

**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

*Decreto del Direttore Generale*

N. 6 del 11.01.2013

*Proponente: Dott.ssa Paola Querci*

*Settore Bilancio e contabilità*

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

*Visto per la pubblicazione - Il Direttore generale: Ing. Giovanni Barca*

*Responsabile del procedimento: Dott.ssa Paola Querci*

*Estensore: Dr. Andrea Rossi*

*Oggetto: Adozione del Bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2013 e pluriennale 2013-2015, corredato del Programma degli investimenti ed aggiornamento del Programma triennale 2013-2015 e dell'elenco annuale 2013 dei lavori.*

ALLEGATI N°: 0

| <i>Denominazione</i> | <i>Pubblicazione</i> | <i>Tipo di supporto</i> |
|----------------------|----------------------|-------------------------|
| <i>Allegato "1"</i>  |                      | <i>cartaceo</i>         |

*Natura dell'atto: Non immediatamente eseguibile*

## Il Direttore Generale

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

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 49 del 29.3.2011, con il quale il sottoscritto è stato nominato Direttore Generale dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale della Toscana;

Richiamati in particolar modo gli artt.: 15 "Direttive regionali annuali" e 31 "Bilancio, attività contrattuale e gestione del patrimonio" della legge sopra citata;

Richiamata la comunicazione della Direzione generale Presidenza - Area di coordinamento Risorse finanziarie della Regione Toscana "nota per la redazione del bilancio preventivo 2013 da parte degli enti dipendenti regionali" del 12.11.2012 (agli atti della Direzione), volta ad uniformare e migliorare il contenuto informativo del bilancio preventivo;

Preso atto della DGRT n. 1089 dell'11.12.2012 "L.R. n. 30/2009 art. 15 - Direttive ARPAT 2013" contenente:

- gli indirizzi per l'elaborazione del "Piano annuale delle attività 2013";
- le attività istituzionali obbligatorie;
- le attività istituzionali non obbligatorie a carico della Regione;
- le risorse messe a disposizione per le attività istituzionali obbligatorie pari ad Euro 48.546.443,39 e non obbligatorie pari ad Euro 933.000,00;
- le risorse messe a disposizione per gli investimenti pari ad Euro 1.200.000,00;

Ritenuto di aggiornare ed integrare il Programma triennale 2013-2015 e l'elenco annuale 2013 dei lavori, con le risorse disponibili e di inserirlo negli atti del bilancio economico preventivo 2013 e pluriennale 2013 - 2015, oltre che come parte sostanziale del programma degli investimenti;

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 preventivo economico annuale 2013 e pluriennale 2013-2015, corredato dal Programma degli investimenti (All. I);
2. di aggiornare ed integrare, in funzione delle risorse disponibili, il Programma triennale 2013-2015 e l'elenco annuale 2013 dei lavori, inserito negli atti del bilancio preventivo economico 2013 e pluriennale 2013-2015, oltre che come parte sostanziale del programma degli investimenti;
3. di inviare il presente atto al Collegio dei Revisori ai fini della predisposizione della Relazione di cui all'art. 28, comma 3 bis della L.R. n. 30/2009;
4. di stabilire che gli atti di bilancio siano inviati, unitamente alla Relazione del Collegio dei Revisori di cui al punto precedente alla Giunta Regionale per i conseguenti adempimenti ai fini dell'approvazione di cui al comma 2 art. 31 della L.R. n. 30/2009 e s.m.i.;

5. di individuare quale responsabile del procedimento la Dott.ssa Paola Querci, Direttore amministrativo dell'Agenzia ai sensi dell'art. 4 della L. n. 241 del 07.08.1990 e s.m.i;

Il Direttore Generale  
Dr. Ing. Giovanni Barca

Dirigente proponente  
Dott.ssa Paola Querci

Settore Bilancio e contabilità  
Responsabile  
Dott.ssa Paola Querci

Settore Affari Generali  
Responsabile  
Dott.ssa Marta Bachechi

Il Direttore Amministrativo  
Dott.ssa Paola Querci

Il Direttore Tecnico  
Dr. Andrea Poggi



# **ALLEGATO A**



**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

Bilancio preventivo economico  
per l'esercizio **2013**  
e

Bilancio preventivo economico  
pluriennale per il triennio **2013-2015**

[www.arpat.toscana.it](http://www.arpat.toscana.it)

Regione Toscana





## Introduzione

Il nuovo Regolamento organizzativo di ARPAT, adottato con Decreto del Direttore generale n. 238 del 13.09.2011 ed approvato con Deliberazione di Giunta regionale n. 796 del 19.09.2011 e la successiva precisazione delle attività e dei compiti delle strutture (Decreto DG n. 1 del 04.01.2013 “Modifiche ed integrazioni al Regolamento organizzativo di ARPAT adottato con Decreto DG n. 238 del 13.09.2011 e approvato con D.G.R.T n. 796 del 19.09.2011” e Decreto DG n. 2 del 04.01.2013 “Modifiche ed integrazioni all’Atto di disciplina dell’organizzazione interna approvato con Decreto DG n. 270 del 09.11.2011 e successivamente modificato con Decreto DG n. 87 del 18.05.2012) hanno profondamente ridefinito la struttura dell’Agenzia.

In particolare, si è ritenuto necessario delineare con maggiore chiarezza le funzioni della Direzione, prevedendo anche appropriati strumenti di coordinamento per una maggiore efficacia, efficienza e qualità delle prestazioni di ARPAT.

Si è altresì ritenuto essenziale precisare i rapporti tra le attività di livello sovraprovinciale e quelle di livello dipartimentale e provvedere a una generalizzata semplificazione dei meccanismi di programmazione delle attività, individuando anche nuove funzioni di coordinamento e indirizzo a livello sovraprovinciale.

Ulteriori elementi che fanno parte di questo percorso di rottura dei vecchi modelli sono: la sempre maggiore responsabilizzazione della dirigenza, con compiti non solo operativi ma strategici; il rafforzamento delle strutture di pianificazione e controllo di gestione della Direzione Generale; una rotazione delle responsabilità dirigenziali, attuata con la logica di valorizzazione delle capacità (operative, organizzative e di pianificazione) con ben il 60% dei dirigenti che hanno cambiato incarico e il 30% che hanno mutato anche sede.

ARPAT, completato il disegno della sua nuova organizzazione, ha deciso di cogliere l’opportunità di modificare le proprie modalità operative con l’adesione al Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa, all’interno del quale sono state declinate le strategie dell’Agenzia a partire da quelle prioritarie regionali (presenti nel Piano Regionale di Sviluppo e del Piano Ambientale Energetico Regionale).

Nel Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa si evidenziano le seguenti strategie prioritarie:

1. confermare ARPAT come la struttura tecnica di riferimento delle pubbliche amministrazioni per definire le proprie strategie ed i propri orientamenti;
2. consolidare ARPAT come soggetto che sia sentito affidabile e terzo da tutti;
3. favorire l’integrazione tra ambiente e salute attraverso il supporto alle politiche di prevenzione del rischio ambientale e di riduzione degli inquinamenti;
4. rendere il rapporto tra ARPAT da una parte, gli enti locali e la società dall’altra, più trasparente, diretto e con minori vincoli burocratici;
5. attuare la spending review regionale;
6. riorganizzare i sistemi e semplificare i processi.

In coerenza con queste strategie ARPAT ha elaborato i suoi atti di programmazione:

- il bilancio preventivo economico 2013 e pluriennale 2013/2015, che deve indirizzare le risorse per favorire il raggiungimento degli obiettivi definiti dal piano della Qualità della prestazione organizzativa;
- il piano annuale delle attività 2013 che è stato redatto da quest’anno in maniera profondamente differente dal passato, in quanto gli obiettivi strategici previsti dal Piano della Prestazione Organizzativa definiscono le priorità verso cui indirizzare le attività, mentre l’attività delle strutture è commisurata strettamente alle risorse umane assegnate;
- il Piano della Qualità della prestazione organizzativa, che orienta e definisce gli obiettivi, coinvolgendo la totalità dell’Agenzia verso il raggiungimento degli obiettivi stessi, tramite indicatori di risultato.

Il bilancio preventivo economico 2013 e pluriennale 2013/2015, si inquadra in questo contesto di messa a sistema degli strumenti di pianificazione, nell’ottica della massima valorizzazione delle risorse a disposizione, umane, strumentali e finanziarie e a tale scopo sono stati maggiormente sviluppati i commenti ed il dettaglio delle singole voci di costo, anche nell’ottica della massima trasparenza e comprensibilità di un documento, che necessariamente, a causa dei vincoli dati da schemi prestabiliti e dalle regole dettate dai principi contabili, risulta, talvolta, di non facile lettura.

|  |            |
|--|------------|
| <b>1.1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2013 .</b>  | <b>8</b>   |
| 1.1.1) PREMESSA .....  | 8          |
| 1.1.2) IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013.....  | 11         |
| <i>Acquisti di beni</i> .....  | 12         |
| <i>Acquisti di servizi</i> .....   | 14         |
| <i>Manutenzioni e riparazioni</i> .....  | 17         |
| <i>Godimento beni di terzi</i> .....   | 19         |
| <i>Costo del personale</i> .....   | 21         |
| <i>Oneri diversi di gestione</i> .....   | 27         |
| <i>Ammortamenti</i> .....  | 30         |
| <i>Accantonamenti</i> .....  | 33         |
| <i>Variazioni delle rimanenze</i> .....  | 35         |
| <i>Oneri Finanziari</i> .....  | 35         |
| <i>Imposte e tasse</i> .....   | 37         |
| <i>Totale costi</i> .....  | 38         |
| 1.1.3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E RICAVI .....  | 39         |
| <i>Contributi in conto esercizio</i> .....   | 41         |
| <i>Parte corrente dei contributi in conto capitale</i> .....                               | 42         |
| <i>Ricavi da convenzioni</i> .....   | 43         |
| <i>Proventi per prestazioni</i> .....  | 44         |
| <i>Proventi diversi</i> .....  | 45         |
| <i>Proventi finanziari</i> .....   | 46         |
| <i>Totale ricavi</i> .....   | 47         |
| <b>1.2) I PROSPETTI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE .....</b>                    | <b>51</b>  |
| <b>1.3) IL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2013.....</b>  | <b>55</b>  |
| <b>1.4) INDICI DI COMPOSIZIONE .....</b>   | <b>59</b>  |
| <b>1.5) NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2013 .....</b>          | <b>63</b>  |
| <b>1.6) PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI .....</b>   | <b>67</b>  |
| <b>PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2012-2014 .....</b>                           | <b>71</b>  |
| <b>1.7) RENDICONTO FINANZIARIO 2013 .....</b>  | <b>75</b>  |
| <b>2.1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE</b>  |            |
| <b>2013 – 2015 .....</b>   | <b>81</b>  |
| 2.1.1) PREMESSA .....  | 81         |
| 2.1.2) I PROSPETTI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE .....                     | 81         |
| <b>2.2) CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE .....</b>                                   | <b>85</b>  |
| <b>2.3) NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2013/2014/2015.</b> | <b>89</b>  |
| <b>2.4) INDICI DI COMPOSIZIONE .....</b>   | <b>93</b>  |
| <b>2.5) RENDICONTO FINANZIARIO 2014 E 2015.....</b>  | <b>97</b>  |
| <b>FONTI DI FINANZIAMENTO.....</b>   | <b>97</b>  |
| <b>2.6) PROGRAMMA TRIENNALE 2013-2015 ED ELENCO ANNUALE 2013 DEI LAVORI .....</b>          | <b>101</b> |
| <b>PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2012-2014 .....</b>                           | <b>101</b> |
| <b>ALLEGATO “A” .....</b>  | <b>103</b> |



**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

**PARTE I°**

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO  
ANNO 2013**

*Firenze, dicembre 2012*

**Regione Toscana**





**Relazione del Direttore generale  
al  
Bilancio preventivo economico  
Anno 2013**

## 1.1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2013

### 1.1.1) PREMESSA

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2013 è stato redatto tenendo conto dei dati contabili, ancora non definitivi, dell'esercizio 2012.

Sono stati inoltre considerati i dati del bilancio preventivo 2012 e del bilancio consuntivo 2011.

Rispetto a questa base di stima, i dati contabili riportati nel bilancio preventivo 2013 risentono delle variazioni economiche connesse alle direttive ed alle risorse assegnate per il 2013 con la DGRT n. 1089 dell'11/12/2012.

Il presente documento recepisce le raccomandazioni contenute nella nota per la redazione del bilancio preventivo 2013 del 12/11/2012 Prot. n. A00.GRT/0304219/B.120.020 della Direzione Generale Presidenza – Area di coordinamento Risorse Finanziarie della Regione Toscana rivolta agli enti dipendenti al fine di uniformare e migliorare il contenuto informativo del bilancio preventivo.

In riferimento alle raccomandazioni di cui sopra, nel commento delle categorie di costo interessate, si dà conto delle riduzioni previste dalla LRT 65/2010 “legge finanziaria per l'anno 2011” da attuare secondo gli indirizzi contenuti nella circolare esplicativa della Direzione generale organizzazione e risorse del 12/04/2011 Prot. n. A00-GRT 0092492/B.120020.

Si ricorda che i tagli da praticare sono definiti rispetto a “basi di calcolo” determinate con i dati del bilancio consuntivo 2010.

In questo bilancio è garantito il mantenimento delle riduzioni di costo che sono già state attuate negli esercizi 2011 e 2012.

Per quanto riguarda la riduzione del 5% del costo del personale, già raggiunta nel 2011, si forniscono tutti i dettagli nel commento della relativa categoria di costi.

Nel più ampio contesto della riduzione dei costi e di contenimento della spesa ARPAT intende avvalersi della possibilità di redigere un piano per il triennio 2013/2015 di razionalizzazione e riqualificazione della spesa ex art. 16 commi 4 e 5 D.L. 98/2011 convertito con L. 11/2011.

Il comma 4 dell'art. 16 prevede che

*“...le amministrazioni..... possono adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche. Detti piani indicano la spesa sostenuta a legislazione vigente per ciascuna delle voci di spesa interessate e icorrelati obiettivi in termini fisici e finanziari”.*

Il comma 5 dell'art. 16 stabilisce inoltre che *“In relazione ai processi di cui al comma 4, le eventuali economie aggiuntive effettivamente realizzate rispetto a quelle previste dalla normativa vigente.....possono essere utilizzate annualmente, nell'importo massimo del 50 per cento, per la contrattazione integrativa, di cui il 50 per cento destinato alla erogazione dei premi previsti dall'art. 19 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150..... Le risorse..... sono utilizzabili solo se a consuntivo è accertato, con riferimento a ciascun esercizio, dalle amministrazioni interessate, il raggiungimento degli obiettivi fissati per ciascuna delle singole voci di spesa previste*

*nei piani di cui al comma 4 e i conseguenti risparmi. I risparmi sono certificati, ai sensi della normativa vigente, dai competenti organi di controllo.”*

ARPAT, avendo già conseguito le riduzioni di costi previsti dalla normativa statale e regionale elaborerà il piano triennale entro il 31 marzo 2013. Al momento della redazione del progetto saranno puntualmente individuate le voci di costo da monitorare.

Con i bilanci consuntivi 2013, 2014 e 2015 saranno effettivamente accertate le economie conseguite.

Nella tabella seguente si riporta la riduzione dei costi della produzione fra il consuntivo 2010, ultimo bilancio della precedente direzione, e la previsione del 2013. Come si può notare la riduzione ammonta a circa Euro 4.400.000, pari a - 8,23 % su base 2010.

| Costi della produzione |            |            |        |
|------------------------|------------|------------|--------|
| Cons. 2010             | Prev. 2013 | diff.      | %      |
| 53.950.082             | 49.511.604 | -4.438.478 | -8,23% |

Nel 2013 entra nella fase di “cantierizzazione” l’operazione immobiliare che vede l’Agenzia coinvolta a partire dalla fine del 2011 nell’attività progettuale, relativa alla ristrutturazione dell’immobile di proprietà di via del Ponte alle Mosse n. 211 in Firenze.

Su questo immobile, ex sede del laboratorio provinciale di Firenze, al termine dei lavori si trasferirà la Direzione dell’Agenzia.

Come noto, la sede della Direzione è attualmente collocata nell’immobile in affitto di via Porpora n. 22 in Firenze. Questa operazione consentirà di abbandonare questo immobile con una consistente riduzione di costi per affitti (oltre Euro 660.000,00 all’anno).

Nei primi mesi del 2013, sarà individuata mediante gara l’impresa esecutrice dei lavori previsti nel progetto di ristrutturazione; i lavori saranno avviati, si presume, nella seconda metà del 2013, e proseguiranno nel 2014 e in parte nel 2015.

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

- immobile di Lucca – via Arcivescovato 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 (cessa il 31/03/2013).

Le direttive del 2013, contenute nella DGRT n. 1089 dell’11/12/2012, assegnano all’Agenzia tra i vari obiettivi, anche quello di portare a compimento l’operazione immobiliare di via del Ponte alle Mosse, sopra descritta, al fine di ridurre i costi dei fitti passivi massimizzando l’utilizzo degli immobili di proprietà.

Questa ristrutturazione prevede, in base al progetto realizzato, un costo complessivo di Euro 4.300.000,00, da sostenere in minima parte nel 2013, e per la parte restante nel 2014 e 2015.

Inoltre è in corso una attività complessiva di revisione del patrimonio immobiliare che prevede di adeguare qualitativamente e quantitativamente le sedi di proprietà alle esigenze dell’Agenzia, anche alla luce della nuova organizzazione.

Questa revisione quali-quantitativa degli immobili dell’Agenzia, finalizzata alla riduzione dei costi di gestione, individua alcuni immobili da alienare perché eccedenti rispetto alle necessità o da sostituire con altri immobili più consoni alle attuali esigenze.

Gli immobili già individuati sono quello della sede di Lucca e parte della sede di Arezzo.

Su questi immobili è già avviato un percorso conoscitivo volto ad individuarne il valore e l'interesse del mercato, per procedere, a seguito dell'approvazione del presente bilancio, alla loro alienazione.

L'operazione immobiliare di via del Ponte alle Mosse trova la copertura finanziaria nell'autofinanziamento da utili e da ammortamenti che l'Agenzia ha accumulato durante gli ultimi anni; questo flusso finanziario positivo è dimostrabile dal saldo della cassa del 31/12/2011 pari ad oltre Euro 8.200.000,00. Nel corso del 2012, questa disponibilità è stata mantenuta. I prospetti del rendiconto finanziario 2013, 2014 e 2015, riportati nel presente Bilancio, mettono in evidenza la variazione del capitale circolante netto conseguente magli investimenti programmati.

Per il finanziamento di questa operazione non è possibile fare ricorso alla stipulazione di un mutuo in quanto l'art. 32 della L.R. 30/2009 contempla questa forma di finanziamento proporzionandola alle entrate proprie che hanno però per l'Agenzia modesta entità, quindi questa forma di indebitamento non è allo stato attuale percorribile.

## 1.1.2) IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013

Si evidenziano di seguito tutte le categorie di costo e ricavo del bilancio preventivo economico per l'anno 2013 confrontate con i medesimi valori del preventivo precedente e del consuntivo 2011.

| <b>COSTI</b>               | <b>Prev. 2013</b> | <b>Prev. 2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>%</b>     | <b>Cons. 2011</b> | <b>Variazioni</b> | <b>%</b>     |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Acquisti di beni           | 1.075.803         | 1.075.245         | 558               | 0,05         | 1.082.601         | -6.798            | -0,63        |
| Acquisti di servizi        | 3.892.682         | 4.198.784         | -306.103          | -7,29        | 4.338.561         | -445.879          | -10,28       |
| Manutenzioni e riparazioni | 2.921.835         | 2.852.988         | 68.847            | 2,41         | 2.721.817         | 200.017           | 7,35         |
| Godimento di beni di terzi | 1.012.702         | 1.152.969         | -140.267          | -12,17       | 1.261.825         | -249.122          | -19,74       |
| Personale                  | 37.018.355        | 38.345.106        | -1.326.751        | -3,46        | 38.778.942        | -1.760.587        | -4,54        |
| Oneri diversi di gestione  | 1.103.678         | 1.137.755         | -34.077           | -3,00        | 1.093.285         | 10.393            | 0,95         |
| Ammortamenti               | 2.187.094         | 2.191.597         | -4.504            | -0,21        | 2.130.770         | 56.324            | 2,64         |
| Accantonamenti             | 299.455           | 279.126           | 20.329            | 7,28         | 1.125.523         | -826.068          | -73,39       |
| Variazione delle rimanenze | 0                 | 0                 | 0                 |              | -54.902           | 54.902            | -100,00      |
| Oneri Finanziari           | 60.139            | 97.065            | -36.925           | -38,04       | 127.341           | -67.202           | -52,77       |
| Oneri Straordinari         | 0                 | 0                 | 0                 |              | 737.508           | -737.508          | -100,00      |
| Imposte e tasse            | 2.550.036         | 2.633.793         | -83.757           | -3,18        | 2.594.878         | -44.841           | -1,73        |
| <b>Totale costi</b>        | <b>52.121.780</b> | <b>53.964.428</b> | <b>-1.842.649</b> | <b>-3,41</b> | <b>55.938.150</b> | <b>-3.816.370</b> | <b>-6,82</b> |

| <b>RICAVI</b>                    | <b>Prev. 2013</b> | <b>Prev. 2012</b> | <b>Variazioni</b> | <b>%</b>     | <b>Cons. 2011</b> | <b>Variazioni</b> | <b>%</b>     |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Contributi c/esercizio           | 50.451.730        | 52.550.413        | -2.098.683        | -3,99        | 53.095.624        | -2.643.894        | -4,98        |
| Parte corrente contr. c/capitale | 1.279.772         | 910.291           | 369.481           | 40,59        | 988.086           | 291.687           | 29,52        |
| Ricavi da convenzione            | 274.726           | 205.975           | 68.751            | 33,38        | 500.866           | -226.140          | -45,15       |
| Proventi per prestazioni         | 0                 | 0                 | 0                 |              | 453.479           | -453.479          | -100,00      |
| Proventi diversi                 | 85.551            | 287.749           | -202.198          | -70,27       | 708.293           | -622.741          | -87,92       |
| Proventi finanziari              | 30.000            | 10.000            | 20.000            | 200,00       | 47.014            | -17.014           | -36,19       |
| Proventi straordinari            | 0                 | 0                 | 0                 |              | 477.761           | -477.761          | -100,00      |
| <b>Totale Ricavi</b>             | <b>52.121.780</b> | <b>53.964.428</b> | <b>-1.842.649</b> | <b>-3,41</b> | <b>56.271.122</b> | <b>-4.149.343</b> | <b>-7,37</b> |

|                               |          |          |  |  |                |  |  |
|-------------------------------|----------|----------|--|--|----------------|--|--|
| <b>Risultato di esercizio</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |  |  | <b>332.973</b> |  |  |
|-------------------------------|----------|----------|--|--|----------------|--|--|

Si passa quindi ad evidenziare e commentare gli aspetti salienti delle varie categorie di costo del bilancio preventivo.

## Acquisti di beni

|                  | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %    | Cons. 2011 | Variazioni | %     |
|------------------|------------|------------|------------|------|------------|------------|-------|
| Acquisti di beni | 1.075.803  | 1.075.245  | 558        | 0,05 | 1.082.601  | -6.798     | -0,63 |

I costi compresi in questa categoria rispondono ad esigenze di funzionamento dell’Agenzia e sono prevalentemente collegati alle attività dei laboratori.

La categoria di costi in oggetto presenta un incremento dello 0,05 % rispetto alla previsione del 2012 e una riduzione dello 0,63 % rispetto al dato del consuntivo 2011.

Queste non rilevanti variazioni sono determinate considerando la categoria complessivamente; sulle singole voci di costo si registrano variazioni più marcate, che comunque tendono a compensarsi all’interno della categoria stessa.

La stima dei costi del 2013, come per le altre categorie, considera il probabile incremento dell’IVA che per l’Agenzia è quasi completamente indetraibile e quindi si traduce in un incremento di costo.

Si riporta di seguito il dettaglio dei conti della categoria:

| DESCRIZIONE                            | Prev. 2013       | Prev. 2012       | Variazioni | %           | Cons. 2011       | Variazioni    | %            |
|--|------------------|------------------|------------|-------------|------------------|---------------|--------------|
| Materiali diagnostici per laboratori   | 165.250          | 148.117          | 17.133     | 11,57       | 170.778          | -5.528        | -3,24        |
| Prodotti chimici per laboratori        | 64.985           | 54.868           | 10.117     | 18,44       | 54.860           | 10.125        | 18,46        |
| Reattivi e Gas medicali                | 109.840          | 80.000           | 29.840     | 37,30       | 101.928          | 7.912         | 7,76         |
| Materiali diversi per laboratori       | 388.050          | 413.788          | -25.738    | -6,22       | 437.510          | -49.460       | -11,30       |
| Mat. di pulizia e convivenza in genere | 19.620           | 19.191           | 429        | 2,24        | 18.296           | 1.324         | 7,23         |
| Carburanti per autotrazione            | 131.638          | 130.000          | 1.638      | 1,26        | 126.242          | 5.397         | 4,27         |
| Carburante imbarcazione                | 40.920           | 38.785           | 2.135      | 5,50        | 32.313           | 8.607         | 26,64        |
| Cancelleria                            | 51.000           | 76.159           | -25.159    | -33,04      | 38.293           | 12.707        | 33,18        |
| Supporti informatici                   | 17.500           | 24.250           | -6.750     | -27,84      | 29.788           | -12.288       | -41,25       |
| Quotidiani e riviste                   | 9.000            | 10.500           | -1.500     | -14,29      | 18.206           | -9.206        | -50,56       |
| Materiali economici diversi            | 26.180           | 27.583           | -1.403     | -5,09       | 22.143           | 4.037         | 18,23        |
| DPI                                    | 51.820           | 52.004           | -184       | -0,35       | 32.245           | 19.575        | 60,71        |
|  | <b>1.075.803</b> | <b>1.075.245</b> | <b>558</b> | <b>0,05</b> | <b>1.082.601</b> | <b>-6.798</b> | <b>-0,63</b> |

La variazione nelle voci relative al materiale per laboratori (prime quattro voci) è determinata, oltre che da un generalizzato incremento dei prezzi, dalla previsione degli acquisti in funzione delle attività da svolgere nel 2013 e anche dalla disponibilità di scorte a fine 2012.

La voce “Materiali diversi per laboratori” include il costo per parti consumabili di attrezzature (lampade, filtri, colonne, ecc.) (Euro 248.855,00), vetreria e plasticheria (Euro 98.100,00) e altro materiale per laboratorio non classificabile in altre voci (Euro 41.095,00).

