46.708.900 | 16.720 | 0,04% |
| A.5.b) Contributi in conto esercizio da altri Enti pubblici | 749.754 | 1.049.395 | -299.641 | -28,55% |
| A.5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti | 918.130 | 865.223 | 52.907 | 6,11% |
| A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti | 809.989 | 1.462.390 | -652.401 | -44,61% |
| A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi | 350.499 | 105.274 | 245.225 | 232,94% |
| <i>Totale valore della produzione (A)</i> | <i>49.716.440</i> | <i>50.299.182</i> | <i>-582.742</i> | <i>-1,16%</i> |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| B.6) Acquisti di beni | 1.098.786 | 1.218.360 | -119.574 | -9,81% |
| B.7) Acquisti di servizi | 6.803.228 | 7.801.567 | -998.339 | -12,80% |
| B.7.a) Manutenzione e riparazione | 2.271.639 | 2.738.851 | -467.212 | -17,06% |
| B.7.b) Altri acquisti di servizi | 4.531.589 | 5.062.716 | -531.127 | -10,49% |
| B.8) Godimento beni di terzi | 1.052.972 | 1.081.390 | -28.418 | -2,63% |
| B.9) Personale | 33.422.118 | 34.915.151 | -1.493.033 | -4,28% |
| B.10) Ammortamenti e svalutazioni | 2.510.263 | 2.435.369 | 74.894 | 3,08% |
| B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 17.417 | 0 | 17.417 | |
| B.12) Accantonamenti per rischi e oneri | 391.768 | 0 | 391.768 | |
| B.13) Altri Accantonamenti | 0 | 0 | 0 | |
| B.14) Oneri diversi di gestione | 531.136 | 593.582 | -62.446 | -10,52% |
| <i>Totale costi della produzione (B)</i> | <i>45.827.688</i> | <i>48.045.419</i> | <i>-2.217.731</i> | <i>-4,62%</i> |
| DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 3.888.752 | 2.253.763 | 1.634.989 | 72,54% |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| C.1) Interessi attivi | 54.605 | 80.000 | -25.395 | -31,74% |
| C.2) Altri proventi finanziari | 0 | 0 | 0 | |
| C.3) Interessi passivi | 0 | 0 | 0 | |
| C.4) Altri oneri finanziari | -288 | -200 | -88 | 44,00% |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (C)</i> | <i>54.317</i> | <i>79.800</i> | <i>-25.483</i> | <i>-31,93%</i> |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| D.1) Rivalutazioni | 0 | | 0 | |
| D.2) Svalutazioni | 0 | | 0 | |
| <i>Totale delle rettifiche (D)</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D) | 3.943.069 | 2.333.563 | 1.609.506 | 68,97% |
| Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.203.651 | 2.333.563 | -129.912 | -5,57% |
| UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 1.739.418 | 0 | 1.739.418 | |

5 RENDICONTO FINANZIARIO 2017

| RENDICONTO FINANZIARIO | | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 |
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto) | | |
| Incassi da clienti | 39.352.605 | 50.395.496 |
| Altri incassi | 123.454 | 92.439 |
| Interessi incassati | 42.209 | 61.130 |
| Pagamenti a fornitori | -7.991.141 | -9.329.705 |
| Pagamenti al personale (compreso direttori e collaboratori) | -17.752.144 | -18.125.481 |
| Altri pagamenti | -908.682 | -939.462 |
| Imposte sul reddito pagate | -2.169.359 | -2.293.361 |
| Altre imposte e ritenute pagate | -16.888.261 | -16.585.700 |
| Interessi su finanziamenti pagati | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dall'attività operativa (A) | -6.191.319 | 3.275.356 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento | | |
| Immobilizzazioni immateriali / materiali / finanziarie | | |
| <i>Investimenti</i> | -978.749 | -3.175.722 |
| <i>Disinvestimenti</i> | 0 | 8.313 |
| Flusso finanziario dall'attività di investimento (B) | -978.749 | -3.167.409 |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Contributi in conto capitale | 10.000 | 950.000 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| Rimborsi finanziamenti | 0 | 0 |
| Rimborso utile | -1.746.429 | 0 |
| Flusso finanziario dall'attività di finanziamento (C) | -1.736.429 | 950.000 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C) | -8.906.497 | 1.057.947 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | 14.417.328 | 13.359.381 |
| Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio | 5.510.831 | 14.417.328 |

RENDICONTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

ARPAT





RENDICONTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

1. Sintesi della programmazione 2015-2017

Le pagine seguenti illustrano la correlazione tra le fonti di finanziamento destinate ad investimenti e gli investimenti realizzati ed esposti contabilmente nel bilancio approvato nel triennio 2015-2017.

Le tabelle 1 e 2 nelle pagine successive riportano programmazione e fonti, la tabella 3 riporta la rendicontazione per voci di bilancio.

Tabella 1

| INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO 2017 | | | | | | |
|--|--|---------------------|----------------|----------------|------------------|---|
| N. | DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO | COSTI DEL PROGRAMMA | | | TOTALE | NOTE |
| | | ANNO 2017 | ANNO 2018 | ANNO 2019 | | |
| 1 | rinnovo attrezzature laboratorio e in campo | 1.383.000 | | | 1.383.000 | |
| 2 | rinnovo attrezzature per RTQA | 847.000 | | | 847.000 | |
| 3 | rinnovo attrezzature informatiche | 253.000 | | | 253.000 | |
| 4 | lavori spostamento centraline RTQA | 25.000 | | | 25.000 | |
| 5 | software | 26.500 | | | 26.500 | |
| 6 | progetto cave | 235.000 | | | 235.000 | |
| 7 | lavori via Ponte alle Mosse | 1.550.000 | | | 1.550.000 | |
| 8 | lavori manutenzione straordinaria altri immobili | 950.000 | 640.000 | 465.000 | 2.055.000 | riprogrammato annualmente in base alla disponibilità di autofinanziamento |
| Totale | | 5.269.500 | 640.000 | 465.000 | 6.374.500 | |
| di cui riporto interventi ante 2017 | | | | | | |
| | rinnovo attrezzature laboratorio e in campo | 373.000 | | | 373.000 | |
| | rinnovo attrezzature per RTQA | 547.000 | | | 547.000 | |
| | rinnovo attrezzature informatiche | 103.000 | | | 103.000 | |
| | lavori spostamento centraline RTQA | 25.000 | | | 25.000 | |
| | software | 26.500 | | | 26.500 | |
| | lavori via Ponte alle Mosse | 1.550.000 | | | 1.550.000 | |
| | Totale | 2.624.500 | 0 | 0 | 2.624.500 | |

Tabella 2

| FONTI DI FINANZIAMENTO | | | | | | | |
|------------------------|--|---------------------|------------------|------------|------------------|------------------|--|
| N. | DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO | CONTRIBUTI PUBBLICI | | | ALTRE FONTI | TOTALE | NOTE |
| | | STATO | REGIONE | ALTRI ENTI | | | |
| 1 | rinnovo attrezzature laboratorio e in campo | | 883.000 | | 500.000 | 1.383.000 | DGRT 1345/2015; DGRT 1420/2016. |
| 2 | rinnovo attrezzature per RTQA | | 847.000 | | | 847.000 | DGRT 1090/2014*; DGRT 1345/2015; DGRT 1420/2016. |
| 3 | rinnovo attrezzature informatiche | | 253.000 | | | 253.000 | DGRT n.1420 27/12/2016 |
| 4 | lavori spostamento centraline RTQA | | 25.000 | | | 25.000 | DGRT 336/2011; DGRT1180/2011; |
| 5 | software | | 26.500 | | | 26.500 | DGRT 1075/2013 |
| 6 | progetto cave | | 235.000 | | | 235.000 | DGRT 27/12/2016; DGR n.1420 27/12/2016 |
| 7 | lavori via Ponte alle Mosse | | | | 1.550.000 | 1.550.000 | autofinanziamento |
| 8 | lavori manutenzione straordinaria altri immobili | | | | 2.055.000 | 2.055.000 | autofinanziamento |
| Totale | | 0 | 2.269.500 | 0 | 4.105.000 | 6.374.500 | |

(*)L'importo dellaDGRT 1090/2014 pari a 1050000 euro, è stato assegnato solo per 50.000 euro.

2. Investimenti realizzati nel 2017

Gli investimenti realizzati nel 2017 ammontano a 1.612.700 euro, sono riportati in tabella 3, suddivisi per ciascuna voce dello stato patrimoniale.

Tabella 3

| N. | ANNO* | DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO | IMPORTO PROGRAMMATO 2017 | % REALIZ-ZATO | IMPORTO REALIZZATO 2017 | IMPORTO REALIZZATO PER VOCI DI BILANCIO | Abbreviazioni | VOCE IMMOBILIZZIONI |
|---------------|-------|--|--------------------------|---------------|-------------------------|---|---------------|---|
| 1 | 2017 | Rinnovo attrezzature laboratorio e in campo | 1.383.000,00 | 34% | 472.359 | 241 | DIR | Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno |
| | | | | | | 34 | IMP | Impianti e macchinari |
| | | | | | | 308.609 | ATT | Attrezzature alta tecnologia |
| | | | | | | 44.414 | ATO | Attrezzature |
| | | | | | | 27.575 | MOB | Mobili e arredi |
| | | | | | | 69.112 | AUT | Automezzi |
| 2 | 2017 | CRTQA | 847.000 | 54% | 460.809 | 22.373 | AB | Altri beni |
| | | | | | | 78.080 | DIR | Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno |
| | | | | | | 371.254 | ATT | Attrezzature alta tecnologia |
| 2 | 2017 | Rinnovo attrezzature informatiche | 253.000 | 55% | 138.032 | 11.475 | ATO | Attrezzature |
| | | | | | | 6.552 | DIR | Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno |
| 4 | 2017 | Progetto Cave | 235.000 | 19% | 44.380 | 131.479 | AB | Altri beni |
| | | | | | | 17.396 | ATT | Attrezzature alta tecnologia |
| 5 | 2017 | Lavori spostamento centraline RRQA | 25.000 | 0% | 0 | 26.984 | AB | Altri beni |
| 6 | 2017 | Software | 26.500 | 0% | 0 | 0 | | |
| 7 | 2017 | Lavori via Ponte alle Mosse | 1.550.000 | 0% | 0 | 0 | | |
| 8 | 2017 | Lavori manutenzione straordinaria altri immobili | 950.000 | 52% | 497.121 | 11.353 | AI | Altre immobilizzazioni materiali |
| | | | | | | 485.768 | FAB | Fabbricati |
| Totale | | | 5.269.500 | | 1.612.700 | 1.612.700 | | |

*Gli investimenti previsti se derivanti da riporto di risorse di anni ante 2017 sono stati riprogrammati per il 2017 con DGRT 1420 Del 27/12/2016 di adozione del Bilancio preventivo economico 2017

3. Prospetto di sintesi dello stato di attuazione del programma degli investimenti 2017

Nella tabella 4 è riportato il riepilogo dello stato di attuazione del programma degli investimenti 2017 adottato con Decreto DG n.154 de 19/12/2016 contestualmente al bilancio preventivo economico.

Nella tabella 5 è illustrato il dettaglio dell'attuazione del programma annuale delle opere pubbliche.

Tabella 4

| DESCRIZIONE INVESTIMENTO | bil (*) | IMPORTO REALIZZATO |
|--|------------|--------------------|
| 5 print server DN13020 (RA) | AB | 299,39 |
| Acquisti informatici per obsolescenza/evoluzione tecnologici. | AB | 5.838,30 |
| | AB | 62.384,43 |
| | AB | 12.896,19 |
| | AB | 7.639,64 |
| | AB | 169,06 |
| | AB | 3.086,60 |
| | AB | |
| Acquisto telefoni IP (Acquisto n. 2 schede di espansione memoria e massimo 40 telefoni IP per sostituzioni) | AB | 4.144,33 |
| | AB | 976,00 |
| Attrezzature informatiche varie per i Dipartimenti | AB | 13.665,57 |
| Cordless eduo vivavoce | AB | 21,80 |
| cordless vivavoce | AB | 59,85 |
| Defibrillatore | AB | 1.188,45 |
| Disco di memoria | AB | 159,00 |
| filtri macchina fotografica | AB | 31,00 |
| Fotocamere e accessori | AB | 102,00 |
| | AB | 334,00 |
| | AB | 179,00 |
| | AB | 159,00 |
| | AB | 1.180,00 |
| gruppo di continuità per microscopio elettronico a scansione evo ma 10 zeiss | AB | 1.572,58 |
| Hardware e Software per "progetto cave" | AB | 23.564,30 |
| | AB | 2.991,16 |
| | AB | 1.128,72 |
| Libri libreria Pirola | AB | 250,00 |
| Macchina fotografica e accessori | AB | 298,00 |
| Materiale informatico vario (adattatori, lettori barcode, router per VPN, schede di rete per storage, prescrizioni medico) | AB | 20.679,00 |
| norme tecniche e libri | AB | 6.872,00 |
| Sistema di macrofotografia multifocale | AB | 4.178,07 |
| Videoproiettore | AB | 1.116,17 |
| Workstations per laboratorio | AB | 3.650,67 |
| Interventi opere pubbliche di cui alla tabella 4 | AI | 11.353,00 |
| Accessori per ufficio | ATO | 308,39 |
| Elettrostorditore cattura pesci a zainetto | ATO | 652,12 |
| Fornitura ed installazione di n. 2 cdz. monosplit alla sede di San Romano. | ATO | 4.420,28 |
| Fornitura ed installazione di n. 2 dual split alla sede di Livorno. | ATO | 6.368,25 |
| Fornitura ed installazione di n. 2 mono split al sede di Firenze. | ATO | 11.555,84 |
| Fornitura monosplit | ATO | 3.645,00 |
| Intervento di manutenzione straordinaria alla sede di Pisa. | ATO | 13.462,38 |
| Mute stagne e puntatori laser (Marine Strategy Framework Directive) | ATO | 4.001,60 |
| n.4 Condizionatori | ATO | 11.475,47 |
| 3 Retini e relativi accessori | ATT | 557,49 |
| | ATT | 1.756,80 |
| | ATT | 1.084,99 |
| accessori x vacuometro VacMaster System lab | ATT | 652,70 |
| Adeguamento sistema gestione DMA 80 (PC, SW E Installazione) | ATT | 8.198,40 |
| Aggiornamento software e hardware per analisi di spettrometria gamma | ATT | 23.220,46 |

segue tabella...

...segue tabella

| DESCRIZIONE INVESTIMENTO | bil (*) | IMPORTO REALIZZATO |
|---|------------|--------------------|
| Analizzatore per determinare la concentrazione di SO2, H2S e O2, all'interno dei vapordotti | ATT | 1.372,50 |
| Analizzatori CRTQA | ATT | 42.602,00 |
| | ATT | 175.680,00 |
| Antenna/e per misure dei cem fino a 6 GHz | ATT | 12.481,76 |
| Cavo RF 10 m per catena di misura BS (piano triennale) | ATT | |
| Batterie a scarica lenta per carrelli | ATT | 1.023,89 |
| Bilancia sistema integrato per CRTQA | ATT | 91.077,88 |
| Bilancia tecnica portatile (1 o 2 decimali). | ATT | 609,46 |
| campionatore IPA-diossine + campionatore metalli | ATT | 3.022,93 |
| Campionatori CRTQA | ATT | 135.054,00 |
| Carotatore manuale per prelievo suolo e accessori | ATT | 376,98 |
| Conducimetro da banco | ATT | 963,00 |
| Congelatore verticale | ATT | 933,00 |
| Congelatore verticale da laboratorio no frost 300 L | ATT | 1.756,36 |
| Darcy con termocoppia | ATT | 915,00 |
| Elettrodo ph gel cavo 3 m. | ATT | 248,88 |
| Elettrostorditore cattura pesci a zainetto | ATT | 4.945,29 |
| Flow Test | ATT | 1.811,70 |
| Frigorifero doppia anta | ATT | 3.634,86 |
| Frigorifero verticale da laboratorio ventilato 360 L | ATT | 1.767,78 |
| Gilson - micropipette e puntali | ATT | 976,05 |
| Kit aquasampling per balneazione | ATT | 294,46 |
| Microscopio ottico | ATT | 3.165,71 |
| Misuratore multiparametrico | ATT | 505,00 |
| Mulino a coltelli | ATT | 9.203,28 |
| Mute stagnate e puntatori laser | ATT | 268,40 |
| n. 2 contatore volumetrico di prima linea, compresa la taratura a norma su 5 punti (n.3) | ATT | 3.047,31 |
| n. 2 Ph-metri | ATT | 763,62 |
| n. 2 Pulitore a ultrasuoni | ATT | 290,36 |
| n. 2 Sealer Plus | ATT | 7.198,00 |
| n. 2 Up grade per flowtest megasystem | ATT | 4.841,87 |
| n. 3 Acquisitori | ATT | 17.918,14 |
| n. 3 fonometri | ATT | 14.198,09 |
| n. 3 Freatimetri 50 m | ATT | 757,62 |
| n. 3 Pompe per Campionamento acque sotterranee | ATT | 506,30 |
| n. 3 Retini benthos | ATT | 777,75 |
| n. 4 Generatori Idrogeno | ATT | 21.947,80 |
| n. 4 Pompe peristaltiche per il campionamento di acque reflue e/o dei rifiuti liquidi | ATT | 8.380,09 |
| N.1 tubo Pitot o Darcy di varie misure, con sonda di misura della temperatura. | ATT | 915,00 |
| n.5 Bilance per pesaggio rifiuti | ATT | 925,16 |
| N° 2 incubatori da microbiologia | ATT | 11.122,66 |
| obbiettivo, oblò, zoom e accessori vari per videocamera | ATT | 1.908,32 |
| Oculare + filtri | ATT | 790,56 |
| Piastre riscaldanti | ATT | 1.269,34 |
| Pipette a volume variabile | ATT | 1.184,79 |
| Pompe per vuoto | ATT | 417,42 |
| Preamplificatore per fonometro B&K2250 modello ZC0032 | ATT | 884,13 |
| Progetto Monitoraggio rete apuane | ATT | 13.018,00 |
| Puntali x Settore Lab. e Sonda | ATT | 478,30 |

segue tabella...

...segue tabella

| DESCRIZIONE INVESTIMENTO | bil (*) | IMPORTO REALIZZATO |
|--|-------------|---------------------|
| Retino | ATT | 470,76 |
| Sei agitatori magnetico | ATT | 91,00 |
| setacci e pinzette in acciaio inox per Strategia Marina | ATT | 819,12 |
| Setaccio e matracci per laboratorio | ATT | 416,02 |
| Sistema taratura mineralizzatore | ATT | 4.106,52 |
| Sistema telerilevamento: Completamento con 24 nuovi trasmettitori + SONDA CERTIFICATA | ATT | 9.950,67 |
| Software upgrade per ICP-OES | ATT | 4.616,06 |
| Sonda termometrica a termocoppia rigida da 2 metri per la misura della temperatura del gas in camino. | ATT | 915,00 |
| Sonda multiparametrica (pH, T, ossigeno disciolto, conducibilità, redox) | ATT | 1.586,00 |
| Strumento portatile per misure di velocità e di pressione differenziale nei vapordotti | ATT | 5.521,72 |
| Telecamera Gopro Hero 5 black e accessori. | ATT | 917,85 |
| Termocoppia con spina volte per emissioni | ATT | 136,42 |
| Tubo di prolunga da 2 metri per l'innesto di un terminale di Darcy per la misura della pressione differenziale di flussi gassosi in camino o condotto. | ATT | 676,00 |
| Tubo pitot + termocoppia | ATT | 670,87 |
| Turbidimetro | ATT | 740,54 |
| Obiettivo 20X Ph1 per microscopio invertito | ATT | 3.897,00 |
| Videocamera per microscopio rovesciato (fitoplancton) | ATT | |
| vpse (rivelatore a basso fondo) g4 fourth generation variable pressure se detector per sem zeiss evo ma 10 | ATT | 17.369,64 |
| Carrelli per auto | AUT | 3.500,00 |
| Manutenzione straordinaria Poseidon. | AUT | 65.611,00 |
| Acquisti informatici per obsolescenza/evoluzione tecnologici. | DIR | 1.156,81 |
| Acquisti informatici per obsolescenza/evoluzione tecnologici. | DIR | 3.199,67 |
| Acquisti informatici per obsolescenza/evoluzione tecnologici. | DIR | 2.196,00 |
| Aggiornamento HW centraline QA (DGRT 1090/2014) | DIR | 78.080,00 |
| Sistema di macrofotografia multifocale | DIR | 241,44 |
| Interventi opere pubbliche di cui alla tabella 4 | FAB | 485.768,00 |
| Materiale sicurezza Poseidon | IMP | 34,00 |
| 15 sedie e sgabelli da laboratorio con rivestimento liscio (anticontaminazione) | MOB | 5.582,66 |
| Acquisto di sedute da lavoro | MOB | 183,00 |
| | MOB | 247,66 |
| | MOB | 262,30 |
| | MOB | 10.115,02 |
| Fornitura e posa di container per deposito rifiuti alla sede di Livorno. | MOB | 7.442,00 |
| Fornitura ed installazione di nuove tendine alla veneziana | MOB | 315,61 |
| Fornitura ed installazione di nuove tendine alla veneziana | MOB | 2.403,52 |
| Sedia portantina x evacuazione | MOB | 1.023,53 |
| | Tot. | 1.612.700,00 |

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

Tabella 5

| Descrizione intervento | Importo Programmato | Voce di Bilancio |
|--|---------------------|------------------|
| Coordinamento della sicurezza lavori ristrutturazione edif. A - Firenze. | 9.560 | (FAB) |
| Servizio tecnico finalizzato all'autorizzazione edilizia per edif. "B" - Firenze | 8.399 | |
| Servizio tecnico per la redazione di fascicoli del fabbricato (LU, MS, PB, PI, PO, PT, SI) | 14.086 | |
| | 10.574 | |
| Attività Coordinatore per la sicurezza - Progettazione ed Esecuzione - Pistoia. | 10.574 | |
| | 2.277 | |
| Lavori di ristrutturazione edificio "A" - via Ponte alle Mosse 211, Firenze. | 8.882 | |
| | 11.146 | |
| Intervento per riassetto area cantiere - Edificio A - Firenze. | 26.432 | |
| Intervento di manutenzione - extra canone - alla sede di Grosseto. | 16.243 | |
| | 11.838 | |
| Fornitura ed installazione lampade per illuminazione d'emergenza AVS - Siena. | 2.465 | |
| Fornitura ed installazione lampade per illuminazione d'emergenza sede di Massa. | 3.252 | |
| Fornitura ed installazione lampade per illuminazione d'emergenza AVC - Firenze. | 10.808 | |
| Fornitura ed installazione lampade per illuminazione d'emergenza AVL - Livorno. | 6.640 | |
| Fornitura ed installazione lampade per illuminazione d'emergenza sede di Prato. | 6.372 | |
| Fornitura ed installazione lampade per illuminazione d'emergenza - Lucca. | 3.820 | |
| Intervento di manutenzione straordinaria alla sede di Piombino. | 3.660 | |
| Fornitura ed installazione lampade per illuminazione d'emergenza sede di Pistoia | 536 | |
| Intervento di manutenzione straordinaria presso la sede del Dipartimento di Pisa | 61.063 | |
| Intervento di manutenzione - extra canone - alla sede di Pisa. | 4.420 | |
| Intervento di manutenzione straordinaria presso la sede del Dipartimento di Pisa | 94.585 | |
| | 42.111 | |
| Interventi di adeguamento di alcuni locali del 2° piano alla sede di Massa. | 19.447 | |
| Realizzazione di n. 2 infissi presso la sede del Dipartimento di Prato. | 5.683 | |
| Realizzazione nuove linee vita presso la copertura della sede di Pisa. | 5.955 | |
| Intervento di manutenzione straordinaria alla sede di Arezzo. | 53.368 | |
| Realizzazione di n. 2 nuovi infissi alla sede di Pisa. | 3.081 | |
| Realizzazione nuovo infisso presso la sede di Pistoia. | 4.739 | |
| Fornitura ed installazione porta locale montacarichi AVC - Firenze. | 1.523 | |
| Intervento manutenzione edificio A di Firenze | 22.244 | |
| Rimborso interventi di cui all'art. 8 del contratto di locazione di via Tartini. | 7.683 | (AI) |
| Fornitura ed installazione lampade per illuminazione d'emergenza sede di Empoli. | 1.173 | |
| Fornitura e installazione lampade per illuminazione d'emergenza sede Pietrasanta | 1.064 | |
| Intervento di fornitura ed installazione di pellicole oscuranti sede di Empoli. | 1.434 | |
| Tot. | 497.135 | |



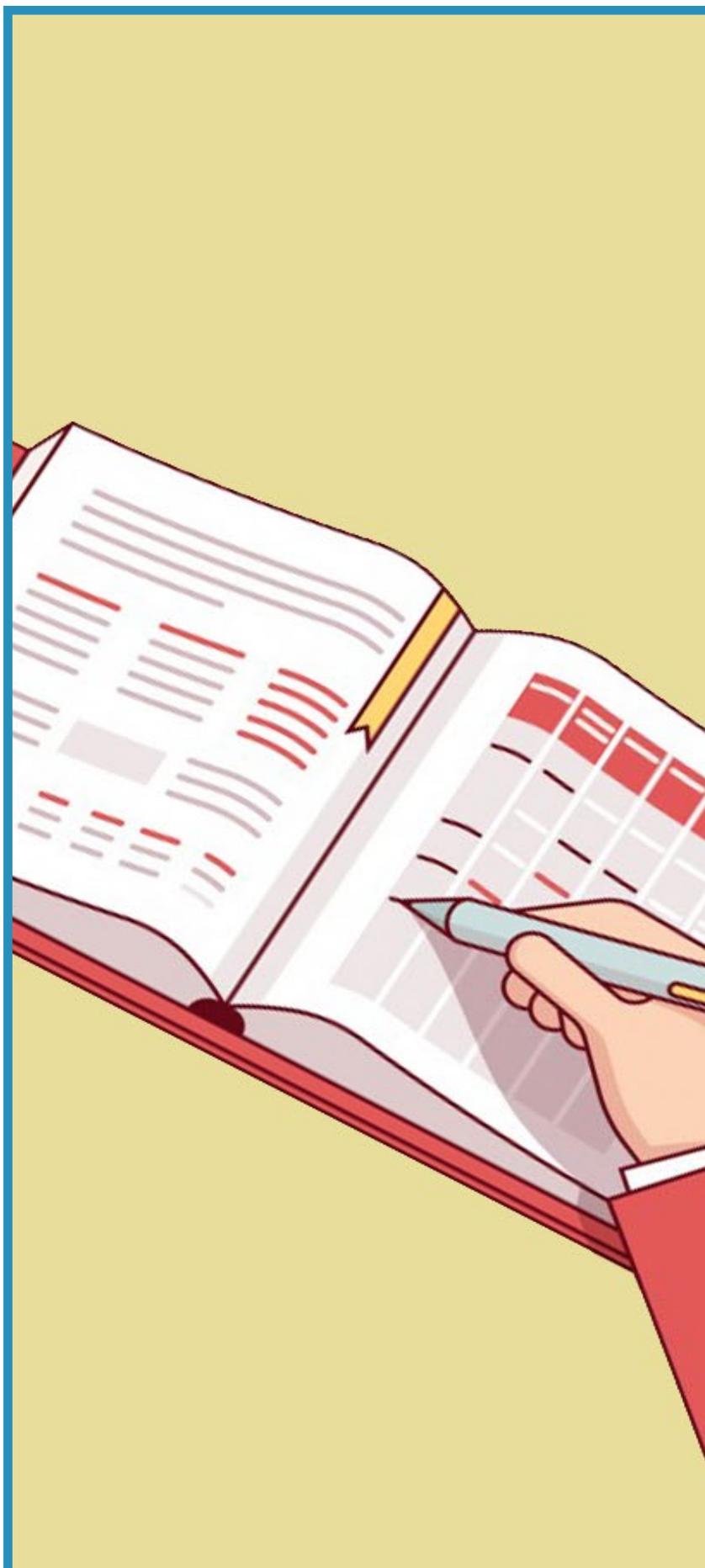
ARPAT
Agenzia regionale
per la protezione ambientale
della Toscana

REGIONE
TOSCANA



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

ARPAT





REGIONE
TOSCANA



**RELAZIONE DEL
DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO
DI ESERCIZIO
2017**

Indice

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 | 4 |
| 1.1 | PREMESSA | 4 |
| 1.2 | IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 | 5 |
| 1.3 | CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E RICAVI | 6 |
| 1.3.1 | <i>Contributi in conto esercizio</i> | 8 |
| 1.3.2 | <i>Quota annuale contributi in conto capitale</i> | 9 |
| 1.3.3 | <i>Ricavi da convenzioni</i> | 10 |
| 1.3.4 | <i>Proventi diversi</i> | 11 |
| 1.3.5 | <i>Proventi finanziari</i> | 12 |
| 1.3.6 | <i>Proventi straordinari</i> | 13 |
| 1.3.7 | <i>Totale ricavi</i> | 14 |
| 1.4 | COSTI DELL'ESERCIZIO | 15 |
| 1.4.1 | <i>Acquisti di beni</i> | 15 |
| 1.4.2 | <i>Acquisti di servizi</i> | 17 |
| 1.4.3 | <i>Manutenzioni e riparazioni</i> | 23 |
| 1.4.4 | <i>Godimento beni di terzi</i> | 24 |
| 1.4.5 | <i>Costo del personale</i> | 26 |
| 1.4.6 | <i>Oneri diversi di gestione</i> | 30 |
| 1.4.7 | <i>Ammortamenti</i> | 31 |
| 1.4.8 | <i>Accantonamenti</i> | 33 |
| 1.4.9 | <i>Variazione delle rimanenze</i> | 34 |
| 1.4.10 | <i>Oneri finanziari</i> | 35 |
| 1.4.11 | <i>Oneri straordinari</i> | 36 |
| 1.4.12 | <i>Imposte e tasse</i> | 36 |
| 1.4.13 | <i>Totale costi</i> | 38 |
| 1.4.14 | <i>Risultato di esercizio</i> | 38 |
| 1.4.15 | <i>Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti – anno 2017</i> | 40 |
| 2 | ALLEGATO “A” | 41 |

1 RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

1.1 Premessa

Il bilancio d'esercizio 2017 è stato redatto applicando i principi contabili per gli Enti dipendenti della Regione Toscana, integrati e corretti dal redattore con le modifiche apportate alla disciplina civilistica del bilancio dal D. Lgs. n. 139 del 18.08.2015, in vigore dal 1° gennaio 2016.

Si auspica quindi una revisione dei principi contabili regionali per gli Enti dipendenti ex art. 50 dello Statuto della Regione Toscana, adottati con la DGRT n. 13 del 14.01.2013 “*direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l’informativa di Bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione*”, che non risultano più conformi alla nuova disciplina civilistica del bilancio e che comunque contengono particolarità ancora in vigore.

Si ricorda che con la DGRT n. 13 del 14.01.2013 di adozione delle “regole contabili” per gli Enti dipendenti ex art. 50 dello Statuto della Regione Toscana, era stata superata la precedente assimilazione dell’Agenzia alle aziende sanitarie toscane, per quanto riguarda gli schemi di bilancio e i principi contabili.

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

Per quanto concerne la ristrutturazione dell’immobile di proprietà di via del Ponte alle Mosse n. 211 in Firenze, nel quale si trasferirà la Direzione dell’Agenzia, i lavori sono al momento stati interrotti a seguito della dichiarazione di fallimento dell’azienda capofila dell’ATI aggiudicataria.

Si procederà quindi, una volta risolto il contratto, allo scorrimento della graduatoria dei soggetti ammessi. Tenuto conto che tali soggetti dovrebbero accettare agli stessi patti e condizioni dell’aggiudicataria originaria, non si esclude, nel caso nessuno di essi accetti di proseguire i lavori, di dover effettuare una nuova procedura di gara.

Stante ciò la stima dei tempi di trasferimento degli uffici della Direzione nell’edificio ristrutturato risulta ad oggi estremamente difficoltosa, pur ritenendo plausibile una posticipazione di almeno 12/18 mesi, quindi nella seconda metà del 2018.

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

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

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

1.2 Il bilancio di esercizio 2017

Nel seguente prospetto sintetico, sono riassunte tutte le categorie di ricavo e di costo che compongono il bilancio di esercizio 2017, confrontate con gli stessi valori del consuntivo 2016 e del preventivo 2017. Le categorie includono soltanto ricavi e costi di competenza, evidenziando a parte i proventi e gli oneri straordinari.

| RICAVI | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Contributi c/esercizio | 48.426.277 | 48.032.065 | 394.212 | 0,82 | 48.623.518 | -197.241 | -0,41 |
| Quota annuale contr. c/capitale | 809.989 | 1.212.706 | -402.717 | -33,21 | 1.482.390 | -672.401 | -45,36 |
| Ricavi da convenzione | 152.546 | 121.946 | 30.600 | 25,09 | 88.000 | 64.546 | 73,35 |
| Proventi diversi | 138.353 | 112.496 | 25.857 | 22,98 | 105.274 | 33.079 | 31,42 |
| Proventi finanziari | 54.605 | 81.745 | -27.140 | -33,20 | 80.000 | -25.395 | -31,74 |
| Proventi straordinari | 249.275 | 859.070 | -609.795 | -70,98 | 0 | 249.275 | |
| Totale Ricavi | 49.831.045 | 50.420.028 | -588.983 | -1,17 | 50.379.182 | -548.137 | -1,09 |
| COSTI | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
| Acquisti di beni | 1.081.390 | 1.058.551 | 22.839 | 2,16 | 1.218.360 | -136.970 | -11,24 |
| Acquisti di servizi | 4.524.689 | 4.682.825 | -158.136 | -3,38 | 5.062.716 | -538.027 | -10,63 |
| Manutenzioni e riparazioni | 2.269.722 | 2.356.246 | -86.524 | -3,67 | 2.738.851 | -469.129 | -17,13 |
| Godimento di beni di terzi | 1.052.972 | 1.012.737 | 40.235 | 3,97 | 1.081.390 | -28.418 | -2,63 |
| Personale | 33.346.633 | 33.815.831 | -469.198 | -1,39 | 34.915.151 | -1.568.518 | -4,49 |
| Oneri diversi di gestione | 531.136 | 567.221 | -36.085 | -6,36 | 593.582 | -62.446 | -10,52 |
| Ammortamenti | 2.439.496 | 2.491.750 | -52.254 | -2,10 | 2.435.369 | 4.127 | 0,17 |
| Accantonamenti | 462.535 | 1.014.980 | -552.445 | -54,43 | 0 | 462.535 | |
| Variazione delle rimanenze | 17.417 | -50.117 | 67.534 | -134,75 | 0 | 17.417 | |
| Oneri Finanziari | 288 | 236 | 52 | 22,03 | 200 | 88 | 44,00 |
| Oneri Straordinari | 161.698 | 69.121 | 92.577 | 133,93 | 0 | 161.698 | |
| Imposte e tasse | 2.203.651 | 2.250.405 | -46.754 | -2,08 | 2.333.563 | -129.912 | -5,57 |
| Totale costi | 48.091.627 | 49.269.786 | -1.178.159 | -2,39 | 50.379.182 | -2.287.555 | -4,54 |
| Risultato di esercizio | 1.739.418 | 1.150.242 | 589.176 | 51,22 | 0 | 1.739.418 | |

1.3 Contributi in conto esercizio e ricavi

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

In base a questo principio, i contributi e ricavi del 2017 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 2017 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.

Per consentire una quadratura del *valore della produzione* con il novellato conto economico del bilancio di esercizio, nei due schemi seguenti sono state aggiunte le sopravvenienze esposte nel valore della produzione, che nel nostro schema non fanno parte dei contributi, ricavi e proventi di competenza, infatti nella presente relazione l'esposizione delle voci è per competenza economica e le sopravvenienze attive e passive sono esposte in voci distinte.

| Descrizione | 2017 | 2016 | Preventivo 2017 | Scost. 17/16 | Scost. 17/Prev. |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Contributi da Regione | 46.785.620 | 46.640.209 | 46.708.900 | 145.411 | 76.720 |
| Contributi e ricavi da Province | 0 | 34.034 | 0 | -34.034 | 0 |
| Contributi e ricavi da Comuni | 62.764 | 11.567 | 47.951 | 51.197 | 14.813 |
| Contributi e ricavi da altri enti | 648.908 | 637.210 | 894.844 | 11.698 | -245.936 |
| Contributi da progetti comunitari | 30.272 | 13.097 | 106.600 | 17.175 | -76.328 |
| Contributi e ricavi da privati | 1.051.259 | 817.894 | 953.223 | 233.365 | 98.036 |
| | 48.578.823 | 48.154.011 | 48.711.518 | 424.812 | -132.695 |
| Altri proventi | 948.342 | 1.325.202 | 1.587.664 | -376.860 | -639.322 |
| Sopravv.ze del valore della produzione | 189.275 | 859.070 | 0 | -669.795 | 189.275 |
| Totale valore della produzione | 49.716.440 | 50.338.283 | 50.299.182 | -621.843 | -582.742 |

Si può notare come il valore della produzione del 2017 si è ridotto di circa Euro 622.000 rispetto al consuntivo 2016.

Le differenze più significative dei contributi e ricavi rispetto al 2016 sono le seguenti:

- incremento dei contributi in conto esercizio da Regione per circa Euro 145.000;
- incremento dei contributi in conto esercizio e ricavi da privati per circa Euro 233.000;
- incremento dei contributi in conto esercizio e ricavi da Comuni per circa Euro 51.000;
- incremento dei contributi in conto esercizio da progetti comunitari per circa Euro 17.000.
- incremento dei contributi in conto esercizio e ricavi da altri enti per circa Euro 12.000;
- riduzione dei contributi in conto esercizio e ricavi da Province per circa Euro 34.000.

La voce altri proventi presenta una riduzione di circa Euro 377.000 rispetto al 2016 ed include: fitti attivi (Euro 10.367), rimborsi per personale comandato (Euro 37.746), quota annuale dei contributi

in conto capitale (Euro 809.989) e altri proventi e rimborsi vari (Euro 90.240). La riduzione è dovuta principalmente alla voce “quota annuale dei contributi in conto capitale” per effetto dei minori contributi in conto capitale erogati all’Agenzia negli ultimi anni.

La voce sopravvenienze del valore della produzione presenta un decremento di circa Euro 670.000, dovuto prevalentemente al fatto che nel 2016 era presente in questa voce lo smobilizzo del fondo svalutazione crediti per Euro 754.597, esuberante rispetto ai crediti presenti al 31/12/2016.

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

| Descrizione | 2017 | 2016 | Preventivo 2017 | Scost. 17/16 | Scost. 17/Prev. |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Contributi c/esercizio | 48.426.277 | 48.032.065 | 48.623.518 | 394.212 | -197.241 |
| Quota annuale contr. c/capitale | 809.989 | 1.212.706 | 1.482.390 | -402.717 | -672.401 |
| Ricavi da convenzione | 152.546 | 121.946 | 88.000 | 30.600 | 64.546 |
| Proventi diversi | 138.353 | 112.496 | 105.274 | 25.857 | 33.079 |
| Sopravv.ze del valore della produzione | 189.275 | 859.070 | 0 | -669.795 | 189.275 |
| Totale valore della produzione | 49.716.440 | 50.338.283 | 50.299.182 | -621.843 | -582.742 |

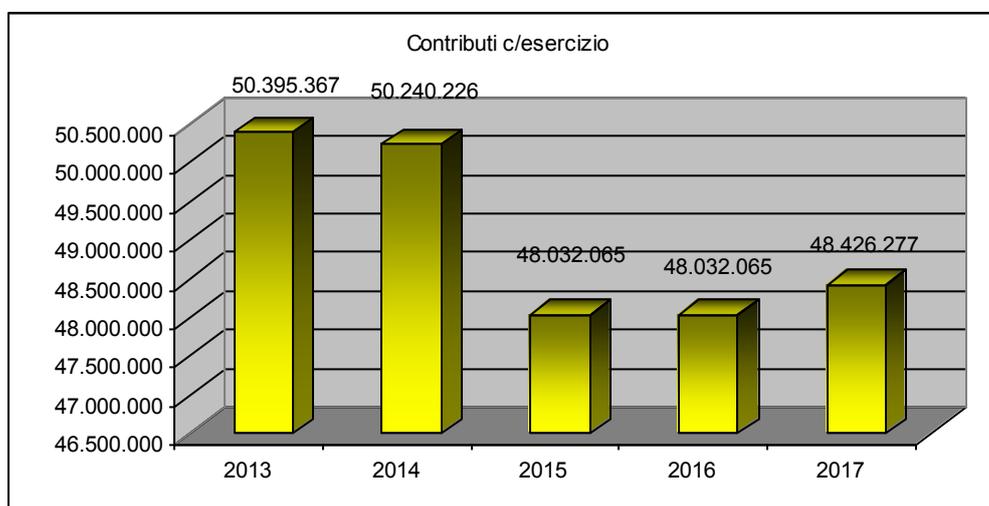
1.3.1 Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio rappresentano la principale fonte di finanziamento dell'attività dell'Agenzia, sono prevalentemente corrisposti dalla Regione Toscana e sono relativi sia ad attività istituzionali obbligatorie che ad attività istituzionali non obbligatorie, svolte fuori dal mercato (senza IVA). In questa voce sono ricompresi per il 2017, oltre agli importi previsti nella DGRT n. 1420 del 27/12/2016 e nella DGRT n. 248 del 20/03/2017, anche i contributi assegnati in precedenti esercizi ma la cui attività in parte è stata svolta nel corso 2017.

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|------------------------|------------|------------|------------|------|------------|------------|-------|
| Contributi c/esercizio | 48.426.277 | 48.032.065 | 394.212 | 0,82 | 48.623.518 | -197.241 | -0,41 |

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Contributi c/esercizio | 50.395.367 | 50.240.226 | 48.032.065 | 48.032.065 | 48.426.277 |



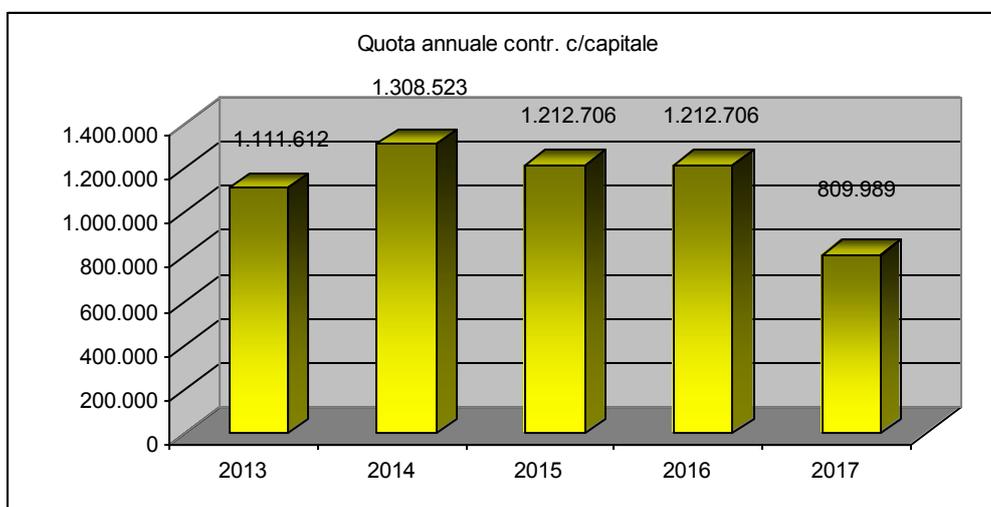
1.3.2 Quota annuale contributi in conto capitale

La quota annuale dei contributi in conto capitale rappresenta la parte di competenza economica del 2017 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 ricevuti. Non sono oggetto di “sterilizzazione” gli investimenti finanziati con utile.

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|---------------------------------|---------|-----------|------------|--------|------------|------------|--------|
| Quota annuale contr. c/capitale | 809.989 | 1.212.706 | -402.717 | -33,21 | 1.482.390 | -672.401 | -45,36 |

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| Quota annuale contr. c/capitale | 1.111.612 | 1.308.523 | 1.212.706 | 1.212.706 | 809.989 |



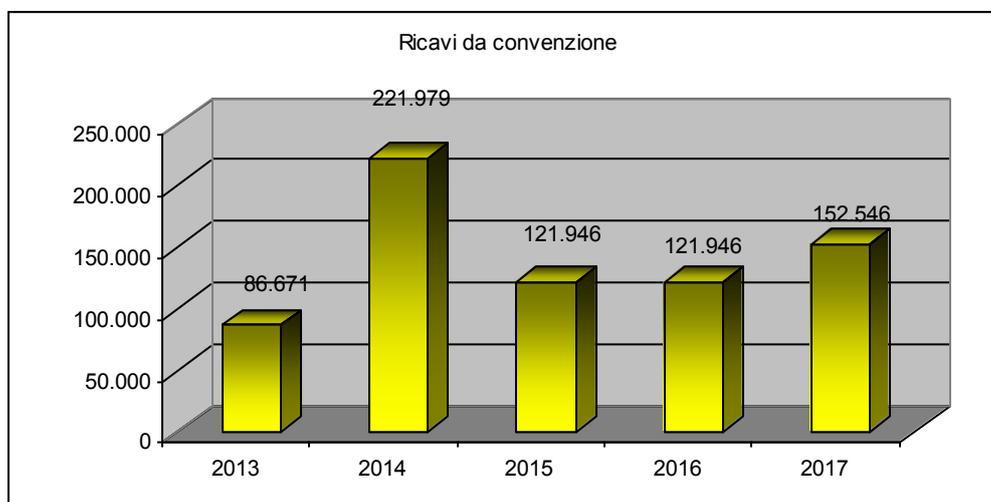
1.3.3 Ricavi da convenzioni

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.