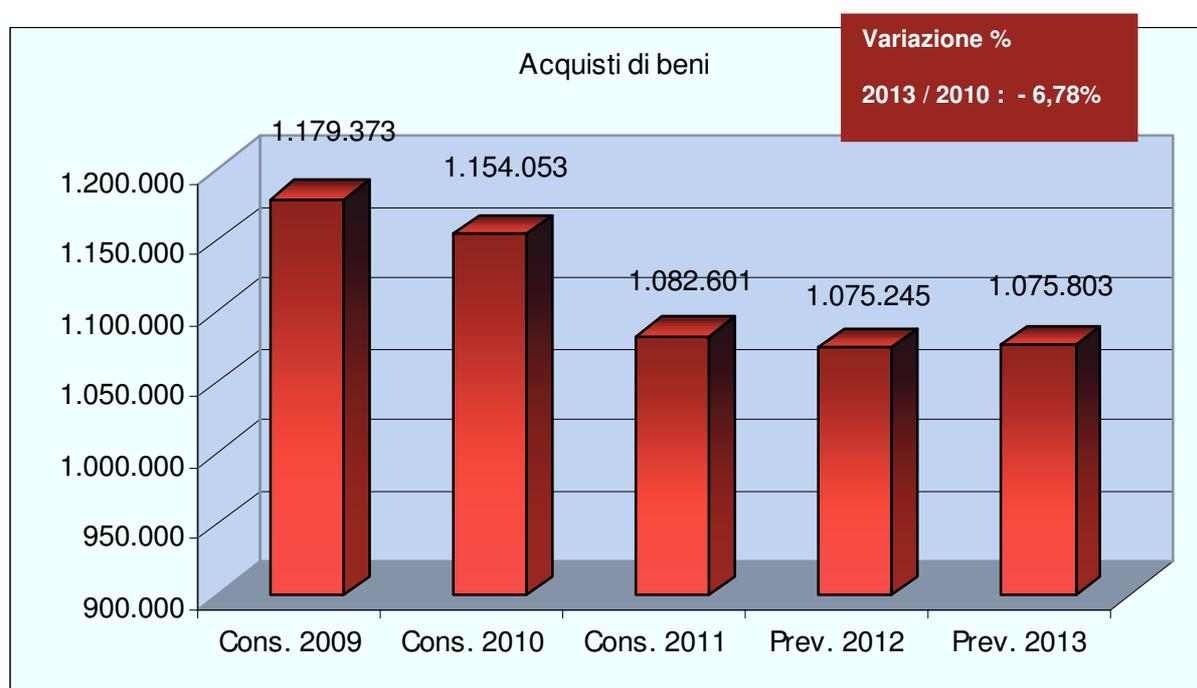
La voce “Supporti informatici” è relativa al costo per toner e altro materiale di consumo di attrezzature informatiche di rete.

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

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

Si riporta di seguito il valore di questa categoria di costi rilevata negli ultimi tre bilanci consuntivi e nei bilanci preventivi 2012 e 2013.

|                         | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Acquisti di beni</b> | 1.179.373  | 1.154.053  | 1.082.601  | 1.075.245  | 1.075.803  |



## Acquisti di servizi

|                     | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %     | Cons. 2011 | Variazioni | %      |
|---------------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|--------|
| Acquisti di servizi | 3.892.682  | 4.198.784  | -306.103   | -7,29 | 4.338.561  | -445.879   | -10,28 |

Questa categoria presenta una riduzione del 7,29 % rispetto al preventivo 2012 e del 10,28 % rispetto al consuntivo 2011.

Le voci più importanti sono:

- **il costo per “convenzioni con enti pubblici”**, in forte riduzione rispetto al preventivo 2012 e al consuntivo 2011; queste convenzioni sono relative a collaborazioni necessarie per svolgere supporto tecnico nell’ambito di attività progettuali nelle quali è coinvolta l’Agenzia a cui corrispondono specifiche fonti di finanziamento (progetti comunitari, iniziative commissionate da ISPRA, ecc.). La riduzione dei costi di questa voce è dovuta alla generalizzata contrazione di risorse a disposizione degli enti pubblici, nonché allo svolgimento di buona parte di queste attività con risorse interne. Per il 2013 sono previste tre convenzioni per i seguenti importi: convenzione per Euro 15.000,00 con il dipartimento di fisica dell’Università di Pisa relativa al progetto comunitario HUSH sul rumore ambientale per supporto tecnico alle campagne di misura; convenzione per Euro 25.000,00 con il CNR di Pisa per attività tecniche relative al piano di risanamento acustico regionale; convenzione per Euro 10.000,00 con Istituto Superiore di Sanità per attività di supporto tecnico su riduzione esposizione al radon .
- **il costo del “servizio mensa”** (costo per buoni pasto), in riduzione per effetto del minor numero di dipendenti in servizio rispetto al consuntivo 2011 e costante rispetto al preventivo 2012;
- **il “costo per formazione”**, in riduzione a seguito della specifica prescrizione di contrazione;
- **il costo per “utenze telefoniche”**, in forte aumento per la necessità di incrementare la banda al fine di adeguarla al crescente traffico dati e per il miglioramento della connettività. Si prevede, per questo adeguamento dimensionale delle connessioni, un incremento di costo sul 2013 pari a circa Euro 165.000,00. Inoltre la voce in questione comprende anche un modesto adeguamento di costo per l’incremento generalizzato delle tariffe. Si ricorda che l’Agenzia ha già adottato la tecnologia VOIP, ha aderito alla nuova RTRT (Rete Telematica della Regione Toscana) e ha trasferito i suoi server presso il TIX della Regione Toscana;
- **il costo per “altri servizi”**, in forte riduzione; questa voce di spesa comprende importanti servizi a favore dell’Agenzia. Nel dettaglio sono i seguenti:
  - trasporto ordinario campioni (Euro 70.000,00),
  - trasporto campioni in situazioni di emergenza (Euro 7.000,00),
  - pulizia e manutenzione zone a verde delle sedi, comprese quelle circostanti le rampe dei gas tecnici a servizio dei laboratori che per esigenze di sicurezza devono essere libere da vegetazione nonché le aree su cui insistono le platee a basamento delle centraline per il monitoraggio della qualità dell’aria, per permetterne l’accesso agli operatori ARPAT e agli operatori della manutenzione, oltre a potatura di alberature per ragioni di sicurezza (Euro 25.000,00),
  - traslochi in funzione della chiusura o spostamento di sedi (Euro 100.000,00),
  - telerilevamento gas, relativo soltanto ai primi tre mesi del 2013 dato che nella nuova aggiudicazione per la fornitura di gas non è più previsto il telerilevamento, in quanto questa attività sarà svolta da personale interno (Euro 9.810,96),

- analisi mediche (Euro 16.200,00),
- visite fiscali (Euro 12.000,00),
- servizi tipografici (Euro 22.030,00),
- spese condominiali (10.000,00),
- abbonamento a Telemaco infocamere (Euro 3.150,00),
- banche dati professionali (Euro 12.000,00),
- analisi tecniche (Euro 2.100,00),
- spese di trasporto (Euro 3.866,00),
- servizio gestione paghe (Euro 34.600,00),
- servizio esperto qualificato (Euro 22.000,00),
- servizio medico competente (Euro 19.000,00),
- supporto tecnico Arpalab, previsto per i primi sei mesi del 2013; il futuro applicativo non richiederà più un'assistenza esterna per l'ordinario funzionamento (Euro 14.875,00),
- servizio tecnico per sviluppo sistemi informativi di contabilizzazione e rendicontazione interna delle attività (Euro 58.000,00),
- supporto tecnico normativa ADR per la sicurezza del trasporto di merci pericolose (Euro 8.700,00),
- servizio di dosimetria (Euro 2.300,00),
- servizio di rassegna stampa (Euro 10.500,00),
- servizi grafici e di sviluppo sito web (Euro 15.000,00),
- servizi per attività subacquee (Euro 4.000,00),
- servizi di mediatore culturale per sopralluoghi in aziende cinesi e interprete lingua dei segni per personale disabile (Euro 500,00),
- servizi ACI per pratiche automobilistiche (Euro 2.000,00),
- servizi di verifica impianti elevatori e scarico a terra (Euro 5.000,00),
- servizi fotografici (Euro 200,00).

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

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

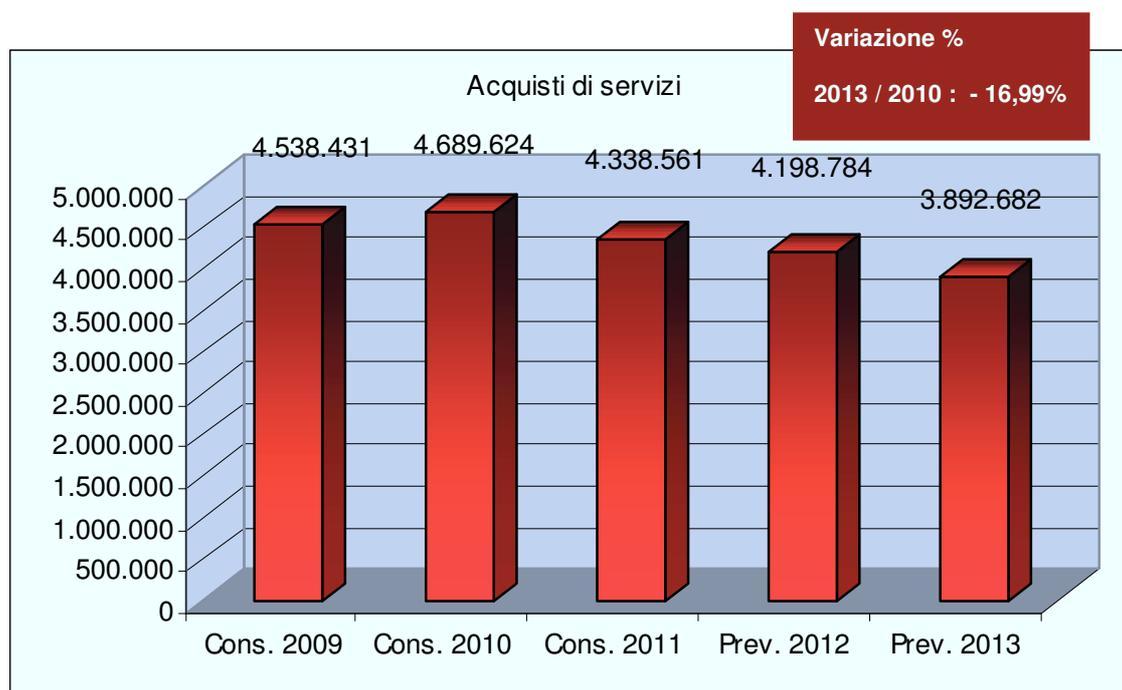
Queste spese sono state decurtate dell'80 % rispetto al bilancio consuntivo 2010 (base di calcolo Euro 39.288,31) già negli anni precedenti e per il 2013 non ne sono previste.

Il costo per la formazione del personale è stato ridotto di oltre il 50% rispetto al bilancio consuntivo 2010 (base di calcolo Euro 158.360,00) ed è pari per il 2013 a Euro 35.000,00, come verificabile nell'apposita voce di costo, anche ottemperando alla prescrizione di recupero di spese sostenute in più nel 2011.

| Descrizione                                 | Prev. 2013       | Prev. 2012       | Variazioni      | %            | Cons. 2011       | Variazioni      | %             |
|---|------------------|------------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------|---------------|
| Convenzioni e disciplinari con enti pubb.   | 50.000           | 209.088          | -159.088        | -76,09       | 216.203          | -166.203        | -76,87        |
| Servizi di mensa                            | 500.000          | 500.000          | 0               | 0,00         | 523.111          | -23.111         | -4,42         |
| Servizi lavanderia                          | 8.000            | 11.410           | -3.410          | -29,89       | 8.362            | -362            | -4,32         |
| Servizi di pulizia locali                   | 601.090          | 593.000          | 8.090           | 1,36         | 654.390          | -53.300         | -8,14         |
| Utenze telefoniche                          | 462.000          | 285.000          | 177.000         | 62,11        | 294.235          | 167.765         | 57,02         |
| Utenze elettriche                           | 505.000          | 520.000          | -15.000         | -2,88        | 495.731          | 9.269           | 1,87          |
| Utenze di gas                               | 215.000          | 210.000          | 5.000           | 2,38         | 210.343          | 4.657           | 2,21          |
| Utenze di acqua                             | 45.000           | 47.000           | -2.000          | -4,26        | 41.714           | 3.287           | 7,88          |
| Costi per consul.libero-profess.p.f.        | 35.000           | 22.011           | 12.989          | 59,01        | 126.628          | -91.628         | -72,36        |
| Costi per form.del pers.da sett.privato     | 35.000           | 60.000           | -25.000         | -41,67       | 134.859          | -99.859         | -74,05        |
| Compensi prestazioni co.co.co.              | 46.016           | 87.000           | -40.984         | -47,11       | 108.017          | -62.001         | -57,40        |
| Costi rimborsi spese co.co.co.              | 1.500            | 1.500            | 0               | 0,00         | 1.250            | 250             | 20,02         |
| Costi INPS prestazioni lav. autonomo        | 8.504            | 16.078           | -7.574          | -47,11       | 19.054           | -10.551         | -55,37        |
| Costi INAIL prestaz. lav. autonomo          | 350              | 350              | 0               | 0,00         | 828              | -478            | -57,71        |
| Vigilanza                                   | 4.400            | 35.580           | -31.180         | -87,63       | 24.926           | -20.526         | -82,35        |
| Altri servizi                               | 489.832          | 624.106          | -134.274        | -21,51       | 570.878          | -81.046         | -14,20        |
| Spese postali e spedizioni                  | 46.506           | 62.900           | -16.394         | -26,06       | 72.577           | -26.071         | -35,92        |
| Spese pubbl. su quotidiani e periodici      | 15.000           | 35.000           | -20.000         | -57,14       | 38.205           | -23.205         | -60,74        |
| Pedaggi autostradali                        | 12.060           | 17.000           | -4.940          | -29,06       | 12.977           | -917            | -7,07         |
| Servizi per la qualità                      | 116.000          | 130.000          | -14.000         | -10,77       | 94.655           | 21.345          | 22,55         |
| Servizio smaltimento rifiuti di laboratorio | 63.480           | 115.712          | -52.232         | -45,14       | 104.379          | -40.899         | -39,18        |
| Servizi di portierato e accett.ne campioni  | 447.634          | 450.000          | -2.366          | -0,53        | 433.665          | 13.969          | 3,22          |
| Servizi gestione natanti                    | 185.310          | 166.050          | 19.260          | 11,60        | 151.577          | 33.733          | 22,25         |
|   | <b>3.892.682</b> | <b>4.198.784</b> | <b>-306.103</b> | <b>-7,29</b> | <b>4.338.561</b> | <b>-445.879</b> | <b>-10,28</b> |

Dall'analisi dei dati rilevati nel medio periodo si può osservare come la spesa effettiva sia andata crescendo dal 2009 al 2010 mentre dal 2011 si sia ridotta mantenendo questa tendenza anche nelle previsioni del 2012 e 2013.

|                            | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Acquisti di servizi</b> | 4.538.431  | 4.689.624  | 4.338.561  | 4.198.784  | 3.892.682  |



## Manutenzioni e riparazioni

|                            | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %    | Cons. 2011 | Variazioni | %    |
|----------------------------|------------|------------|------------|------|------------|------------|------|
| Manutenzioni e riparazioni | 2.921.835  | 2.852.988  | 68.847     | 2,41 | 2.721.817  | 200.017    | 7,35 |

I costi per manutenzione e riparazione sono previsti in incremento sia rispetto al consuntivo 2011 (+7,35 %) che rispetto al preventivo 2012 (+2,41 %).

La voce di costo “manutenzioni e riparazioni ordinarie attrezzature” presenta un andamento in linea con la previsione del 2012; è relativa prevalentemente (Euro 854.225,00) al contratto di global service per la manutenzione delle attrezzature di laboratorio e delle relative tarature (Euro 107.520,00). Comprende inoltre il costo per: manutenzione dei pc e delle periferiche (Euro 157.000,00), manutenzione strumenti e servizi di rete (Euro 162.302,00), manutenzioni fonia e dati (Euro 29.500,00).

Il valore del contratto relativo alla manutenzione delle stazioni di rilevamento della qualità dell’aria, è stato adeguato alla previsione della dimensione quali – quantitativa della rete regionale di monitoraggio della qualità dell’aria.

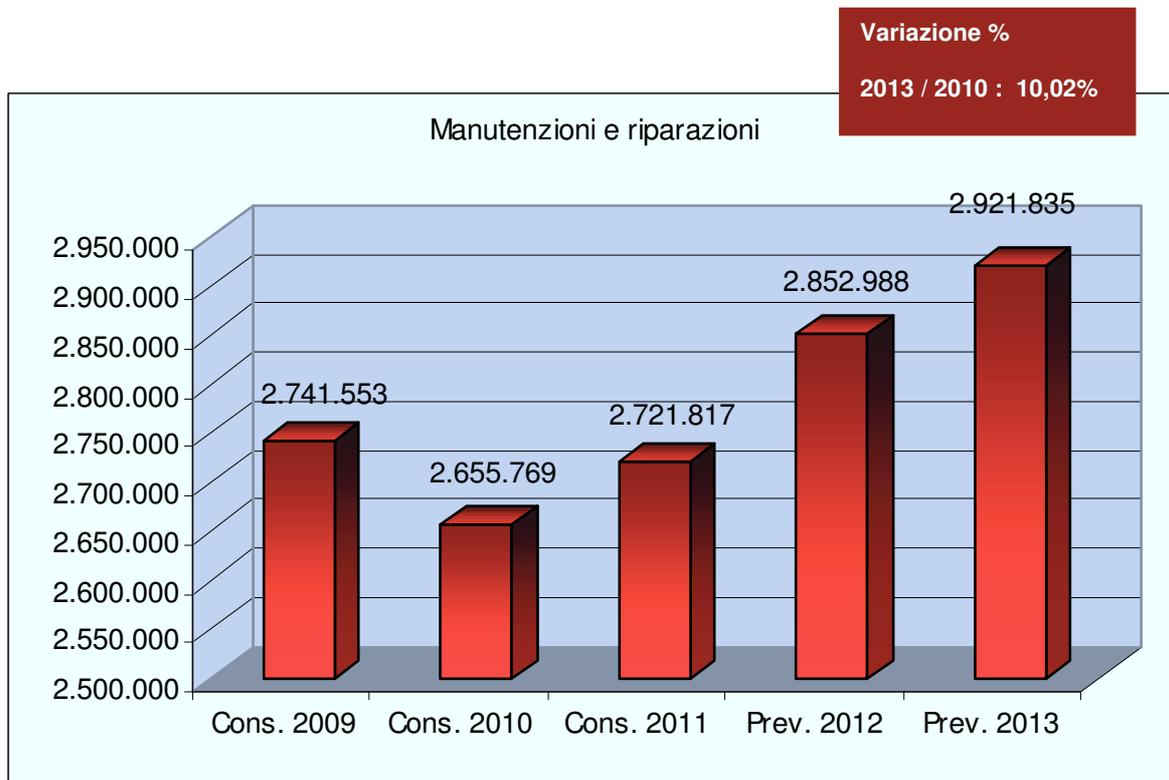
La voce di costo “manutenzioni e riparazioni ordinarie immobili e pertinenze” comprende una quota di circa Euro 300.000,00 di attività cosiddetta in canone relativa al contratto di facility che copre gli interventi ricorrenti oltre ad una quota per interventi a chiamata extra canone che vengono valorizzati singolarmente.

Questa voce presenta un notevole incremento rispetto al 2012 e 2011 per effetto della crescente necessità di interventi di manutenzione ordinaria negli immobili dell’Agenzia in relazione agli spostamenti conseguenti alla riorganizzazione e alla razionalizzazione degli spazi e delle sedi, nonché all’esigenza di intervenire su specifiche situazioni manutentive per le quali da lungo tempo non era stato investito adeguatamente.

| Descrizione                              | Prev. 2013       | Prev. 2012       | Variazioni    | %           | Cons. 2011       | Variazioni     | %           |
|--|------------------|------------------|---------------|-------------|------------------|----------------|-------------|
| Manut. e ripar. ord. imm.e pertinenze    | 625.461          | 540.000          | 85.461        | 15,83       | 580.841          | 44.619         | 7,68        |
| Manut. e ripar ord. mobili e arredi      | 6.290            | 2.000            | 4.290         | 214,50      | 0                | 6.290          |             |
| Canoni manutenz. e agg.to software       | 193.797          | 213.120          | -19.323       | -9,07       | 182.089          | 11.708         | 6,43        |
| Manut.e rip. ord.attrezzature            | 1.310.547        | 1.299.300        | 11.247        | 0,87        | 1.115.484        | 195.063        | 17,49       |
| Manut. e ripar. ord.attrezz.staz. rilev. | 650.000          | 660.000          | -10.000       | -1,52       | 687.432          | -37.432        | -5,45       |
| Manut.e rip. ordinarie automezzi         | 104.740          | 108.568          | -3.828        | -3,53       | 120.701          | -15.961        | -13,22      |
| Manutenzioni e riparaz.ordin. natanti    | 31.000           | 30.000           | 1.000         | 3,33        | 35.269           | -4.269         | -12,10      |
|  | <b>2.921.835</b> | <b>2.852.988</b> | <b>68.847</b> | <b>2,41</b> | <b>2.721.817</b> | <b>200.017</b> | <b>7,35</b> |

Si riporta di seguito l'andamento di questa categoria di costi nel medio periodo.

|                                   | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Manutenzioni e riparazioni</b> | 2.741.553  | 2.655.769  | 2.721.817  | 2.852.988  | 2.921.835  |



## Godimento beni di terzi

|                            | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %      | Cons. 2011 | Variazioni | %      |
|----------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| Godimento di beni di terzi | 1.012.702  | 1.152.969  | -140.267   | -12,17 | 1.261.825  | -249.122   | -19,74 |

I costi per “godimento beni di terzi” presentano una riduzione del 12,17 % rispetto al preventivo 2012 e del 19,74 % rispetto al consuntivo 2011.

La voce più importante di questa categoria di costo è rappresentata dai fitti immobiliari.

Nel corso del 2013 cesserà il contratto d'affitto relativo all'immobile di Pontassieve (fine locazione 31/03/2013).

Per quanto riguarda l'immobile in affitto di via Porpora n. 22, attuale sede della Direzione dell'Agenzia, rimandiamo a quanto già detto in premessa.

Nella tabella seguente sono riportati gli immobili in affitto utilizzati dall'Agenzia nel 2013, con i relativi canoni annui:

| Sede              | Indirizzo                  | Importo           |
|-------------------|----------------------------|-------------------|
| Firenze           | Via Porpora 22             | 660.865,65        |
| Pontassieve       | Via Znojmo 57              | 3.600,67          |
| Empoli            | Via Tripoli 18             | 50.977,40         |
| Borgo San Lorenzo | Via Don L. Sturzo 29       | 21.513,84         |
| Montopoli         | Via A. Gramsci 63/d        | 16.378,56         |
| Pietrasanta       | Piazza della Repubblica 16 | 18.724,00         |
|                   |                            | <b>772.060,12</b> |

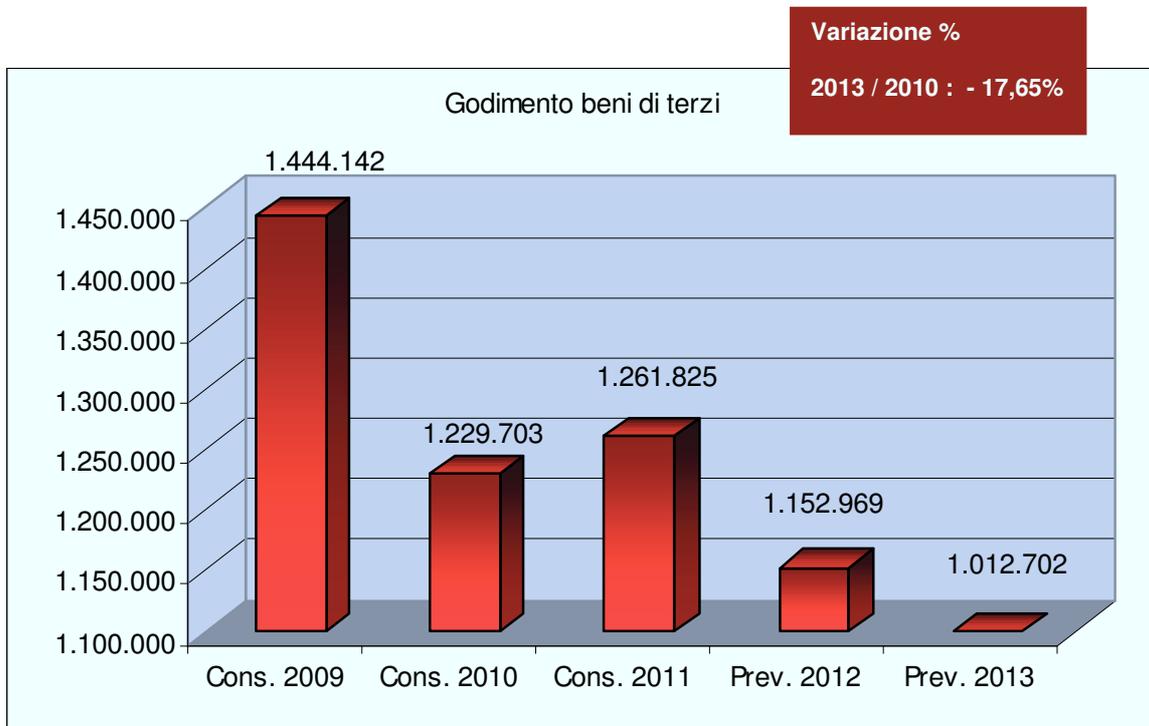
La voce “Altri canoni di noleggio” è relativa a: imbarcazioni (Euro 3.000,00), fotocopiatrici (Euro 54.000,00), spettrofotometri (Euro 14.419,44), materiale igienico (Euro 4.500,00) e noleggio centraline per monitoraggio fiume Arno (Euro 29.222,70).

La voce “Altri costi relativi ai fitti” è relativa a costi per utenze e altre spese condominiali per la quota parte dell'Agenzia sull'immobile sede del dipartimento di Siena, condiviso con la ASL 7.

| Descrizione                    | Prev. 2013       | Prev. 2012       | Variazioni      | %             | Cons. 2011       | Variazioni      | %             |
|--------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|---------------|
| Fitti immobiliari              | 772.060          | 871.468          | -99.408         | -11,41        | 1.066.682        | -294.622        | -27,62        |
| Altri costi relativi ai fitti  | 65.000           | 70.000           | -5.000          | -7,14         | 65.000           | 0               | 0,00          |
| Canoni noleggio                | 105.142          | 126.600          | -21.458         | -16,95        | 61.176           | 43.966          | 71,87         |
| Canoni di noleggio autovetture | 70.500           | 84.901           | -14.401         | -16,96        | 68.967           | 1.533           | 2,22          |
|                                | <b>1.012.702</b> | <b>1.152.969</b> | <b>-140.267</b> | <b>-12,17</b> | <b>1.261.825</b> | <b>-249.122</b> | <b>-19,74</b> |

Di seguito si riportano i valori della categoria di costi in commento nel medio periodo.

|                                | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Godimento beni di terzi</b> | 1.444.142  | 1.229.703  | 1.261.825  | 1.152.969  | 1.012.702  |



## Costo del personale

|           | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %     | Cons. 2011 | Variazioni | %     |
|-----------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Personale | 37.018.355 | 38.345.106 | -1.326.751 | -3,46 | 38.778.942 | -1.760.587 | -4,54 |

La previsione del costo del personale per il 2013 presenta una riduzione del 3,46 % rispetto al bilancio preventivo 2012 e del 4,54 % rispetto al bilancio consuntivo 2011.