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|-----------------------|---------|---------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Ricavi da convenzione | 152.546 | 121.946 | 30.600 | 25,09 | 88.000 | 64.546 | 73,35 |

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|
| Ricavi da convenzione | 86.671 | 221.979 | 121.946 | 121.946 | 152.546 |



1.3.4 Proventi diversi

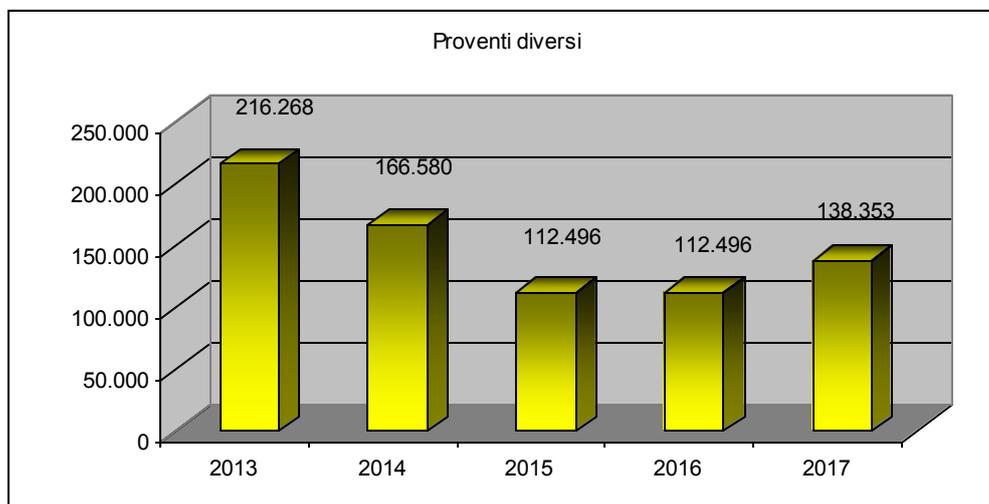
Questa categoria ha natura residuale rispetto alle altre voci dei ricavi / proventi ed include per il 2017 i seguenti valori.

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|------------------|---------|---------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Proventi diversi | 138.353 | 112.496 | 25.857 | 22,98 | 105.274 | 33.079 | 31,42 |

| Descrizione | 2017 | 2016 | Preventivo 2017 | Scost. 17/16 | Scost. 17/Prev. |
|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Fitti attivi | 10.367 | 13.080 | 13.080 | -2.713 | -2.713 |
| Arrotondamenti, abbuoni attivi | 95 | 33 | 0 | 62 | 95 |
| Costi capitalizzati | 0 | 4.132 | 20.000 | -4.132 | -20.000 |
| Rimborsi per personale comandato | 37.746 | 38.157 | 42.194 | -411 | -4.448 |
| Rimborsi Vari | 90.145 | 48.781 | 50.000 | 41.364 | 40.145 |
| Tasse concorsi | 0 | 0 | 0 | | |
| Plusvalenze | 0 | 8.313 | 0 | -8.313 | 0 |
| | 138.353 | 112.496 | 125.274 | 25.857 | 13.079 |

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Proventi diversi | 216.268 | 166.580 | 112.496 | 112.496 | 138.353 |



1.3.5 Proventi finanziari

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

Con il primo semestre 2017, compreso il periodo di proroga tecnica, si è concluso il contratto del servizio di cassa affidato con gara da ESTAV Centro (provvedimento dirigenziale n. 703 del 12/12/2011), decorrente da gennaio 2012.

E' ancora in corso una procedura di gara accentrata svolta dalla Regione Toscana per l'affidamento del servizio di cassa e tesoreria, alla quale anche l'Agenzia partecipa. Purtroppo, a seguito delle difficoltà incontrate nella ricerca di un fornitore del servizio, ad oggi la gara non è conclusa e per non interrompere l'attività l'Agenzia ha dovuto fare un affidamento diretto per il servizio di cassa alla Banca MPS spa, fornitore uscente. Le condizioni del servizio sono variate e il tasso attivo applicato dal secondo semestre del 2017 è inferiore a quanto corrisposto precedentemente.

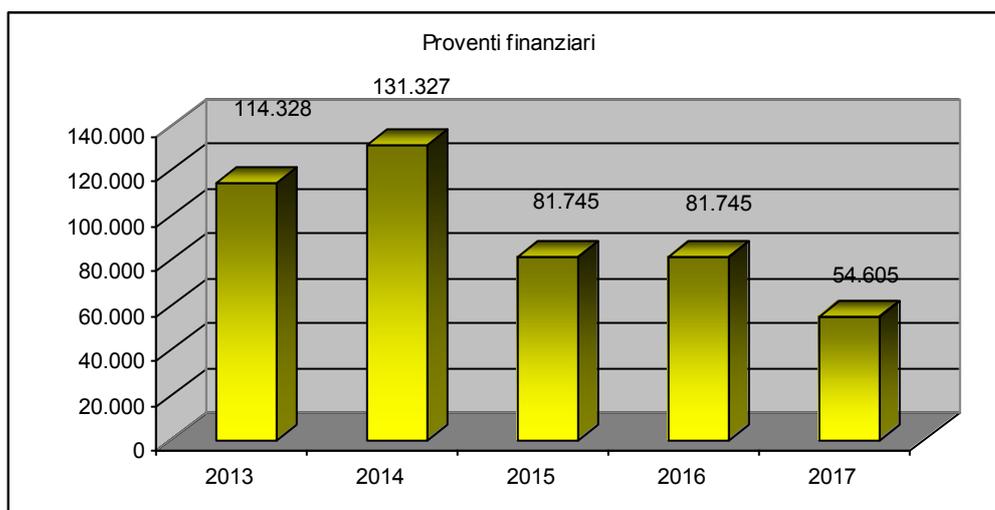
La disponibilità sul conto dell'Istituto cassiere presente al 31/12/2017 è stata pari ad Euro 5.510.831.

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|---------------------|--------|--------|------------|--------|------------|------------|--------|
| Proventi finanziari | 54.605 | 81.745 | -27.140 | -33,20 | 80.000 | -25.395 | -31,74 |

| Descrizione | 2017 | 2016 | Preventivo 2017 | Scost. 17/16 | Scost. 17/Prev. |
|-----------------------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Interessi attivi c/c di Tesoreria | 54.605 | 81.745 | 80.000 | -27.140 | -25.395 |
| Interessi attivi c/c postale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 54.605 | 81.745 | 80.000 | -27.140 | -25.395 |

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------|---------|---------|--------|--------|--------|
| Proventi finanziari | 114.328 | 131.327 | 81.745 | 81.745 | 54.605 |



1.3.6 Proventi straordinari

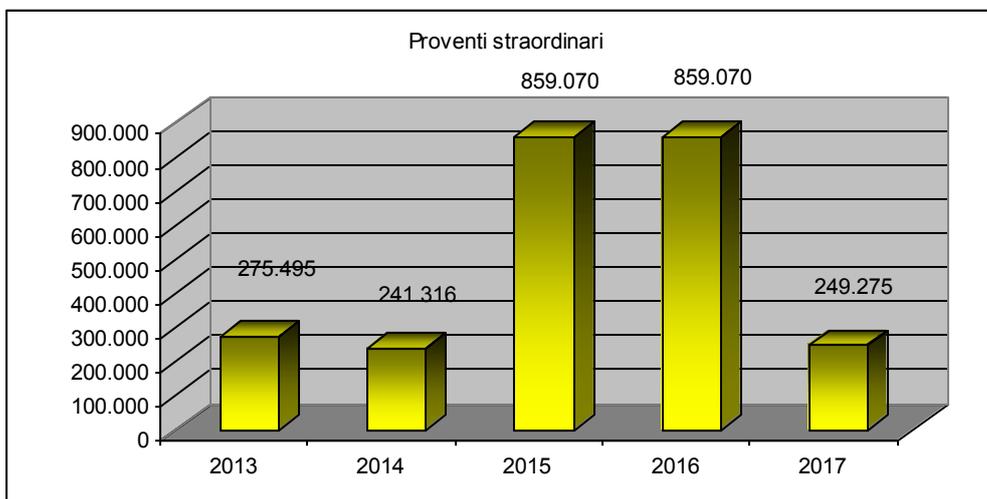
| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|-----------------------|---------|---------|------------|--------|------------|------------|---|
| Proventi straordinari | 249.275 | 859.070 | -609.795 | -70,98 | 0 | 249.275 | |

I proventi straordinari sono costituiti da sopravvenienze attive relative a:

- contributi e ricavi di competenza economica di esercizi precedenti per Euro 37.129;
- minori costi di esercizi precedenti per Euro 212.146;

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Proventi straordinari | 275.495 | 241.316 | 859.070 | 859.070 | 249.275 |



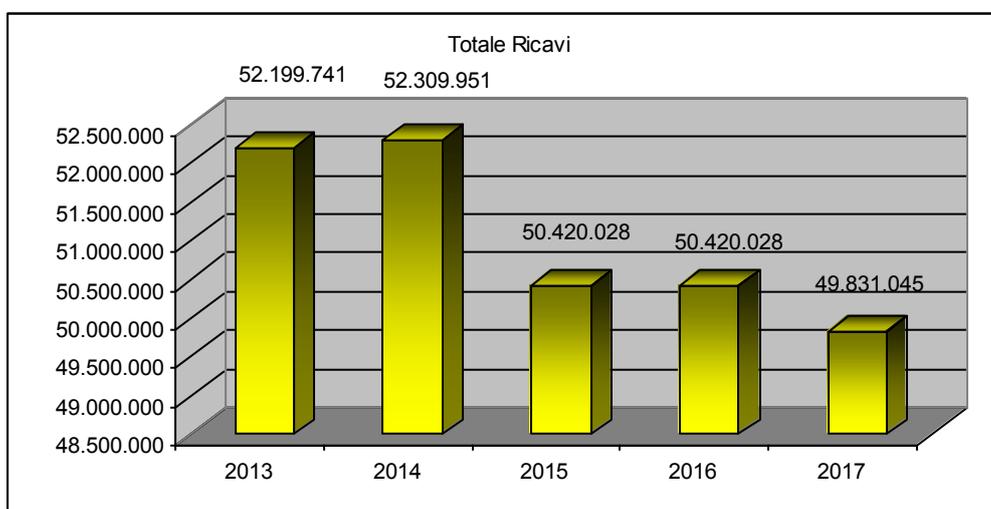
1.3.7 Totale ricavi

Il valore complessivo dei ricavi, che riassume le variazioni delle singole categorie che li formano, evidenzia una riduzione dell'1,17% sui valori del precedente esercizio e dell'1,09% rispetto al preventivo.

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|---------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Totale ricavi | 49.831.045 | 50.420.028 | -588.983 | -1,17 | 50.379.182 | -548.137 | -1,09 |

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Totale Ricavi | 52.199.741 | 52.309.951 | 50.420.028 | 50.420.028 | 49.831.045 |



1.4 Costi dell'esercizio

Nella parte seguente della relazione si commentano gli aspetti salienti che interessano le categorie di costo del bilancio 2017.

1.4.1 Acquisti di beni

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|------------------|-----------|-----------|------------|------|------------|------------|--------|
| Acquisti di beni | 1.081.390 | 1.058.551 | 22.839 | 2,16 | 1.218.360 | -136.970 | -11,24 |

Il dato del 2017 presenta un incremento del 2,16% rispetto al 2016 e una riduzione dell'11,24% rispetto al preventivo 2017.

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 | 2017 | 2016 | Preventivo 2017 | Scost. 17/16 | Scost. 17/Prev. |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|
| Materiali diagnostici per laboratori | 203.967 | 220.864 | 237.000 | -16.897 | -33.033 |
| Prodotti chimici per laboratori | 58.810 | 51.224 | 67.900 | 7.586 | -9.090 |
| Reattivi e Gas medicali | 208.983 | 235.075 | 253.000 | -26.092 | -44.017 |
| Materiali diversi per laboratori | 399.735 | 353.586 | 353.100 | 46.149 | 46.635 |
| Mat. di pulizia e convivenza in genere | 17.448 | 17.462 | 22.190 | -14 | -4.742 |
| Carburanti per autotrazione | 88.721 | 86.483 | 101.030 | 2.238 | -12.309 |
| Carburante imbarcazione | 33.016 | 31.052 | 58.000 | 1.964 | -24.984 |
| Cancelleria | 18.263 | 18.836 | 35.250 | -573 | -16.987 |
| Materiale di consumo informatico | 7.185 | 5.025 | 12.800 | 2.160 | -5.615 |
| Quotidiani e riviste | 4.942 | 1.505 | 5.300 | 3.437 | -358 |
| Materiali economali diversi | 10.076 | 6.579 | 23.790 | 3.497 | -13.714 |
| Dispositivi di protezione individuale | 30.244 | 30.860 | 49.000 | -616 | -18.756 |
| | 1.081.390 | 1.058.551 | 1.218.360 | 22.839 | -136.970 |

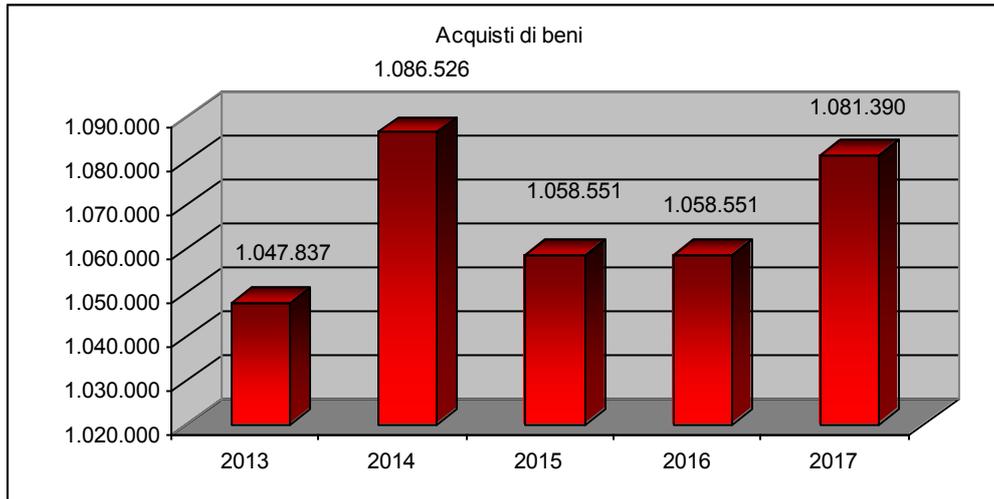
Le prime quattro voci, che per importo sono le più rilevanti della categoria, sono relative a materiali di consumo per laboratori. La loro variabilità è influenzata dall'attività svolta e anche dalla variazione delle scorte. Considerando unitariamente la variazione di costo di queste voci, si registra, rispetto al 2016, un incremento di circa Euro 11.000.

Le altre voci di costo della categoria presentano, in valore, modeste variazioni.

La voce "Materiali diversi per laboratori" è relativa al costo per parti consumabili di attrezzature di laboratorio (lampade, filtri, colonne, ecc.) (Euro 278.863), vetreria e plastiche (Euro 91.772) e altro materiale per laboratorio non classificabile in altre voci (Euro 29.100).

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Acquisti di beni | 1.047.837 | 1.086.526 | 1.058.551 | 1.058.551 | 1.081.390 |



1.4.2 Acquisti di servizi

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|---------------------|-----------|-----------|------------|-------|------------|------------|--------|
| Acquisti di servizi | 4.524.689 | 4.682.825 | -158.136 | -3,38 | 5.062.716 | -538.027 | -10,63 |

Questa categoria presenta una riduzione del 3,38% rispetto al consuntivo 2016 e del 10,63% rispetto al preventivo 2017.

Nel dettaglio le voci che la compongono sono le seguenti:

| Descrizione | 2017 | 2016 | Preventivo 2017 | Scost. 17/16 | Scost. 17/Prev. |
|---|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Convenzioni e disciplinari con enti pubb. | 197.579 | 68.863 | 45.667 | 128.716 | 151.912 |
| Servizio di mensa | 450.327 | 465.552 | 470.000 | -15.225 | -19.673 |
| Servizio di lavanderia | 6.147 | 5.737 | 9.000 | 410 | -2.853 |
| Servizi lavaggio vetreria | 222.685 | 225.729 | 242.000 | -3.044 | -19.315 |
| Servizi pulizia locali | 384.972 | 387.048 | 403.000 | -2.076 | -18.028 |
| Utenze telefoniche | 404.358 | 395.985 | 478.000 | 8.373 | -73.642 |
| Utenze elettriche | 481.586 | 548.947 | 515.000 | -67.361 | -33.414 |
| Utenze di gas | 102.018 | 159.442 | 160.000 | -57.424 | -57.982 |
| Utenze di acqua | 23.574 | 17.439 | 30.000 | 6.135 | -6.426 |
| Costi per consulenze professionali | 609 | 13.602 | 2.310 | -12.993 | -1.701 |
| Costi per formazione del personale | 71.533 | 65.117 | 75.000 | 6.416 | -3.467 |
| Vigilanza | 9.187 | 6.354 | 9.500 | 2.833 | -313 |
| Altri servizi | 653.374 | 747.584 | 897.070 | -94.210 | -243.696 |
| Spese postali e spedizioni | 17.799 | 13.078 | 15.800 | 4.721 | 1.999 |
| Spese pubbl. su quotidiani e periodici | 352 | 4.168 | 9.250 | -3.816 | -8.898 |
| Pedaggi autostradali | 15.340 | 15.101 | 11.750 | 239 | 3.590 |
| Servizi per la qualità | 51.532 | 59.405 | 74.096 | -7.873 | -22.564 |
| Servizio smaltimento rifiuti | 83.896 | 67.100 | 88.720 | 16.796 | -4.824 |
| Servizi di portierato e acc.ne campioni | 433.769 | 436.851 | 455.000 | -3.082 | -21.231 |
| Servizi gestione natanti | 118.472 | 186.884 | 190.000 | -68.412 | -71.528 |
| Spese per missioni | 132.034 | 133.728 | 151.053 | -1.694 | -19.019 |
| 'Compensi Dir. Gen., Tec. e Amm.vo | 329.658 | 320.667 | 364.000 | 8.991 | -34.342 |
| Indennita Collegio Revisori | 26.272 | 25.997 | 26.185 | 275 | 87 |
| 'Rimborsi spese Direttori | 4.484 | 4.899 | 2.000 | -415 | 2.484 |
| 'Rimborso spese Revisori | 183 | 466 | 800 | -283 | -617 |
| 'Contri.prev.li a car. Ag.a per org.az.li | 88.408 | 85.752 | 97.515 | 2.656 | -9.107 |
| 'Premi di assicurazione | 214.541 | 221.330 | 240.000 | -6.789 | -25.459 |
| | 4.524.689 | 4.682.825 | 5.062.716 | -158.136 | -538.027 |

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

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

Per i seguenti conti si forniscono ulteriori precisazioni:

- “Convenzioni con enti pubblici” - si tratta di costi relativi a convenzioni e collaborazioni derivanti dalla realizzazione di iniziative commissionate da vari soggetti pubblici a cui normalmente corrispondono specifiche fonti di finanziamento. Nel dettaglio sono le seguenti:
 - accordo di collaborazione con Istituto Superiore di Sanità su tematiche relativa alla protezione dall'esposizione al radon della popolazione in abitazione e luoghi di lavoro importo Euro 5.000;
 - convenzione con dipartimento di biologia dell'Università di Pisa per la collaborazione nell'ambito del Piano Mirato di monitoraggio e controllo emissioni odorigene dell'area nord di Livorno e Collesalveti, attraverso verifiche in campo, elaborazione dati, applicazione di modelli diffusionali per il calcolo delle ricadute dei composti odorigeni importo Euro 24.000;
 - convenzione con dipartimento di fisica dell'Università di Pisa la collaborazione nell'applicazione del modello CNOSSOS alla realtà italiana ed in particolare regionale, attraverso verifiche in campo, elaborazione dati, confronto tra i risultati della previsione modellistica e i dati sperimentali importo Euro 27.000;
 - accordo quadro di collaborazione tra Dipartimento di scienze della terra dell'Università degli studi di Firenze e ARPAT per attività congiunta di ricerca e sviluppo nel campo della tutela dell'ambiente e del territori, con particolare riferimento ad ambiti da sviluppare all'interno del “Progetto cave” importo Euro 96.000;
 - convenzione con Università degli Studi di Firenze per analisi della customer satisfaction degli utenti dei servizi dell'Agenzia, importo 6.667;
 - convenzione con CNR – Istituto Sperimentale di Acustica per servizio di supporto ad attività di analisi e monitoraggio delle strade tramite procedura CPX-SPB, importo Euro 23.912;
 - accordo di collaborazione con la Città metropolitana fiorentina per la gestione del numero di pronto intervento per le emergenze ambientali, importo Euro 15.000;
- “Servizio mensa” - è relativo al costo per buoni pasto corrisposti ai dipendenti;
- “Spese per pubblicazioni su quotidiani e periodici” - si tratta di costi relativi a pubblicazioni necessarie per lo svolgimento di gare per l'acquisizione di beni e servizi;
- “Servizi per la qualità” - è relativo a visite ispettive e circuiti interlaboratoriali per l'accreditamento dei laboratori;
- “Servizio di smaltimento rifiuti” - è relativo allo smaltimento dei rifiuti speciali, con prevalenza di quelli prodotti dai laboratori, il cui servizio non è ricompreso nella tassa di smaltimento dei rifiuti urbani;
- “Servizio gestione natanti” - è relativo alla gestione armatoriale della motonave Poseidon ed agli ormeggi;
- “Altri servizi”, questa voce di costo è composta dai seguenti servizi a favore dell'Agenzia:
 - trasporto campioni (Euro 128.681);
 - servizio per analisi tecniche marine complesse per le quali l'Agenzia non possiede né le attrezzature né le competenze tecniche (Euro 189.901). Questo costo è oggetto di rimborso nelle attività relative alla cosiddetta “Strategia Marina” di cui al Dlgs n. 190/2010 di recepimento della direttiva 2008/56/CE – direttiva quadro Strategia Marina;
 - servizi di facchinaggio e trasloco (Euro 18.919);
 - analisi mediche (Euro 17.314);
 - visite fiscali (Euro 5.144);

- giardinaggio per la pulizia delle zone a verde delle sedi e per la pulizia delle platee a basamento delle centraline di monitoraggio della qualità dell'aria (Euro 32.061);
- spese di trasporto (Euro 1.868);
- servizi tipografici (Euro 5.277);
- servizio di rassegna stampa (Euro 11.587);
- spese condominiali (Euro 6.271);
- abbonamenti a banche dati tecniche e professionali (Euro 23.382);
- servizio di supporto tecnico per la classificazione dei rifiuti (Euro 2.279);
- servizi di medicina sul lavoro (esperto qualificato e medico competente) (Euro 41.243);
- servizio tecnico di gestione delle centraline di monitoraggio della Laguna di Orbetello (Euro 33.493);
- servizio di analisi tecniche, comprese analisi per amianto (Euro 22.609);
- servizio per immersioni subacquee e revisione attrezzature per immersione (Euro 15.948);
- servizio gestione presenze, paghe e pratiche pensionistiche (Euro 17.339);
- servizio di dosimetria per verifica esposizione a sostanze radioattive (Euro 895);
- servizi di verifiche impiantistiche (Euro 6.632);
- servizio di responsabile prevenzione e protezione (Euro 42.928);
- servizio di cassa per incassi e pagamenti (Euro 8.784);
- servizio CNR per analisi relative al settore geotermico (Euro 15.000);
- altri servizi vari (Euro 5.819).