La tabella seguente mostra la variazione del numero di dipendenti dell'Agenzia prevista negli anni 2013, 2014 e 2015.

|                        | Ruolo San. | Ruolo Tec. | Ruolo Amm. | Ruolo Prof. | Tempi det. | Totale 31/12/2012 | Totale 31/12/2013 | Diff.     | Totale 31/12/2014 | Diff.     | Totale 31/12/2015 | Diff.     |
|------------------------|------------|------------|------------|-------------|------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| <b>Comparto</b>        |            |            |            |             |            |                   |                   |           |                   |           |                   |           |
| Categoria Ds           | 173        | 67         | 39         | 0           | 0          | 279               | 275               | -4        | 274               | -1        | 273               | -1        |
| Categoria D            | 59         | 136        | 25         | 0           | 1          | 221               | 224               | 3         | 224               | 0         | 224               | 0         |
| Categoria C            | 0          | 43         | 60         | 0           | 0          | 103               | 103               | 0         | 102               | -1        | 102               | 0         |
| Categoria Bs           | 0          | 7          | 7          | 0           | 0          | 14                | 14                | 0         | 14                | 0         | 14                | 0         |
| Categoria B            | 0          | 2          | 7          | 0           | 0          | 9                 | 9                 | 0         | 9                 | 0         | 9                 | 0         |
| <b>Totale Comparto</b> | <b>232</b> | <b>255</b> | <b>138</b> | <b>0</b>    | <b>1</b>   | <b>626</b>        | <b>625</b>        | <b>-1</b> | <b>623</b>        | <b>-2</b> | <b>622</b>        | <b>-1</b> |
| <b>Dirigenza</b>       | 70         | 9          | 9          | 5           | 0          | <b>93</b>         | <b>91</b>         | <b>-2</b> | 91                | 0         | 91                | 0         |
| Co.Co.Co.              |            |            |            |             |            | <b>2</b>          | <b>1</b>          | <b>-1</b> | 1                 | 0         | 0                 | -1        |
| <b>Totale Generale</b> | <b>302</b> | <b>264</b> | <b>147</b> | <b>5</b>    | <b>1</b>   | <b>721</b>        | <b>717</b>        | <b>-4</b> | <b>715</b>        | <b>-2</b> | <b>713</b>        | <b>-2</b> |

Per il 2013 sono previste riduzioni di organico rispetto al 2012 pari a:

- n. 1 unità nel comparto;
- n. 2 unità nella dirigenza;
- n. 1 unità nei collaboratori.

Le variazioni comprendono sia le cessazioni (complessivamente n. 8) che le nuove assunzioni previste (complessivamente n. 4).

Per quanto riguarda i collaboratori, la cui variazione è riportata per completezza di informazione nella tabella precedente, il loro costo non è incluso nella voce "costo del personale" in commento ma nella voce "acquisto di servizi". La cessazione dell'unità prevista nel 2013 avrà luogo il 09/01/2013.

Anche per gli anni successivi sono previste modeste riduzioni di organico per collocamento a riposo di dipendenti attualmente in servizio; occorre comunque ricordare che la definizione di tempi certi di cessazione dal servizio per collocamento a riposo è estremamente difficoltosa alla luce delle continue novità normative che interessano il settore previdenziale.

Il costo del personale include per la prima volta l'onere relativo al contributo a carico del datore di lavoro al fondo pensione Perseo, al quale anche i lavoratori dell'Agenzia possono aderire a partire dal 2013 (rif. normativi: D.Lgs. n. 124 del 21.04.1993, DPCM 20.12.1999, Circolare operativa Perseo n. 1 del 4.09.2012).

Questa contribuzione a carico del datore di lavoro, è pari all'1% sull'imponibile ex INADEL considerato all'80%, se il dipendente è in regime TFR oppure è pari all'1% più l'1,5% della stessa base imponibile, se il dipendente è in regime TFS.

La stima di incremento del costo relativa al fondo Perseo (Euro 123.022,13) tiene conto di una percentuale di adesione dei dipendenti del 50 %.

Il costo del personale previsto per il 2013 include anche l'incentivo ex art. 92 del Codice degli appalti da riconoscere ai dipendenti impegnati nei lavori di ristrutturazione dell'immobile di via del Ponte alle Mosse n. 211 (circa Euro 28.000 + oneri riflessi ed irap).

La riduzione complessiva del costo del personale che si evidenzia rispetto al dato del bilancio preventivo precedente è da attribuire: in parte ad una sovrastima del dato del 2012 dovuta alla incertezza sulle modalità operative da seguire per attuare il taglio dei fondi contrattuali previsto dal D.L. 78/2010, che ha portato, al momento della redazione del bilancio preventivo 2012, all'esposizione del dato più prudentiale; in parte alla riduzione del numero di dipendenti.

Su questa riduzione agisce in senso contrario, cioè ad incremento del costo 2013, l'onere aggiuntivo relativo al fondo pensione Perseo e all'incentivazione da riconoscere per i lavori pubblici di cui sopra.

Nelle tabelle seguenti sono riportati i piani delle assunzioni residue del 2011 e 2012 che saranno effettuate nel 2013. Si tratta, per il piano del 2011, di assunzioni necessarie per adempiere agli obblighi normativi relativi al collocamento obbligatorio.

| Piano Assunzioni 2011 Modificato - Assunzioni Residue |      |                 |
|---|------|-----------------|
| Comparto  | Cat. | Assunzioni 2011 |
|   |      | L. 68/99        |
| <b>Ruolo sanitario</b>                                |      |                 |
| Coll. Prof. Esp.                                      | Ds   | 0               |
| Coll. Prof. San.                                      | D    | 0               |
| <b>Totale ruolo sanitario</b>                         |      | <b>0</b>        |
| <b>Ruolo tecnico</b>                                  |      |                 |
| Coll. Tec. Prof. Esp.                                 | Ds   | 0               |
| Coll. Tec. Prof.                                      | D    | 2               |
| Assistente Tec./Prog.                                 | C    | 0               |
| Oper. Tec. Coord. Spec.                               | Bs   | 0               |
| Oper. Tec.  | B    | 0               |
| Ausiliario Special.                                   | A    | 0               |
| <b>Totale ruolo tecnico</b>                           |      | <b>2</b>        |
| <b>Ruolo Amministrativo</b>                           |      |                 |
| Coll. Amm. Prof. Esp.                                 | Ds   | 0               |
| Coll. Amm. Prof.                                      | D    | 0               |
| Assistente Amministrativo                             | C    | 0               |
| Coadiutore Amm. Esp.                                  | Bs   | 0               |
| Coadiutore Amm.                                       | B    | 0               |
| Commesso  | A    | 0               |
| <b>Totale ruolo amministrativo</b>                    |      | <b>0</b>        |
| <b>Totale assunzioni</b>                              |      | <b>2</b>        |

| Piano assunzioni 2012 modificato - Assunzioni residue |      |                 |
|---|------|-----------------|
| Comparto  | Cat. | Assunzioni 2012 |
| <b>Ruolo tecnico</b>                                  |      |                 |
| Coll. Tec. Prof.                                      | D    | 2               |
| <b>Totale ruolo tecnico</b>                           |      | <b>2</b>        |
|   |      |                 |
| <b>Totale assunzioni</b>                              |      | <b>2</b>        |

Nella tabella seguente si riportano le cessazioni del personale dipendente previste nel 2013 in ordine di data:

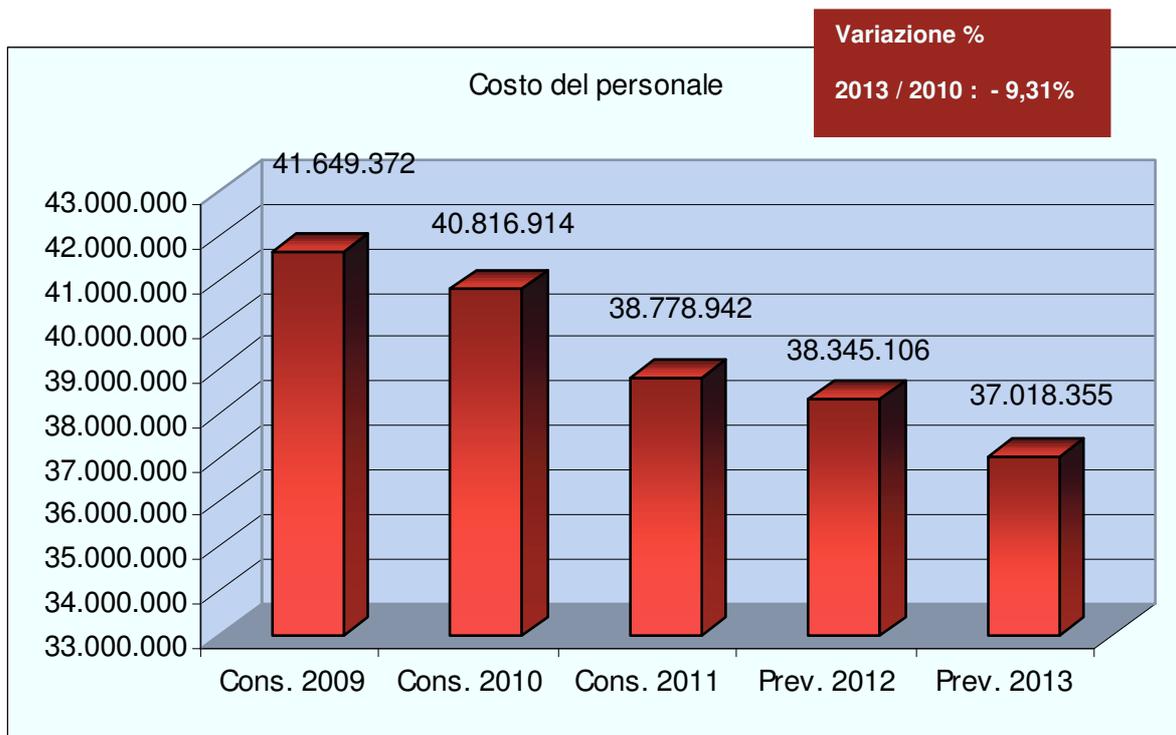
| Cessazioni previste 2013   |                   |                       |
|--|-------------------|-----------------------|
| Profilo professionale  | Cat.              | Decorrenza cessazione |
| collaboratore professionale sanitario tecnico della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro | DS                | 01/02/2013            |
| collaboratore professionale sanitario tecnico della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro | DS                | 01/02/2013            |
| dirigente ruolo sanitario  | dirigente chimico | 01/04/2013            |
| collaboratore professionale sanitario tecnico della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro | DS                | 01/05/2013            |
| collaboratore tecnico professionale esperto  | DS                | 01/05/2013            |
| dirigente ruolo sanitario  | dirigente chimico | 01/05/2013            |
| collaboratore tecnico professionale (tempo determinato)  | D                 | 16/11/2013            |

Nella tabella seguente si riporta il costo complessivo del personale, compresi oneri riflessi ed IRAP, suddiviso per comparto e dirigenza, con indicazione separata della retribuzione fissa ed accessoria. 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.

| <b>Costo complessivo voci fisse e voci accessorie</b> |                |                      |
|---|----------------|----------------------|
| <b>Comparto / Dirigenza</b>                           | <b>Importo</b> | <b>Totale</b>        |
| <b>Comparto</b>                                       |                |                      |
| voci fisse  | 19.782.993,49  |                      |
| <b>totale voci fisse</b>                              |                | <b>19.782.993,49</b> |
| f.do disagio  | 1.350.341,73   |                      |
| f.do produttività                                     | 2.898.589,37   |                      |
| f.do fasce  | 3.852.902,36   |                      |
| incremento fondi legge Merloni                        | 21.033,93      |                      |
| <b>totale voci variabili</b>                          |                | <b>8.122.867,39</b>  |
| <b>totale comparto</b>                                |                | <b>27.905.860,88</b> |
| <b>Dirigenza non medica</b>                           |                |                      |
| voci fisse  | 6.606.601,23   |                      |
| <b>totale voci fisse</b>                              |                | <b>6.606.601,23</b>  |
| f.do posizione dirigenza sanitaria                    | 2.173.629,17   |                      |
| f.do posizione dirigenza T. P. A.                     | 590.276,99     |                      |
| f.do accessori  | 173.867,52     |                      |
| f.do risultato  | 1.409.718,58   |                      |
| incremento fondi legge Merloni                        | 7.011,31       |                      |
| <b>totale voci variabili</b>                          |                | <b>4.354.503,57</b>  |
| <b>totale dirigenza non medica</b>                    |                | <b>10.961.104,80</b> |
| <b>Dirigenza medica</b>                               |                |                      |
| voci fisse  | 86.304,02      |                      |
| <b>totale voci fisse</b>                              |                | <b>86.304,02</b>     |
| f.do posizione  | 35.278,41      |                      |
| f.do accessori  | 1.242,27       |                      |
| f.do risultato  | 12.375,55      |                      |
| <b>totale voci variabili</b>                          |                | <b>48.896,23</b>     |
| <b>totale dirigenza medica</b>                        |                | <b>135.200,25</b>    |
| <b>totale complessivo dirigenza</b>                   |                | <b>11.096.305,05</b> |
| <b>totale*</b>  |                | <b>39.002.165,93</b> |
| *compreso oneri riflessi e irap                       |                |                      |
| INAIL   |                | 259.259,07           |
| spese missioni  |                | 85.173,41            |
| Assegni Nucleo Familiare                              |                | 119.231,76           |
| <b>costo complessivo</b>                              |                | <b>39.465.830,17</b> |
| IRAP  |                | -2.447.474,92        |
| <b>costo totale senza irap</b>                        |                | <b>37.018.355,25</b> |

Di seguito si riporta l'evoluzione del costo del personale nel periodo 2009 – 2011 e le previsioni 2012 e 2013.

|                            | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Costo del personale</b> | 41.649.372 | 40.816.914 | 38.778.942 | 38.345.106 | 37.018.355 |



Il prospetto seguente mostra la previsione di riduzione del costo del personale in funzione della base di calcolo individuata nel bilancio consuntivo 2010.

| Verifica della riduzione del costo del personale rispetto alla base di calcolo 2010 |               |                      |
|---|---------------|----------------------|
| Costo del personale 2013<br>(compresi oneri riflessi)                               | 37.018.355,25 |                      |
| Irap personale dipendente   | 2.447.474,92  |                      |
| Costo co.co.co. 2013<br>(compresi oneri riflessi e irap)                            | 58.431,28     |                      |
| Costo buoni pasto   | 500.000,00    |                      |
| Costo categorie protette<br>(compresi oneri riflessi e irap)                        | -1.573.488,01 |                      |
| Costo per personale comandato   | 0,00          |                      |
| Rimborsi per personale comandato  | -52.242,61    |                      |
| Costo Dir. Amm.vo e Dir.Tecnico 2013<br>(compresi oneri riflessi e irap)            | 324.466,92    |                      |
| <b>Totale 2013</b>  |               | <b>38.722.997,75</b> |
| Base di calcolo consuntivo 2010   | 42.420.821,02 |                      |
| Costo Dir. Amm.vo e Dir. Tecnico 2010<br>(compresi oneri riflessi e irap)           | 324.973,94    |                      |
| <b>Base di calcolo consuntivo 2010<br/>(compreso costo DA e DT 2010)</b>            |               | <b>42.745.794,96</b> |
| <b>Differenza</b>   |               | <b>-4.022.797,21</b> |
| <b>Percentuale di riduzione</b>   |               | <b>-9,41%</b>        |

Il costo del personale previsto per il 2013 consente di mantenere la riduzione del 5 %, come mette in evidenza il prospetto sopra riportato.

La riduzione obbligatoria del 5% richiesta dalla L.R.T. 65/2010 art. 2 comma 5 lett. a) è stata già raggiunta nel 2011 con il contributo della riduzione delle spese generali.

## Oneri diversi di gestione

|                           | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %     | Cons. 2011 | Variazioni | %    |
|---------------------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|------|
| Oneri diversi di gestione | 1.103.678  | 1.137.755  | -34.077    | -3,00 | 1.093.285  | 10.393     | 0,95 |

Il costo relativo a questa categoria presenta una riduzione rispetto ai valori del preventivo precedente ( - 3,00 % ) ed un piccolo incremento rispetto ai valori del 2011 ( 0,95 % ).

I conti sono i seguenti:

| Descrizione                              | Prev. 2013       | Prev. 2012       | Variazioni     | %            | Cons. 2011       | Variazioni    | %           |
|--|------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|---------------|-------------|
| Compensi Dir. gen., tec. e amm.vo        | 405.000          | 391.500          | 13.500         | 3,45         | 405.653          | -653          | -0,16       |
| Indennità collegio Revisori              | 23.824           | 10.697           | 13.127         | 122,71       | 26.112           | -2.288        | -8,76       |
| Rimborsi spese Direttori                 | 2.000            | 2.000            | 0              | 0,00         | 3.344            | -1.344        | -40,18      |
| Rimborso spese Revisori                  | 500              | 2.000            | -1.500         | -75,00       | 2.843            | -2.343        | -82,41      |
| Contri.prev.li a car. Ag.a per org.az.li | 103.907          | 99.172           | 4.736          | 4,78         | 96.518           | 7.390         | 7,66        |
| Premi di assicurazione                   | 290.000          | 339.689          | -49.689        | -14,63       | 296.750          | -6.750        | -2,27       |
| Tassa rifiuti                            | 211.150          | 210.000          | 1.150          | 0,55         | 202.394          | 8.756         | 4,33        |
| Imposta di bollo                         | 2.907            | 1.000            | 1.907          | 190,70       | 2.301            | 606           | 26,34       |
| Imposta di registro                      | 6.000            | 6.000            | 0              | 0,00         | 11.317           | -5.317        | -46,98      |
| Altre imposte e tasse                    | 12.200           | 9.500            | 2.700          | 28,42        | 8.492            | 3.708         | 43,66       |
| Altri oneri diversi di gestione          | 6.150            | 3.856            | 2.294          | 59,49        | 7.915            | -1.765        | -22,30      |
| 'Spese di rappresentanza                 | 0                | 0                | 0              |              | 0                | 0             |             |
| Arrotondamenti/abbuoni passivi           | 0                | 0                | 0              |              | 161              | -161          | -100,00     |
| Iva indetraibile da pro-rata op. esenti  | 20.000           | 40.000           | -20.000        | -50,00       | 7.621            | 12.379        | 162,42      |
| Tasse circolazione automezzi             | 20.040           | 22.341           | -2.301         | -10,30       | 21.864           | -1.824        | -8,34       |
|  | <b>1.103.678</b> | <b>1.137.755</b> | <b>-34.077</b> | <b>-3,00</b> | <b>1.093.285</b> | <b>10.393</b> | <b>0,95</b> |

La previsione del costo per tassa sui rifiuti tiene conto dell'incremento dovuto all'entrata in vigore dal 2013 della nuovo tributo (TARES).

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

| Retribuzione Direttori 2013 |                    |                  |                   |
|-----------------------------|--------------------|------------------|-------------------|
|                             | retribuzione annua | premio*          |                   |
| Direttore generale          | 135.000,00         | 27.000,00        |                   |
| Direttore Amministrativo    | 101.250,00         | 20.250,00        |                   |
| Direttore Tecnico           | 101.250,00         | 20.250,00        |                   |
| <b>totale</b>               | <b>337.500,00</b>  | <b>67.500,00</b> | <b>405.000,00</b> |
| contributi                  | 86.818,80          | 16.065,00        | <b>102.883,80</b> |
| IRAP                        | 28.687,50          | 5.737,50         | <b>34.425,00</b>  |

\* il premio, nella misura massima, è pari al 20% della retribuzione annua

**Collegio dei revisori**

|                                |                  |               |                  |                   |
|--------------------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|
| Indennità Presidente Giunta RT | <b>10.154,95</b> | x12 mesi      |                  | <b>121.859,40</b> |
|                                | compenso         | cap           | iva indetraibile |                   |
| Presidente (7%)                | 8.530,16         | 0,00          | 0,00             | 8.530,16          |
| 1° Membro (5%)                 | 6.092,97         | 243,72        | 1.310,08         | 7.646,77          |
| 2° Membro (5%)                 | 6.092,97         | 243,72        | 1.310,08         | 7.646,77          |
| <b>totale</b>                  | <b>20.716,10</b> | <b>487,44</b> | <b>2.620,16</b>  | <b>23.823,70</b>  |
| contributi*                    |                  |               |                  | <b>1.023,62</b>   |
| IRAP*                          |                  |               |                  | <b>725,06</b>     |

\*sul compenso del Presidente perché non ha partita IVA

Il Direttore generale, dirigente regionale in aspettativa, è stato nominato con DGRT n. 49 del 29/03/2011; la sua durata in carica coincide con quella della legislatura regionale e scadrà 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. 161 del 18/05/2011 con decorrenza 31/05/2011; 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.

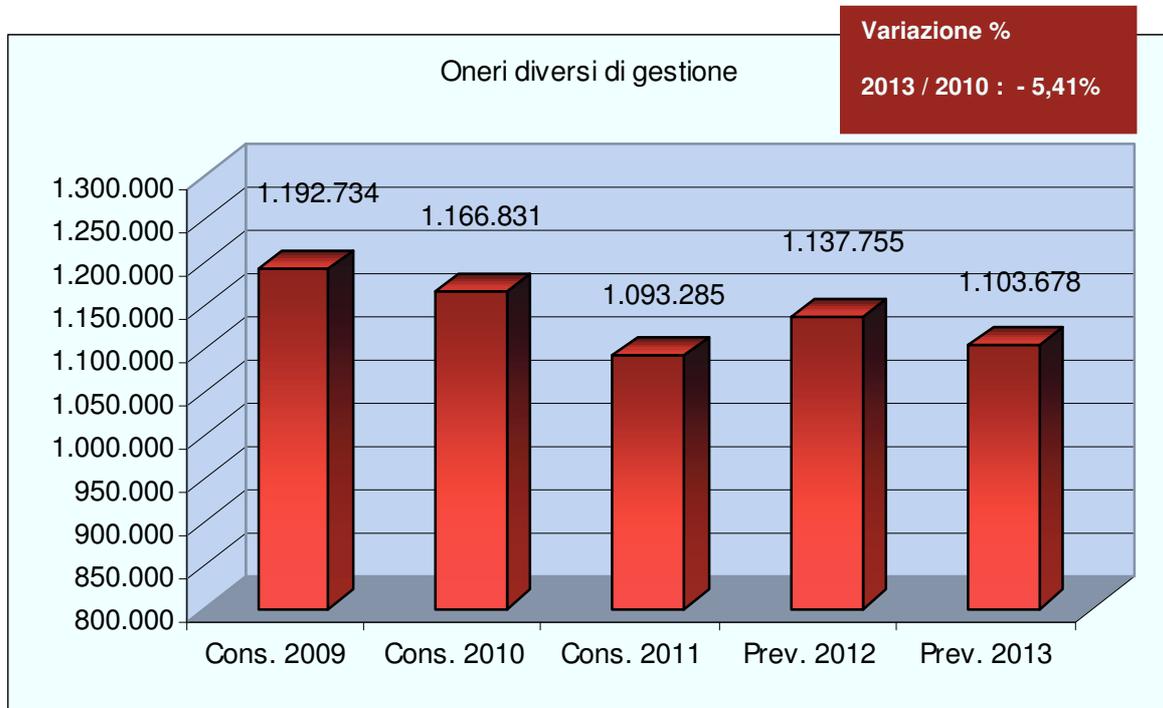
Il Direttore tecnico, dirigente dell'Agenzia in aspettativa, è stato nominato con Decreto del Direttore generale di ARPAT n. 162 del 18/05/2011 con decorrenza 31/05/2011; il direttore tecnico cessa dall'incarico, ai sensi dell'art. 26 comma 4 della LRT n. 30/2009, decorsi 60 giorni dalla nomina del nuovo Direttore generale.

Il Collegio dei revisori è stato nominato con DCRT n. 42 del 21/06/2011; la sua durata in carica, ai sensi dell'art. 27 comma 3 della LRT 30/2009, coincide con quella della legislatura regionale.

Le spese di rappresentanza previste per il 2013, 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 rappresentata come segue.

|                                  | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Oneri diversi di gestione</b> | 1.192.734  | 1.166.831  | 1.093.285  | 1.137.755  | 1.103.678  |



## Ammortamenti

|              | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %     | Cons. 2011 | Variazioni | %    |
|--------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|------|
| Ammortamenti | 2.187.094  | 2.191.597  | -4.504     | -0,21 | 2.130.770  | 56.324     | 2,64 |

Gli ammortamenti sono stati stimati considerando:

- la quota di ammortamento 2013 dei cespiti presenti nel 2012;
- la quota di ammortamento 2013 dei cespiti di nuova acquisizione per i quali è prevista nello stesso anno l'entrata in uso.

Per i cespiti di nuova acquisizione, la stima tiene conto dei contributi in conto capitale attribuiti con la DGRT n. 1089 del 11/12/2012, dell'autofinanziamento da utili e da ammortamenti e delle risorse residue di precedenti contributi in conto capitale di cui si prevede l'utilizzo nel 2013.

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

Gli investimenti realizzati tramite utilizzo di autofinanziamento non sono oggetto di sterilizzazione.

A partire da questo bilancio preventivo, in base ai nuovi principi contabili regionali che troveranno applicazione dal prossimo bilancio consuntivo 2012, non è più praticata la sterilizzazione degli ammortamenti dei fabbricati compresi nel fondo di dotazione.

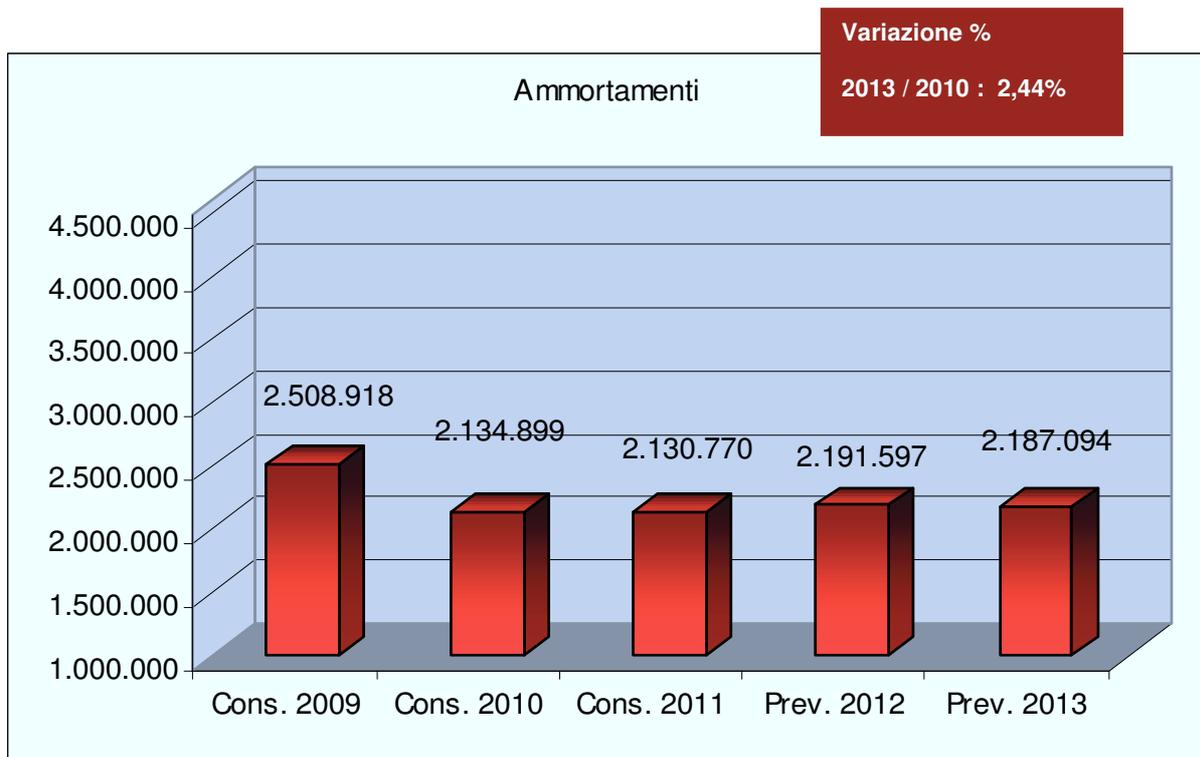
Per l'anno 2013 sono previste sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in c/capitale per Euro 1.279.772.

| Descrizione  | Ammortamenti<br>2013 su cespiti<br>presenti nel 2012 | Ammortamenti<br>2013 su cespiti<br>acquisiti nel 2013 | Totale           |
|--|--|---|------------------|
| Amm.to dir. utilizzo opere ingegno                         | 63.637   | 63.000  | 126.637          |
| Amm.to manut.ni straord.rie beni terzi                     | 45.556   | 3.300   | 48.856           |
|  | <b>109.193</b>                                       | <b>66.300</b>   | <b>175.493</b>   |
| Amm.to fabbricati disponibili                              | 628.453  | 18.000  | 646.453          |
|  | <b>628.453</b>                                       | <b>18.000</b>   | <b>646.453</b>   |
| Amm.to impianti e macchinari tecnici                       | 49.905   |   | 49.905           |
| Amm.to attrezzature  | 670.784  | 245.920   | 916.704          |
| Amm.to mobili e arredi                                     | 134.249  |   | 134.249          |
| Amm.to automezzi   | 37.099   |   | 37.099           |
| Amm.to altri beni materiali                                | 214.315  | 12.875  | 227.190          |
|  | <b>1.106.353</b>                                     | <b>258.795</b>  | <b>1.365.148</b> |
| <b>totale</b>  | <b>1.843.999</b>                                     | <b>343.095</b>  | <b>2.187.094</b> |
|  |  | <b>nuove<br/>acquisizioni 2013</b>                    | <b>Totale</b>    |
| C. c/capitale PI 2013                                      |  | 1.200.000   | 1.200.000        |
| C. c/capitale residui precedenti PI                        |  | 1.739.000   | 1.739.000        |
| C. c/capitale Cassiere                                     |  | 30.200  | 30.200           |
| Autofinanziamento da utili e amm.ti                        |  | 670.000   | 670.000          |
|  |  | <b>3.639.200</b>                                      | <b>3.639.200</b> |
| Quota sterilizzazione 2013 su cespiti<br>presenti nel 2012 | 959.052  |   | 959.052          |
| Quota sterilizzazione 2013                                 |  | 320.720   | 320.720          |
|  | <b>959.052</b>                                       | <b>320.720</b>  | <b>1.279.772</b> |

| Descrizione                               | Prev. 2013       | Prev. 2012       | Variazioni     | %            | Cons. 2011       | Variazioni    | %           |
|---|------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|---------------|-------------|
| Amm.to dir. utilizzo opere ingegno        | 126.637          | 122.152          | 4.485          | 3,67         | 108.593          | 18.044        | 16,62       |
| Amm.to manut.ni straord.rie beni<br>terzi | 48.856           | 48.021           | 835            | 1,74         | 52.174           | -3.318        | -6,36       |
|   | <b>175.493</b>   | <b>170.173</b>   | <b>5.320</b>   | <b>3,13</b>  | <b>160.767</b>   | <b>14.726</b> | <b>9,16</b> |
| Amm.to fabbricati disponibili             | 646.453          | 629.727          | 16.726         | 2,66         | 626.769          | 19.684        | 3,14        |
|   | <b>646.453</b>   | <b>629.727</b>   | <b>16.726</b>  | <b>2,66</b>  | <b>626.769</b>   | <b>19.684</b> | <b>3,14</b> |
| Amm.to impianti e macchinari<br>tecnici   | 49.905           | 49.939           | -34            | -0,07        | 47.555           | 2.351         | 4,94        |
| Amm.to attrezzature                       | 916.704          | 788.682          | 128.022        | 16,23        | 723.198          | 193.506       | 26,76       |
| Amm.to mobili e arredi                    | 134.249          | 181.557          | -47.308        | -26,06       | 213.706          | -79.457       | -37,18      |
| Amm.to automezzi                          | 37.099           | 52.382           | -15.283        | -29,18       | 36.285           | 815           | 2,25        |
| Amm.to altri beni materiali               | 227.190          | 319.137          | -91.947        | -28,81       | 322.491          | -95.301       | -29,55      |
|   | <b>1.365.148</b> | <b>1.391.697</b> | <b>-26.549</b> | <b>-1,91</b> | <b>1.343.234</b> | <b>21.914</b> | <b>1,63</b> |
| <b>totale</b>                             | <b>2.187.094</b> | <b>2.191.597</b> | <b>-4.504</b>  | <b>-0,21</b> | <b>2.130.770</b> | <b>56.324</b> | <b>2,64</b> |

Si riporta di seguito l'andamento del costo per ammortamenti nel periodo 2009 – 2011 e la previsione per il 2012 e 2013.

|                     | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Ammortamenti</b> | 2.508.918  | 2.134.899  | 2.130.770  | 2.191.597  | 2.187.094  |



## Accantonamenti

|                | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %    | Cons. 2011 | Variazioni | %      |
|----------------|------------|------------|------------|------|------------|------------|--------|
| Accantonamenti | 299.455    | 279.126    | 20.329     | 7,28 | 1.125.523  | -826.068   | -73,39 |

Questa categoria di costi, nel bilancio preventivo 2013 e 2012, include soltanto l'accantonamento per il contenzioso in materia di I.C.I., in quanto non sono previsti altri rischi che richiedono accantonamenti.

Nel valore del consuntivo 2011 sono invece inclusi i seguenti accantonamenti:

- accantonamento per svalutazione crediti, Euro 452.688,00;
- accantonamento per differenze di costo del personale dovute alla riduzione dei fondi contrattuali in base a discordanti interpretazioni dell'art. 9 del D.L. 78/2010, Euro 381.608,34;
- accantonamento per contenzioso relativo a I.C.I., Euro 291.226,97.

Quanto sopra spiega la forte riduzione tra il valore del 2013 e del 2011.

A commento di questa voce contabile occorre ricordare il contenzioso in corso con il comune di Livorno che vede coinvolta l'Agenzia ormai da alcuni anni relativo all'I.C.I..

Nel 2010 l'Agenzia ha ricevuto n. 5 avvisi di accertamento emessi dal Comune di Livorno per mancato pagamento dell'ICI relativa alle annualità dal 2004 al 2008 e omessa dichiarazione. L'Agenzia non ha pagato l'ICI ritenendo di essere esentata da tale imposta e ha impugnato gli avvisi di accertamento emessi dal Comune di Livorno presso la competente Commissione tributaria provinciale.

Nel corso del 2011, la Commissione Tributaria provinciale di Livorno ha emanato la sentenza di primo grado che ha visto confermate le pretese del comune, accordando comunque una riduzione di sanzioni dal 150 % al 100 % del tributo dovuto.

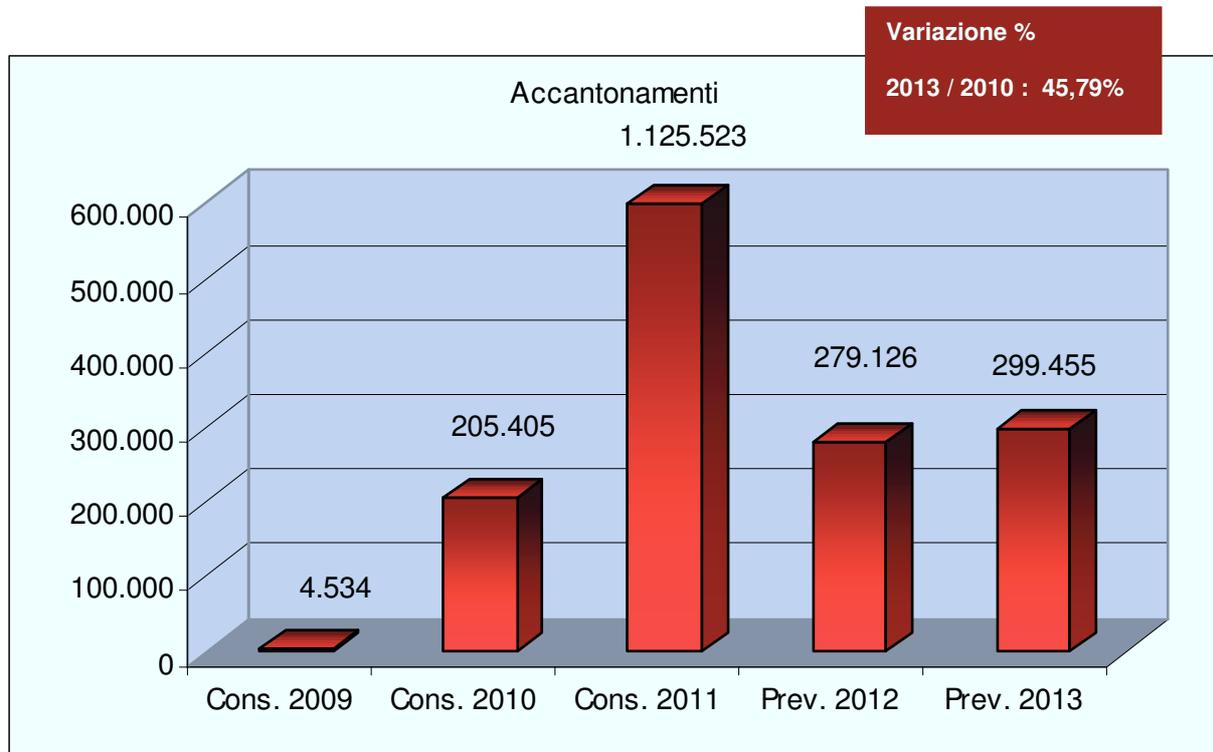
Contro questa sentenza è stato presentato ricorso in appello presso la Commissione tributaria regionale di Firenze curato dall'Avvocatura regionale e, ad oggi, l'esito di questo contenzioso è ancora incerto.

Per quanto sopra, anche per il 2013, come per il 2010, 2011 e 2012, è previsto un accantonamento a fondo rischi per l'importo dell'IMU, la nuova imposta che sostituisce dal 2012 l'ICI, relativa a tutti gli immobili di proprietà al fine di fronteggiare il rischio che il contenzioso abbia esito sfavorevole per l'Agenzia e che anche altri comuni richiedano il pagamento di questo tributo. L'importo della voce in commento rappresenta appunto la copertura economica di questo rischio.

Come noto dal 2012, con la sostituzione dell'ICI con l'IMU, sono entrate in vigore nuove regole di calcolo che prevedono consistenti rivalutazioni dei valori catastali e nuove aliquote base; quest'ultime possono essere modificate dai comuni, già a partire dal saldo del 2012, ma anche per il 2013.

La stima dell'accantonamento del 2013 è stata determinata considerando le aliquote deliberate dai comuni sul cui territorio si trovano gli immobili di proprietà dell'Agenzia per il 2012; non è comunque possibile una quantificazione esatta del 2013, data l'autonomia dei comuni nella determinazione delle aliquote anche per questo anno.

|                       | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Accantonamenti</b> | 4.534      | 205.405    | 1.125.523  | 279.126    | 299.455    |



## Variazioni delle rimanenze

Si presume l'invarianza delle scorte quindi non si imputano movimenti economici relativi alla loro variazione.

## Oneri Finanziari

|                  | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %      | Cons. 2011 | Variazioni | %      |
|------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| Oneri Finanziari | 60.139     | 97.065     | -36.925    | -38,04 | 127.341    | -67.202    | -52,77 |

Gli oneri finanziari sono relativi ad interessi passivi sui mutui e ad oneri sul conto corrente del cassiere.

Gli interessi passivi sui mutui sono previsti con i tassi attuali e presentano un andamento decrescente in quanto i loro piani di ammortamento sono a rate costanti e quindi con quote interessi decrescenti.

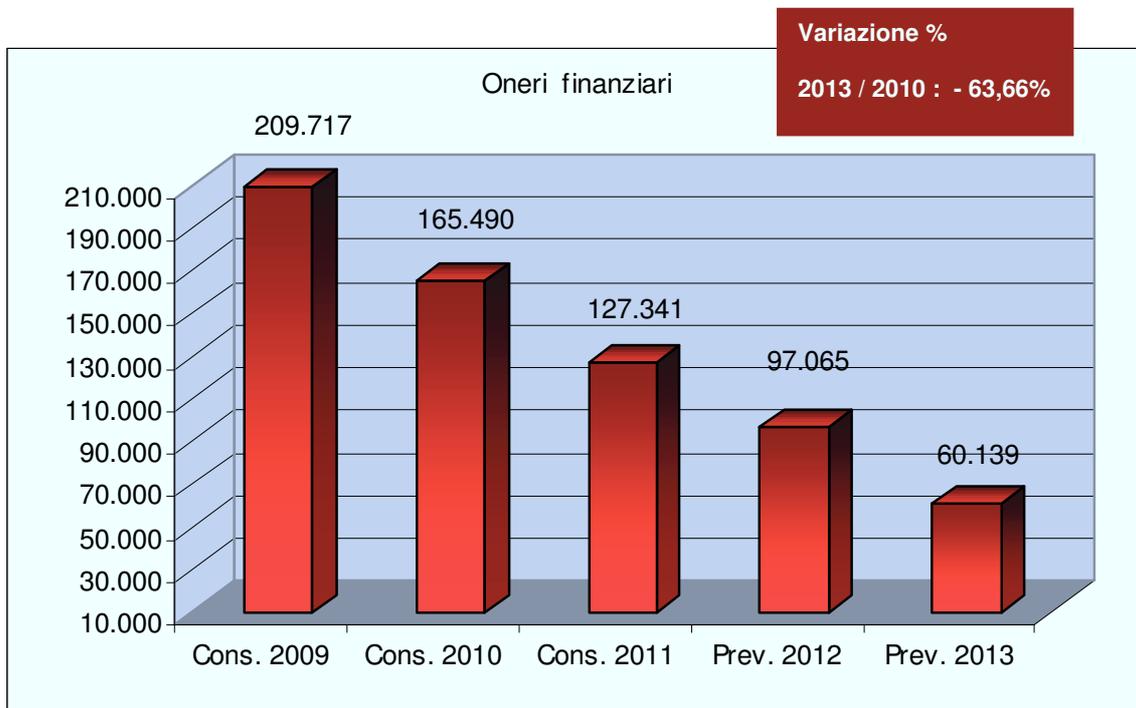
Nel 2013 permangono due mutui stipulati rispettivamente nel 2005 (Banca Intesa) e nel 2006 (CRF) con durata decennale che quindi saranno completamente estinti nel 2015 e 2016. Il loro debito residuo al 31/12/2012 è pari ad Euro 1.730.431,62.

Non si prevedono per il 2013 utilizzi dell'anticipazioni di cassa.

| Descrizione                  | Prev. 2013    | Prev. 2012    | Variazioni     | %             | Cons. 2011     | Variazioni     | %             |
|------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Spese bancarie e c/c postale | 2.000         | 3.000         | -1.000         | -33,33        | 2.303          | -303           | -13,16        |
| Interessi passivi su mutui   | 58.139        | 94.065        | -35.925        | -38,19        | 125.038        | -66.899        | -53,50        |
|                              | <b>60.139</b> | <b>97.065</b> | <b>-36.925</b> | <b>-38,04</b> | <b>127.341</b> | <b>-67.202</b> | <b>-52,77</b> |

Di seguito si evidenzia la tendenza di questa categoria di costi negli ultimi anni.

|                         | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Oneri Finanziari</b> | 209.717    | 165.490    | 127.341    | 97.065     | 60.139     |



## Imposte e tasse

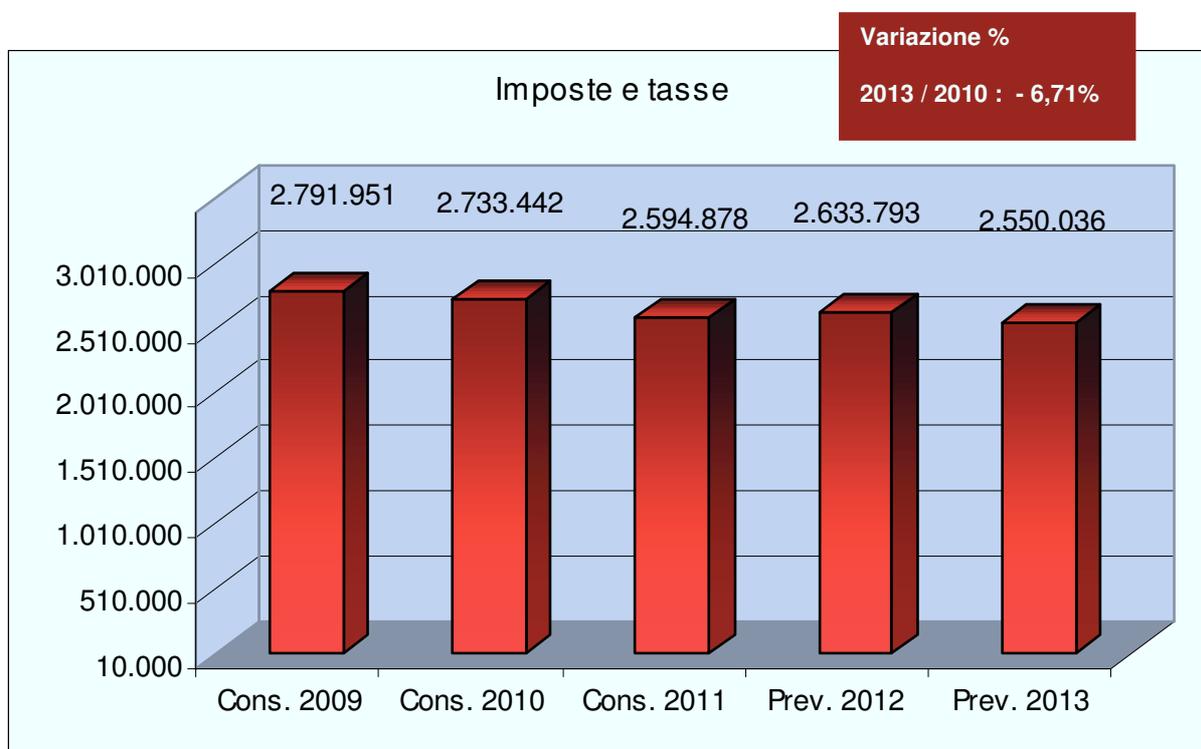
Il costo per imposte e tasse è relativo prevalentemente ad IRAP, calcolata sulla retribuzione lorda del personale dipendente e dei collaboratori; include inoltre l'IRES.

|                 | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %     | Cons. 2011 | Variazioni | %     |
|-----------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Imposte e tasse | 2.550.036  | 2.633.793  | -83.757    | -3,18 | 2.594.878  | -44.841    | -1,73 |

| Descrizione               | Prev. 2013       | Prev. 2012       | Variazioni     | %            | Cons. 2011       | Variazioni     | %            |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|--------------|
| Irap personale dipendente | 2.447.475        | 2.529.621        | -82.146        | -3,25        | 2.483.498        | -36.023        | -1,45        |
| Irap collaboratori        | 39.061           | 40.673           | -1.611         | -3,96        | 47.880           | -8.818         | -18,42       |
| Ires                      | 63.500           | 63.500           | 0              | 0,00         | 63.500           | 0              | 0,00         |
|                           | <b>2.550.036</b> | <b>2.633.793</b> | <b>-83.757</b> | <b>-3,18</b> | <b>2.594.878</b> | <b>-44.841</b> | <b>-1,73</b> |

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

|                        | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Imposte e tasse</b> | 2.791.951  | 2.733.442  | 2.594.878  | 2.633.793  | 2.550.036  |



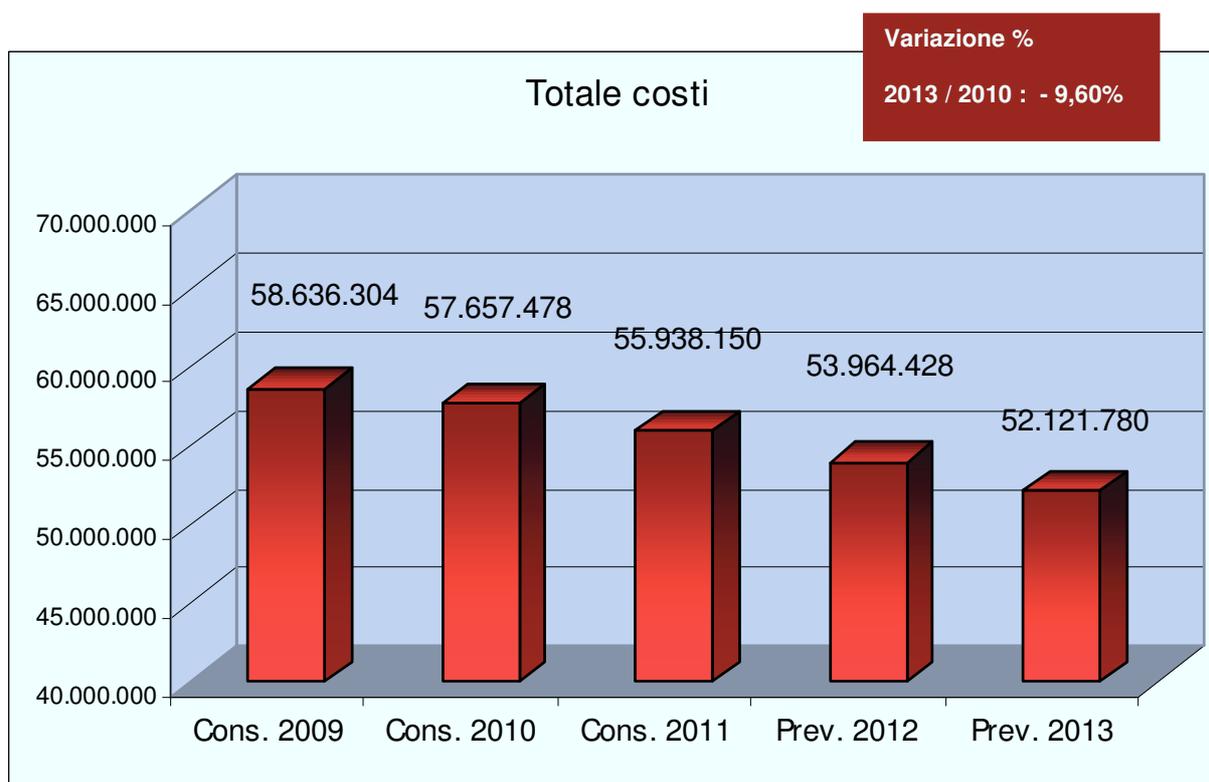
## Totale costi

L'effetto degli andamenti appena descritti evidenzia, sul totale dei costi, un decremento sia rispetto a quanto previsto per l'esercizio precedente, sia sui dati del consuntivo 2011

|              | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %     | Cons. 2011 | Variazioni | %     |
|--------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Totale costi | 52.121.780 | 53.964.428 | -1.842.649 | -3,41 | 55.938.150 | -3.816.370 | -6,82 |

Nel medio periodo, si può notare come i costi totali dell'Agenzia si sono ridotti dal 2009 al 2011 di circa Euro 2.700.000, considerando inoltre la previsione del 2013 la riduzione attesa è di oltre Euro 6.500.000.

|                     | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Totale costi</b> | 58.636.304 | 57.657.478 | 55.938.150 | 53.964.428 | 52.121.780 |



### 1.1.3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E RICAVI

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

In base a questo principio, i contributi e ricavi del 2013 comprendono anche la quota che si prevede maturi in questo anno relativa a risorse di esercizi precedenti.

L'atto di riferimento per la prevalente parte dei contributi è la DGRT 1089 dell'11/12/2012 "L.R. n. 30/2009 art. 15 - Direttive ARPAT 2013".