Le variazioni più importanti rispetto al dato del consuntivo 2016 sono le seguenti:

- il costo per “Convenzioni con enti pubblici”, in forte aumento. Il costo di questa voce dipende dalle esigenze di collaborazioni esterne connesse alle attività da svolgere che normalmente presentano una copertura in specifici contributi. Questa voce quindi, dipendendo dalle attività da svolgere, è soggetta a variare di anno in anno;
- il costo per “Altri servizi”, in riduzione. Il costo di questa voce è soggetto a variare a seconda dei servizi necessari per lo svolgimento delle attività dell’Agenzia.
- il costo per “Utenze elettriche” e “Utenze gas”, in diminuzione. Sul costo di queste voci hanno inciso sia le condizioni climatiche favorevoli, che le migliori condizioni d’acquisto ottenute dal Consorzio Energia Toscana srl di cui l’Agenzia si avvale;
- il costo per “Servizio di gestione natanti”, in diminuzione per effetto di un prolungato periodo di fermo della motonave Poseidon per interventi di manutenzione straordinaria.

In questa categoria rientrerebbero anche le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità. In effetti, in bilancio, queste spese sarebbero evidenziate secondo la loro natura economica e non secondo la loro destinazione; in generale si tratta di spese inerenti servizi di catering, progettazione grafica, trasporto, facchinaggio, servizi tipografici, ecc. e sarebbero contenute nel conto “altri servizi” insieme ad altri costi.

Nel 2017 non sono stati sostenuti costi relativi a questo tipo di spese, che si ricorda devono essere decurtate dell’80 % rispetto al bilancio consuntivo 2010 (base di calcolo Euro 39.288). Il relativo taglio è stato effettuato nel budget inerente l’attività di comunicazione, dove questi costi sarebbero individuati per destinazione economica.

Il costo per la formazione del personale è stato ridotto di oltre il 50% rispetto al bilancio consuntivo 2010 (base di calcolo Euro 158.360) ed è pari per il 2017 ad Euro 71.533, come verificabile dall’apposito conto.

La Legge regionale 77/2013, come modificata dalla L.R. n. 46/2014, dispone che si applicano agli enti dipendenti le norme di cui all'art. 14, c.4-ter, del D.L. 66/2014. In particolare le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della P.A., a decorrere dall'anno 2014, non possono conferire incarichi di consulenza, studio e ricerca quando la spesa complessiva sostenuta nell'anno per tali incarichi è superiore rispetto alla spesa per il personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico, come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,2% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di Euro e all'1,4% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di Euro.

Per quanto riguarda i contratti di CO.CO.CO, la norma di cui sopra prevede che "le amministrazioni pubbliche di cui sopra, non possono stipulare contratti di collaborazione coordinata e continuativa quando la spesa complessiva per tali contratti è superiore rispetto alla spesa del personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,5% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di Euro e all'1,1% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di Euro."

Nel caso di ARPAT, il rispetto del limite della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca è verificato con i seguenti dati:

- costo del personale del 2012 riportato nel conto annuale – Euro 40.860.260;
- limite determinato nella misura dell'1,4% di Euro 40.860.260, pari ad Euro 572.044;
- costo 2017 per incarichi di consulenza, studio e ricerca Euro 609.

Per quanto riguarda il limite per il costo dei contratti di CO.CO.CO., nel 2017 non è stato sostenuto alcun costo per questo tipo di contratto.

I compensi dei Direttori sono descritti nel prospetto seguente:

| Retribuzione Direttori | |
|-------------------------------|-----------------------|
| | retribuzione annua |
| Direttore generale* | 108.333 |
| Direttore amministrativo | 117.000 |
| Direttore tecnico | 104.325 |
| totale | 329.658 |
| contributi | 88.408 |
| IRAP | 28.021 |
| *decorrenza 01/03/2017 | |

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 | 1.947 | 10.818 |
| 1° Membro (5%) | 6.093 | 244 | 1.390 | 7.727 |
| 2° Membro (5%) | 6.093 | 244 | 1.390 | 7.727 |
| totale | 20.716 | 829 | 4.727 | 26.272 |

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

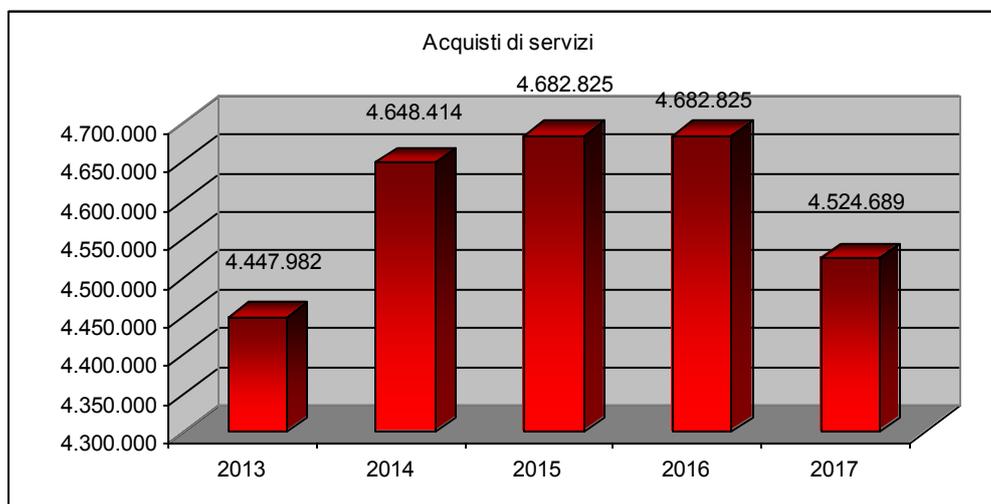
Il Direttore Amministrativo, dirigente dell'Agenzia in aspettativa, è stato nominato con Decreto del Direttore generale di ARPAT n. 56 del 06/04/2017 con decorrenza 10/04/2017; il direttore amministrativo cessa dall'incarico, ai sensi dell'art. 26 comma 4 della LRT n. 30/2009, decorsi 60 giorni dalla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

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

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Acquisti di servizi | 4.447.982 | 4.648.414 | 4.682.825 | 4.682.825 | 4.524.689 |



1.4.3 Manutenzioni e riparazioni

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|----------------------------|-----------|-----------|------------|-------|------------|------------|--------|
| Manutenzioni e riparazioni | 2.269.722 | 2.356.246 | -86.524 | -3,67 | 2.738.851 | -469.129 | -17,13 |

I costi per manutenzioni e riparazioni presentano una riduzione del 3,67% rispetto al 2016 e del 17,13% rispetto al preventivo.

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

| Descrizione | 2017 | 2016 | Preventivo 2017 | Scost. 17/16 | Scost. 17/Prev. |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Manut. e ripar. ord. imm. e pertinenze | 496.929 | 481.857 | 390.812 | 15.072 | 106.117 |
| Canoni manutenzione e agg.to software | 134.768 | 127.273 | 346.584 | 7.495 | -211.816 |
| Manut. e ripar. ord. attrezzature con contratto | 970.384 | 1.093.491 | 1.258.255 | -123.107 | -287.871 |
| Manut. e ripar. ord. attrezz. staz. rilev. | 589.167 | 568.073 | 615.000 | 21.094 | -25.833 |
| Manut. e ripar. ordinarie automezzi | 73.773 | 74.324 | 83.200 | -551 | -9.427 |
| Manut. e ripar. ordinarie natanti | 4.701 | 11.228 | 45.000 | -6.527 | -40.299 |
| | 2.269.722 | 2.356.246 | 2.738.851 | -86.524 | -469.129 |

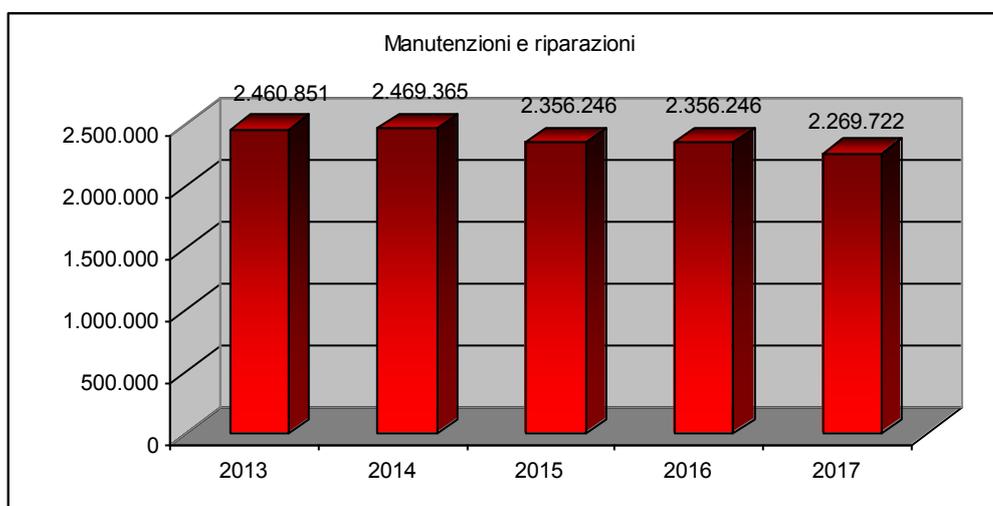
La voce di costo “Manutenzioni e riparazioni ordinarie immobili” è relativa alle manutenzioni ordinarie sugli immobili utilizzati dall’Agenzia. Il costo del 2017 presenta un incremento rispetto a quello del 2016, da considerarsi comunque nei limiti di una ordinaria variabilità di questa voce che risente degli interventi manutentivi necessari di anno in anno.

La voce di costo “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” e “interventi a chiamata”. Nel corso degli anni il contratto è stato rimodulato nelle sue parti adeguandolo alle esigenze. La parte degli “interventi a chiamata” determina la variazione di costo in funzione degli interventi manutentivi necessari e ciò giustifica la variazione di costo fra un anno e l’altro. Il costo di questa voce inserito nel preventivo 2017 era volutamente prudenziale.

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 2017 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:

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Manutenzioni e riparazioni | 2.460.851 | 2.469.365 | 2.356.246 | 2.356.246 | 2.269.722 |



1.4.4 Godimento beni di terzi

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|----------------------------|-----------|-----------|------------|------|------------|------------|-------|
| Godimento di beni di terzi | 1.052.972 | 1.012.737 | 40.235 | 3,97 | 1.081.390 | -28.418 | -2,63 |

I costi per godimento di beni di terzi presentano un incremento del 3,97% rispetto al consuntivo 2016 e una riduzione del 2,63% rispetto al preventivo 2017.

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

| Descrizione | 2017 | 2016 | Preventivo 2017 | Scost. 17/16 | Scost. 17/Prev. |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|
| Fitti immobiliari | 713.598 | 711.346 | 711.345 | 2.252 | 2.253 |
| Altri costi relativi ai fitti | 51.500 | 55.000 | 65.000 | -3.500 | -13.500 |
| Altri canoni di noleggio | 138.265 | 96.818 | 150.045 | 41.447 | -11.780 |
| Canoni di noleggio autovetture | 149.609 | 149.573 | 155.000 | 36 | -5.391 |
| | 1.052.972 | 1.012.737 | 1.081.390 | 40.235 | -28.418 |

La voce più rilevante è rappresentata dai fitti immobiliari. Questa voce presenta una riduzione rispetto al 2016 di circa Euro 2.000 dovuta alla variazione del pro rata di indetraibilità dell'IVA. Quindi il costo del 2017 è sostanzialmente analogo a quello del 2016.

Si ricorda che, in attuazione degli indirizzi regionali di massima riduzione delle sedi in affitto, dal 2011 ad oggi, l'Agenzia non utilizza più i seguenti immobili non di proprietà:

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

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

| Sede | Indirizzo sede | Importo affitto |
|-------------------|----------------------------|-----------------|
| Firenze | Via Porpora 22 | 567.655 |
| Empoli | Via Tripoli 18 | 43.169 |
| Borgo San Lorenzo | Via Don L. Sturzo 29 | 18.287 |
| Montopoli | Via A. Gramsci 63/d | 11.194 |
| Pietrasanta | Piazza della Repubblica 16 | 21.675 |
| Borgo San Lorenzo | Via Don L. Sturzo 23 | 8.083 |
| Firenze | Via Tartini, 13 Magazzino | 43.535 |
| Totale | | 713.598 |

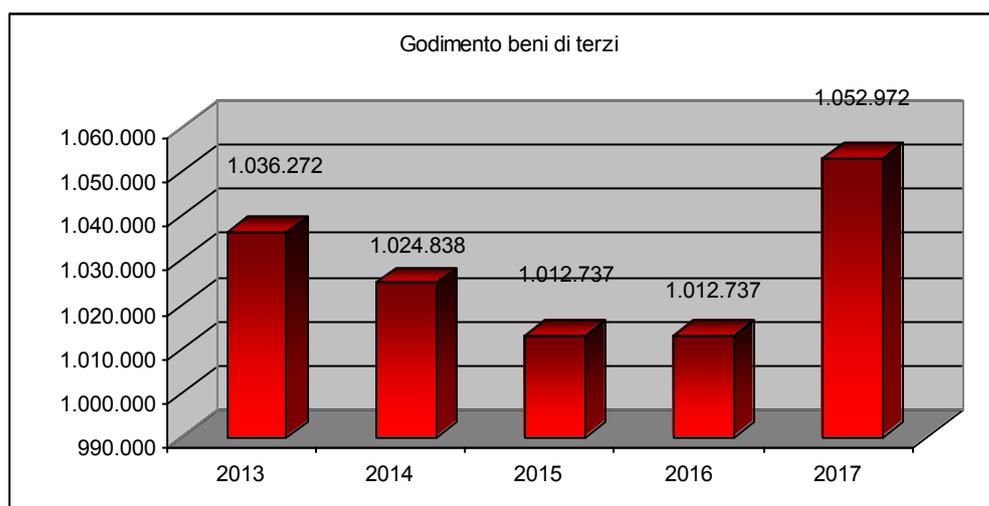
La voce “Altri canoni di noleggio” è relativa a: fotocopiatrici multifunzionali (Euro 51.368), attrezzature tecniche (Euro 66.712) e noleggio imbarcazione (Euro 20.185). L’incremento di costo rispetto all’anno precedente è dovuto prevalentemente al maggior ricorso alla formula del noleggio per le attrezzature.

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

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

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Godimento beni di terzi | 1.036.272 | 1.024.838 | 1.012.737 | 1.012.737 | 1.052.972 |



1.4.5 Costo del personale

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|-----------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Personale | 33.346.633 | 33.815.831 | -469.198 | -1,39 | 34.915.151 | -1.568.518 | -4,49 |

Il costo del personale del 2017 presenta una riduzione dell'1,39% rispetto al bilancio consuntivo 2016 e del 4,49% rispetto al bilancio preventivo 2017.

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

| 31/12/2017 | | | | | | |
|-----------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------|
| | Ruolo Sanitario | Ruolo Tecnico | Ruolo Amm.vo | Ruolo Prof.le | Tempi det.nati | Totale |
| COMPARTO | | | | | | |
| Categoria Ds | 148 | 67 | 35 | 0 | 0 | 250 |
| Categoria D | 59 | 142 | 21 | 0 | 22 | 244 |
| Categoria C | 0 | 38 | 53 | 0 | 0 | 91 |
| Categoria Bs | 0 | 4 | 6 | 0 | 0 | 10 |
| Categoria B | 0 | 1 | 7 | 0 | 0 | 8 |
| Totale Comparto | 207 | 252 | 122 | 0 | 22 | 603 |
| DIRIGENZA | 49 | 5 | 9 | 3 | 0 | 66 |
| Totale generale | 256 | 257 | 131 | 3 | 22 | 669 |

| 31/12/2016 | | | | | | |
|-----------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------|
| | Ruolo Sanitario | Ruolo Tecnico | Ruolo Amm.vo | Ruolo Prof.le | Tempi det.nati | Totale |
| COMPARTO | | | | | | |
| Categoria Ds | 153 | 68 | 37 | 0 | 0 | 258 |
| Categoria D | 59 | 139 | 22 | 0 | 9 | 229 |
| Categoria C | 0 | 40 | 54 | 0 | 0 | 94 |
| Categoria Bs | 0 | 4 | 6 | 0 | 0 | 10 |
| Categoria B | 0 | 1 | 7 | 0 | 0 | 8 |
| Totale Comparto | 212 | 252 | 126 | 0 | 9 | 599 |
| DIRIGENZA | 52 | 6 | 9 | 3 | 0 | 70 |
| Totale generale | 264 | 258 | 135 | 3 | 9 | 669 |

La riduzione di costo (pari a circa Euro 469.000) è dovuta prevalentemente alla diversa composizione dell'organico dell'Agenzia nel 2017 rispetto al 2016, pari a - 4 unità nella dirigenza e a + 4 unità nel comparto, come evidenziato nelle tabelle sopra riportate. La riduzione di costo è dovuta non soltanto alla variazione qualitativa dirigenza/comparto dell'organico, al 31/12/2017, ma anche al momento, nel corso dell'anno, in cui sono effettivamente avvenute le cessazioni e le assunzioni.

Il costo del personale include:

- l'onere a carico del datore di lavoro relativo al fondo di previdenza integrativo Perseo, che per il 2017 ammonta ad Euro 3.048. L'adesione a questo fondo da parte dei dipendenti dell'Agenzia è stata molto bassa (n. 11 adesioni);
- l'incentivo per gli avvocati interni pari ad Euro 850, più oneri riflessi e IRAP.

Il costo del personale include inoltre le risorse di cui all'accordo sindacale del maggio 2009 stipulato fra la Regione Toscana, la RSU di ARPAT e le OO.SS pari a Euro 200.000,00 che

integrano annualmente il fondo della produttività collettiva, ai sensi dell'art. 30, comma 3, lettera b) del CCNL 19 aprile 2004. In base all'accordo dette risorse saranno reperite utilizzando anche parte delle minori spese derivanti da misure di razionalizzazione su processi di supporto attivabili a legislazione vigente. Qualora l'Agenzia non fosse in grado di assicurare che l'integrazione dei fondi contrattuali non generi annualmente squilibri di bilancio, la somma mancante sarà integrata dalla Regione Toscana.

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

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| RUOLO SANITARIO | | | |
| Dirigenza | 6.346.297 | 6.790.524 | -444.227 |
| Comparto | 10.032.587 | 10.348.595 | -316.008 |
| RUOLO PROFESSIONALE | | | |
| Dirigenza | 211.911 | 202.842 | 9.069 |
| RUOLO TECNICO | | | |
| Dirigenza | 534.521 | 615.222 | -80.701 |
| Comparto | 9.767.517 | 9.659.094 | 108.423 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | | |
| Dirigenza | 874.620 | 861.129 | 13.491 |
| Comparto | 4.730.109 | 4.889.439 | -159.330 |
| PERSONALE TEMPO DETERMINATO | | | |
| Dirigenza | 0 | 0 | 0 |
| Comparto | 710.737 | 315.534 | 395.203 |
| Totale dirigenza | 7.967.349 | 8.469.717 | -502.368 |
| Totale comparto | 25.240.950 | 25.212.662 | 28.288 |
| Altro (ANF, ecc.) | 138.334 | 133.452 | 4.882 |
| TOTALE COSTI DEL PERSONALE di comp.za | 33.346.633 | 33.815.831 | -469.198 |

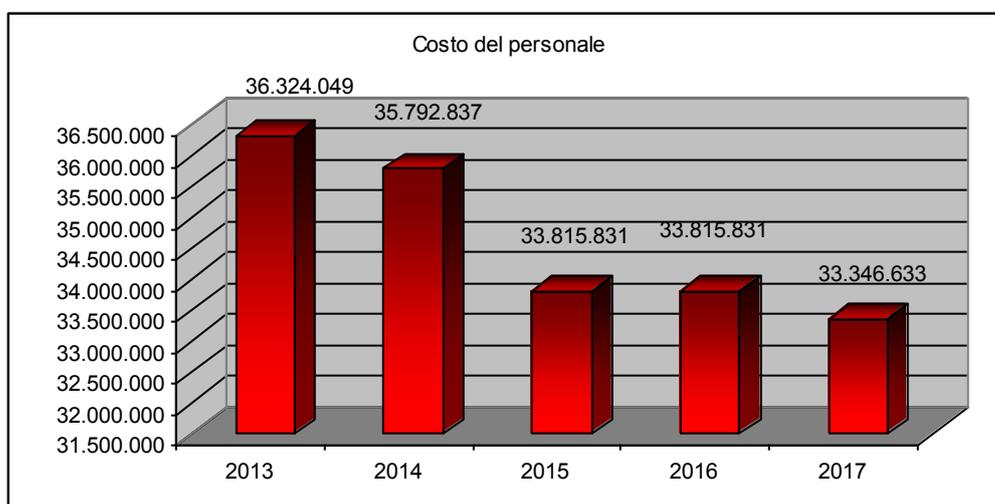
Le tabelle seguenti mostrano le assunzioni e le cessazioni di personale avvenute nell'Agencia nel corso del 2017.

| ASSUNZIONI EFFETTUATE NELL'ANNO 2017 | | | | | | |
|---|-----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------|
| | 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 | 0 | 3 | 0 | 0 | 14 | 17 |
| Categoria C | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Categoria Bs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Categoria B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale Comparto | 0 | 3 | 0 | 0 | 14 | 17 |
| DIRIGENZA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale Generale | 0 | 3 | 0 | 0 | 14 | 17 |

| CESSAZIONI AVVENUTE NELL'ANNO 2017 | | | | | | |
|---|-----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------|
| | Ruolo Sanitario | Ruolo Tecnico | Ruolo Amm.vo | Ruolo Prof.le | Tempi det.nati | Totale |
| COMPARTO | | | | | | |
| Categoria Ds | 5 | 1 | 2 | 0 | 0 | 8 |
| Categoria D | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 2 |
| Categoria C | 0 | 2 | 1 | 0 | 0 | 3 |
| Categoria Bs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Categoria B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale Comparto | 5 | 3 | 4 | 0 | 1 | 13 |
| DIRIGENZA | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| Totale Generale | 8 | 4 | 4 | 0 | 1 | 17 |

Di seguito si riporta l'evoluzione del costo del personale nel periodo 2013 – 2017.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Costo del personale | 36.324.049 | 35.792.837 | 33.815.831 | 33.815.831 | 33.346.633 |



Il prospetto seguente mostra la riduzione del costo del personale rispetto alla base di calcolo del 2015.

| Verifica riduzione del costo del personale rispetto alla base di calcolo 2015 | | |
|--|------------|-------------------|
| Costo del personale 2017 (compresi oneri riflessi) | 33.346.633 | |
| Irap personale dipendente | 2.129.132 | |
| Costo co.co.co. 2017 (compresi oneri riflessi e irap) | 0 | |
| Costo buoni pasto | 450.327 | |
| Costo categorie protette (compresi oneri riflessi irap) | -1.785.320 | |
| Costo per personale comandato | 0 | |
| Rimborsi per personale comandato | -37.746 | |
| Costo Direttore Amm.vo e Direttore Tecnico 2017 (compresi oneri riflessi e irap) | 299.187 | |
| Totale 2017 | | 34.402.213 |
| Base di calcolo consuntivo 2015 | | 36.967.914 |
| Differenza | | -2.565.701 |
| Percentuale di riduzione | | -6,94% |

Il costo del personale del 2017, secondo la configurazione esposta nella precedente tabella, presenta una riduzione del 6,94% rispetto al costo del 2015.

1.4.6 Oneri diversi di gestione

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|---------------------------|---------|---------|------------|-------|------------|------------|--------|
| Oneri diversi di gestione | 531.136 | 567.221 | -36.085 | -6,36 | 593.582 | -62.446 | -10,52 |

Il costo relativo a questa categoria presenta una riduzione del 6,36% rispetto ai valori del consuntivo precedente e del 10,52% rispetto ai valori del preventivo.

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

| Descrizione | 2017 | 2016 | Preventivo 2017 | Scost. 17/16 | Scost. 17/Prev. |
|---|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| TARI | 180.875 | 184.391 | 205.000 | -3.516 | -24.125 |
| Imposta di bollo | 813 | 1.343 | 2.500 | -530 | -1.687 |
| Imposta di registro | 3.120 | 3.200 | 2.000 | -80 | 1.120 |
| Altre imposte e tasse | 311.048 | 317.478 | 344.032 | -6.430 | -32.984 |
| Oneri vari di gestione | 16.645 | 14.275 | 10.050 | 2.370 | 6.595 |
| Spese di rappresentanza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti/abbuoni passivi | 47 | 65 | 0 | -18 | 47 |
| Iva indetraibile da pro-rata op. esenti | 3.154 | 29.800 | 10.000 | -26.646 | -6.846 |
| Tasse circolazione automezzi | 15.434 | 16.669 | 20.000 | -1.235 | -4.566 |
| Minusvalenze | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 531.136 | 567.221 | 593.582 | -36.085 | -62.446 |

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

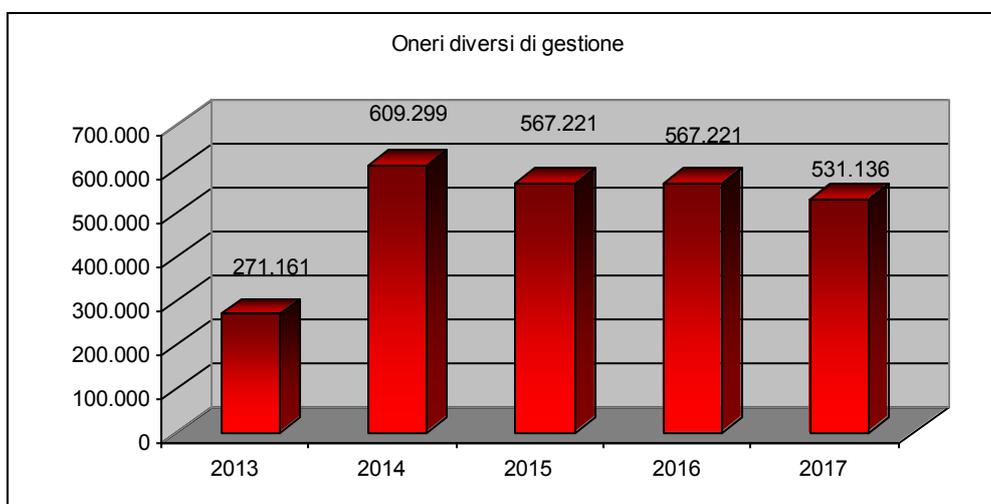
La voce più importante della categoria è "Altre imposte e tasse" che dal 2014 include anche il costo per IMU e TASI. Sulla questione della soggettività passiva dell'Agenzia ad IMU e TASI, è in corso, ormai da alcuni anni, un contenzioso con alcuni comuni toscani del quale si forniscono i necessari aggiornamenti nella parte della Nota Integrativa del Bilancio di esercizio 2017 relativa agli accantonamenti.

Il costo per IVA indetraibile è relativo al calcolo definitivo del pro-rata di indetraibilità dell'IVA sugli acquisti, dato dal rapporto fra attività istituzionale e attività totale. Dal 1° luglio 2017 è entrato in vigore, anche per l'Agenzia, il regime IVA di scissione dei pagamenti (split payment) e alcune interpretazioni dell'Agenzia delle Entrate sull'applicazione di questo nuovo regime di esazione dell'IVA hanno di fatto negato la possibilità, fino ad allora pacifica, di determinare a fine anno il pro-rata di indetraibilità definitivo, dovendo invece ora da subito suddividere per ogni acquisto, la parte istituzionale (con IVA indetraibile) dalla parte commerciale (con IVA detraibile). Considerata questa impossibilità per la tipologia di acquisti dell'Agenzia e comunque l'esiguità dell'IVA detraibile, con l'avvento della scissione dei pagamenti, l'IVA sugli acquisti viene considerata totalmente indetraibile, salvo nuove pronunce, in senso opposto, da parte dell'Agenzia delle Entrate. L'onere quindi da pro-rata definitivo riguarda soltanto i primi sei mesi del 2017 ed evidenzia un incremento dell'IVA indetraibile.

Le spese di rappresentanza sostenute nel 2017, che secondo le prescrizioni della L.R.T. 65/2010 devono essere ridotte dell'80%, sono pari a zero come è possibile verificare nell'apposito conto.

La tendenza di questa categoria di costi è così rappresentata.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Oneri diversi di gestione | 271.161 | 609.299 | 567.221 | 567.221 | 531.136 |



1.4.7 Ammortamenti

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|--------------|-----------|-----------|------------|-------|------------|------------|------|
| Ammortamenti | 2.439.496 | 2.491.750 | -52.254 | -2,10 | 2.435.369 | 4.127 | 0,17 |

Gli ammortamenti del 2017 presentano una riduzione del 2,10% rispetto a quelli del 2016 e un incremento dello 0,17% rispetto a quelli preventivati. Il saldo degli ammortamenti dipende dai nuovi investimenti che sono stati effettuati nel 2017, che rimpiazzano i cespiti che hanno concluso il periodo di ammortamento nell'anno precedente.

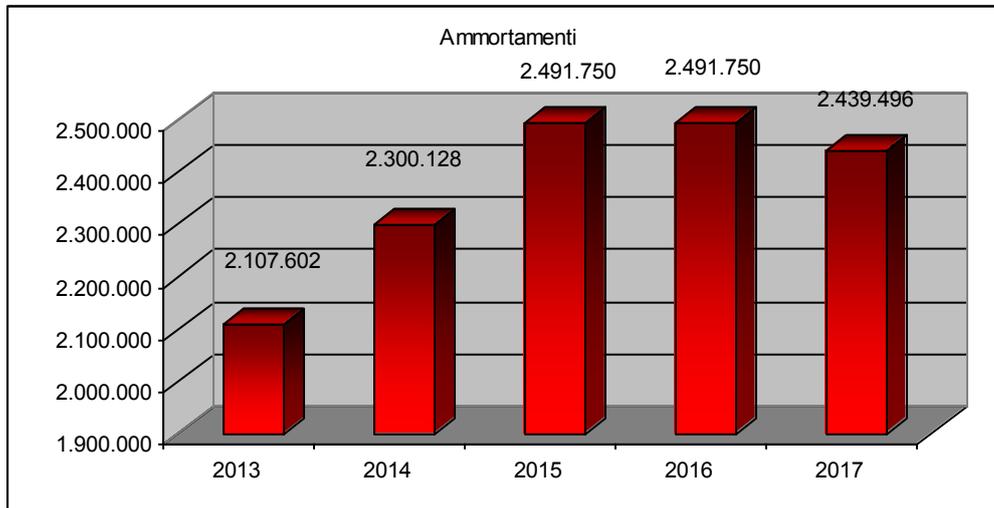
Per i beni acquisiti tramite contributi in conto capitale, gli ammortamenti sono "sterilizzati" tramite accredito a conto economico di un pari importo corrispondente alla quota di competenza del contributo.

Per l'anno 2017 sono state effettuate sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in c/capitale per Euro 809.989

| Descrizione | 2017 | 2016 | Preventivo 2017 | Scost. 17/16 | Scost. 17/Prev. |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Amm.to dir. utilizzo opere ingegno | 74.204 | 67.888 | 60.653 | 6.316 | 13.551 |
| Amm.to altre imm.ni immateriali | 41.440 | 71.217 | 41.435 | -29.777 | 5 |
| | 115.644 | 139.105 | 102.088 | -23.461 | 13.556 |
| Amm.to fabbricati disponibili | 876.915 | 833.086 | 918.183 | 43.829 | -41.268 |
| Amm.to impianti e macchinari tecnici | 58.678 | 71.679 | 58.643 | -13.001 | 35 |
| Amm.to attrezzature | 1.001.287 | 1.022.075 | 1.075.980 | -20.788 | -74.693 |
| Amm.to mobili e arredi | 103.387 | 100.972 | 86.050 | 2.415 | 17.337 |
| Amm.to automezzi | 95.692 | 104.271 | 29.730 | -8.579 | 65.962 |
| Amm.to altri beni materiali | 187.893 | 220.562 | 164.695 | -32.669 | 23.198 |
| | 2.323.852 | 2.352.645 | 2.333.281 | -28.793 | -9.429 |
| Totale ammortamenti | 2.439.496 | 2.491.750 | 2.435.369 | -52.254 | 4.127 |

Si riporta di seguito l'andamento del costo per ammortamenti nel periodo 2013 – 2017.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Ammortamenti | 2.107.602 | 2.300.128 | 2.491.750 | 2.491.750 | 2.439.496 |



1.4.8 Accantonamenti

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|----------------|---------|-----------|------------|--------|------------|------------|---|
| Accantonamenti | 462.535 | 1.014.980 | -552.445 | -54,43 | 0 | 462.535 | |

Per il 2017, in accordo con il Collegio dei revisori, è stato effettuato l'accantonamento per il rinnovo del contratto di lavoro, considerato che il contratto dei dipendenti ARPAT è scaduto dal 2009 per il comparto e dal 2010 per la dirigenza.

Nel 2017 è uscita l' "Ipotesi di CCNLL relativa al personale del comparto 2016 – 2018" della sanità, sottoscritta in data 23/02/2018 che contiene il dettaglio degli incrementi, mentre per la dirigenza non ci sono novità rispetto all'accordo del 30 novembre 2016 fra sindacati e Governo, che definisce un aumento medio mensile lordo pari a Euro 85 per il periodo 2016 – 2018.

L'accantonamento per il 2017 è stato quindi calcolato considerando le informazioni economiche contenute negli accordi citati e prevedendo anche gli oneri riflessi e l'IRAP.

La tabella seguente riassume la composizione degli accantonamenti.

| Descrizione | 2017 | 2016 | Preventivo 2017 | Scost. 17/16 | Scost. 17/Prev. |
|---|----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Accantonamenti per imposte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamenti per contenziosi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamenti per rinnovi contrattuali | 391.768 | 1.014.980 | 0 | -623.212 | 391.768 |
| Acc.to f.do svalutazione crediti | 70.767 | 0 | 0 | 70.767 | 70.767 |
| | 462.535 | 1.014.980 | 0 | -552.445 | 462.535 |

I saldi dei fondi per rischi ed oneri sono i seguenti:

- Fondo imposte - Euro 2.206.748 - è stato costituito per coprire il rischio di soccombenza nel contenzioso ICI / IMU tutt'ora in corso fra l'Agenzia ed alcuni comuni toscani;
- Fondo per contenziosi - Euro 2.161.354 - è stato costituito nel corso degli anni per fronteggiare il rischio di soccombenza dell'Agenzia in cause connesse con l'attività di controllo ambientale e con i dipendenti;
- Fondo per rinnovi contrattuali - Euro 1.406.748 - è stato creato nel 2016 e con l'accantonamento del 2017 ha raggiunto la consistenza attuale.

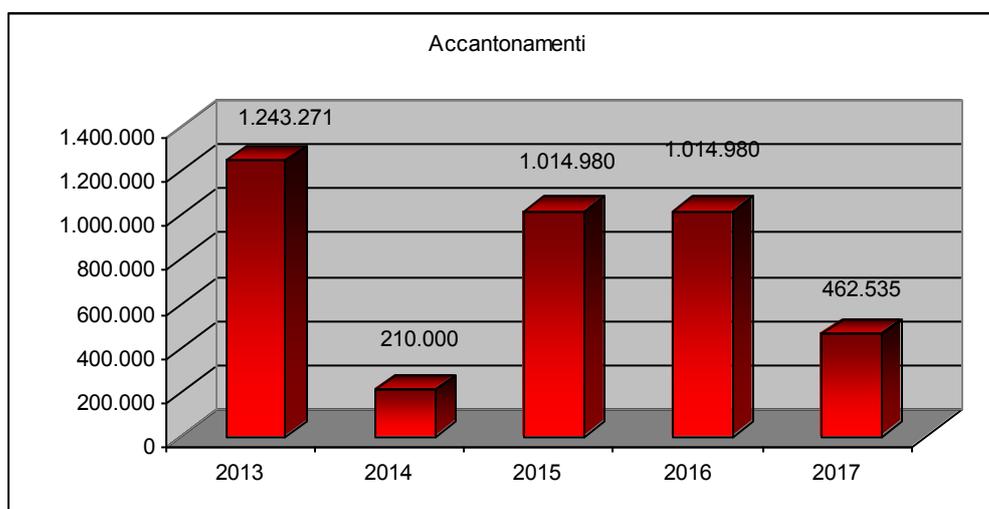
Il collegio dei revisori, ritenendo ancora presenti i rischi coperti, considera corretto mantenere gli accantonamenti esistenti.

Il fondo svalutazione crediti, esposto in bilancio a diretta riduzione dei crediti, presenta un saldo al 31/12/2017 pari ad Euro 110.060 ed è stato incrementato nel 2017 per Euro 70.767 per adeguarlo ai crediti con problemi d'incasso.

Per ulteriori dettagli relativi agli accantonamenti si rimanda alla nota integrativa del bilancio d'esercizio 2017.

Il seguente prospetto mette in evidenza l'andamento di questa categoria nel periodo 2013 – 2017.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|
| Accantonamenti | 1.243.271 | 210.000 | 1.014.980 | 1.014.980 | 462.535 |



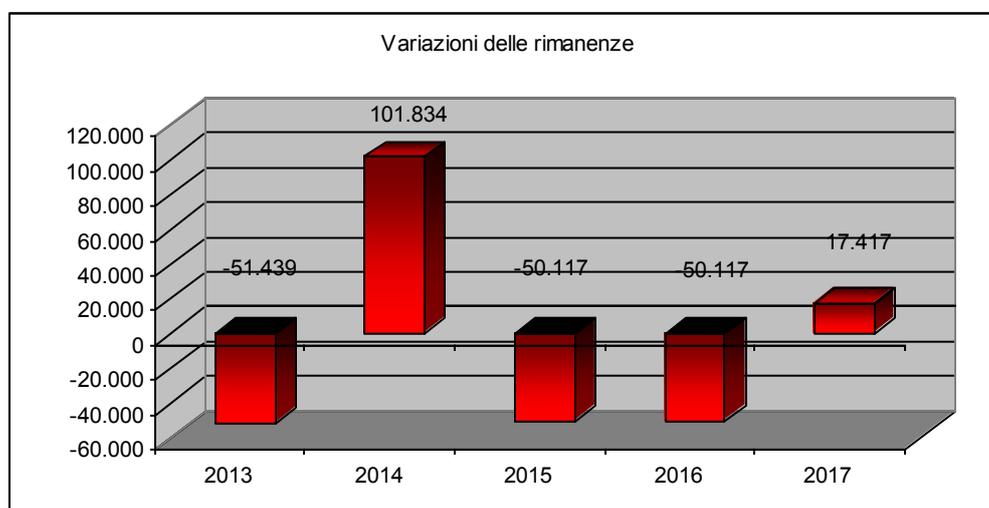
1.4.9 Variazione delle rimanenze

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | | | |
|----------------------------|--------|---------|------------|---------|---|--------|--|
| Variazione delle rimanenze | 17.417 | -50.117 | 67.534 | -134,75 | 0 | 17.417 | |

Il valore delle rimanenze rilevato al 31/12/2017 è pari ad Euro 350.782 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 31/12/2016 erano pari ad Euro 368.199, hanno quindi subito nel 2017 una riduzione di Euro 17.417 che, producendo un incremento dei costi, influisce negativamente sul risultato economico.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|
| Variazioni delle rimanenze | -51.439 | 101.834 | -50.117 | -50.117 | 17.417 |



1.4.10 Oneri finanziari

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|------------------|------|------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Oneri Finanziari | 288 | 236 | 52 | 22,03 | 200 | 88 | 44,00 |

Gli oneri finanziari sono relativi soltanto a spese bancarie maturate sul c/c dell'istituto cassiere, infatti non sono presenti interessi passivi sul c/c dell'istituto cassiere perché nel 2017 non è stata utilizzata l'anticipazione di cassa.

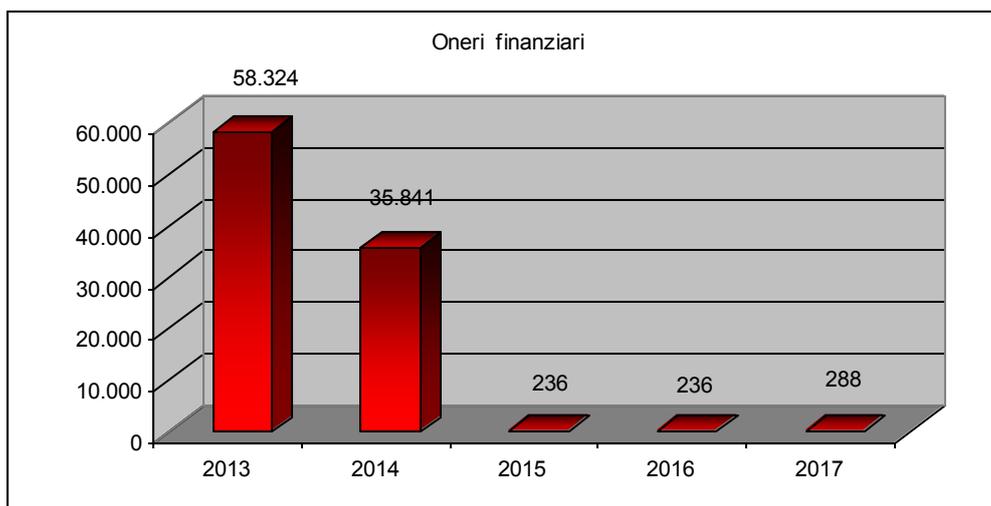
Non sono più presenti interessi passivi su mutui in quanto i mutui presenti sono stati conclusi con il rimborso delle ultime rate nel 2015.

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

| Descrizione | 2017 | 2016 | Preventivo 2017 | Scost. 17/16 | Scost. 17/Prev. |
|----------------------------|------------|------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Spese bancarie | 288 | 236 | 200 | 52 | 88 |
| Interessi passivi su mutui | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri interessi passivi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 288 | 236 | 200 | 52 | 88 |

Si evidenzia di seguito l'andamento degli oneri finanziari nel periodo 2013 – 2017. Come si può notare, questa categoria di costi presenta una rapida decrescita dovuta al fatto che fino al 2014 erano presenti gli interessi passivi su due mutui.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------------|--------|--------|------|------|------|
| Oneri Finanziari | 58.324 | 35.841 | 236 | 236 | 288 |



1.4.11 Oneri straordinari

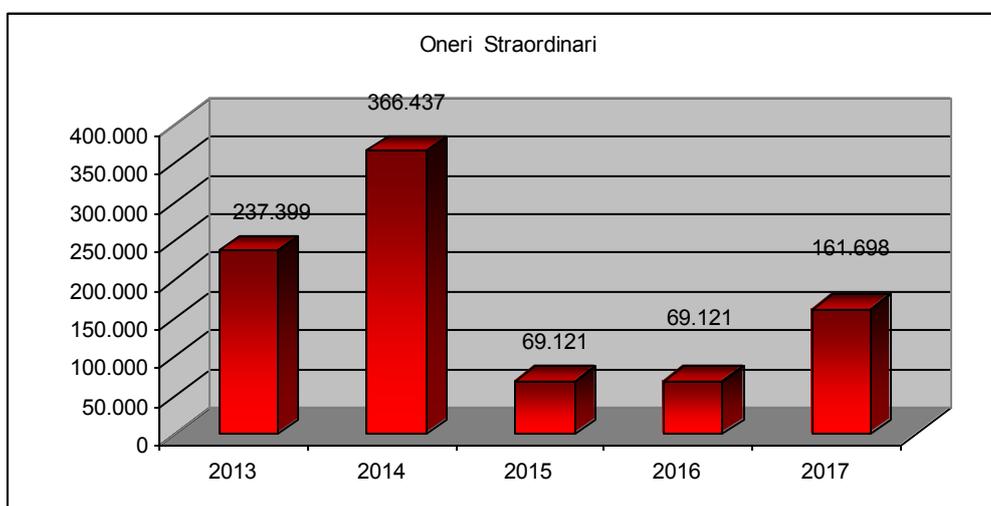
| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|--------------------|---------|--------|------------|--------|------------|------------|---|
| Oneri Straordinari | 161.698 | 69.121 | 92.577 | 133,93 | 0 | 161.698 | |

Gli oneri straordinari sono costituiti da sopravvenienze passive. Il dettaglio di questa voce è il seguente:

- costi di competenza economica di esercizi precedenti Euro 26.213;
- competenze stipendiali relative ad anni precedenti Euro 75.485;
- rettifica di contributi relativi ad anni precedenti Euro 60.000.