Nel dettaglio, le risorse previste dalla DGRT 1089 dell'11/12/2012 per il 2013 sono le seguenti:

#### **Attività istituzionali obbligatorie (Euro 48.546.443,39)**

|  |      |               |
|--|------|---------------|
| cap. 26016 "Contributo all'ARPAT"  | Euro | 44.387.000,00 |
| cap. 43062 "ARPAT azioni integrative previste dal PRAA 2007-10<br>spese correnti"  | Euro | 2.775.062,39  |
| cap. 42098 "Fondo per favorire minore produzione di rifiuti,<br>attività di recupero materie prime ed energia<br>– trasferimento ad Arpat" | Euro | 1.384.381,00  |

#### **Attività istituzionali non obbligatorie (Euro 933.000,00)**

|   |      |            |
|---|------|------------|
| 1) cap. 43107 (risorse 2012) dell'Accordo<br>Colline metallifere Dgrt 68/2009   | Euro | 90.000,00  |
| 2) cap. 42063 "Monitoraggio dell'inquinamento elettromagnetico,<br>acustico e della radioattività ambientale"                               | Euro | 50.000,00  |
| 3) cap. 42231 "Interventi di bonifica – spese correnti"   | Euro | 110.000,00 |
| 4) cap. 41097 "Attività di monitoraggio qualità dell'aria<br>eseguite da A.R.P.A.T. "(risorse 2012)   | Euro | 98.000,00  |
| 5) cap. 42393 "Spese per la gestione della rete di rilevamento<br>della qualità dell'aria di cui all'art. 5, comma 4 L.R. 9/2010            | Euro | 200.000,00 |
| 6) cap. 52381 Piano regionale agricolo forestale – Finanziamento degli<br>interventi di parte corrente                                      | Euro | 35.000,00  |
| 7) cap. 55054 Piano regionale agricolo forestale – Finanziamento degli<br>interventi nel settore della pesca di parte corrente              | Euro | 50.000,00  |
| 8) cap. 26051 Progetti specifici di prevenzione e igiene pubblica<br>realizzati da AUSL ed Università (risorse 2012)                        | Euro | 100.000,00 |
| 9) cap. 42098 Fondo per favorire minore produzione di rifiuti,<br>attività di recupero materie prime ed energia<br>– trasferimento ad ARPAT | Euro | 130.000,00 |
| 10) cap. 42250 Praa 2001-2010 Macroobiettivo C1. Ecoincentivi<br>per la promozione della mobilità sostenibile                               | Euro | 70.000,00  |

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

Il prospetto seguente evidenzia le previsioni per il 2013 relative ai contributi in conto esercizio e ricavi che determinano il valore della produzione, suddivisi per soggetto di provenienza, corrispondenti a quelli riportati nell'allegato sopra citato.

| Descrizione                           | Prev. 2013        | Prev. 2012        | Variazioni        | %            | Cons. 2011        | Variazioni        | %            |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Contributi da Regione                 | 49.701.093        | 51.566.343        | -1.865.250        | -3,62        | 51.638.051        | -1.936.958        | -3,75        |
| Contributi e ricavi da Province       | 39.145            | 173.000           | -133.855          | -77,37       | 544.423           | -505.278          | -92,81       |
| Contributi e ricavi da Comuni         | 12.908            | 43.297            | -30.389           | -70,19       | 99.105            | -86.197           | -86,98       |
| Contributi e ricavi da altri enti     | 225.100           | 223.831           | 1.269             | 0,57         | 201.035           | 24.065            | 11,97        |
| Contributi da Progetti comunitari     | 19.799            | 83.048            | -63.249           | -76,16       | 230.658           | -210.859          | -91,42       |
| Contributi e ricavi da privati        | 728.411           | 666.869           | 61.542            | 9,23         | 1.336.697         | -608.286          | -45,51       |
| <b>Totale</b>                         | <b>50.726.456</b> | <b>52.756.388</b> | <b>-2.029.932</b> | <b>-3,85</b> | <b>54.049.969</b> | <b>-3.323.514</b> | <b>-6,15</b> |
| Altri proventi                        | 1.365.324         | 1.198.040         | 167.283           | 13,96        | 1.696.378         | -331.054          | -19,52       |
| <b>Totale valore della produzione</b> | <b>52.091.780</b> | <b>53.954.428</b> | <b>-1.862.649</b> | <b>-3,45</b> | <b>55.746.347</b> | <b>-3.654.568</b> | <b>-6,56</b> |

Si può notare come il valore della produzione previsto per il 2013 si è ridotto del 3,45 % rispetto al preventivo 2012 e del 6,56 % rispetto al consuntivo 2011.

Rispetto al preventivo 2012 le differenze più significative sono le seguenti:

- riduzione dei contributi da Regione per circa Euro 1.865.000;
- riduzione dei contributi e ricavi da Province per circa Euro 134.000;
- riduzione dei contributi da progetti comunitari per circa Euro 63.000;
- incremento dei contributi e ricavi da privati per circa Euro 62.000.

La voce altri proventi include: fitti attivi (Euro 18.308,72), rimborsi per personale comandato (Euro 52.242,61), la parte corrente dei contributi in conto capitale (Euro 1.248.572,41) e rimborsi vari (Euro 15.000,00).

Le attività istituzionali obbligatorie sono comprese nella voce "contributi da Regione" e sono pari per il 2013 a Euro 48.546.443,39; gli altri ricavi e contributi sono relativi ad attività istituzionali non obbligatorie.

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

| Descrizione                           | Prev. 2013        | Prev. 2012        | Variazioni        | %            | Cons. 2011        | Variazioni        | %            |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Contributi c/esercizio                | 50.451.730        | 52.550.413        | -2.098.683        | -3,99        | 53.095.624        | -2.643.894        | -4,98        |
| Parte corrente contr. c/capitale      | 1.279.772         | 910.291           | 369.481           | 40,59        | 988.086           | 291.687           | 29,52        |
| Ricavi da convenzione                 | 274.726           | 205.975           | 68.751            | 33,38        | 500.866           | -226.140          | -45,15       |
| Proventi per prestazioni              | 0                 | 0                 | 0                 |              | 453.479           | -453.479          | -100,00      |
| Proventi diversi                      | 85.551            | 287.749           | -202.198          | -70,27       | 708.293           | -622.741          | -87,92       |
| <b>Totale valore della produzione</b> | <b>52.091.780</b> | <b>53.954.428</b> | <b>-1.862.649</b> | <b>-3,45</b> | <b>55.746.347</b> | <b>-3.654.568</b> | <b>-6,56</b> |

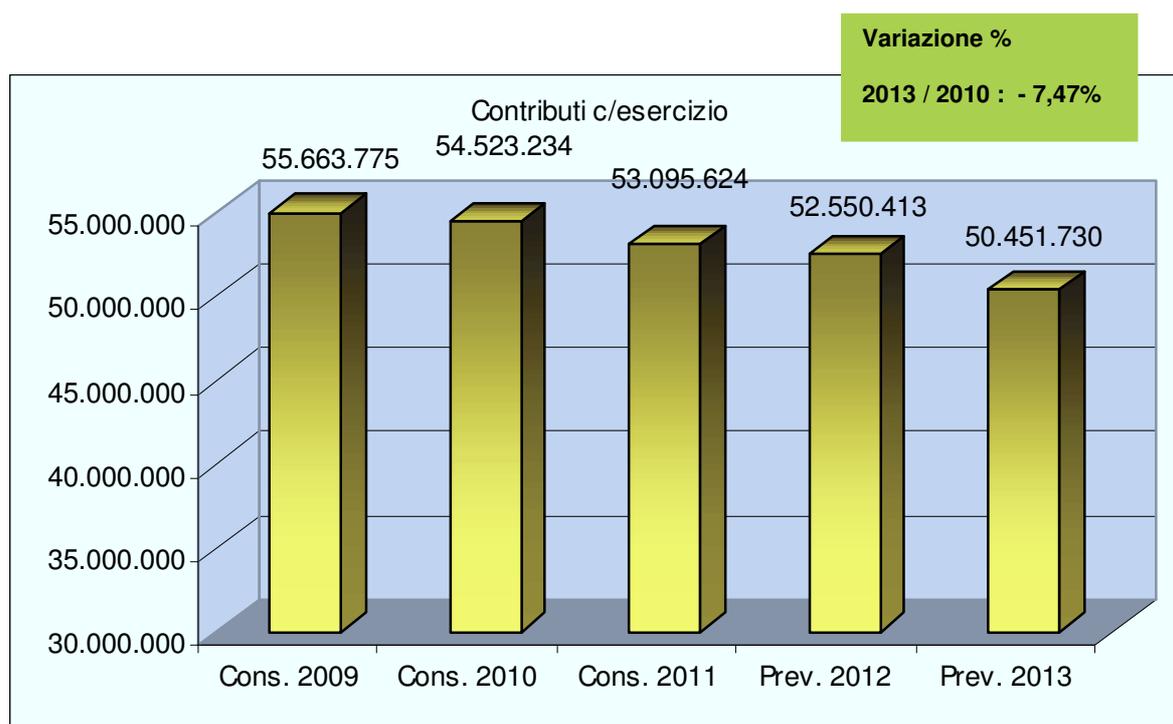
## Contributi in conto esercizio

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 2013, oltre agli importi previsti nella DGRT n. 1089 del 11/12/2012, anche i contributi assegnati in precedenti esercizi ma la cui attività in parte sarà svolta nel 2013.

|                        | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %     | Cons. 2011 | Variazioni | %     |
|------------------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Contributi c/esercizio | 50.451.730 | 52.550.413 | -2.098.683 | -3,99 | 53.095.624 | -2.643.894 | -4,98 |

Di seguito è riportato l'andamento di questa voce dal 2009 al 2013.

|                        | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Contributi c/esercizio | 55.663.775 | 54.523.234 | 53.095.624 | 52.550.413 | 50.451.730 |



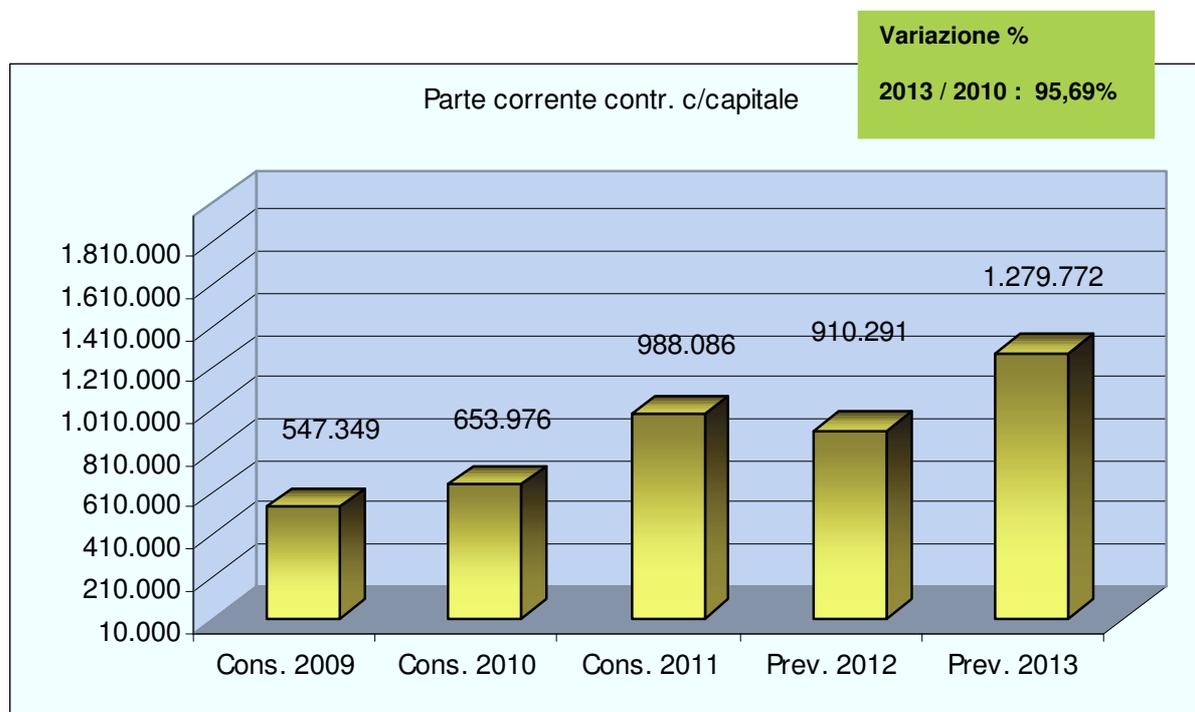
## Parte corrente dei contributi in conto capitale

La parte corrente dei contributi in conto capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2013 dei contributi in conto capitale corrisposti all’Agenzia. Con questo provento si “sterilizzano” gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con contributi.

L’andamento di questa voce manifesta un incremento rispetto sia al 2012 che al 2011 giustificato dalla previsione di un maggior numero di cespiti finanziati con contributi in conto capitale che entreranno in funzione nel 2013.

|                                  | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %     | Cons. 2011 | Variazioni | %     |
|----------------------------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Parte corrente contr. c/capitale | 1.279.772  | 910.291    | 369.481    | 40,59 | 988.086    | 291.687    | 29,52 |

|                                  | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Parte corrente contr. c/capitale | 547.349    | 653.976    | 988.086    | 910.291    | 1.279.772  |



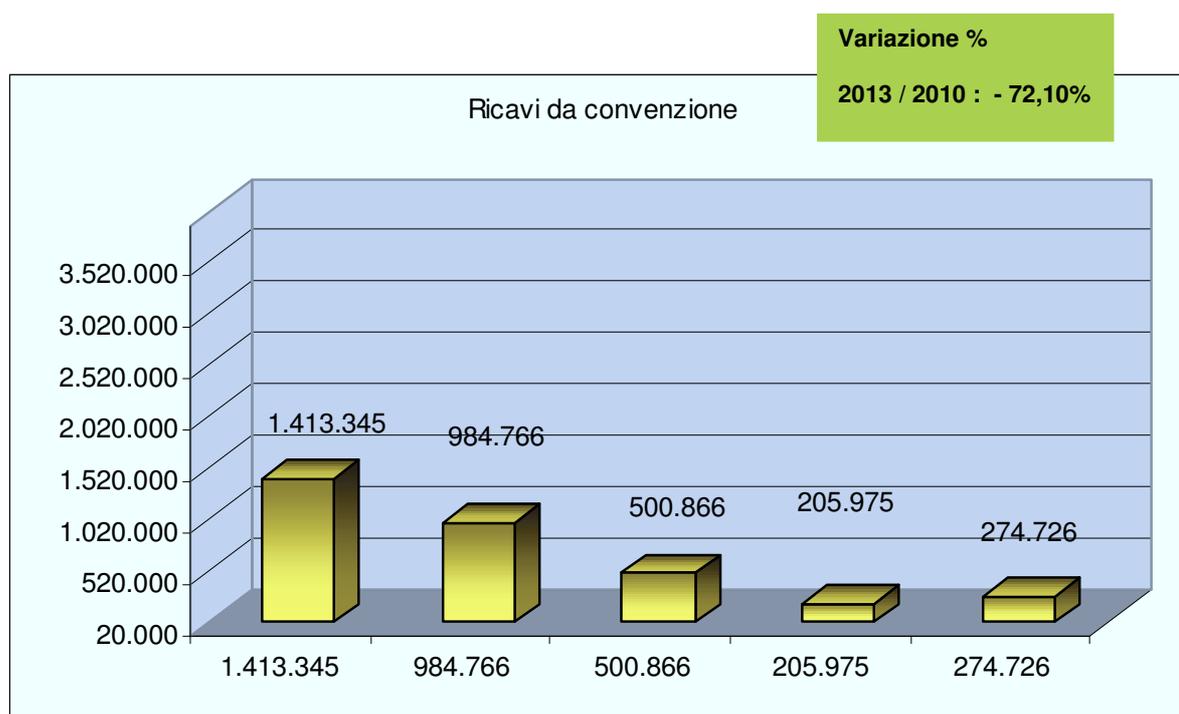
## Ricavi da convenzioni

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.

Comprendono ricavi sia da soggetti pubblici che da soggetti privati, relativi anche a progetti sperimentali.

|                       | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %     | Cons. 2011 | Variazioni | %      |
|-----------------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|--------|
| Ricavi da convenzione | 274.726    | 205.975    | 68.751     | 33,38 | 500.866    | -226.140   | -45,15 |

|                       | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Ricavi da convenzione | 1.413.345  | 984.766    | 500.866    | 205.975    | 274.726    |

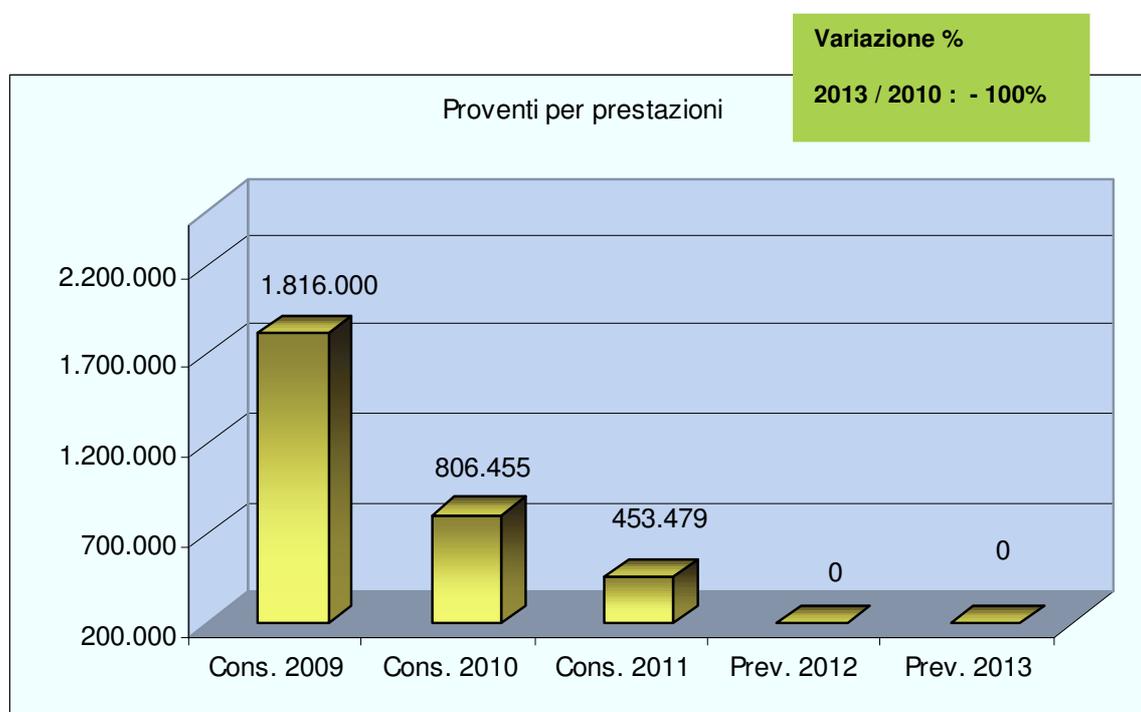


## Proventi per prestazioni

Questi proventi erano relativi a prestazioni erogate a favore di soggetti privati nel rispetto dei limiti previsti dalla L.R. 30/2009. Il loro ammontare era relativo a prestazioni inerenti il rilascio dei certificati fitosanitari. Dal 2012 questa attività è passata definitivamente alla Regione Toscana quindi l'Agenzia non dispone più di questa entrata, anche per il 2013. Si riporta questa voce per completezza di informazione dato che nel bilancio consuntivo 2011 era valorizzata.

|                          | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | % | Cons. 2011 | Variazioni | %       |
|--------------------------|------------|------------|------------|---|------------|------------|---------|
| Proventi per prestazioni | 0          | 0          | 0          |   | 453.479    | -453.479   | -100,00 |

|                          | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Proventi per prestazioni | 1.816.000  | 806.455    | 453.479    | 0          | 0          |



## Proventi diversi

Questa categoria ha natura residuale ed include proventi, rimborsi e recuperi relativi a: fitti attivi (Euro 18.308,72), rimborsi per personale comandato (Euro 52.242,61) e rimborsi vari (Euro 15.000,00); gli importi evidenziati sono stati stimati sulla base degli andamenti degli ultimi esercizi e sui dati, ancora non definitivi, del 2012.

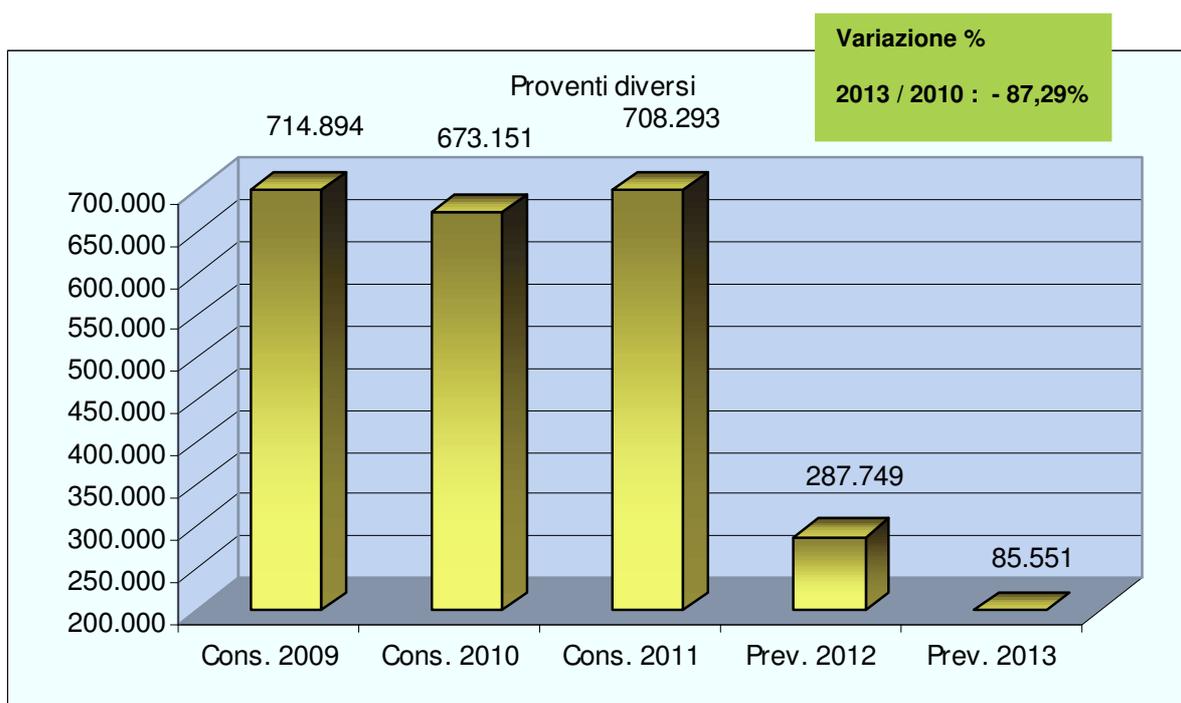
Per la previsione del rimborso relativo al personale comandato, si fa riferimento al periodo del 2013 nel quale, in base agli atti dell'Agenzia, saranno ancora in corso comandi attuali.

Occorre ricordare che già dal 2012 non è più presente in questa voce la tassa fitosanitaria, pari per il 2011, a circa Euro 100.000, a seguito del definitivo passaggio della competenza per la sua esazione alla Regione Toscana.

In questa voce era presente fino al preventivo 2012 l'onere per "costi capitalizzati", pari a circa Euro 200.000, relativo alla sterilizzazione degli ammortamenti degli immobili conferiti dalla Regione Toscana in fase di costituzione dell'Agenzia e caricati in contabilità con contropartita il fondo di dotazione. A seguito dell'adozione dei nuovi principi contabili regionali, che troveranno applicazione dal prossimo bilancio consuntivo 2012, non è più prevista questa sterilizzazione, quindi il venir meno di questo provento giustifica la riduzione della voce in commento.

|                  | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %      | Cons. 2011 | Variazioni | %      |
|------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| Proventi diversi | 85.551     | 287.749    | -202.198   | -70,27 | 708.293    | -622.741   | -87,92 |

|                  | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Proventi diversi | 714.894    | 673.151    | 708.293    | 287.749    | 85.551     |

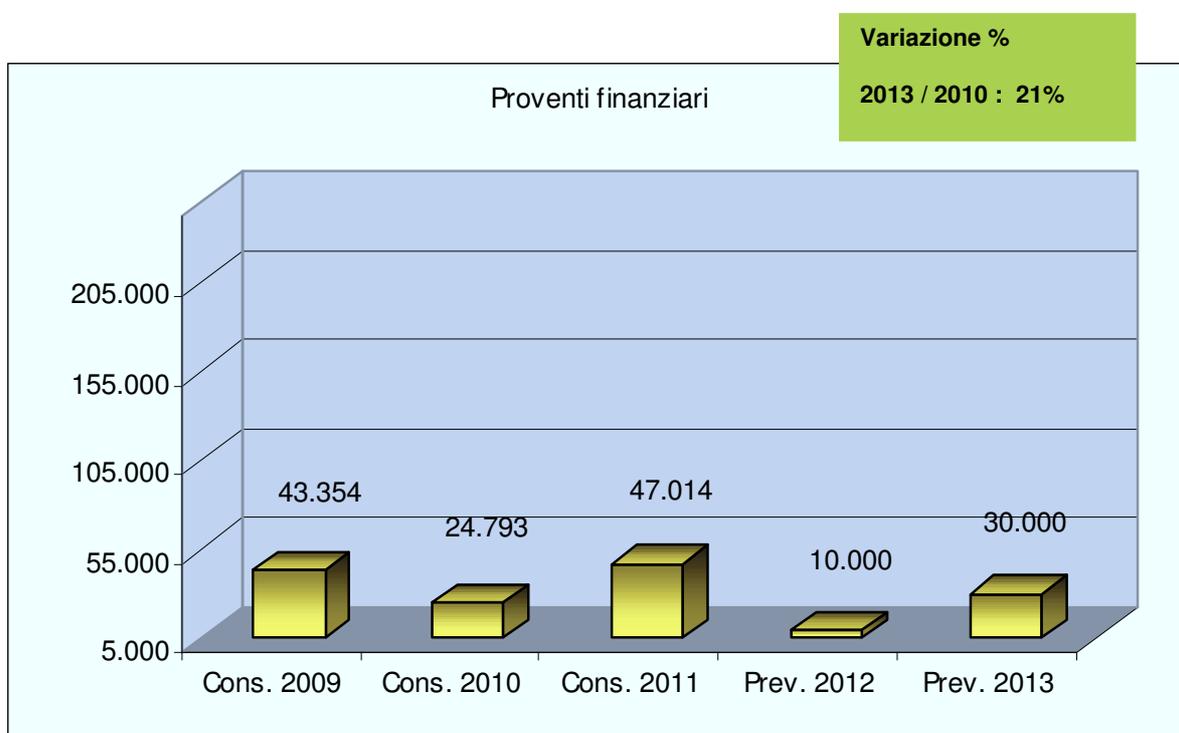


## Proventi finanziari

Per il 2013 sono previsti interessi attivi sul conto bancario del tesoriere per Euro 30.000. La stima tiene conto degli interessi maturati nei primi tre trimestri del 2012 e della proiezione dei flussi di cassa per il 2013.

|                     | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %      | Cons. 2011 | Variazioni | %      |
|---------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| Proventi finanziari | 30.000     | 10.000     | 20.000     | 200,00 | 47.014     | -17.014    | -36,19 |

|                     | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Proventi finanziari | 43.354     | 24.793     | 47.014     | 10.000     | 30.000     |

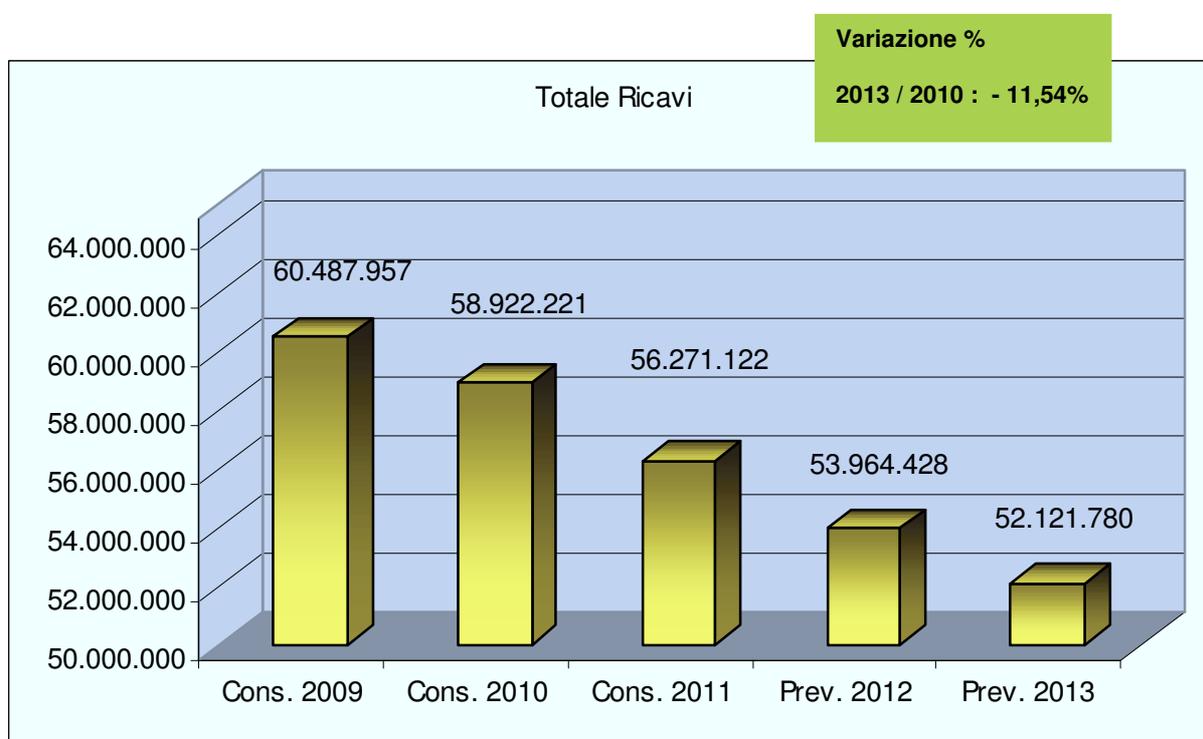


## Totale ricavi

Il valore complessivo dei ricavi evidenzia una riduzione del 3,41 % sui valori del precedente preventivo e dell'7,37 % rispetto al consuntivo 2011.

|               | Prev. 2013 | Prev. 2012 | Variazioni | %     | Cons. 2011 | Variazioni | %     |
|---------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| Totale Ricavi | 52.121.780 | 53.964.428 | -1.842.649 | -3,41 | 56.271.122 | -4.149.343 | -7,37 |

|               | Cons. 2009 | Cons. 2010 | Cons. 2011 | Prev. 2012 | Prev. 2013 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Totale Ricavi | 60.487.957 | 58.922.221 | 56.271.122 | 53.964.428 | 52.121.780 |







**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

## I prospetti del Bilancio

**Regione Toscana**





## **1.2) I PROSPETTI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE**

### **Conto economico preventivo**

Tale prospetto, redatto in conformità agli schemi obbligatori previsti per il bilancio delle ASL, riporta i dati previsti per i ricavi ed i costi evidenziando il risultato economico a pareggio, così come stabilito dalla normativa vigente. Le componenti sono esposte nella forma scalare con l'evidenziazione dei previsti risultati parziali e con il raffronto con gli importi del bilancio preventivo 2012 e consuntivo dell'esercizio precedente.

### **Indici di composizione**

Tali indici rappresentano, anche con l'ausilio di alcuni grafici, la composizione percentuale delle più rilevanti componenti del valore e dei costi della produzione.

Vengono evidenziati i dati relativi al preventivo 2013 confrontati con quelli del preventivo 2012.

### **Nota illustrativa**

La nota illustrativa costituisce la relazione tecnica esplicativa dei dati evidenziati nel bilancio preventivo economico. In essa vengono descritti i criteri adottati per la realizzazione e per la valutazione degli elementi contenuti nel bilancio di previsione.

Come di consueto la nota illustrativa al bilancio economico di previsione viene sviluppata in forma sintetica.

### **Programma degli investimenti**

In questo prospetto viene evidenziato come si intendono impiegare le risorse destinate ad investimenti e generate dall'attività dell'Agenzia (fonti interne) oltre a quelle provenienti dall'esterno (fonti esterne).

### **Budget finanziario**

In esso vengono evidenziati i valori dei flussi finanziari in entrata ed in uscita preventivati sulla base dell'andamento della gestione corrente (ricavi e costi di gestione, ad esclusione dei ricavi e costi non monetari) e della gestione patrimoniale (investimenti/disinvestimenti).

### **Programma triennale 2013-2015 ed elenco annuale 2013 dei lavori**

In questo elaborato è contenuto l'aggiornamento e incremento dell'elenco annuale e programma triennale dei lavori pubblici ai sensi dell'art. 13 del DPR 5 ottobre 2010, n. 207 Regolamento di esecuzione ed attuazione del D. Lgs. 12 aprile 2006, n. 163, recante «Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE», già approvato con decreto n. 409/2010;





**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

# CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2013

*Firenze, dicembre 2012*

**Regione Toscana**





### 1.3) IL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2013

| Conto economico preventivo                             | Preventivo<br>2013 | Preventivo<br>2012 | Consuntivo<br>2011 | Scostam.ti<br>2013/2012 | Scostam.ti<br>2013/2011 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                      |                    |                    |                    |                         |                         |
| 1) Contributi c/esercizio                              | 51.731.502         | 53.460.704         | 54.083.710         | -1.729.202              | -2.352.207              |
| 2) Proventi e ricavi diversi                           | 360.277            | 290.952            | 1.459.866          | 69.325                  | -1.099.588              |
| 3) Concorsi, recuperi, rimborsi per att. tipiche       |                    |                    |                    | 0                       | 0                       |
| 4) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni        |                    |                    |                    | 0                       | 0                       |
| 5) Costi capitalizzati                                 | 0                  | 202.772            | 202.772            | -202.772                | -202.772                |
| <b>Totale Valore della produzione</b>                  | <b>52.091.780</b>  | <b>53.954.428</b>  | <b>55.746.347</b>  | <b>-1.862.649</b>       | <b>-3.654.568</b>       |
| <b>B) Costi della produzione</b>                       |                    |                    |                    |                         |                         |
| 1) Acquisti di beni                                    | 1.075.803          | 1.075.245          | 1.082.601          | 558                     | -6.798                  |
| 2) Acquisti di servizi                                 | 3.892.682          | 4.198.784          | 4.338.561          | -306.103                | -445.879                |
| a) prestazioni sanitarie da pubblico                   |                    |                    |                    |                         |                         |
| b) prestazioni sanitarie da privato                    |                    |                    |                    |                         |                         |
| c) prestazioni non sanitarie da pubblico               | 50.000             |                    |                    |                         |                         |
| d) prestazioni non sanitarie da privato                | 3.842.682          |                    |                    |                         |                         |
| 3) Manutenzioni e riparazioni                          | 2.921.835          | 2.852.988          | 2.721.817          | 68.847                  | 200.017                 |
| 4) Godimento beni di terzi                             | 1.012.702          | 1.152.969          | 1.261.825          | -140.267                | -249.122                |
| 5) Personale sanitario                                 | 19.950.148         | 19.985.469         | 20.898.974         | -35.321                 | -948.826                |
| 6) Personale professionale                             | 486.859            | 387.286            | 510.014            | 99.573                  | -23.155                 |
| 7) Personale tecnico                                   | 10.730.715         | 11.699.092         | 11.241.066         | -968.377                | -510.351                |
| 8) Personale amministrativo                            | 5.850.633          | 6.273.259          | 6.128.888          | -422.626                | -278.255                |
| 9) Oneri diversi di gestione                           | 1.103.678          | 1.137.755          | 1.093.285          | -34.077                 | 10.393                  |
| 10) Ammortamento delle immobilizz. immateriali         | 175.493            | 170.173            | 160.767            | 5.320                   | 14.726                  |
| a) amm.to costi di impianto e di ampliamento           |                    |                    |                    |                         |                         |
| b) amm.to costi di ricerca e sviluppo                  |                    |                    |                    |                         |                         |
| c) amm.to Software                                     | 126.637            |                    |                    |                         |                         |
| d) amm.to altre immobilizzazioni immateriali           | 48.856             |                    |                    |                         |                         |
| 11) Ammortamento dei fabbricati                        | 646.453            | 629.727            | 626.769            | 16.726                  | 19.684                  |
| a) disponibili   | 646.453            |                    |                    |                         |                         |
| b) indisponibili                                       |                    |                    |                    |                         |                         |
| 12) Amm.to delle altre immobilizz. materiali           |                    | 1.365.148          | 1.391.697          | -26.549                 | 21.914                  |
| a) amm.to impianti e macchinari                        | 49.905             |                    |                    |                         |                         |
| b) amm.to attrezzature sanitarie e scientifiche        | 916.704            |                    |                    |                         |                         |
| c) amm.to mobili ed arredi                             | 134.249            |                    |                    |                         |                         |
| d) amm.to automezzi                                    | 37.099             |                    |                    |                         |                         |
| e) amm.to altri beni                                   | 227.190            |                    |                    |                         |                         |
| 13) Svalutazione dei crediti                           |                    | 0                  | 452.688            | 0                       | -452.688                |
| 14)Variazioni delle rimanenze                          |                    |                    | -54.902            | 0                       | 54.902                  |
| a) sanitarie   |                    |                    |                    |                         |                         |
| b) non sanitarie                                       |                    |                    |                    |                         |                         |
| 15) Accantonamenti tipici dell'esercizio               |                    | 299.455            | 672.835            | 20.329                  | -373.380                |
| <b>Totale costi della produzione</b>                   | <b>49.511.604</b>  | <b>51.233.571</b>  | <b>52.478.423</b>  | <b>-1.721.967</b>       | <b>-2.966.819</b>       |
| <b>Diff. tra valore e costi della produzione (A-B)</b> | <b>2.580.176</b>   | <b>2.720.858</b>   | <b>3.267.924</b>   | <b>-140.682</b>         | <b>-687.749</b>         |

|  |                  |                  |                  |                |                 |  |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|--|
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                  |                  |                  |                  |                |                 |  |
| 1) Interessi attivi                                    | 30.000           | 10.000           | 47.014           | 20.000         | -17.014         |  |
| 2) Altri proventi                                      |                  |                  |                  |                |                 |  |
| 3) Interessi passivi                                   | -58.139          | -94.065          | -125.038         | 35.925         | 66.899          |  |
| 4) Altri oneri   | -2.000           | -3.000           | -2.303           | 1.000          | 303             |  |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b>              | <b>-30.139</b>   | <b>-87.065</b>   | <b>-80.327</b>   | <b>56.925</b>  | <b>50.188</b>   |  |
| <b>D) Rettifica di valore di attività finanziarie</b>  |                  |                  |                  |                |                 |  |
| 1) Rivalutazioni                                       |                  |                  |                  |                |                 |  |
| 2) Svalutazioni  |                  |                  |                  |                |                 |  |
| <b>Totale rettifiche di valore di att. fin.</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        |  |
| <b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>               |                  |                  |                  |                |                 |  |
| 1) Minusvalenze  |                  |                  |                  |                |                 |  |
| 2) Plusvalenze   |                  |                  |                  |                |                 |  |
| 3) Acc.ti non tipici dell'attività                     |                  |                  |                  |                |                 |  |
| 4) Concorsi, rec., rimb. per att. non tipiche          |                  |                  |                  |                |                 |  |
| 5) Sopravvenienze e insussistenze                      |                  |                  | -259.747         | 0              | 259.747         |  |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>-259.747</b>  | <b>0</b>       | <b>259.747</b>  |  |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)</b> | <b>2.550.036</b> | <b>2.633.793</b> | <b>2.927.850</b> | <b>-83.757</b> | <b>-377.814</b> |  |
| Imposte e tasse  | 2.550.036        | 2.633.793        | 2.594.878        | -83.757        | -44.841         |  |
| <b>Utile dell'esercizio</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>332.973</b>   | <b>0</b>       | <b>-332.973</b> |  |



**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

# INDICI DI COMPOSIZIONE 2013

*Firenze, dicembre 2012*

**Regione Toscana**



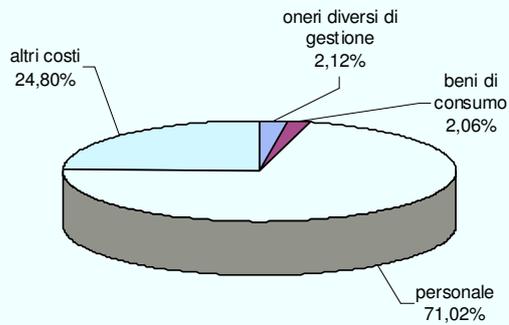


## 1.4) INDICI DI COMPOSIZIONE

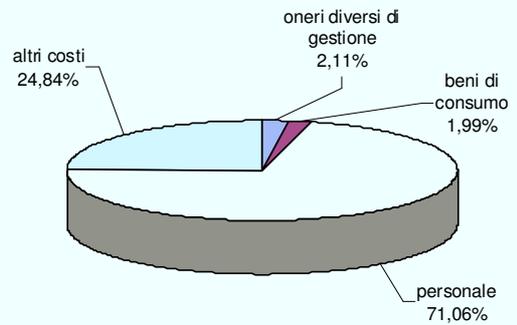
(Valori di preventivo)

|   |   | 2013   | 2012   |
|---|---|--------|--------|
| 1) Incidenza % oneri diversi di gestione su costi totali          | $\frac{\text{€ } 1.103.678}{\text{€ } 52.121.780} =$  | 2,12%  | 2,11%  |
| 2) Incidenza % acquisti di beni di consumo su costi totali        | $\frac{\text{€ } 1.075.803}{\text{€ } 52.121.780} =$  | 2,06%  | 1,99%  |
| 3) Incidenza % costo personale su costi totali<br>(al netto IRAP) | $\frac{\text{€ } 37.018.355}{\text{€ } 52.121.780} =$ | 71,02% | 71,06% |
| 4) Incidenza % altri costi su costi totali:                       | $\frac{\text{€ } 12.923.943}{\text{€ } 52.121.780} =$ | 24,80% | 24,84% |
| 5) Incidenza % contributi c/esercizio su tot.ricavi               | $\frac{\text{€ } 50.451.730}{\text{€ } 52.121.780} =$ | 96,80% | 97,38% |
| 6) Incidenza % ricavi da convenzione su tot.ricavi                | $\frac{\text{€ } 274.726}{\text{€ } 52.121.780} =$    | 0,53%  | 0,38%  |
| 7) Incid. % proventi per prestazioni su tot.ricavi                | $\frac{\text{€ } 0}{\text{€ } 52.121.780} =$          | 0,00%  | 0,19%  |
| 8) Incidenza % altri proventi su tot.ricavi                       | $\frac{\text{€ } 1.395.324}{\text{€ } 52.121.780} =$  | 2,68%  | 2,04%  |

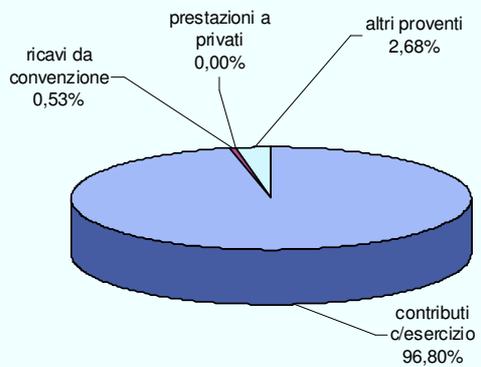
**Composizione costi preventivo 2013**



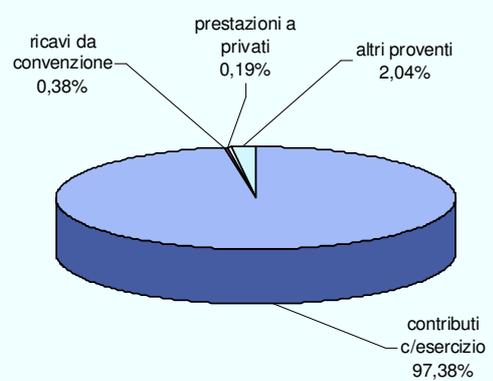
**Composizione costi preventivo 2012**



**Composizione ricavi preventivo 2013**



**Composizione ricavi preventivo 2012**





**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

# **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013**

*Firenze, dicembre 2012*

**Regione Toscana**





## **1.5) NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2013**

### ***Premessa***

La presente nota illustrativa indica i criteri seguiti nella redazione del bilancio preventivo economico per l'anno 2013.

### ***Criteri di formazione***

Il bilancio preventivo economico è conforme al dettato della normativa in materia di contabilità e bilancio delle A.S.L della Regione Toscana, alla quale l'Agenzia è soggetta come previsto dall'art. 31 comma 5 della L.R.T. n. 30 del 22 giugno 2009.

Inoltre lo schema di conto economico utilizzato è conforme a quello previsto dai principi contabili della Regione Toscana per le aziende sanitarie toscane.

### ***Criteri di valutazione***

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio preventivo economico 2013 sono quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile, dai principi contabili nazionali e dai principi contabili regionali di cui alla DGRT n. 1343 del 20/12/2004.

I criteri di valutazione non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio preventivo economico del precedente esercizio garantendone quindi la continuità.

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

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formulazione del conto economico di previsione sono stati i seguenti:

- i ricavi, i contributi ed i proventi sono stati iscritti prudenzialmente in base alla ragionevolezza del loro conseguimento e facendo riferimento, ove possibile, agli atti di prenotazione ed impegno;
- i costi relativi all'acquisto di beni e servizi sono stati inseriti in funzione dell'attività da svolgere nel 2013 e tenendo conto dei dati contabili dell'Agenzia relative agli esercizi passati e dei dati, ancora non definitivi, del 2012. Sono inoltre stati considerati, ove possibile, i valori indicati nelle procedure concorsuali di aggiudicazione degli appalti calcolati sugli effettivi consumi e che ne rappresentano il limite massimo di spesa;
- il costo del personale è stimato considerando la variazione prevista della consistenza qualitativa del personale nonché gli effetti della recente riforma della disciplina del rapporto di lavoro pubblico (D.Lgs 150/2009).





**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

# PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI 2013

*Firenze, dicembre 2012*

**Regione Toscana**





## 1.6) PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Le risorse per il 2013 destinate al finanziamento degli investimenti dell'Agenzia sono le seguenti:

- risorse messe a disposizione dalla Regione Toscana con la DGRT n. 1089 del 11/12/2012 allocate nei seguenti capitoli del bilancio regionale, per un totale di Euro 1.200.000,00:

|   |      |            |
|---|------|------------|
| cap. 43063 “ARPAT azioni integrative previste dal<br>PRAA 2007-10 spese di investimento.” | Euro | 550.000,00 |
|---|------|------------|

|  |      |            |
|--|------|------------|
| cap. 42251 Praa 2007/2010 Macroobiettivo C1 Incentivi<br>per la promozione mobilità sostenibile. Investimenti<br>Piste ciclabili | Euro | 650.000,00 |
|--|------|------------|

- risorse derivanti dal contributo della Banca MPS spa accordato come condizione migliorativa nell'offerta economica per la fornitura del servizio di cassa, pari ad Euro 30.200,00.

A queste nuove risorse si aggiungono le seguenti, già nella disponibilità dell'Agenzia:

- risorse dei programmi degli investimenti 2011 e 2012 destinate all'acquisto di attrezzature per la rete regionale di monitoraggio della qualità dell'aria la cui acquisizione, si prevede, avverrà nel 2013 in quanto è stata indetta la procedura di gara con decreto DG n. 209 del 21/12/2012, per Euro 1.050.000,00;
- risorse residue di precedenti programmi degli investimenti (2010-2012) destinate all'acquisto di attrezzature di laboratorio per le quali sono in corso le relative gare e si prevede l'acquisizione e l'entrata in uso nel 2013, per Euro 279.000,00;
- risorse di programmi degli investimenti precedenti destinate a lavori per lo spostamento delle centraline di monitoraggio della qualità dell'aria per Euro 110.000,00, i cui lavori saranno svolti nel 2013;
- risorse residue di precedenti programmi degli investimenti di cui si prevede l'utilizzo nel 2013, per Euro 300.000,00;
- risorse finanziarie proprie derivanti da autofinanziamento da utili e da ammortamenti, destinate: alla ristrutturazione dell'immobile di via del Ponte alle Mosse n. 211 in Firenze per Euro 4.300.000,00, a manutenzioni straordinarie sugli altri immobili dell'Agenzia, per Euro 500.000,00 e all'acquisto di attrezzature ordinarie (unità UPS per dipartimento di Firenze) per Euro 70.000,00.

La tabella seguente descrive con maggior dettaglio la suddivisione delle risorse di cui sopra, considerando la stima di spesa in un orizzonte triennale, ove ne è prevista la realizzazione oltre il 2013.

| Riepilogo risorse programma degli investimenti                                  |                     |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Risorse   | Importo             | 2013                | 2014                | 2015                |
| <b>risorse 2013 da RT</b>   |                     |                     |                     |                     |
| rinnovo attrezzature di laboratorio   | 465.000,00          | 465.000,00          |                     |                     |
| rinnovo attrezzature informatiche   | 85.000,00           | 85.000,00           |                     |                     |
| adeguamento rete regionale qualità dell'aria                                    | 200.000,00          | 200.000,00          |                     |                     |
| mantenimento efficienza rete regionale qualità dell'aria                        | 450.000,00          | 450.000,00          |                     |                     |
| <i>totale risorse 2013 da RT</i>  | <i>1.200.000,00</i> | <i>1.200.000,00</i> |                     |                     |
| <b>risorse da RT residue dei PI 2011 e 2012<br/>gara in corso</b>               |                     |                     |                     |                     |
| acquisto attrezzature rete regionale qualità dell'aria                          | 120.000,00          | 120.000,00          |                     |                     |
| acquisto attrezzature rete regionale qualità dell'aria                          | 430.000,00          | 430.000,00          |                     |                     |
| acquisto attrezzature rete regionale qualità dell'aria                          | 500.000,00          | 500.000,00          |                     |                     |
| <i>totale risorse da RT residue dei PI 2011 e 2012</i>                          | <i>1.050.000,00</i> | <i>1.050.000,00</i> |                     |                     |
| <b>risorse da RT residue dei PI 2011 e 2012</b>                                 |                     |                     |                     |                     |
| lavori per spostamento centraline qualità dell'aria                             | 110.000,00          | 110.000,00          |                     |                     |
| <i>totale risorse da RT residue dei PI 2011 e 2012</i>                          | <i>110.000,00</i>   | <i>110.000,00</i>   |                     |                     |
| <b>risorse da RT residue dei PI 2010 e 2012<br/>gare in fase di conclusione</b> |                     |                     |                     |                     |
| attrezzature di laboratorio   | 279.000,00          | 279.000,00          |                     |                     |
| <i>totale risorse da RT residue dei PI 2010 e 2012</i>                          | <i>279.000,00</i>   | <i>279.000,00</i>   |                     |                     |
| <b>risorse da RT residue di precedenti PI</b>                                   |                     |                     |                     |                     |
| software  | 300.000,00          | 300.000,00          |                     |                     |
| <i>totale risorse da RT residue di precedenti PI</i>                            | <i>300.000,00</i>   | <i>300.000,00</i>   |                     |                     |
| <b>risorse da Banca MPS</b>   |                     |                     |                     |                     |
| software  | 15.000,00           | 15.000,00           |                     |                     |
| rinnovo attrezzature di laboratorio   | 15.200,00           | 15.200,00           |                     |                     |
| <i>totale risorse da Banca MPS</i>  | <i>30.200,00</i>    | <i>30.200,00</i>    |                     |                     |
| <b>risorse derivanti da autofinanziamento da utili e da ammortamenti</b>        |                     |                     |                     |                     |
| lavori via Ponte alle Mosse   | 4.300.000,00        | 100.000,00          | 2.100.000,00        | 2.100.000,00        |
| lavori manutenzione straordinaria altri immobili                                | 500.000,00          | 500.000,00          |                     |                     |
| acquisto attrezzature ordinarie (gruppo UPS)                                    | 70.000,00           | 70.000,00           |                     |                     |
| <i>totale risorse da autofinanziamento</i>                                      | <i>4.870.000,00</i> | <i>670.000,00</i>   | <i>2.100.000,00</i> | <i>2.100.000,00</i> |
| <b>Totale generale</b>  | <b>7.839.200,00</b> | <b>3.639.200,00</b> | <b>2.100.000,00</b> | <b>2.100.000,00</b> |

L'utilizzo delle nuove risorse per il 2013 sarà effettuato secondo il seguente dettaglio.

**Attrezzature necessarie per l'adeguamento e il mantenimento della rete regionale della qualità dell'aria Euro 650.000,00 (cap. 42251)**

Si tratta di campionatori e analizzatori per l'implementazione e parziale sostituzione della rete regionale di monitoraggio della qualità dell'aria; il numero e le caratteristiche saranno individuate nella definizione delle specifiche tecniche nell'ambito della procedura di gara.