Il seguente prospetto mette in evidenza l'andamento di questa categoria di costi nel periodo 2013 – 2017.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------------------|---------|---------|--------|--------|---------|
| Oneri Straordinari | 237.399 | 366.437 | 69.121 | 69.121 | 161.698 |



1.4.12 Imposte e tasse

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

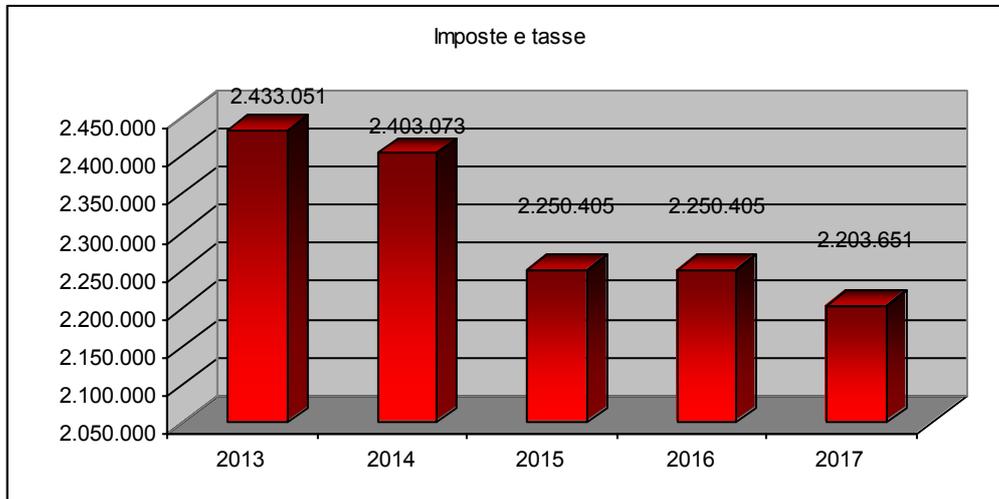
| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|-----------------|-----------|-----------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Imposte e tasse | 2.203.651 | 2.250.405 | -46.754 | -2,08 | 2.333.563 | -129.912 | -5,57 |

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

| Descrizione | 2017 | 2016 | Preventivo 2017 | Scost. 17/16 | Scost. 17/Prev. |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Irap personale dipendente | 2.129.132 | 2.163.581 | 2.239.123 | -34.449 | -109.991 |
| Irap collaboratori | 29.419 | 28.824 | 30.940 | 595 | -1.521 |
| Ires | 45.100 | 58.000 | 63.500 | -12.900 | -18.400 |
| | 2.203.651 | 2.250.405 | 2.333.563 | -46.754 | -129.912 |

Le imposte e tasse evidenziano nel tempo una graduale riduzione, dovuta prevalentemente al minor costo per IRAP, conseguente alla riduzione del costo del personale.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Imposte e tasse | 2.433.051 | 2.403.073 | 2.250.405 | 2.250.405 | 2.203.651 |

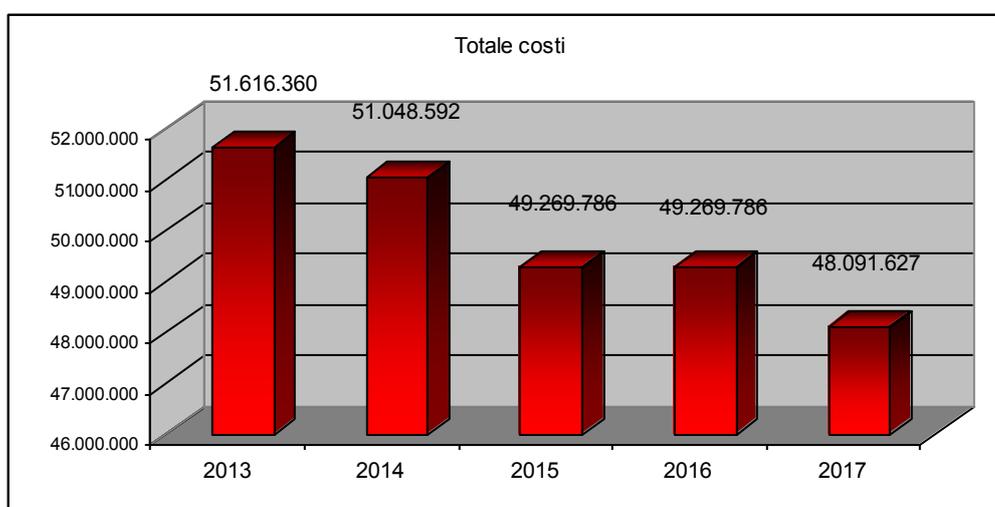


1.4.13 Totale costi

L'effetto degli andamenti sopra descritti evidenzia, sul totale dei costi, un decremento rispetto all'esercizio precedente del 2,39 %, e del 4,54% rispetto al preventivo 2016.

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|--------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Totale costi | 48.091.627 | 49.269.786 | -1.178.159 | -2,39 | 50.379.182 | -2.287.555 | -4,54 |

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Totale costi | 51.616.360 | 51.048.592 | 49.269.786 | 49.269.786 | 48.091.627 |



1.4.14 Risultato di esercizio

| | 2017 | 2016 | Variazioni | % | Preventivo | Variazioni | % |
|------------------------|-----------|-----------|------------|-------|------------|------------|---|
| Risultato di esercizio | 1.739.418 | 1.150.242 | 589.176 | 51,22 | 0 | 1.739.418 | |

L'esercizio 2017 si chiude con un utile di Euro 1.739.418.

Questo risultato è stato raggiunto, come verificabile dalla lettura del Conto economico del Bilancio di esercizio 2017, partendo da un margine operativo (valore della produzione meno costi della produzione) pari a Euro 3.888.752, al quale, aggiungendo il risultato positivo della gestione finanziaria pari ad Euro 54.317, si ottiene il risultato prima delle imposte pari ad Euro 3.943.069. Sottraendo poi le imposte pari ad Euro 2.203.651, si determina l'utile del 2017 pari all'importo sopra indicato.

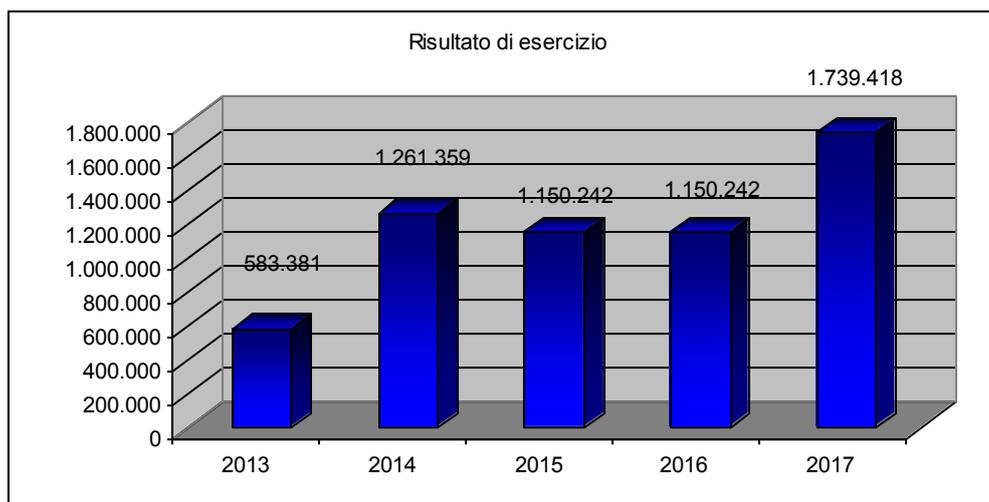
Rispetto al bilancio preventivo economico 2017, le differenze più importanti sono le seguenti:

- valore della produzione - 583.000
- costi della produzione - 2.218.000

Dai dati sopra riportati si ricava che il risultato economico dell'esercizio 2017 è giustificato da una forte riduzione dei costi della produzione, soprattutto nelle voci "Personale" (da considerare al netto dell'accantonamento per il rinnovo del contratto di lavoro) e "Acquisti di servizi", controbilanciata in parte da un minor valore della produzione.

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Risultato di esercizio | 583.381 | 1.261.359 | 1.150.242 | 1.150.242 | 1.739.418 |



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 dall'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 2017:

- quota del 20% pari ad Euro 347.884 - da destinare a riserva legale per la copertura di eventuali perdite future;
- quota restante dell'80% pari ad Euro 1.391.534 - da restituire alla Regione Toscana.

Si chiede che la quota di utile pari all'80% sia riassegnata all'Agenzia, finalizzandola alla realizzazione dei seguenti investimenti:

Si chiede che la quota di utile pari all'80% sia riassegnata all'Agenzia, finalizzandola alla realizzazione dei seguenti investimenti: prosecuzione rinnovo attrezzature di laboratorio, da campo e informatiche, prosecuzione attività di manutenzione straordinaria degli immobili dell'Agenzia, nonché rinnovo del parco auto. Tale richiesta di riassegnazione dell'utile, se soddisfatta, andrebbe a compensare la carenza e discontinuità dei trasferimenti regionali in c/capitale, finalizzati agli interventi sopra indicati, che stante, la loro improrogabilità, devono essere coperti, parzialmente, con autofinanziamento già prodotto.

1.4.15 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti – anno 2017

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

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

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

L'indicatore è stato calcolato determinando la somma, per ciascuna fattura 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 01.01.2017 al 31.12.2017 è stato rilevato il seguente valore: **indicatore di tempestività dei pagamenti - 14,80.**

2 ALLEGATO "A"

| N. | Cod. ARPAT | Soggetto | Atto / Data | Oggetto | Attività 2017 |
|---|---------------------|-----------------|-------------------|--|-------------------|
| 1 | | Regione Toscana | Vari DD.DD. RT | Quota fondo sanitario regionale | 42.342.000 |
| 2 | 16-DG000-0154-00-14 | Regione Toscana | DDRT 5409/2016 | Attività istituzionali obbligatorie (IO) finanziate con risorse Fondo sanitario ambiente - DGRT n. 1345 del 29/12/2015 | 2.575.000 |
| 3 | 16-DG000-0154-00-15 | Regione Toscana | DDRT 5409/2016 | Fondo ex ecotassa - annualità 2017 | 620.000 |
| Totale Regione Toscana - attività IO | | | | | 45.537.000 |

| N. | Cod. ARPAT | Soggetto | Atto / Data | Oggetto | Attività 2017 |
|----|---------------------|-----------------|--------------------|---|---------------|
| 4 | 16-DG000-0154-01-06 | Regione Toscana | DDRT 9847/2017 | Progetto Cave – DGRT 1420/2016 All. C | 645.000 |
| 5 | 16-DG000-0154-01-08 | Regione Toscana | DDRT 19373/2017 | Attività prevista dall'accordo sulla geotermia - DGRT 1420/2016 direttive 2017 | 200.000 |
| 6 | 14-DG000-0179-01-07 | Regione Toscana | DDRT 1670/2015 | Verifiche di efficacia nel tempo degli interventi di bonifica acustica realizzati dai comuni su finanziamento della Regione consistenti nella stesura di asfalti fonoassorbenti - DGRT 1090/2014 Direttive 2015 | 14.400 |
| 7 | 16-DG000-0154-01-07 | Regione Toscana | DDRT 6621/2017 | Quota a carico della RT per il mantenimento del centro di rilevamento della zona del cuoio – DGRT 1420/2016 All. C – annualità 2017 | 80.000 |
| 8 | 16-DG000-0158-03-04 | Regione Toscana | DDRT 14510/2017 | Monitoraggio Laguna di Orbetello - direttive 2017 | 165.920 |
| 9 | 14-DG000-0179-02-16 | Regione Toscana | DDRT 6171/2014 | Risoluzione di criticità dei metodi analitici nel controllo delle aree geotermiche (DGRT 1059/2014) | 15.300 |
| 10 | 14-DG000-0179-02-16 | Regione Toscana | DDRT 4681/2017 | Mappatura acustica strade regionali – DGRT 248/2017 | 70.000 |

segue tabella...

...segue tabella

| N. | Cod. ARPAT | Soggetto | Atto / Data | Oggetto | Attività 2017 |
|---|---------------------|-----------------|--------------------|---|----------------------|
| 11 | 16-DG000-0154-01-09 | Regione Toscana | DDRT 9987/2017 | Monitoraggio i indagine del Hg nei corpi idrici (acque, sedimenti e biota) Comprens. Amiata. Attività ricompresa per la quota parte relativa al territorio regionale "Piano di indagine aste fluviali Fiumi Paglia e Tevere per verifica - DGRT 1420/16 All.C | 24.500 |
| 12 | 16-DG000-0154-01-10 | Regione Toscana | DDRT 9987/2017 | Monitoraggio sostanze ex tabella 1/A nel biota. Corpi idrici superficiali - DGRT 1420/2016 All. C | 30.000 |
| 13 | 16-DG000-0154-01-12 | Regione Toscana | DDRT 9987/2017 | Modellistica idrogeologica per la gestione della disponibilità delle risorse idriche - DGRT 1420/2016 All. C | 3.500 |
| Totale Regione Toscana - attività INO | | | | | 1.248.620 |
| Totale Regione Toscana - attività IO + INO | | | | | 46.785.620 |

| N. | Cod. ARPAT | Soggetto | Atto / Data | Oggetto | Attività 2017 |
|----------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------|--|----------------------|
| 14 | 16-AVL00-0076-00-00 | Comune di Livorno | DD n. 6952 del 20/09/2016 | Monitoraggio in continua dei livelli di induzione magnetica a 50 Hz presenti all'interno della scuola N. Pistelli via La Pira n 1 LIVORNO - ANNO 2016 e 2017 | 6.135 |
| 15 | 16-DG000-0095-00-00 | Comune di Porcari | DD n. 623 del 10/10/2016 | Attività, a favore del comune di Porcari, di gestione e manutenzione per il periodo 2016-2017 della stazione per il rilevamento della qualità dell'aria ambiente, ai sensi della deliberazione di G.C. n. 140 del 05/10/16 | 17.612 |
| 16 | 16-L6000-0097-00-00 | Comune di Rosignano Marittimo | DD n. 852/2016 | Svolgimento di una campagna di monitoraggio per il rilevamento della qualità dell'aria per il comune di Rosignano Marittimo, tramite stazione mobile, anni 2016 - 2017 | 7.200 |
| 17 | 16-DG0154-02-17 | Comune di Livorno | DD n. 1769/2017 | Piano mirato odori per conto del comune di Livorno (DGRT 1420/2017 all. D n. 2) 2017-2018 | 12.004 |
| 18 | 16-DG000-0158-03-10 | Comune di Collesalveti | DD n. 15/2017 | Piano Mirato odori (Collesalveti) (2017_2018) | 12.004 |
| 19 | | Comune di Fucecchio | | Accordo sottoscritto il 09/03/2017 per la gestione del centro di telerilevamento delle emissioni nel sistema produttivo del comprensorio del cuoio - ANNUALITA' 2016 e 2017 | 7.809 |
| Totale comuni | | | | | 62.764 |

| N. | Cod. ARPAT | Soggetto | Atto / Data | Oggetto | Attività 2017 |
|--------------------------|---------------------|--|-------------|---|----------------|
| 20 | | Consorzio Bonifica 5 Toscana Costa | | Crisi idrica 2017: primo stralcio piano straordinario di emergenza per la gestione della crisi idrica - monitoraggio laghetti Fossa Calda | 11.810 |
| 21 | 15-DG000-0105-00-00 | Arpa Liguria, Arpa Toscana, Arpa Campania, Arpa Lazio, Arpa Sardegna | | Atto intesa tra Arpa Liguria (capofila) e le Arpa sottoregione mediterraneo occidentale, tra cui ARPAT per attuazione art. 11 "programmi di monitoraggio" Dlgs n. 190/2010 recepimento direttiva 2008/56/ce e direttiva quadro strategia marina | 524.085 |
| 22 | 16-DG000-0073-00-00 | ISPRA | | Convenzione con ISPRA per effettuazione controlli di competenza statale ai sensi del Dlgs 59/2005 (IPPC) scad.29/12/2021 | 15.653 |
| 23 | | ARPA Sardegna | | Mappatura acustica strategica Cagliari - DGRT 1420/2016 All. D | 77.360 |
| 24 | | Autorità portuale di Livorno | | Convenzione con Autorità Portuale per assistenza specialistica e rilevamento dati ambientali del territorio di Livorno e del mare circostante l'area portuale | 20.000 |
| Totale altri enti | | | | | 648.908 |

| N. | Cod. ARPAT | Soggetto | Atto / Data | Oggetto | Attività 2017 |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|---------------|
| 25 | 14-DG000-0179-02-01 | Regione Toscana | DDRT 4368/2014+ DDRT 10270/2016 | Progetto Life SEKRET attività previste nello schema di accordo di cui all'all. 1 del D.D. n. 3417 del 20/06/2014, da parte Dipartimento provinciale Livorno (DDRT 3417/2014+DDRT 10270/2016) | 3.960 |
| 26 | | Università degli studi di Pisa | | Progetto LIFE NEREIDE "Noise Efficiently REduced by recycleD pavEments", nell'ambito dello strumento finanziario LIFE PLUS, per l'arco temporale 01/09/2016 - 31/03/2020 | 26.312 |
| Totale progetti comunitari | | | | | 30.272 |

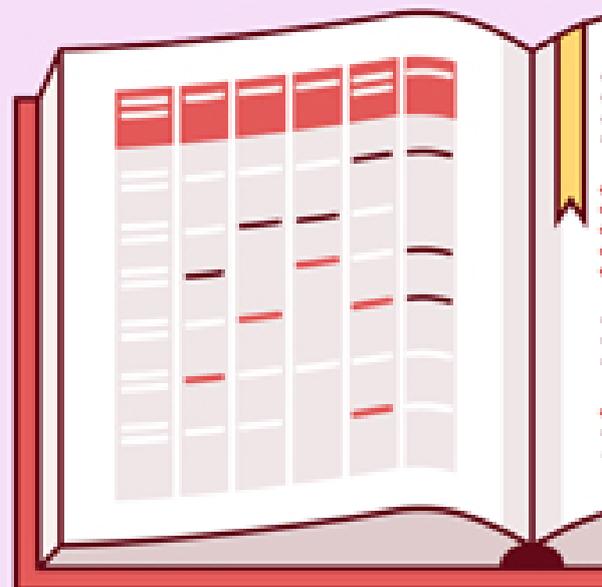
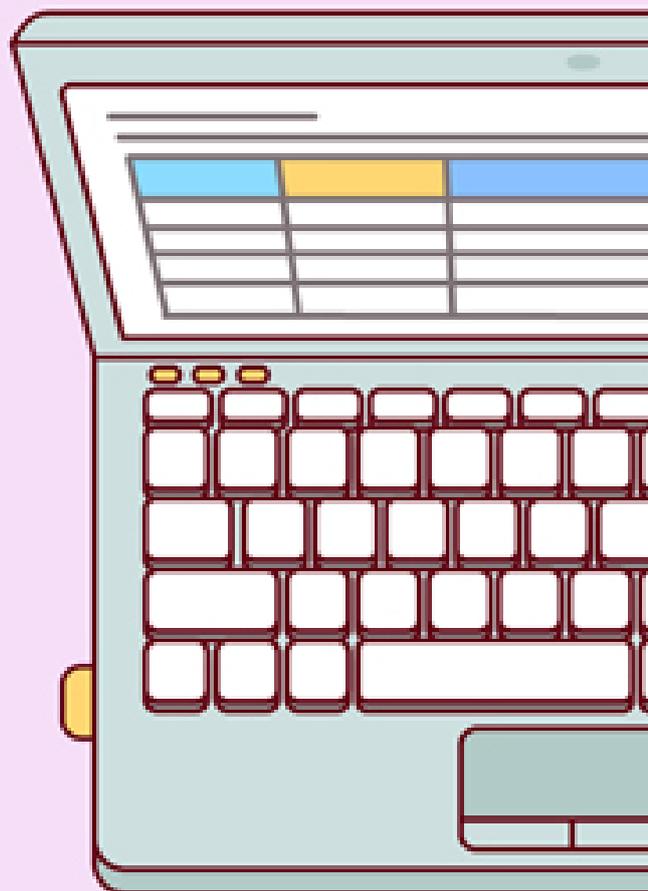
| N. | Cod. ARPAT | Soggetto | Atto / Data | Oggetto | Attività 2017 |
|----|---------------------|---|-------------|--|---------------|
| 27 | 02-DG000-0862-00-00 | Autostrade per l'Italia SpA | | CV con la Soc Autostrade per espletamento attività quale supporto tecnico all'Osserv. Amb.le e Socio Economico della RT relativo all'attuazione intervento di potenziamento tratto autostradale Bologna – Firenze (Sasso Marconi-Barberino) VARIANTE di VALICO | 26.230 |
| 28 | 14-DG000-0179-03-01 | RFI | | Accordo procedimentale del 12/03/2013 per il rinnovo dell'accordo del 3/3/1999 tra MATTM, MIT, RFI, RT, Provincia FI e Comune di Firenze per garantire rispetto degli interessi nella realizzazione dell'opera Nodo ferroviario di Firenze | 82.200 |
| 29 | 14-DG000-0179-00-04 | Centro Servizi Ambiente Impianti spa | | Impianto di ricerca e sperimentale denominato progetto di ricerca e sperimentazione TGR-BIO per il trattamento del gas residuale di discarica presso la discarica Il Pero - comune di Castiglion Fibocchi (AR) | 3.596 |
| 30 | 16-DG000-0026-05-33 | Sienambiente spa | | Realizzazione e gestione dell'impianto sperimentale denominato progetto di ricerca e sperimentazione TGR-BIO trattamento del gas residuale di discarica presso la discarica le fornaci - comune di Monticiano (SI) | 681 |
| 31 | 17-DG000-0106-00-00 | Centro Interuniversitario di Biologia Marina ed Ecologia Applicata "Guido Bacci" di Livorno | | Accordo tra ARPAT e CIBM in attuazione dell'accordo tra Regione Toscana e CIBM, approvato con DGRT n. 85 del 06/02/2017, finalizzato a regolamentare i rapporti tra ARPAT e CIBM (2017-2019) | 13.600 |
| 32 | 14-DG000-0179-04-05 | Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare | | Partecipaz. componente ARPAT al Comitato di controllo c/o Min. Amb. previsto dai decreti di compatibilità amb.le n. 897 del 19/11/07 (tratto Barberino M.llo/FI Nord) e n. 1717 del 17/12/08 (tratto FI Sud/Incisa V.no) Provved. DD 0000063/DVA del 1/3/2016 | 13.200 |
| 33 | | Supermatic spa | | Canone distributori bevande e generi di ristoro | 10.191 |
| 34 | | Italian Vending Goup srl | | Canone distributori bevande e generi di ristoro | 12.948 |
| 35 | | Centro Servizi Ambiente Impianti spa | | D.Lgs 152/2006 art 211 - autorizzazione alle attività sperimentali - Linea C bando POR CREO FESR 2007-2013 - progetto biogas repowering presso discarica Casa Rota a Terranuova Bracciolini | 612 |

segue tabella...