**Attrezzature per laboratori e da campo Euro 480.200,00 (cap. 43063) e risorse MPS**

| Tipologia Strumentazione   | Importo presunto (iva inclusa) |
|--|--------------------------------|
| Sistema di telerilevamento delle temperature (registrazione ed acquisizione automatica dati registratori di temperatura) per frigoriferi e celle frigo e congelatori                 | 40.000,00                      |
| Implementazione software ICP MS PE   | 5.000,00                       |
| Software orbitrap  | 6.000,00                       |
| Pompa a vuoto a membrana   | 1.600,00                       |
| n.3 micropipette   | 1.200,00                       |
| Sistema di Purificazione automatico SPE a completamento di un sistema di purificazione per microinquinanti organici (PCDD/F, PCB, PBDE ...) (Ditta Chemical Research)                | 35.000,00                      |
| Vibrosetacciatore per determinazione Granulometria   | 9.000,00                       |
| Chiller  | 4.000,00                       |
| Strumentazione miglioramento conteggio biologico   | 6.000,00                       |
| Sistema di preconcentrazione per idrocarburi volatili da interfacciare a GC  | 42.000,00                      |
| Titolatore automatico  | 5.000,00                       |
| Sonda per analisi solidi sospesi   | 5.000,00                       |
| Sistema automatico purificazione acque e iniezione HPLC analisi pesticidi  | 65.000,00                      |
| Furgone Trasporto attrezzature di campionamento  | 30.000,00                      |
| Sistema antievaporazione e software per calibrazione micropipette  | 5.000,00                       |
| Qanti-Tray Sealer IDEXX  | 4.000,00                       |
| Generatore azoto   | 7.000,00                       |
| Analizzatore carbonio Organico (TC, TOC, TIC)  | 45.000,00                      |
| n. 2 misuratori di pressione con tubo di Pitot, compreso due unità di controllo  | 4.600,00                       |
| Misuratore di velocità mediante anemometro, compreso unità di controllo  | 1.600,00                       |
| Sonda multiparametrica (pH, Conducibilità, ossigeno, temperatura)  | 3.200,00                       |
| Analizzatore di gas ambiente (H2S, SO2)  | 7.000,00                       |
| Barometro  | 1.000,00                       |
| Misuratore di volume (contavolumi)   | 200,00                         |
| Impattatore a cascata multistadio per polveri conforme ISO 23210-2009 in acciaio ISI PM10 e PM 2,5 compatibile con sonde isocinetica TCR TECORA già in ns. possesso                  | 2.500,00                       |
| Centralina Isostack per le alte portate (8 mc) da abbinare a sonda isocinetica riscaldata  | 7.500,00                       |
| Sonda isocinetica riscaldata con ugelli intercambiabili per la determinazione di polveri totali compresa di centralina per il controllo isocinetico del flusso e riscaldamento sonda | 14.000,00                      |
| Sonda in acciaio per la determinazione di polveri con ugelli intercambiabili   | 1.700,00                       |
| Barometro  | 100,00                         |

|   |                   |
|---|-------------------|
| Materiale vario per HORIBA  | 500,00            |
| n. 2 fonometri  | 14.520,00         |
| Fonometro   | 7.260,00          |
| n. 2 DAT per misure acustiche   | 1.210,00          |
| n. 2 calibratori acustici   | 2.420,00          |
| Calibratore acustico  | 1.210,00          |
| Aggiornamento software WindPro  | 1.452,00          |
| Aggiornamento software VICREM   | 12.100,00         |
| n. 2 antenne per analizzatore di spettro  | 19.360,00         |
| Aggiornamento software ALDENA   | 6.534,00          |
| Pompa aspirante di campionamento polveri  | 6.000,00          |
| Campionatore per SOV per emissioni con alta umidità   | 4.840,00          |
| n. 2 sistemi di campionamento a flusso costante fino a 30 l/min   | 3.630,00          |
| Campionatore per gas a basso flusso (1,5 l/min) alimentato a batteria   | 1.815,00          |
| Linea riscaldata da 25 metri  | 2.000,00          |
| Termoanemometro a filo caldo o microanemometro a palette  | 1.000,00          |
| Sistema di campionamento per polveri e metalli Unità di termostatazione/modulo alimentazione + porta membrana idoneo a effettuare la misura del gas umido al camino + box riscaldato per porta membrana + dispositivo per campionamento in derivata multipla in vetro o quarzo. | 3.000,00          |
| Misuratore di velocità tipo Flowtest ST della TCR Tecora  | 1.500,00          |
| Selettore con fori calibrati a separare la frazione respirabile a 4 um, dell'impattatore MSS1 per PM10/PM2,5/PM fini già in possesso dell'area vasta  | 400,00            |
| Coppia Interfono (Walkie Talkie) con auricolari e microfono   | 100,00            |
| Libri e norme   | 7.000,00          |
| Macchina fotografica  | 500,00            |
| Software  | 3.000,00          |
| Autocampionatore refrigerato  | 5.500,00          |
| Autocampionatore refrigerato  | 5.500,00          |
| n. 2 pompe per campionamento piezometri a batteria  | 500,00            |
| n. 2 pompe per campionamento piezometri a batteria  | 500,00            |
| n. 2 setacci 2 cm   | 400,00            |
| Sonda interfaccia acqua/NAPL-DNAPL  | 1.500,00          |
| n. 2 freatimetri1 (50 m)  | 400,00            |
| Bayler -campionatori di fondo pozzo   | 1.000,00          |
| Sonda redox in campo  | 500,00            |
| Sonda multiparametrica  | 3.849,00          |
| <b>Totale</b>   | <b>480.200,00</b> |

**Attrezzature informatiche Euro 85.000,00 (cap. 43063)**

| Descrizione HW   | Importo presunto (iva inclusa) |
|--|--------------------------------|
| Acquisizione apparati rete (switch, fw, ups)   | 40.230,00                      |
| Dischi usb per backup dipartimenti   | 3.630,00                       |
| PC portatili + stampanti per attività in esterno   | 22.990,00                      |
| Piccoli acquisti materiale informatico (schermi PC, WiFi, supporti videoconferenza, ...) | 18.150,00                      |
| <b>Totale HW</b>   | <b>85.000,00</b>               |

**Software Euro 315.000,00 (residui precedenti PI da RT) e risorse MPS**

| Descrizione SW  | Importo presunto (iva inclusa) |
|---|--------------------------------|
| Acquisizione nuovo LIMS   | 242.400,00                     |
| Acquisizione sw per la gestione delle attività                      | 60.500,00                      |
| Ampliamento VDI con risorse interne (50 utenze con licenza windows) | 12.100,00                      |
| <b>Totale SW</b>  | <b>315.000,00</b>              |

**Lavori Euro 4.910.000,00 (Autofinanziamento Euro 4.800.000,00; contributi c/capitale Euro 110.000,00)**

| PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2012-2014 |   |                                   |                       |                     |
|---|---|-----------------------------------|-----------------------|---------------------|
| SEDE  | DESCRIZIONE INTERVENTO  | PROGRAMMA ANNUALE DEI LAVORI 2013 | Secondo anno 2014 (b) | Terzo anno 2015 (c) |
|   |   | Primo Anno (a)                    |                       |                     |
| <b>AREA VASTA SUD</b>                               |   |                                   |                       |                     |
| <b>AREZZO</b>                                       | Lavori di adeguamento impiantistico di alcuni locali destinati a uso ufficio  | <b>20.000,00</b>                  |                       |                     |
|   | Lavori edili preparatori e di assistenza impiantistica finalizzati alla realizzazione dei locali destinati a uso ufficio  | <b>10.000,00</b>                  |                       |                     |
| <b>GROSSETO</b>                                     | Lavori adeguamento ambienti di lavoro   | <b>8.000,00</b>                   |                       |                     |
| <b>SIENA</b>  | Lavori impianti meccanici per adeguamento climatizzazione locali  | <b>5.000,00</b>                   |                       |                     |
| <b>AREA VASTA CENTRO</b>                            |   |                                   |                       |                     |
| <b>FIRENZE</b>                                      | Lavori di quota parte per la fornitura e posa in opera di pedane tipo orso grill sul piano copertura dell'edificio corpo "C", necessarie per la misurazione in sicurezza degli scarichi dei fumi in atmosfera delle cappe dei laboratori, ivi compreso l'installazione di ancoraggi | <b>16.000,00</b>                  |                       |                     |
|   | Lavori di adeguamento di quota parte della pavimentazione del marciapiede dell'edificio "C" ai fini della sicurezza sui luoghi di lavoro (antiscivolo)  | <b>4.000,00</b>                   |                       |                     |
|   | Lavori di adeguamento dell'impianto di aspirazione degli armadi solventi posto nel piano interrato dell'Edificio "C".   | <b>6.000,00</b>                   |                       |                     |
|   | Lavori di adeguamento dell'impianto di aspirazione dei locali destinati a deposito posti nel piano interrato dell'Edificio "C".   | <b>25.000,00</b>                  |                       |                     |

|  |  |                     |                     |                     |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>PISTOIA</b>                                 | Lavori adeguamento ambienti di lavoro  | <b>8.000,00</b>     |                     |                     |
| <b>PRATO</b>                                   | Lavori adeguamento ambienti di lavoro  | <b>5.000,00</b>     |                     |                     |
|  | Lavori adeguamento aree esterne  | <b>5.000,00</b>     |                     |                     |
| <b>AREA VASTA COSTA</b>                        |  |                     |                     |                     |
| <b>LIVORNO</b>                                 | Lavori per la riqualificazione degli impianti tecnologici esistenti  | <b>20.000,00</b>    |                     |                     |
|  | Lavori edili e affini di alcuni laboratori a seguito della nuova riorganizzazione  | <b>15.000,00</b>    |                     |                     |
|  | Lavori impiantistici elettrici di alcuni laboratori a seguito della nuova riorganizzazione   | <b>15.000,00</b>    |                     |                     |
|  | Lavori di canalizzazione e completamento di alcuni laboratori a seguito della nuova riorganizzazione   | <b>20.000,00</b>    |                     |                     |
| <b>LUCCA</b>                                   | Lavori di adeguamento della caldaia a servizio dell'impianto di riscaldamento  | <b>10.000,00</b>    |                     |                     |
| <b>MASSA</b>                                   | Lavori di adeguamento e ampliamento impianti gas puri  | <b>5.000,00</b>     |                     |                     |
| <b>PISA</b>                                    | Lavori di manutenzione straordinaria per il ripristino corticale superfici in c.a. delle facciate  | <b>63.000,00</b>    |                     |                     |
| <b>LAVORI IN CORSO INIZIATI NELL'ANNO 2012</b> |  |                     |                     |                     |
| <b>FIRENZE</b>                                 | <b>1) Lavori edili preparatori e di assistenza impiantistica finalizzati alla realizzazione del nuovo laboratorio di radiometria edificio "C", nonché per la realizzazione di pareti e controsoffitti in cartongesso, pavimentazione in pvc, infissi e tinteggiature</b> | <b>36.847,22</b>    |                     |                     |
|  | 1.1) Lavori di adeguamento e ampliamento impianti gas puri   | <b>5.739,03</b>     |                     |                     |
|  | 1.2) Lavori di adeguamento e ampliamento impianto meccanico auralico   | <b>22.968,82</b>    |                     |                     |
|  | 1.3) Lavori di adeguamento e ampliamento impianto elettrico ordinario e speciale   | <b>48.145,85</b>    |                     |                     |
|  | 1.4) Lavori di adeguamento e ampliamento impianto di riscaldamento   | <b>25.000,00</b>    |                     |                     |
|  | 1.5) Realizzazione di un nuovo impianto radiochimico   | <b>23.962,48</b>    |                     |                     |
|  | 1.6) Servizio tecnico per la progettazione e il coordinamento della sicurezza lavori Laboratorio Radiometria   | <b>2.894,32</b>     |                     |                     |
|  | <b>2) Lavori per la ristrutturazione dell'immobile Edificio A da destinare sede della Direzione:</b>   | <b>70.282,40</b>    | <b>2.100.000,00</b> | <b>2.100.000,00</b> |
|  | 2.1) Servizio tecnico di supporto alle attività del Responsabile del Procedimento  | <b>18.392,00</b>    |                     |                     |
|  | 2.2) Servizio tecnico per la progettazione delle opere strutturali necessarie per la ristrutturazione dell'immobile  | <b>11.325,60</b>    |                     |                     |
| <b>LIVORNO</b>                                 | Lavori di fornitura ed installazione di vetrata continua   | <b>48.158,00</b>    |                     |                     |
|  | Lavori di adeguamento e ampliamento impianti gas puri  | <b>15.391,39</b>    |                     |                     |
| <b>PATRIMONIO IMPIANTI E RETI</b>              | Esecuzione lavori per spostamento delle stazioni secondo quanto previsto dalla D.G.R.T. 1025/2010  | <b>110.000,00</b>   |                     |                     |
|  | Lavori per interventi urgenti ed inderogabili non previsti e prevedibili di manutenzione straordinaria e di adeguamento ai fini della sicurezza del patrimonio immobiliare dell'Agenzia.   | <b>10.892,89</b>    |                     |                     |
| <b>TOTALE PARZIALE</b>                         |  |                     |                     |                     |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                         |  | <b>710.000,00</b>   | <b>2.100.000,00</b> | <b>2.100.000,00</b> |
| <b>TOTALE GENERALE (a+b+c) 2013-2015</b>       |  | <b>4.910.000,00</b> |                     |                     |



**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

# BUDGET FINANZIARIO 2013

*Firenze, dicembre 2012*

**Regione Toscana**





## 1.7) RENDICONTO FINANZIARIO 2013

| (RENDICONTO FINANZIARIO variazione del Capitale Circolante Netto) |            | Euro       |                   |
|---|------------|------------|-------------------|
| <u>FONTI DI FINANZIAMENTO</u>                                     |            |            |                   |
| FONTI INTERNE DI FINANZIAMENTO:                                   |            |            |                   |
| A) RICAVI MONETARI  |            | 50.842.007 |                   |
| B) COSTI MONETARI:  |            |            |                   |
| personale + accessori   | 39.465.830 |            |                   |
| acquisti di servizi   | 3.892.682  |            |                   |
| manut. e riparazioni  | 2.921.835  |            |                   |
| consumo beni  | 1.075.803  |            |                   |
| altri costi (*)   | 1.103.678  |            |                   |
| costi generali (*)  | 1.175.403  | 49.635.231 |                   |
| <i>FLUSSO FINANZ. GESTIONE REDDITUALE</i>                         |            |            |                   |
| <i>(VAR. CCN DA GESTIONE REDDITUALE A-B)</i>                      |            | 1.206.777  |                   |
| FONTI ESTERNE DI FINANZIAMENTO:                                   |            |            |                   |
| contributi in c/cap. da Regione e altri (**)                      | 1.230.200  |            |                   |
| aumento fondo di dotazione  | -          |            |                   |
| contributi per ripiano perdite                                    | -          |            |                   |
| finanziamenti speciali tramite accensione mutuo                   | -          |            |                   |
| DISINVESTIMENTI   |            |            |                   |
| alienazione di beni mobili  | -          |            |                   |
| alienazione di beni immobili                                      | -          | 1.230.200  |                   |
| <b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (C)</b>                          |            |            | <b>2.436.977</b>  |
| <u>IMPIEGHI</u>   |            |            |                   |
| investimenti  | 3.639.200  |            |                   |
| rimborso quota capitale rate mutui                                | 604.317    |            |                   |
| <b>TOTALE IMPIEGHI (D)</b>  |            | 4.243.517  | <b>4.243.517</b>  |
| <b>FLUSSO DI CCN PREVENTIVATO (C-D)</b>                           |            |            | <b>-1.806.541</b> |

(\*) Sono esclusi ammortamenti ed accantonamenti

(\*\*) Sono considerati soltanto i contributi per i quali al momento della redazione del presente bilancio, non è stato ancora emanato l'atto di impegno





**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

**PARTE II°**

**BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE**

**PLURIENNALE**

**2013-2015**

*Firenze, dicembre 2012*

**Regione Toscana**





**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE  
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO  
PLURIENNALE  
2013 - 2015**



## **2.1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2013 – 2015**

### **2.1.1) PREMESSA**

Nel bilancio preventivo economico pluriennale vengono tradotte in termini economici le strategie e gli obiettivi contenuti nel piano delle attività.

Esso costituisce la previsione degli andamenti economici dell’Agenzia nel triennio di riferimento (2013-2015) esposti negli schemi stabiliti dalla normativa regionale in materia di contabilità delle aziende sanitarie.

Nei brevi paragrafi riportati di seguito sono illustrati succintamente i contenuti dei prospetti che compongono il documento in esame.

### **2.1.2) I PROSPETTI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE**

#### **Conto economico preventivo pluriennale (Paragrafo 2.2):**

Lo schema di conto economico pluriennale è quello previsto dai citati principi contabili regionali ed evidenzia, con esposizione delle componenti economiche in forma scalare, i risultati che si ritiene di conseguire nel prossimo triennio e la relativa composizione, ipotizzando un andamento inerziale dei maggiori aggregati di bilancio, in assenza di direttive e certezza di risorse.

In esso sono state indicate le voci di ricavo e di costo che si prevede di realizzare in tale periodo in osservanza dei principi contabili della prudenza e della competenza economica.

Nella prima colonna sono state riportate le cifre del bilancio preventivo annuale dell’esercizio 2013, per i criteri e le modalità di formazione del quale, si rinvia alla relazione ed ai prospetti illustrati nella prima parte del presente documento, dedicata, appunto, al bilancio di previsione annuale.

I dati delle colonne successive, inerenti gli anni 2014 e 2015, sono stati esposti inserendo nel Valore della Produzione, tra i “contributi in conto esercizio” le risorse regionali necessarie per la copertura dei costi derivanti dallo svolgimento delle attività.

Nel conto “Ricavi e proventi diversi” sono stati, invece, indicati i corrispettivi per prestazioni di servizi soggetti a fatturazione che si prevede con ragionevolezza di effettuare, nel rispetto dei limiti previsti dalla LRT 30/2009.

Riguardo ai Costi della produzione le stime sono state effettuate tenendo conto della spesa storica, dei dati contabili dell’esercizio 2012 e delle politiche di spesa che si ritiene di poter seguire nell’ottica del contenimento dei costi e dell’ottimizzazione delle attività.

#### **Nota illustrativa al bilancio di previsione pluriennale (Paragrafo 2.3)**

La nota illustrativa costituisce una relazione tecnica al bilancio pluriennale del Direttore generale poiché vi sono evidenziati i criteri adottati per la redazione del bilancio previsione pluriennale e per la valutazione degli elementi in esso indicati.

#### **Indici di composizione (Paragrafo 2.4)**

In tale sezione sono riportati e commentati alcuni indici di composizione dei valori di bilancio.





**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

# **CONTO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2013-2015**

*Firenze, dicembre 2012*

**Regione Toscana**





## 2.2) CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE

| CONTO ECONOMICO PREVENTIVO                                | 2013              | 2014              | 2015              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                         |                   |                   |                   |
| 1) Contributi c/esercizio                                 | 51.731.502        | 51.957.038        | 51.629.621        |
| 2) Proventi e ricavi diversi                              | 360.277           | 308.035           | 308.035           |
| 3) Concorsi, recuperi, rimborsi per att. tipiche          |                   |                   |                   |
| 4) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni           |                   |                   |                   |
| 5) Costi capitalizzati                                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totale Valore della produzione</b>                     | <b>52.091.780</b> | <b>52.265.072</b> | <b>51.937.656</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                          |                   |                   |                   |
| 1) Acquisti di beni                                       | 1.075.803         | 1.080.511         | 1.081.975         |
| 2) Acquisti di servizi                                    | 3.892.682         | 3.921.478         | 3.904.478         |
| a) prestazioni sanitarie da pubblico                      |                   |                   |                   |
| b) prestazioni sanitarie da privato                       |                   |                   |                   |
| c) prestazioni non sanitarie da pubblico                  | 50.000            |                   |                   |
| d) prestazioni non sanitarie da privato                   | 3.842.682         |                   |                   |
| 3) Manutenzioni e riparazioni                             | 2.921.835         | 2.918.835         | 2.913.835         |
| 4) Godimento beni di terzi                                | 1.012.702         | 1.009.102         | 678.669           |
| 5) Personale sanitario                                    | 19.950.148        | 20.000.062        | 19.986.399        |
| 6) Personale professionale                                | 486.859           | 488.077           | 487.744           |
| 7) Personale tecnico                                      | 10.730.715        | 10.757.562        | 10.750.214        |
| 8) Personale amministrativo                               | 5.850.633         | 5.865.271         | 5.861.264         |
| 9) Oneri diversi di gestione                              | 1.103.678         | 1.100.678         | 1.097.278         |
| 10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali       | 175.493           | 170.493           | 163.493           |
| a) amm.to costi di impianto e di ampliamento              |                   |                   |                   |
| b) amm.to costi di ricerca e sviluppo                     |                   |                   |                   |
| c) amm.to diritti di brevetto e di utilizz. opere ingegno | 126.637           |                   |                   |
| d) amm.to altre immobilizzazioni immateriali              | 48.856            |                   |                   |
| 11) Ammortamento dei fabbricati                           | 646.453           | 709.453           | 772.453           |
| a) disponibili  | 646.453           |                   |                   |
| b) indisponibili  |                   |                   |                   |
| 12) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali   | 1.365.148         | 1.372.148         | 1.377.148         |
| a) amm.to impianti e macchinari                           | 49.905            |                   |                   |
| b) amm.to attrezzature sanitarie e scientifiche           | 916.704           |                   |                   |
| c) amm.to mobili ed arredi                                | 134.249           |                   |                   |
| d) amm.to automezzi                                       | 37.099            |                   |                   |
| e) amm.to altri beni                                      | 227.190           |                   |                   |
| 13) Svalutazione dei crediti                              | 0                 | 0                 | 0                 |
| 14) Variazioni delle rimanenze                            |                   | 0                 | 0                 |
| a) sanitarie  |                   |                   |                   |
| b) non sanitarie  |                   |                   |                   |
| 15) Accantonamenti tipici dell'esercizio                  | 299.455           | 299.455           | 299.455           |
| <b>Totale costi della produzione</b>                      | <b>49.511.604</b> | <b>49.693.124</b> | <b>49.374.403</b> |
| <b>Diff. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>    | <b>2.580.176</b>  | <b>2.571.948</b>  | <b>2.563.253</b>  |

|  |  |                  |                  |                  |
|--|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                  |  |                  |                  |                  |
| 1) Interessi attivi                                    |  | 30.000           | 20.000           | 5.000            |
| 2) Altri proventi                                      |  |                  |                  |                  |
| 3) Interessi passivi                                   |  | -58.139          | -35.679          | -12.391          |
| 4) Altri oneri   |  | -2.000           | -2.000           | -2.000           |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b>              |  | <b>-30.139</b>   | <b>-17.679</b>   | <b>-9.391</b>    |
| <b>D) Rettifica di valore di attività finanziarie</b>  |  |                  |                  |                  |
| 1) Rivalutazioni                                       |  |                  |                  |                  |
| 2) Svalutazioni  |  |                  |                  |                  |
| <b>Totale rettifiche di valore di att. fin.</b>        |  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>               |  |                  |                  |                  |
| 1) Minusvalenze  |  |                  |                  |                  |
| 2) Plusvalenze   |  |                  |                  |                  |
| 3) Acc.ti non tipici dell'attività                     |  |                  |                  |                  |
| 4) Concorsi, rec., rimb. per att. non tipiche          |  |                  |                  |                  |
| 5) Sopravvenienze e insussistenze                      |  |                  |                  |                  |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>              |  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)</b> |  | <b>2.550.036</b> | <b>2.554.269</b> | <b>2.553.862</b> |
| Imposte e tasse  |  | 2.550.036        | 2.554.269        | 2.553.862        |
| <b>Risultato di esercizio</b>                          |  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |



**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

# **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013-2015**

*Firenze, dicembre 2012*

**Regione Toscana**





## **2.3) NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE 2013/2014/2015**

### ***Criteri di formazione***

Il bilancio preventivo economico per il triennio 2013-2015 è stato redatto in conformità alle disposizioni della L.R.T. n. 40 del 2005 in materia di contabilità per aziende sanitarie toscane, applicabili a quest' Agenzia, ai sensi dell' art. 31, comma 5, della L.R.T. n. 30 del 2009.

Vengono quindi esplicitati i criteri impiegati nella elaborazione del bilancio economico preventivo pluriennale.

Sono stati inoltre osservati, ove possibile, i principi di redazione del bilancio sanciti dall' art 2423 e ss. del Codice Civile.

Il documento si compone del conto economico e della presente nota integrativa.

### ***Criteri di valutazione***

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio preventivo economico pluriennale non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio degli esercizi precedenti, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dell' applicazione dei medesimi principi.

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

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formulazione del conto economico di previsione sono stati i seguenti:

- i ricavi ed i proventi sono stati iscritti prudenzialmente in base alla ragionevolezza del loro conseguimento, tenendo conto delle risultanze dei precedenti esercizi e degli andamenti economici futuri, per quanto prevedibili;
- il conto economico è stato impostato prevedendo i ricavi del triennio in questione sia con riferimento ai contributi regionali, di parte sanitaria e non, che i proventi e ricavi diversi.
- i costi della produzione sono stati calcolati in base alle risultanze contabili dell' Agenzia per l' esercizio in corso ed alle previste necessità di fattori produttivi nel periodo in esame in base alle attività da svolgere e alle indicazioni contenute nelle direttive regionali.





**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

# **INDICI DI COMPOSIZIONE 2013 / 2014 / 2015**

*Firenze, dicembre 2012*

**Regione Toscana**

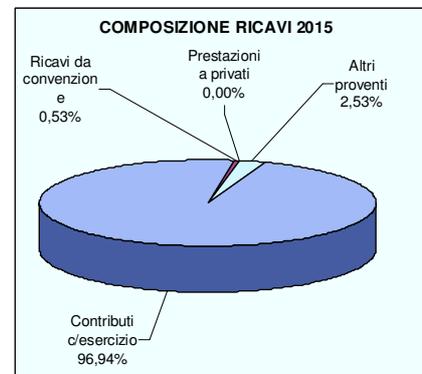
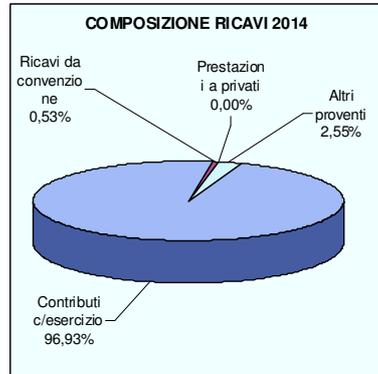
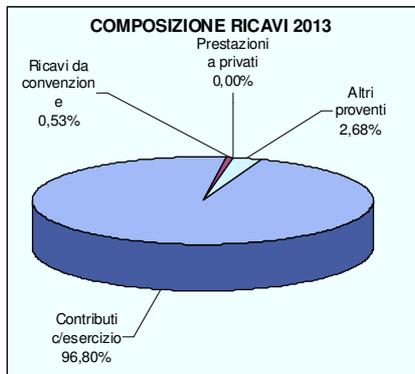
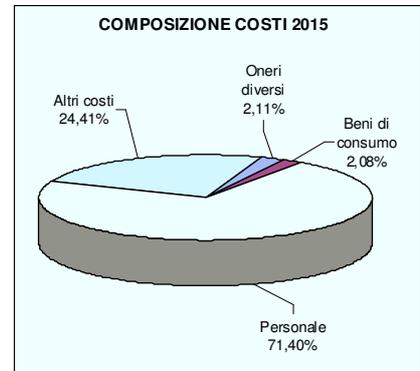
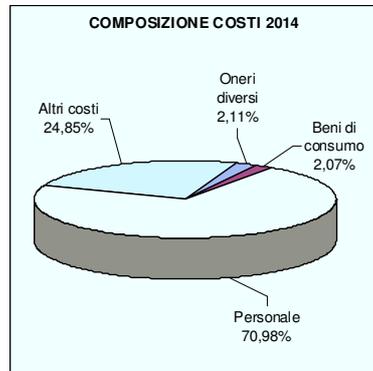
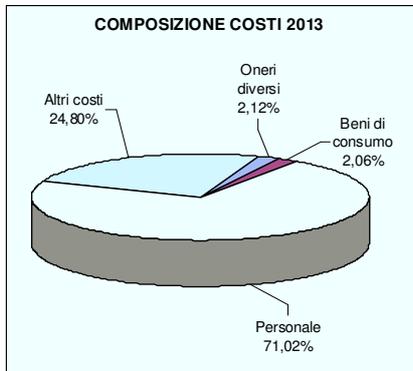




## 2.4) INDICI DI COMPOSIZIONE

| (Valori di preventivo)   | 2013                                      | 2014                                      | 2015                                      |
|--|---|---|---|
| 1) Incidenza % oneri diversi di gestione su costi totali       | $\frac{1.103.678}{52.121.780} = 2,12\%$   | $\frac{1.100.678}{52.285.072} = 2,11\%$   | $\frac{1.097.278}{51.942.656} = 2,11\%$   |
| 2) Incidenza % acquisti di beni di consumo su costi totali     | $\frac{1.075.803}{52.121.780} = 2,06\%$   | $\frac{1.080.511}{52.285.072} = 2,07\%$   | $\frac{1.081.975}{51.942.656} = 2,08\%$   |
| 3) Incidenza % costo personale su costi totali (al netto IRAP) | $\frac{37.018.355}{52.121.780} = 71,02\%$ | $\frac{37.110.972}{52.285.072} = 70,98\%$ | $\frac{37.085.620}{51.942.656} = 71,40\%$ |
| 4) Incidenza % altri costi su costi totali:                    | $\frac{12.923.943}{52.121.780} = 24,80\%$ | $\frac{12.992.911}{52.285.072} = 24,85\%$ | $\frac{12.677.783}{51.942.656} = 24,41\%$ |
| 5) Incidenza % contributi c/esercizio su tot.ricavi            | $\frac{50.451.730}{52.121.780} = 96,80\%$ | $\frac{50.678.865}{52.285.072} = 96,93\%$ | $\frac{50.352.249}{51.942.656} = 96,94\%$ |
| 6) Incidenza % ricavi da convenzione su tot.ricavi             | $\frac{274.726}{52.121.780} = 0,53\%$     | $\frac{274.726}{52.285.072} = 0,53\%$     | $\frac{274.726}{51.942.656} = 0,53\%$     |
| 7) Incid. % proventi per prestazioni a privati su tot.ricavi   | $\frac{-}{52.121.780} = 0,00\%$           | $\frac{-}{52.285.072} = 0,00\%$           | $\frac{-}{51.942.656} = 0,00\%$           |
| 8) Incidenza % altri proventi su tot.ricavi                    | $\frac{1.395.324}{52.121.780} = 2,68\%$   | $\frac{1.331.481}{52.285.072} = 2,55\%$   | $\frac{1.315.681}{51.942.656} = 2,53\%$   |