| N. | Cod. ARPAT | Soggetto | Atto / Data | Oggetto | Attività 2017 |
|-----------------------|------------|------------------------|-------------|--|------------------|
| 36 | | Huntsman P&A Italy srl | | Programma di sperimentazione per la realizzazione di coperture sperimentali di rifiuti solidi urbani con gessi rossi provenienti dall'impianto Huntsman P&A Italy srl | 3.364 |
| 37 | | Sea Risorse spa | | Progetto preliminare di un Sistema di Trattamento Alternativo dei Gas di Discarica a fine vita – Progetto StrAGas.” presso la “Progetto Bio2Energy –BANDO FAR FAS 2014 Bioidrogeno e Biometano da codigestione anaerobica di FORSU, produzione di fonti energetiche e fertilizzanti rinnovabili per l'efficiamento di impianti di pubblica utilità | 8.891 |
| 38 | | Waste Recycling spa | | Accordo per il centro di telerilevamento anno 2017 | 7.377 |
| 39 | | Privati | | Controlli e oneri A.I.A | 488.998 |
| 40 | | Privati | | Controlli ex art. 18 c. 1 LR 30/2009 | 39.145 |
| 41 | | Privati | | Controlli ex art. 18 c. 2 LR 30/2009 | 1.929 |
| 42 | | Privati | | Controlli ex art. 64 L. 221/2015 | 338.297 |
| Totale privati | | | | | 1.051.259 |

SCHEMA DI DETTAGLIO DELLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

ARPAT





SCHEMA DI DETTAGLIO DELLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

Schema di dettaglio delle attività istituzionali

| Cod. ARPAT | Soggetto | Atto regionale | Oggetto | % attività svolta | Costi di competenza | Ricavi di competenza | Descrizione attività da svolgere | Costi differiti | Ricavi differiti |
|---------------------|-----------------|-----------------|---|-------------------|---------------------|----------------------|--|-----------------|------------------|
| 16-DG000-0154-01-06 | Regione Toscana | DDRT 9847/2017 | Progetto Cave – DGRT 1420/2016 All. C | 100 | 645.000 | 645.000 | | 0 | 0 |
| 14-DG000-0179-01-19 | Regione Toscana | DDRT 3436/2015 | Implementazione banche dati attraverso Web Impianti - DGRT 1090/2014 Direttive 2015 | 50 | 0 | 0 | completamento della realizzazione del sw | 25.000 | 25.000 |
| 16-DG000-0154-01-08 | Regione Toscana | DDRT 19373/2017 | Attività prevista dall'accordo sulla geotermia - DGRT 1420/2016 direttive 2017 | 100 | 200.000 | 200.000 | | 0 | 0 |
| 14-DG000-0179-01-07 | Regione Toscana | DDRT 1670/2015 | Verifiche di efficacia nel tempo degli interventi di bonifica acustica realizzati dai comuni su finanziamento della Regione consistenti nella stesura di asfalti fonoassorbenti - DGRT 1090/2014 Direttive 2015 | 100 | 14.400 | 14.400 | | 0 | 0 |
| 16-DG000-0154-01-07 | Regione Toscana | DDRT 6621/2017 | Quota a carico della RT per il mantenimento del centro di rilevamento della zona del cuoio – DGRT 1420/2016 All. C – annualità 2017 | 100 | 80.000 | 80.000 | | 0 | 0 |
| 16-DG000-0158-03-04 | Regione Toscana | DDRT 14510/2017 | Monitoraggio Laguna di Orbetello - direttive 2017 | 100 | 165.920 | 165.920 | | 0 | 0 |

| Cod. ARPAT | Soggetto | Atto regionale | Oggetto | % attività svolta | Costi di competenza | Ricavi di competenza | Descrizione attività da svolgere | Costi differiti | Ricavi differiti |
|---------------------|-----------------|----------------|---|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|-----------------|------------------|
| 14-DG000-0179-02-16 | Regione Toscana | DDRT 6171/2014 | Risoluzione di criticità dei metodi analitici nel controllo delle aree geotermiche (DGRT 1059/2014) | 100 | 15.300 | 15.300 | | 0 | 0 |
| 16-DG000-0158-03-03 | Regione Toscana | DDRT 4681/2017 | Mappatura acustica strade regionali – DGRT 248/2017 | 100 | 70.000 | 70.000 | | 0 | 0 |
| 16-DG000-0154-01-09 | Regione Toscana | DDRT 9987/2017 | Monitoraggio e indagine del Hg nei corpi idrici (acque, sedimenti e biota) Comprens. Amiata. Attività ricompresa per la quota parte relativa al territorio regionale "Piano di indagine aste fluviali Fiumi Paglia e Tevere per verifica - DGRT 1420/16 All.C | 100 | 24.500 | 24.500 | | 0 | 0 |
| 16-DG000-0154-01-10 | Regione Toscana | DDRT 9987/2017 | Monitoraggio sostanze ex tabella 1/A nel biota. Corpi idrici superficiali - DGRT 1420/2016 All. C | 100 | 30.000 | 30.000 | | 0 | 0 |
| 16-DG000-0154-01-12 | Regione Toscana | DDRT 9987/2017 | Modellistica idrogeologica per la gestione della disponibilità delle risorse idriche - DGRT 1420/2016 All. C | 100 | 3.500 | 3.500 | | 0 | 0 |
| | | | | | 1.248.620 | 1.248.620 | | 25.000 | 25.000 |



Attività svolta dall'Agenzia 2017

*Indicatori di Sintesi e
Indicatori analitici per riga della
Carta dei Servizi e dell'Attività*

Indice

| | |
|---|--------------------|
| Introduzione..... | 3 |
| Indicatori di Sintesi..... | 3 |
| Le attività Istituzionali Obbligatorie di Controllo..... | 7 |
| Le attività Istituzionali Obbligatorie di Monitoraggio..... | 10 |
| Le attività Istituzionali Obbligatorie di Supporto Tecnico..... | 11 |
| Le attività Istituzionali Non Obbligatorie..... | 13 |

Introduzione

Con il presente rendiconto annuale analitico della attività svolte nel 2017, riportiamo gli indicatori di sintesi e il dettaglio dell'attività svolta, indicata per singola riga della Carta dei Servizi e delle Attività.

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

Indicatori di Sintesi

| Dati di sintesi | Attività svolta | | | | | |
|---|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Controllo: ispezioni ambientali | 3.816 | 4.894 | 3.688 | 3.662 | 3.511 | 3.591 |
| Controllo: ispezioni ambientali con sopralluogo % | -- | 80% | 84% | 80% | 84% | 76% |
| Controllo: ispezioni ambientali senza soprall. % | -- | 20% | 16% | 20% | 16% | 24% |
| Controllo: oggetti totali controllati | -- | -- | 2.847 | 2.854 | 2.770 | 2.554 |
| Controllo: punti di monitoraggio acque ^ | 1.108 | 1.065 | 953 | 1.059 | 1.319 | 1.235 |
| Supporto tecnico: pareri emessi | 4.817 | 4.480 | 5.015 | 4.676 | 3.461 | 3.871 |
| Laboratorio: campioni analizzati | 21.078 | 18.673 | 19.779 | 20.247 | 18.350 | 18.150 |
| Laboratorio: parametri determinati | 454.218 | 549.804 | 478.398 | 472.311 | 483.150 | 489.757 |
| Diffusione della conoscenza: contenuti ambientali (notizie, documenti, dati) pubblicati sul sito Web - dati progressivi | 3.936 | 4.943 | 5.959 | 6.770 | 7.349 | 7.999 |
| Diffusione della conoscenza: visite sito Web * | 882.853 | 1.199.522 | 1.409.283 | 1.603.619 | 1.667.777 | 2.873.940 |
| Diffusione della conoscenza: visite sito Web ** | -- | 436.948 | 542.325 | 580.564 | 491.049 | 487.030 |

^ sono stati corretti alcuni dati erroneamente riportati nelle precedenti relazioni (le somme dei punti in alcuni casi erano errate - vedasi tabella "Monitoraggio acqua" a pag. 4)

(*) sono riportati i dati ottenuti con il sistema di rilevamento in uso in ARPAT fino al 2016 (AVSTATS)

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

| Indicatori della qualità delle attività effettuate dall'Agenzia | | | | | | | |
|---|---|------|------|------|------|------|------|
| Processo / attività | Indicatore | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Ispezioni | n. ispezioni nei tempi previsti dalla Carta dei servizi / n. ispezioni totali | 86% | 96% | 95% | 97% | 91% | 94% |
| Supporto Tecnico | n. pareri nei tempi previsti dalla Carta dei servizi / n. pareri totali | 88% | 91% | 94% | 94% | 96% | 97% |
| Laboratorio | n. parametri analitici che hanno superato il test di interconfronto tra laboratori / n. parametri sottoposti a interconfronto (%) | 97% | 98% | 99% | 98% | 98% | 99% |

| Personale ARPAT | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------|------|------|------|------|------|---------|-----------|---------|-------------|
| Dirigenza | 114 | 105 | 96 | 93 | 91 | 90 | 77 | 70 | 66(*) |
| Comparto | 668 | 666 | 646 | 626 | 617 | 616 | 598 | 589 | 603(**) |
| Totale | 782 | 771 | 742 | 719 | 708 | 706 | 675 | 659 | 669(*) (**) |
| Età media Dirigenza | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 57 | 58 | 59 |
| Età media Comparto | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 50 | 51 | 51 |
| Ore Lavorate totali | -- | -- | -- | -- | -- | 984.802 | 1.008.358 | 984.868 | 974.822 |
| Ore lavorate Dirigenza | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 108.247 |
| Ore lavorate Comparto | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 866.575 |
| FTE (***) Dirigenza | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 70 |
| FTE (***) Comparto | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 563 |
| FTE (***) totali | -- | -- | -- | -- | -- | 640 | 655 | 640 | 633 |
| FTE new (****) DIR | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 65 |
| FTE new (****) COM | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 547 |

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

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

(***) FTE = Full Time Equivalent, ovvero per convenzione in ARPAT una persona che lavora 1540 ore/anno

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

| Emergenze ambientali - Collaborazione con l'Autorità giudiziaria - Attività sanzionatoria | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Emergenze Ambientali e collaborazione con l'Autorità giudiziaria | 356 | 670 | 716 | 819 | 726 | 842 |
| Notizie di Reato e Sanzioni amministrative | 753 | 745 | 780 | 778 | 639 | 615 |

| Controllo aziende ad Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA), Grandi Rischi (Direttiva Seveso) e Geotermia | | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| AIA Nazionali controllate (Aziende) | 169 | 6 | 12 | 10 | 9 | 9 |
| AIA Regionali controllate (Aziende) | | 155 | 153 | 173 | 143 | 142 |
| Aziende a rischio di incidenti rilevanti (Ispezioni) | 30 | 13 | 14 | 13 | 18 | 33 |
| Geotermia – impianti controllati | 11 | 17 | 19 | 14 | 13 | 4 |

La programmazione delle attività nelle aziende a rischio di incidente rilevante non dipende da ARPAT

| Monitoraggio acque | | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| balneazione | 272 | 289 | 291 | 301 | 395 | 300 |
| superficiali (fiumi e laghi)* | 206 | 175 | 173 | 229 | 377 | 324 |
| sotterranee* | 331 | 354 | 315 | 328 | 302 | 352 |
| marino-costiere* | 51 | 31 | 21 | 28 | 32 | 47 |
| destinate alla potabilizzazione* | 117 | 120 | 117 | 141 | 182 | 176 |
| destinate alla vita dei pesci* | 111 | 70 | 19 | 16 | 20 | 32 |
| destinate alla vita dei molluschi* | 16 | 22 | 13 | 12 | 7 | 0 |
| punti di monitoraggio Arno con centralina automatica | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Punti di Monitoraggio totali | 1.108 | 1.065 | 953 | 1.059 | 1.319 | 1.235 |

() 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 | | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Scarichi (Impianti di Depurazione) | 273 | 250 | 194 | 191 | 191 | 175 |
| Scarichi (Impianti produttivi) Ispezioni | 342 | 540 | 583 | 269 | 288 | 219 |

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 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Rete regionale qualità dell'aria: n. centraline | 33 | 33 | 33 | 35 | 37 | 37 |
| Rete regionale qualità dell'aria n. analizzatori | 83 | 95 | 112 | 128 | 127 | 127 |
| Punti di monitoraggio Pollini | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Emissioni in Atmosfera (Ispezioni) | 564 | 490 | 667 | 416 | 382 | 354* |
| Analisi ai camini | – | 153 | 164 | 170 | 149 | 129 |

() di cui 53 senza sopralluogo*

| Controllo agenti fisici (campi elettromagnetici, rumore, radioattività e radon) | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Agenti Fisici (Ispezioni) | 657 | 511 | 534 | 488 | 467 | 493* |
| Rumore – Ispezioni | 368 | 330 | 370 | 263 | 239 | 270** |
| Campi elettromagnetici – ispezioni elettrodotti | 61 | 25 | 14 | 46 | 44 | 49*** |
| Campi elettromagnetici – ispezioni stazioni radio base | 66 | 80 | 100 | 162 | 140 | 143**** |
| Campi elettromagnetici – ispezioni impianti radio-tv | 27 | 25 | 43 | 16 | 37 | 31 |
| Punti di monitoraggio rete Radioattività | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |

(* di cui 194 senza sopralluogo
(***) di cui 18 senza sopralluogo

(**) di cui 92 senza sopralluogo
(****) di cui 84 senza sopralluogo

| Controllo bonifiche, cave, rifiuti e altro | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bonifiche (Ispezioni) | 453 | 700 | 429 | 447 | 491 | 460* |
| Rifiuti (Ispezioni) | 796 | 570 | 575 | 639 | 523 | 466** |
| Cave (controlli) | 38 | 50 | 59 | 64 | 52 | 109*** |
| Reach e CLP (Aziende) | 15 | 15 | 30 | 24 | 26 | 28 |
| Altro (non esplicitato in altre voci) Ispezioni | 103 | 370 | 177 | 125 | 79 | 66**** |

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), verifica conformità normativa per registrazione EMAS (riga 106), controlli applicazioni norme in materia di Aree produttive ecologicamente attrezzate (APEA) (riga 107), controllo realizzazione infrastrutture di grande comunicazione (riga 113).

(* di cui 47 senza sopralluogo
(***) di cui 20 senza sopralluogo

(**) di cui 140 senza sopralluogo
(****) di cui 24 senza sopralluogo

| Grandi opere – VIA-VAS | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Grandi opere (Ispezioni) | 60 | 70 | 71 | 66 | 33 | 22 |
| VIA Regionali (pareri) | 105 | 60 | 72 | 54 | 76 | 103 |
| VIA Provinciali (pareri) | 217 | 207 | 176 | 153 | 111 | 92 |
| VAS (pareri) | 251 | 284 | 256 | 128 | 153 | 207 |

| Comunicazione e informazione | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Informazione ambientale (dati progressivi) | Notizie (ARPATnews e notizie brevi) | 3.241 | 3.913 | 4.699 | 5.287 | 5.718 | 6.184 |
| | Documenti (report e pubblicazioni) | 582 | 616 | 736 | 816 | 934 | 988 |
| | Prodotti divulgativi (opuscoli, infografiche, presentazioni convegni) pubblicate | 113 | 169 | 210 | 282 | 346 | 388 |
| | Dati (Banche dati, bollettini periodici, mappe, tabelle, grafici) pubblicati | - | 245 | 314 | 385 | 351 | 439 |
| Sito Web e social network | Visite complessive sito Web * | - | 436.948 | 542.325 | 580.564 | 491.049 | 487.030 |
| | Visite medie giornaliere sito Web * | - | 1.197 | 1.486 | 1.591 | 1.345 | 1.334 |
| | Follower su Twitter | 655 | 1402 | 2.573 | 3.682 | 4.992 | 5.666 |
| | Follower su Facebook | - | - | - | - | - | 2.186 |
| Relazioni con i media | Comunicati stampa diffusi | 116 | 132 | 122 | 98 | 77 | 84 |
| | Contatti con i giornalisti | 256 | 237 | 213 | 252 | 190 | 247 |
| Relazioni con il pubblico | Contatti con il pubblico | 4.861 | 5.075 | 5.340 | 5.358 | 5.955 | 5.902 |
| | Esposti dei cittadini gestiti | 1.750 | 1.547 | 1.512 | 1.446 | 1.538 | 1307 |
| | Reclami da soggetti esterni gestiti | 21 | 54 | 58 | 43 | 34 | 31 |

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

Il confronto con i dati 2016 indica come nel 2017 l'attività si è mantenuta sostanzialmente stabile e di alto livello.

Il dato è particolarmente positivo se letto in congiunzione con l'importante riduzione del personale avvenuta tra il 2014 ed il 2017 (27 dirigenti e 12 - 33 se non si considera il personale a tempo determinato - unità di personale di comparto), soprattutto per la dirigenza in applicazione della normativa sull'esubero del personale.

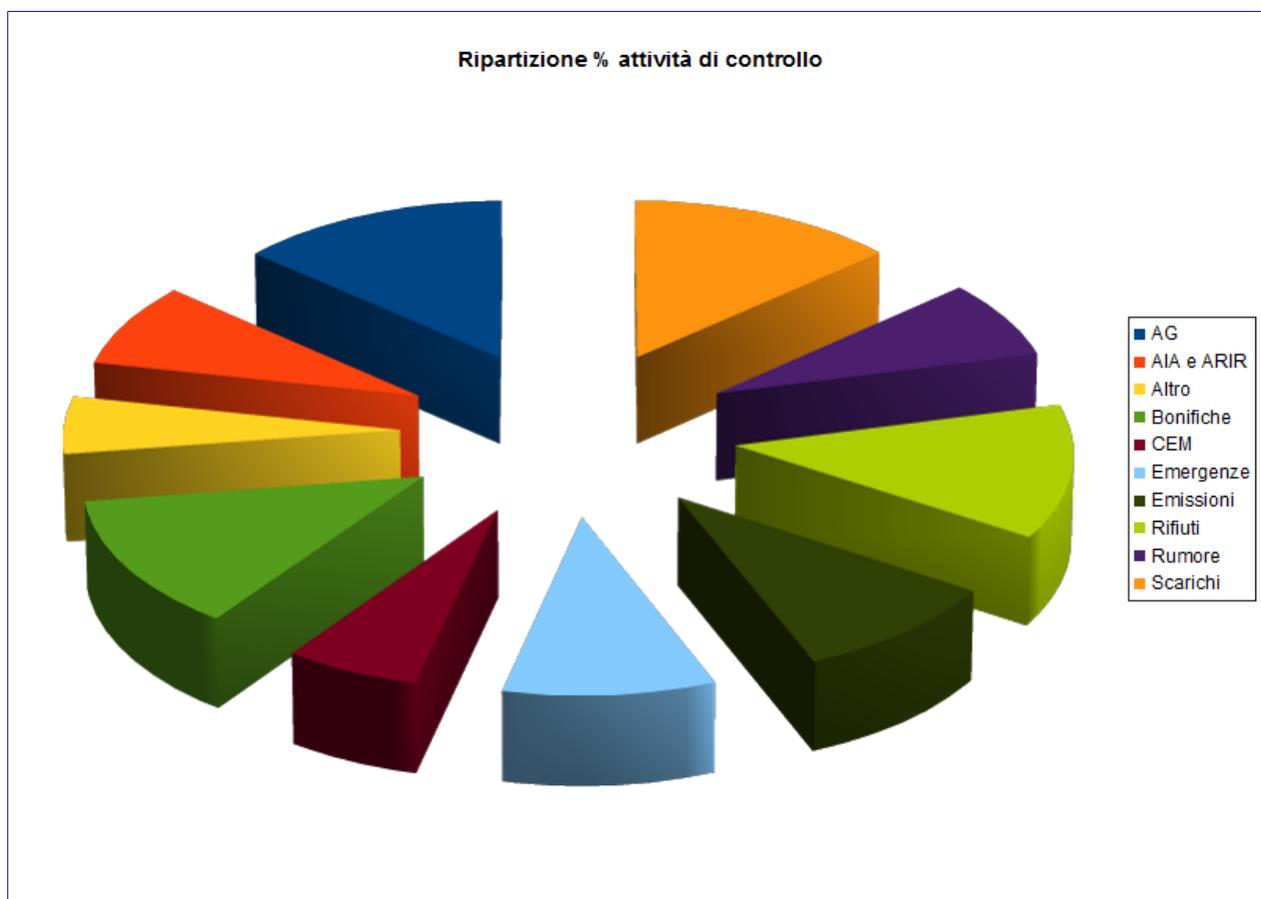
Da osservare, inoltre, che l'età media del personale di dirigenza e comparto è sempre più elevata, che negli ultimi 5 anni la percentuale di dirigenti con più di 50 anni è passata dal 84% del 2012 al 99% del 2017 e che la percentuale del personale di comparto con più di 50 anni è passata dal 32% del 2012 al 55% del 2017.