La rappresentazione degli indici di composizione sui dati triennali è la seguente:





**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

# RENDICONTO FINANZIARIO 2014 e 2015

*Firenze, dicembre 2012*

**Regione Toscana**





## 2.5) RENDICONTO FINANZIARIO 2014 e 2015

### RENDICONTO FINANZIARIO 2014

| (RENDICONTO FINANZIARIO variazione del Capitale Circolante Netto) |            | Euro       |                   |
|---|------------|------------|-------------------|
| <u>FONTI DI FINANZIAMENTO</u>                                     |            |            |                   |
| FONTI INTERNE DI FINANZIAMENTO:                                   |            |            |                   |
| A) RICAVI MONETARI  |            | 51.006.900 |                   |
| B) COSTI MONETARI:  |            |            |                   |
| personale + accessori   | 39.562.766 |            |                   |
| acquisti di servizi   | 3.921.478  |            |                   |
| manut. E riparazioni  | 2.918.835  |            |                   |
| consumo beni  | 1.080.511  |            |                   |
| altri costi (*)   | 1.100.678  |            |                   |
| costi generali (*)  | 1.149.256  | 49.733.523 |                   |
| <i>FLUSSO FINANZ. GESTIONE REDDITUALE</i>                         |            |            |                   |
| <i>(VAR. CCN DA GESTIONE REDDITUALE A-B)</i>                      |            | 1.273.377  |                   |
| FONTI ESTERNE DI FINANZIAMENTO:                                   |            |            |                   |
| contributi in c/cap. da Regione e<br>altri                        | 0          |            |                   |
| aumento fondo di<br>dotazione                                     | 0          |            |                   |
| contributi per ripiano  | 0          |            |                   |
| perdite   | 0          |            |                   |
| finanziamenti speciali tramite<br>accensione mutuo                | 0          |            |                   |
| DISINVESTIMENTI   |            |            |                   |
| alienazione di beni<br>mobili                                     | 0          |            |                   |
| alienazione di beni<br>immobili                                   | 0          | 0          |                   |
| <b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO<br/>(C)</b>                      |            |            | <b>1.273.377</b>  |
| <u>IMPIEGHI</u>   |            |            |                   |
| investimenti  | 2.100.000  |            |                   |
| rimborso quota capitale rate<br>mutui                             | 626.778    |            |                   |
|   |            | 2.726.778  |                   |
| <b>TOTALE IMPIEGHI (D)</b>  |            |            | <b>2.726.778</b>  |
| <b>FLUSSO DI CCN PREVENTIVATO (C-D)</b>                           |            |            | <b>-1.453.401</b> |

(\*) Sono esclusi ammortamenti ed accantonamenti

**RENDICONTO FINANZIARIO 2015**

| (RENDICONTO FINANZIARIO variazione del Capitale Circolante Netto)                   |            | Euro       |                   |
|---|------------|------------|-------------------|
| <u>FONTI DI FINANZIAMENTO</u>   |            |            |                   |
| FONTI INTERNE DI FINANZIAMENTO:   |            |            |                   |
| A) RICAVI MONETARI  |            | 50.665.284 |                   |
| B) COSTI MONETARI:  |            |            |                   |
| personale + accessori   | 39.537.008 |            |                   |
| acquisti di servizi<br>manut. e<br>riparazioni                                      | 3.904.478  |            |                   |
| consumo beni  | 2.913.835  |            |                   |
| altri costi (*)   | 1.081.975  |            |                   |
| costi generali (*)  | 1.097.278  |            |                   |
|   | 795.535    | 49.330.107 |                   |
| <i>FLUSSO FINANZ. GESTIONE REDDITUALE<br/>(VAR. CCN DA GESTIONE REDDITUALE A-B)</i> |            |            | 1.335.177         |
| FONTI ESTERNE DI FINANZIAMENTO:   |            |            |                   |
| contributi in c/cap. da Regione<br>e altri  | 0          |            |                   |
| aumento fondo di<br>dotazione   | 0          |            |                   |
| contributi per ripiano<br>perdite   | 0          |            |                   |
| finanziamenti speciali tramite<br>accensione mutuo                                  | 0          |            |                   |
| DISINVESTIMENTI   |            |            |                   |
| alienazione di beni<br>mobili   | 0          |            |                   |
| alienazione di beni<br>immobili   | 0          | 0          |                   |
| <b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (C)</b>  |            |            | <b>1.335.177</b>  |
| <u>IMPIEGHI</u>   |            |            |                   |
| investimenti  | 2.100.000  |            |                   |
| rimborso quota capitale rate<br>mutui   | 449.172    |            |                   |
|   |            | 2.549.172  |                   |
| <b>TOTALE IMPIEGHI (D)</b>  |            |            | <b>2.549.172</b>  |
| <b>FLUSSO DI CCN PREVENTIVATO (C-D)</b>   |            |            | <b>-1.213.995</b> |

(\*) Sono esclusi ammortamenti ed accantonamenti



**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

# **PROGRAMMA TRIENNALE 2013-2015 ED ELENCO ANNUALE 2013 DEI LAVORI**

*Firenze, dicembre 2012*

**Regione Toscana**





## 2.6) PROGRAMMA TRIENNALE 2013-2015 ED ELENCO ANNUALE 2013 DEI LAVORI

| PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2012-2014 |   |                                   |                       |                     |
|---|---|-----------------------------------|-----------------------|---------------------|
| SEDE  | DESCRIZIONE INTERVENTO  | PROGRAMMA ANNUALE DEI LAVORI 2013 | Secondo anno 2014 (b) | Terzo anno 2015 (c) |
|   |   | Primo Anno (a)                    |                       |                     |
| <b>AREA VASTA SUD</b>                               |   |                                   |                       |                     |
| <b>AREZZO</b>                                       | Lavori di adeguamento impiantistico di alcuni locali destinati a uso ufficio  | 20.000,00                         |                       |                     |
|   | Lavori edili preparatori e di assistenza impiantistica finalizzati alla realizzazione dei locali destinati a uso ufficio  | 10.000,00                         |                       |                     |
| <b>GROSSETO</b>                                     | Lavori adeguamento ambienti di lavoro   | 8.000,00                          |                       |                     |
| <b>SIENA</b>  | Lavori impianti meccanici per adeguamento climatizzazione locali  | 5.000,00                          |                       |                     |
| <b>AREA VASTA CENTRO</b>                            |   |                                   |                       |                     |
| <b>FIRENZE</b>                                      | Lavori di quota parte per la fornitura e posa in opera di pedane tipo orso grill sul piano copertura dell'edificio corpo "C", necessarie per la misurazione in sicurezza degli scarichi dei fumi in atmosfera delle cappe dei laboratori, ivi compreso l'installazione di ancoraggi | 16.000,00                         |                       |                     |
|   | Lavori di adeguamento di quota parte della pavimentazione del marciapiede dell'edificio "C" ai fini della sicurezza sui luoghi di lavoro (antiscivolo)  | 4.000,00                          |                       |                     |
|   | Lavori di adeguamento dell'impianto di aspirazione degli armadi solventi posto nel piano interrato dell'Edificio "C".   | 6.000,00                          |                       |                     |
|   | Lavori di adeguamento dell'impianto di aspirazione dei locali destinati a deposito posti nel piano interrato dell'Edificio "C".   | 25.000,00                         |                       |                     |
| <b>PISTOIA</b>                                      | Lavori adeguamento ambienti di lavoro   | 8.000,00                          |                       |                     |
| <b>PRATO</b>  | Lavori adeguamento ambienti di lavoro   | 5.000,00                          |                       |                     |
|   | Lavori adeguamento aree esterne   | 5.000,00                          |                       |                     |
| <b>AREA VASTA SUD</b>                               |   |                                   |                       |                     |
| <b>LIVORNO</b>                                      | Lavori per la riqualificazione degli impianti tecnologici esistenti   | 20.000,00                         |                       |                     |
|   | Lavori edili e affini di alcuni laboratori a seguito della nuova riorganizzazione   | 15.000,00                         |                       |                     |
|   | Lavori impiantistici elettrici di alcuni laboratori a seguito della nuova riorganizzazione  | 15.000,00                         |                       |                     |
|   | Lavori di canalizzazione e completamento di alcuni laboratori a seguito della nuova riorganizzazione  | 20.000,00                         |                       |                     |
| <b>LUCCA</b>  | Lavori di adeguamento della caldaia a servizio dell'impianto di riscaldamento   | 10.000,00                         |                       |                     |
| <b>MASSA</b>  | Lavori di adeguamento e ampliamento impianti gas puri   | 5.000,00                          |                       |                     |
| <b>PISA</b>   | Lavori di manutenzione straordinaria per il ripristino corticale superfici in c.a. delle facciate   | 63.000,00                         |                       |                     |

| <b>LAVORI IN CORSO INIZIATI NELL'ANNO 2012</b> |   |                     |                     |                     |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>FIRENZE</b>                                 | <b>1) Lavori edili preparatori e di assistenza impiantistica finalizzati alla realizzazione del nuovo laboratorio di radiometria edificio "C", nonché per la realizzazione di pareti e controssoffitti in cartongesso, pavimentazione in pvc, infissi e tinteggiature</b> | <b>36.847,22</b>    |                     |                     |
|  | 1.1) Lavori di adeguamento e ampliamento impianti gas puri  | <b>5.739,03</b>     |                     |                     |
|  | 1.2) Lavori di adeguamento e ampliamento impianto meccanico aeuratico   | <b>22.968,82</b>    |                     |                     |
|  | 1.3) Lavori di adeguamento e ampliamento impianto elettrico ordinario e speciale  | <b>48.145,85</b>    |                     |                     |
|  | 1.4) Lavori di adeguamento e ampliamento impianto di riscaldamento  | <b>25.000,00</b>    |                     |                     |
|  | 1.5) Realizzazione di un nuovo impianto radiochimico  | <b>23.962,48</b>    |                     |                     |
|  | 1.6) Servizio tecnico per la progettazione e il coordinamento della sicurezza lavori Laboratorio Radiometria  | <b>2.894,32</b>     |                     |                     |
|  | <b>2) Lavori per la ristrutturazione dell'immobile Edificio A da destinare sede della Direzione:</b>  | <b>70.282,40</b>    | <b>2.100.000,00</b> | <b>2.100.000,00</b> |
|  | 2.1) Servizio tecnico di supporto alle attività del Responsabile del Procedimento   | <b>18.392,00</b>    |                     |                     |
|  | 2.2) Servizio tecnico per la progettazione delle opere strutturali necessarie per la ristrutturazione dell'immobile   | <b>11.325,60</b>    |                     |                     |
| <b>LIVORNO</b>                                 | Lavori di fornitura ed installazione di vetrata continua  | <b>48.158,00</b>    |                     |                     |
|  | Lavori di adeguamento e ampliamento impianti gas puri   | <b>15.391,39</b>    |                     |                     |
| <b>PATRIMONIO IMPIANTI E RETI</b>              | Esecuzione lavori per spostamento delle stazioni secondo quanto previsto dalla D.G.R.T. 1025/2010   | <b>110.000,00</b>   |                     |                     |
|  | Lavori per interventi urgenti ed inderogabili non previsti e prevedibili di manutenzione straordinaria e di adeguamento ai fini della sicurezza del patrimonio immobiliare dell'Agenzia.  | <b>10.892,89</b>    |                     |                     |
|  | <b>TOTALE PARZIALE</b>  |                     |                     |                     |
|  | <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>710.000,00</b>   | <b>2.100.000,00</b> | <b>2.100.000,00</b> |
|  | <b>TOTALE GENERALE (a+b+c) 2013-2015</b>  | <b>4.910.000,00</b> |                     |                     |

## ALLEGATO "A"

| N. | Ente erogatore / Azienda | Cod. ARPAT          | Atto prenotazione fondi  | Capitolo       | Atto d'impegno  | Oggetto   | Attività 2013 |
|----|--------------------------|---------------------|--------------------------|----------------|---|---|---------------|
| 1  | Regione Toscana          | 10-DG000-0120-02-03 | DGRT 960 del 26/10/2009  | 43062          | DDRT n. 1922 del 15/04/2010   | Alta velocità – Tratta Firenze Bologna. Controllo e monitoraggio delle risorse idriche nelle zone interessate dall'Alta Velocità FI/BO (portate uscenti dalla gallerie, portate corsi d'acqua, sorgenti e pozzi). (Attività istituzionale capo A-4 DGRT 960/09) | 4.000,00      |
| 2  | Regione Toscana          | 11-DG000-0023-02-01 | DGRT 1016 del 29/11/2010 | 42063          | DDRT n. 6377 del 28/12/2011   | Valutazione esposizione al Radon (annualità 2011) - Prosecuzione delle attività intraprese fino al 2010. Attività istituzionali non obbligatorie di cui all'allegato C DGRT 1016/2010.  | 20.000,00     |
| 3  | Regione Toscana          | 12-DG000-0145-01-03 | DGRT 1180 del 19/12/2011 | 42146          | DDRT 4670 del 24/09/12  | Studio per definizione dei valori di fondo delle sostanze selezionate tra:<br>a) per corpi idrici superficiali interni tabella capov A.2.6 all. 1 parte III D.Lgs 152/2006 b) per acque sotterranee tabella 1, all. 2, e nella tabella 3 all.3 D. Lgs 30/2009   | 10.000,00     |
| 4  | Regione Toscana          | 12-DG000-0145-01-07 | DGRT 1180 del 19/12/2011 | 42393          | DDRT n. 4621 del 03/10/2012   | Rimborso spese per vulture e consumi rete regionale di rilevamento qualità dell'aria (2012)   | 50.000,00     |
| 5  | Regione Toscana          | 10-DG000-0128-01-01 | DGRT 347 del 22.03.2010  | 42146<br>42395 | impegno per investimenti (1.000.000) DDRT 2795 del 31/5/10; impegno per corpi idrici DDRT 3099 del 30/3/2011, per acq. Costiere DDRT 3809 del 12/9/11 | Monitoraggio delle acque superficiali, sotterranee e marino-costiere della Toscana in attuazione alle disposizioni di cui al D. Lgs. 152/2006 e D.Lgs. 30/09 (D.G.R.T. 1244/09 e D.G.R.T. 100/2010)   | 83.649,86     |
| 6  | Regione Toscana          | 10-DG000-0128-01-03 | DGRT 347 del 22.03.2010  | 43071<br>43071 | 40% DDRT n. 6352 del 26/11/2010+60% DDRT n. 5436 del 30/11/2011   | Progetto BIOMART (Biodiversità marina) (D.G.R.T. 136/2010)  | 7.000,00      |

|    |                 |                     |                          |       |                          |   |            |
|----|-----------------|---------------------|--------------------------|-------|--------------------------|---|------------|
| 7  | Regione Toscana | 12-DG000-0145-01-10 | DGRT 1180 del 19/12/2011 | 42063 | DDRT 4225 del 14/09/2012 | Attività prevista dalla nuova legge regionale sull'acustica (Attività di implementazione del catasto regionale dell'inquinamento acustico art. 3bis LR 89/98)   | 20.000,00  |
| 8  | Regione Toscana | 12-DG000-0145-01-14 | DGRT 1180 del 19/12/2011 | 42098 | DDRT non emanato         | Implementazione delle banche dati attraverso l'implementazione di WEB IMPIANTI, ORSO, SISTRI  | 25.000,00  |
| 9  | Regione Toscana | 12-DG000-0145-01-01 | DGRT 1180 del 19/12/2011 | 42395 | DDRT 4332 del 21/09/2012 | Saggi biologici sui sedimenti dei corpi idrici marino costieri al fine di identificare la matrice sulla quale effettuare la valutazione della classe di qualità ambientale  | 2.000,00   |
| 10 | Regione Toscana |                     | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 52381 |                          | Attività di supporto tecnico per applicazione L.R 7/05  | 10.000,00  |
| 11 | Regione Toscana |                     | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 52381 |                          | Supporto tecnico alla valutazione dell'idoneità delle misure tecniche attuate nell'ambito dei piani di gestione ai fini del loro eventuale adeguamento ritenuto necessario per assicurare il raggiungimento degli obiettivi previsti dai piani e relativi allo sfruttamento sostenibile delle risorse in oggetto. | 25.000,00  |
| 12 | Regione Toscana |                     | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 55054 |                          | attività di supporto e monitoraggio popolazione anguilla - Dar regionale  | 50.000,00  |
| 13 | Regione Toscana |                     | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 26051 |                          | Prosecuzione delle azioni finalizzate alla riduzione dell'esposizione della popolazione al radon  | 100.000,00 |
| 14 | Regione Toscana |                     | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 42393 |                          | Rimborso spese per vulture e consumi  | 200.000,00 |
| 15 | Regione Toscana |                     | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 42098 |                          | Quota a carico della regione per il mantenimento del centro del telerivamento della zona del cuoio.   | 80.000,00  |
| 16 | Regione Toscana |                     | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 41097 |                          | Attività prevista dall'accordo sulla geotermia  | 98.000,00  |
| 17 | Regione Toscana |                     | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 42063 |                          | Mappatura livelli di campo elettromagnetico   | 20.000,00  |
| 18 | Regione Toscana |                     | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 42063 |                          | Completamento implementazione catasto regionale   | 18.800,00  |
| 19 | Regione Toscana |                     | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 42063 |                          | Valutazione della efficacia della fresatura binari come abbattimento alla fonte della rumorosità  | 11.200,00  |

|                               |                 |  |                          |       |  |   |                      |
|-------------------------------|-----------------|--|--------------------------|-------|--|---|----------------------|
| 20                            | Regione Toscana |  | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 42250 |  | Verifica classificazione della stazione di monitoraggio della qualità dell'aria PT-Montale, individuazione dell'area di superamento associata alla stazione e stima speditiva delle principali sorgenti di emissione che contribuiscono a determinare i valori di concentrazione di PM10 nella sua area di superamento. | 50.000,00            |
| 21                            | Regione Toscana |  | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 42250 |  | Rappresentatività spaziale delle stazioni di monitoraggio della qualità dell'aria - verifiche, misure, implementazioni e messa a punto  | 20.000,00            |
| 22                            | Regione Toscana |  | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 42231 |  | Attività di monitoraggio Montescudaio (intervento in danno a carico della Regione)  | 56.500,00            |
| 23                            | Regione Toscana |  | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 42231 |  | ADP Sin   | 20.000,00            |
| 24                            | Regione Toscana |  | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 42231 |  | ADP Sin   | 23.500,00            |
| 25                            | Regione Toscana |  | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 42098 |  | Implementazione delle banche dati attraverso l'implementazione di Web impianti, ORSO, SISTRI.   | 50.000,00            |
| 26                            | Regione Toscana |  | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 42231 |  | Implementazione del sistema informativo per la bonifica aree inquinate (SISBON)   | 10.000,00            |
| 27                            | Regione Toscana |  | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 43107 |  | Attività di monitoraggio su Accordo Syndial "Colline metallifere"   | 90.000,00            |
| 28                            | Regione Toscana |  | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 26016 |  | "Contributo all'ARPAT"  | 44.387.000,00        |
| 29                            | Regione Toscana |  | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 43062 |  | "ARPAT azioni integrative previste dal PRAA 2007-10"  | 2.775.062,39         |
| 30                            | Regione Toscana |  | DGRT 1089 del 11/12/2012 | 42098 |  | "Fondo per favorire minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia – trasferimento ad ARPAT "  | 1.384.381,00         |
| <b>Totale Regione Toscana</b> |                 |  |                          |       |  |   | <b>49.701.093,25</b> |

| N.                     | Ente erogatore / Azienda | Cod. ARPAT          | Atto prenotazione fondi | Capitolo | Atto d'impegno                   | Oggetto  | Attività 2013    |
|------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|----------|----------------------------------|--|------------------|
| 31                     | Provincia di Prato       | 12-04000-0140-00-00 |                         | 45530/11 | Determina n. 2958 del 31/08/2012 | Disciplinare Provincia di Prato per rilascio dell'autorizzazione integrata ambientale A.IA., ai sensi del D.Lgs. n. 152/2006 per il periodo 01.01.2012-30.06.2014  | 15.228,00        |
| 32                     | Provincia di Pisa        | 11-00000-0206-01-18 |                         | 103091   | DD n. 4061 del 26/09/2011        | Provincia di Pisa - Direttive 2011 - Fasce rispetto elettrodotti (all.D DGRT 1016/2010 sostituito da all.A DGRT 336/2011)  | 9.917,35         |
| 33                     | Provincia di Lucca       | 12-DG000-0145-02-04 | DD 7017 del 20/12/2011  | 10178/16 | non emanato                      | Provincia di Lucca: Monitoraggio campo elettromagnetico Elettrodotto - Anno 2012   | 4.000,00         |
| 34                     | Provincia di Siena       |                     |                         |          | DD n. 1170 del 06.08.2012        | Attività di verifica e controllo sullo spandimento dei fanghi, derivanti dalla depurazione di acque reflue, in agricoltura nel territorio della provincia di Siena | 10.000,00        |
| <b>Totale province</b> |                          |                     |                         |          |                                  |  | <b>39.145,35</b> |

| N.                   | Ente erogatore / Azienda | Cod. ARPAT          | Atto prenotazione fondi | Capitolo | Atto d'impegno   | Oggetto  | Attività 2013    |
|----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|----------|--|--|------------------|
| 35                   | Comune di Pisa           |                     |                         | 19882    | DD n. 1219 del 29/10/2012 (numero impegno non specificato)                               | Comune di Pisa: Intervento di ottimizzazione sull'elettrodotto n. 024 linea a 132 kV «Pisa Porta a Mare – Pisa Porta a Lucca (Barbaricina)» - verifiche riduzione valori di campo elettromagnetico | 1.918,00         |
| 36                   | Comune di Cascina        |                     |                         | 20660    | DD n. 623 del 6.10.2012  | Comune di Cascina: predisposizione della variante al Piano Comunale di Classificazione Acustica (PCCA)   | 2.989,80         |
| 37                   | Comune di Livorno        | 11-DG000-0206-03-05 |                         | 9619     | DD n. 3396 del 30/09/2011 (non specifica il n. impegno ma solo voce di spesa e c. costo) | Comune di Livorno - Raccolta ed elaborazione dati per la mappatura acustica negli agglomerati di cui al DLgs 194/05 (All. C DGRT 336/2011)   | 8.000,00         |
| <b>Totale comuni</b> |                          |                     |                         |          |  |  | <b>12.907,80</b> |

| N.                       | Ente erogatore / Azienda           | Cod. ARPAT          | Atto prenotazione fondi | Capitolo | Atto d'impegno  | Oggetto  | Attività 2013     |
|--------------------------|------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------|---|--|-------------------|
| 38                       | ISPRA (già APAT)                   | 09-DG000-0079-00-00 |                         |          |   | Convenzione con ISPRA per effettuazione controlli di competenza statale ai sensi del Dlgs 59/2005 (IPPC)   | 33.973,00         |
| 39                       | ISPRA                              | 10-DG000-0378-00-00 |                         |          |   | CV con ISPRA per l'adeguamento della rete nazionale RESORAD mediante revisione del piano di campionamento e stesura di linee guida per le attività principali  | 16.920,00         |
| 40                       | Parco Nazionale Arcipelago Toscano | 11-DG000-0246-00-00 |                         | 475      | Prov. del Direttore n. 564 del 19/09/2011 impegno parziale, seguiranno successivi atti di impegno | CV con ente parco arcipelago toscano per la realizzazione di un database degli hot-spot di biodiversità marina del plancton e benthos di alcune aree di interesse dell'arcipelago toscano - progetto COREM | 5.206,61          |
| 41                       | MATTM                              | 12-DG000-0145-02-01 |                         |          |   | Controlli per emergenza ambientale a seguito del naufragio della nave da crociera Costa-Concordia nel territorio del Comune dell'Isola del Giglio (O.P.C.M. 3998/2012)                                     | 135.000,00        |
| 42                       | ISPRA                              |                     |                         |          |   | Collaborazione scientifica per il conseguimento obiettivi Direttiva Quadro Marine Strategy (DDG n. 210 del 21.12.2012)   | 34.000,00         |
| <b>Totale altri enti</b> |                                    |                     |                         |          |   |  | <b>225.099,61</b> |

| N.                                | Ente erogatore / Azienda | Cod. ARPAT          | Atto prenotazione fondi | Capitolo | Atto d'impegno | Oggetto  | Attività 2013    |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|----------|----------------|--|------------------|
| 43                                | Comune di Firenze        | 09-DG000-0463-00-00 |                         | 38270    | 003942-10      | Progetto esecutivo LIFE08 ENV/IT/000386, "HARMONIZATION OF URBAN NOISE REDUCTION STRATEGIES FOR HOMOGENEOUS ACTION PLANS" (HUSH) e dell'accordo di partenariato con il Comune di Firenze | 19.798,80        |
| <b>Totale progetti comunitari</b> |                          |                     |                         |          |                |  | <b>19.798,80</b> |

| N.                    | Ente erogatore / Azienda | Cod. ARPAT          | Atto prenotazione fondi | Capitolo | Atto d'impegno | Oggetto  | Attività 2013     |
|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|----------|----------------|--|-------------------|
| 44                    | RFI spa (TAV SpA) - ANPA | 02-DG000-0718-00-00 |                         |          |                | Presenza d'atto della avvenuta stipula in data 13.10.2002 della Convenzione con RFI spa (TAV S.P.A.) e l'ANPA (ora ISPRA) per il supporto tecnico all'Osservatorio Ambientale del Nodo di Firenze per anni dieci   | 150.000,00        |
| 45                    | Autostrade SpA           | 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 | 90.000,00         |
| 46                    | Tioxide Europe srl       | 11-DG000-0134-00-00 |                         |          |                | Monitoraggio e controllo Tioxide Europe srl di cui alla campagna sperimentale nella gestione rifiuti relativa alla produzione di solfato ferroso da scaglia di ferro ai sensi DGRT 1040/09 (autorizzazione con DDRT 716/2011)                                  | 4.374,00          |
| 47                    | Tioxide Europe srl       | 12-09000-0015-00-00 |                         |          |                | Programma di sperimentazione per la realizzazione di coperture sperimentali di rifiuti solidi urbani con gessi rossi provenienti dall'impianto Tioxide Europe Srl (DDRT 4915/2011)   | 4.037,07          |
| 48                    | Privati                  |                     |                         |          |                | Controlli A.I.A.   | 480.000,00        |
| <b>Totale privati</b> |                          |                     |                         |          |                |  | <b>728.411,07</b> |