Le attività Istituzionali Obbligatorie di Controllo

Il dettaglio analitico delle attività di controllo svolte nel 2017 evidenzia un sostanziale rispetto, di quanto programmato.

Le attività ispettive per matrice sono evidenziate nella seguente tabella e nei grafici.

| N° Ispezioni per Matrice | | | | |
|--------------------------|-------------|-------------|----------------------|----------------------------|
| Matrice | Programmata | ANNUALE | % Svolta / Programma | % Suddivisione tra matrici |
| AG | 370 | 490 | 133% | 16% |
| AIA e ARIR | 182 | 290 | 159% | 10% |
| Altro | 201 | 201 | 100% | 7% |
| Bonifiche | 388 | 460 | 119% | 15% |
| CEM | 109 | 223 | 205% | 7% |
| Emergenze | 297 | 351 | 118% | 12% |
| Emissioni | 321 | 354 | 110% | 12% |
| Rifiuti | 415 | 466 | 112% | 15% |
| Rumore | 259 | 270 | 104% | 9% |
| Scarichi | 494 | 485 | 98% | 16% |
| TOTALI | 3036 | 3590 | 118% | |



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 | 189 | 175 | 93% |
| 10 | Scarichi | Controllo impianti di depurazione reflui urbani inferiori a 2000 ab/eq | Ispezioni | 52 | 48 | 92% |
| 12 | Scarichi | Controllo degli scarichi industriali non in pubblica fognatura | Ispezioni | 94 | 104 | 111% |
| 13 | Scarichi | Controllo degli scarichi industriali prioritari | Ispezioni | 8 | 10 | 125% |
| 15 | Scarichi | Controllo degli scarichi acque reflue industriali in pubblica fognatura | Ispezioni | 96 | 105 | 109% |
| 17 | Scarichi | Controllo delle operazioni di utilizzazione agronomica (frantoi oleari e aziende art. 101) | Ispezioni | 55 | 43 | 78% |
| 18 | Rifiuti | Controllo delle operazioni di utilizzazione agronomica degli effluenti di allevamento | Ispezioni | 10 | 7 | 70% |
| 29 | Emissioni | Controllo tecnico-amministrativo emissioni impianti, compresi SMCE | Ispezioni | 219 | 290 | 132% |
| 30 | Emissioni | Controllo analitico emissioni impianti, compresi SMCE | Ispezioni | 102 | 64 | 63% |
| 45 | Rumore | Controlli sulle sorgenti fisse di rumore | Ispezioni | 230 | 243 | 106% |
| 48 | Rumore | Controlli sulle VIAC delle comunicazioni di avvio attività trasmesse nell'ambito di procedimenti SUAP (SCIA). | Ispezioni | 27 | 22 | 81% |
| 55 | Rumore | Ispezioni periodiche per la verifica dell'efficienza dei sistemi di monitoraggio; Attività di controllo in materia di rumore aeroportuale | Ispezioni | 2 | 5 | 250% |
| 56 | Altro | Controlli ambientali sulle attività connesse all'impiego di radiazioni ionizzanti | Ispezioni | 0 | 0 | |
| 62 | CEM | Controllo degli elettrodotti | Ispezioni | 37 | 49 | 132% |
| 65 | CEM | Controllo su impianti RTV | Ispezioni | 25 | 31 | 124% |
| 68 | CEM | Controlli su impianti SRB | Ispezioni | 47 | 143 | 304% |
| 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 | 2 | 3 | 150% |
| 75 | Altro | Attività istruttoria e di supporto tecnico in materia di amianto | Ispezioni | 2 | 6 | 300% |
| 77 | Bonifiche | Bonifiche (Siti Regionali) | Ispezioni | 368 | 428 | 116% |
| 78 | Bonifiche | Bonifiche (Siti Nazionali) | Ispezioni | 20 | 32 | 160% |
| 82 | Rifiuti | Controllo sulle attività di raccolta, trasporto, stoccaggio e condizionamento dei fanghi nonché delle attività di utilizzazione dei fanghi in agricoltura | Ispezioni | 12 | 6 | 50% |
| 84 | Altro | Controllo delle attività di coltivazione di cave | Ispezioni | 90 | 109 | 121% |
| 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 | 125 | 119 | 95% |
| 90 | Rifiuti | Controllo dei rifiuti presso siti di produzione | Ispezioni | 211 | 219 | 104% |
| 91 | Rifiuti | Controllo delle attività di utilizzo di terre e rocce da scavo | Ispezioni | 45 | 102 | 227% |

| n° CdSA | Matrice | Descrizione Attività | Indicatore (n°) | Programmata | Svolta | % svolta / programmata |
|----------------|----------------|---|------------------------|--------------------|---------------|-------------------------------|
| 92 | Rifiuti | Terre e rocce da Scavo: attività previste all'art.5 DM 12/08/2012 n° 161 (9) | Ispezioni | 6 | 5 | 83% |
| 94 | Altro | Controlli in agricoltura compresa la verifica dell'impatto dei prodotti fitosanitari e dell'utilizzo dei fitofarmaci. | Ispezioni | 22 | 1815 | 68% |
| 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 | 9 | 18 | 200% |
| 99 | Rifiuti | Controllo inceneritori (emissioni, verifiche SMCE, scarichi, rifiuti, valutazione rapporto annuale del gestore) | Ispezioni | 6 | 8 | 133% |
| 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 | 13 | 18 | 138% |
| 101 | AIA e ARIR | Controlli e verifiche ispettive sugli stabilimenti a rischio di incidenti rilevanti di cui all'art.8 D.lgs 334/99 | Ispezioni | 11 | 12 | 109% |
| 102 | AIA e ARIR | Stabilimenti a rischio di incidente rilevante: Controllo prescrizioni derivanti da verifiche ispettive ministeriali | Ispezioni | 5 | 3 | 60% |
| 105 | Altro | Collaborazione alle AUSL per i controlli sull'applicazione del regolamento REACH e CLP | Ispezioni | 4 | 26 | 650% |
| 106 | Altro | Verifica di conformità normativa per rilascio registrazioni EMAS | Ispezioni | 4 | 2 | 50% |
| 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 | 146 | 235 | 161% |
| 110 | AIA e ARIR | Controllo programmato impianti AIA (Nazionali) | Ispezioni | 7 | 22 | 314% |
| 113 | Altro | Controllo e monitoraggio dell'impatto dei lavori di realizzazione di infrastrutture di grande comunicazione nel territorio regionale | Ispezioni | 68 | 22 | 32% |
| 137 | AG | Collaborazione con Autorità giudiziaria nonché con altri enti e corpi preposti a funzioni pubbliche di vigilanza. | Ispezioni | 370 | 491 | 133% |
| 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 | 297 | 351 | 118% |

Le attività Istituzionali Obbligatorie di Monitoraggio

L'attività è in linea con quanto programmato.

| n° CdSA | Descrizione Attività | Indicatore (n°) | Programmata | Svolta |
|---------|--|-----------------|-------------|--------|
| 1 | Monitoraggio corsi d'acqua, acque di transizione, laghi e corpi idrici artificiali | Punti | 194 | 324 |
| 2 | Monitoraggio in continuo fiume Arno | Punti | 4 | 4 |
| 3 | Monitoraggio delle acque marino costiere | Punti | 19 | 47 |
| 5 | Monitoraggio acque sotterranee | Punti | 341 | 352 |
| 6 | Monitoraggio acque superficiali POT | Punti | 114 | 176 |
| 7 | Monitoraggio dei corpi idrici superficiali interni VTP | Punti | 20 | 32 |
| 8 | Monitoraggio delle acque marino costiere e di transizione per molluschi | Punti | 12 | 0 |
| 20 | Monitoraggio e controllo della risorsa ittica, della biodiversità marina e dell'ecosistema acque interne e marine | Punti | 550 | 285 |
| 25 | Monitoraggio acque di balneazione | Punti | 285 | 300 |
| 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 | 127 |
| 34 | Gestione (esclusa manutenzione) analisi e reporting dei dati delle reti di rilevamento non appartenenti alla rete regionale | Analizzatori | 5 | 4 |
| 35 | Campagne di misura con laboratori mobili per il rilevamento della qualità dell'aria | Analizzatori | 22 | 20 |

Le attività Istituzionali Obbligatorie di Supporto Tecnico

L'attività svolta conferma la tendenza della riduzione delle richieste di supporto tecnico dalle amministrazioni già evidenziata nella relazione attività relativa al 2015.

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 | 6 |
| 11 | IO | ST autorizzazioni allo scarico non in pubblica fognatura | 193 |
| 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 | 94 |
| 16 | IO | ST allo scarico in pubblica fognatura | 162 |
| 19 | INO | ST su comunicazioni ai fini dell'utilizzazione degli effluenti di allevamento | 1 |
| 21 | INO | ST per interventi di tutela di ambienti fluviali e fauna ittica e per immissione specie autoctone e non e valutazione piani provinciali gestione risorsa ittica acque interne | 1 |
| 31 | IO | ST per rilascio, rinnovo e modifica sostanziale autorizzazioni alle emissioni | 327 |
| 43 | IO | Attività di competenza dell'Agenzia in relazione alla dispersione degli inquinanti atmosferici | 4 |
| 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) | 79 |
| 49 | IO | ST per rilascio autorizzazione in deroga di attività temporanee, manifestazioni e spettacoli | 30 |
| 50 | IO | ST per: l'esame dei piani comunali di risanamento e miglioramento acustici, la valutazione dei piani aziendali di risanamento e sui piani di classificazione acustica, di risanamento e di miglioramento | 3 |
| 51 | INO | ST per la redazione dei PCCA e la verifica degli strumenti di pianificazione territoriale collegati, i Regolamenti acustici, la Relazione biennale di Clima acustico, la raccolta ed elaborazione dati per la mappatura acustiche negli agglomerati | 2 |
| 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 | 22 |
| 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 | 1 |
| 64 | IO | Supporto tecnico ai fini dell'autorizzazione alla realizzazione di nuovi impianti e/o linee elettriche o alla modifica di impianti e/o linee elettriche esistenti; Supporto tecnico per valutazioni edificazione in vicinanza di impianti e linee elettriche | 31 |
| 66 | IO | ST per impianti RTV | 89 |
| 70 | IO | ST per impianti SRB | 1075 |
| 75 | IO | Attività istruttoria e di ST in materia di amianto | 6 |
| 79 | IO | ST Bonifiche Regionali | 464 |
| 80 | INO | ST Bonifiche Nazionali | 38 |

| n° | IO/INO | DESCRIZIONE | Consuntivo Annuale |
|-----|--------|---|--------------------|
| 81 | INO | ST per approvazione interventi di riparazione terreni e acque contaminate in siti di preminente interesse pubblico per la riconversione industriale | 1 |
| 83 | INO | ST ai fini rilascio autorizzazione all'utilizzazione dei fanghi | 2 |
| 85 | IO | ST per Autorizzazione alla coltivazione di cave | 57 |
| 88 | IO | ST per Autorizzazione alla realizzazione e all'esercizio di impianti di gestione di rifiuti | 110 |
| 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 | 4 |
| 92 | IO | Terre e rocce da Scavo: attività previste all'art.5 DM 12/08/2012 n° 161-art.5.c.3 | 4 |
| 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. | 30 |
| 98 | INO | ST per le autorizzazioni alla realizzazione o modifica di impianti di distribuzione carburanti | 3 |
| 102 | IO | Partecipazione al Comitato Tecnico Regionale per valutazione rapporti di sicurezza di stabilimenti a rischio di incidente rilevante e rilascio parere tecnico conclusivo | 14 |
| 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 | 4 |
| 106 | IO | Verifica di conformità normativa nell'ambito delle istruttorie di competenza ISPRA per rilascio registrazioni EMAS | 5 |
| 111 | IO | ST ai fini del rilascio, modifica e rinnovo dell'autorizzazione integrata ambientale (AIA) per impianti di competenza regionale | 170 |
| 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 | 64 |
| 116 | IO | ST per le procedure di VIA (Province, Comuni): Per pronunce compatibilità ambientale | 92 |
| 117 | IO | ST per l'espressione del parere regionale in procedure di VIA di competenza statale | 20 |
| 118 | IO | ST per le procedure di VIA (Regione): Per pronunce compatibilità ambientale | 103 |
| 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 | 207 |
| 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 | 6 |
| 129 | INO | ST finalizzato alla diffusione della conoscenza ambientale ai fini della sostenibilità ambientale | 6 |
| 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 | 45 |
| -- | IO | AUA (VARIE MATRICI) | 287 |

Le attività Istituzionali Non Obbligatorie

Lo stato di avanzamento delle Attività Istituzionali non Obbligatorie è sostanzialmente in linea con l'attività prevista.

| Codifica | Oggetto | Soggetto erogatore | % Avanzam. lavori al 31/12/2017 |
|---------------------|--|--|---------------------------------|
| 02-DG000-0862-00-00 | CV con la Soc Autostrade per espletamento attività quale supporto tecnico all'Osserv. Amb.le e Socio Economico della RT relativo all'attuazione intervento di potenziamento tratto autostradale Bologna – Firenze (Sasso Marconi-Barberino) VARIANTE di VALICO | Autostrade per l'Italia SpA | In cifre € 26.230,48 |
| 11-DG000-0261-00-00 | CV con ISPRA per collaborazione attività di esecuzione campioni mirati alla verifica della caratterizzazione sedimenti dragati dall'area portuale di La Spezia e monitoraggio ambientale attività refluitamento sedimenti nella vasca colmata di LI (PITELLI) | ISPRA | 0 |
| 14-DG000-0179-02-01 | Progetto Life SEKRET attività previste nello schema di accordo di cui all'all. 1 del D.D. n. 3417 del 20/06/2014, da parte Dipartimento provinciale Livorno (DDRT 3417/2014+DDRT 10270/2016) | Regione Toscana | 100 |
| 14-DG000-0179-01-05 | Sostituzione e adeguamento gusci obsoleti e smaltimento sorgenti radioattive delle centraline della qualità dell'aria - DGRT 1090/2014 Direttive 2015 | Regione Toscana | 70 |
| 14-DG000-0179-03-01 | Accordo procedimentale del 12/03/2013 per il rinnovo dell'accordo del 3/3/1999 tra MATTM , MIT, RFI, RT, Provincia FI e Comune di Firenze per garantire rispetto degli interessi nella realizzazione dell'opera Nodo ferroviario di Firenze | MATTM, MIT, RT, Provincia FI, Comune di Firenze e RFI (pagatore) | In cifre €82.199,94 |
| 14-DG000-0179-04-05 | Partecipazione componente ARPAT al Comitato di controllo c/o Min. Amb. previsto dai decreti di compatibilità amb.le n. 897 del 19/11/07 (tratto Barberino M.Ilo/FI Nord) e n. 1717 del 17/12/08 (tratto FI Sud/Incisa V.no) Provved. DD 0000063/DVA del 1/3/2016 | Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare | 100 |
| 14-DG000-0179-00-04 | Impianto di ricerca e sperimentale denominato progetto di ricerca e sperimentazione TGR-BIO per il trattamento del gas residuale di discarica presso la discarica Il Pero - comune di Castiglion Fibocchi (AR) | Centro Servizi Ambiente Impianti SPA | 20 |
| 14-DG000-0179-02-16 | Risoluzione di criticità dei metodi analitici nel controllo delle aree geotermiche (DGRT 1059/2014) | Regione Toscana | 100 |
| 14-DG000-0179-01-19 | Implementazione banche dati attraverso Web Impianti - DGRT 1090/2014 Direttive 2015 | Regione Toscana | 50 |
| 15-DG000-0037-00-00 | Convenzione finalizzata all'esecuzione del piano di sorveglianza sanitaria dell'area circostante il costruendo termovalorizzatore di Case Passerini | Azienda USL Toscana Centro | 80 |
| 15-DG000-0105-00-00 | Atto intesa tra Arpa Liguria (capofila) e le Arpa sottoregione mediterraneo occidentale, tra cui ARPAT per attuazione art. 11 "programmi di monitoraggio" Dlgs n. 190/2010 recepimento direttiva 2008/56/ce e direttiva quadro strategia marina | Arpa Liguria, Arpa Toscana, Arpa Campania, Arpa Lazio, Arpa Sardegna | In cifre €524.018,40 |
| 16-DG000-0026-05-33 | Realizzazione e gestione dell'impianto sperimentale denominato progetto di ricerca e sperimentazione TGR-BIO trattamento del gas residuale di discarica presso la discarica le fornaci - comune di Monticiano (SI) | Sienambiente spa | 66 |
| 16-DG000-0081-02-08 | D. Lgs. 152/06 art. 211. Autorizzazione alle attività sperimentali – Linea C Bando POR-CREO FESR 2007/2013 – Progetto Biogas Repowering presso Discarica Casa Rota Terranuova Bracciolini. | Centro Servizi Ambiente Impianti SPA | 50 |
| 16-DG000-0073-00-00 | Convenzione con ISPRA per effettuazione controlli di competenza statale ai sensi del Dlgs 59/2005 (IPPC) scad.29/12/2021 | ISPRA | In cifre €15.652,63 |
| 16-AVL00-0076-00-00 | Monitoraggio in continua dei livelli di induzione magnetica a 50 Hz presenti all'interno della scuola N. Pistelli via La Pira n 1 LIVORNO - ANNI 2016 - 2017 | Comune di Livorno | 90 |
| 16-DG000-0095-00-00 | Attività, a favore del comune di Porcari, di gestione e manutenzione per il periodo 2016-2017 della stazione per il rilevamento della qualità dell'aria ambiente, ai sensi della deliberazione di G.C. n. 140 del 05/10/16 | Comune di Porcari | 90 |
| 17-DG000-0082-07-44 | Accordo sottoscritto il 09/03/2017 per la gestione del centro di telerilevamento delle emissioni nel sistema produttivo del comprensorio del cuoio - ARPAT NON E' FIRMATARIA - ANNUALITA' 2016-2017 | Aziende e comuni del comprensorio del cuoio | 100 |

| Codifica | Oggetto | Soggetto erogatore | % Avanzam. lavori al 31/12/2017 |
|---------------------|---|---|---------------------------------|
| 16-L6000-0097-00-00 | Svolgimento di una campagna di monitoraggio per il rilevamento della qualità dell'aria per il comune di Rosignano Marittimo, tramite stazione mobile, anni 2016 - 2017 | Comune di Rosignano Marittimo | 75 |
| 16-DG000-0026-01-02 | Attività prevista dall'accordo sulla geotermia - DGRT 1345/2015 direttive 2016 | Regione Toscana | 100 |
| 16-DG000-0154-01-08 | Attività prevista dall'Accordo sulla geotermia - DGRT 1420/2016 Direttive 2017 - All. C | Regione Toscana | 80 |
| 16-DG000-0154-01-06 | Progetto Cave - DGRT 1420/2016 All. C | Regione Toscana | 100 |
| 16-DG000-0154-01-07 | Quota a carico della Regione per il mantenimento del centro di telerilevamento della zona del cuoio - DGRT 1420/2016 All. C - ANNUALITA' 2017 | Regione Toscana | 100 |
| 16-DG000-0154-01-09 | Monitoraggio i indagine del Hg nei corpi idrici (acque, sedimenti e biota) Comprens. Amiata. Attività ricompresa per la quota parte relativa al territorio regionale "Piano di indagine aste fluviali Fiumi Paglia e Tevere per verifica . DGRT 1420/16 All.C | Regione Toscana | 95 |
| 16-DG000-0154-01-10 | Monitoraggio sostanze ex tabella 1/A nel biota. Corpi idrici superficiali - DGRT 1420/2016 All. C | Regione Toscana | 100 |
| 16-DG000-0154-01-12 | Modellistica idrogeologica per la gestione della disponibilità delle risorse idriche - DGRT 1420/2016 All. C | Regione Toscana | 70 |
| 16-DG000-0158-03-01 | Convenzione con Autorità Portuale per assistenza specialistica e rilevamento dati ambientali del territorio di Livorno e del mare circostante l'area portuale | Autorità Portuale di Livorno | 40 |
| 16-DG000-0139-00-00 | FE 15 ENV/IT/000268, sottoscritto dall'Università degli Studi di Pisa e dalla Commissione europea, di cui ARPAT è partner beneficiario, che regola la realizzazione del Progetto LIFE NEREIDE - DGRT 1420/2016 all. D (01/09/2016-31/03/2020) | Università di Pisa: Dip. Ingegneria Civile e Industriale (DICI) | In cifre €36.769,50 |
| 16-DG000-0154-02-17 | Piano mirato odori per conto del comune di Livorno (DGRT 1420/2017 all. D n. 2) 2017-2018 | Comune di Livorno | 50 |
| 16-DG000-0158-03-10 | Piano Mirato odori (Collesalveti) (2017-2018) | Comune di Collesalveti | 50 |
| 16-DG000-0154-03-21 | Mappatura acustica strategica Cagliari - DGRT 1420/2016 All. D | ARPA Sardegna | 100 |
| 16-DG000-0158-03-04 | Monitoraggio Laguna di Orbetello - anno 2017 (DGRT 248/2017 All. A) - ANNUALITA' 2017-2018-2019 | Regione Toscana | 100 |
| 16-DG000-0158-03-03 | Mappatura acustica strade regionali - DGRT 248/2017 | Regione Toscana | 100 |
| 17-DG000-0106-00-00 | Accordo tra ARPAT e CIBM in attuazione dell'accordo tra Regione Toscana e CIBM, approvato con DGRT n. 85 del 06/02/2017, finalizzato a regolamentare i rapporti tra ARPAT e CIBM (2017-2019) | Centro Interuniversitario di Biologia Marina ed Ecologia Applicata "Guido Bacci" di Livorno | In cifre €13.600,00 |
| 16-DG000-0158-03-07 | Azioni propedeutiche alla elaborazione del Piano Regionale di Tutela dall'amianto ai sensi dell'art. 2 della L.R. 51/2013 - Allegato 1 - Azione 3 - DGRT 130/15 (DDRT 14710/2016) | Regione Toscana | 30 |
| 16-DG000-0154-01-14 | Attività IO di cui All. B DGRT 1420/2016 direttive 2017 - Praa 2007-2010 - Fondo Sanitario - Spese Correnti | Regione Toscana | 100 |
| 16-DG000-0154-01-15 | Attività IO di cui All. B DGRT 1420/2016 direttive 2017 (Fondo per favorire la minore produzione di rifiuti etc...) ex-ecotassa | Regione Toscana | 100 |
| 17-prot-9015-00-00 | Impianto sperimentale denominato "progetto bio2energy bando far fas 2014 bioidrogeno e biometano da codigestione anaerobica di forsu ecc " presso l' "impianto di depurazione Via degli Aceri nel Comune di Viareggio (LU). | Regione Toscana | 0 |