



**Decreto del Direttore generale nr. 133 del 14/07/2025**

Proponente: Andrea Rossi

Settore bilancio e contabilità

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

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

Responsabile del procedimento: *Andrea Rossi*

Estensore: Andrea Rossi

**Oggetto: Riadozione del Budget economico 2025 e Budget economico pluriennale 2025 – 2027 e del Piano degli investimenti**

**ALLEGATI N.: 1**

<i>Denominazione</i>	<i>Pubblicazione</i>	<i>Tipo Supporto</i>
All. 1 Budget economico 2025 e pluriennale 2025-2027	sì	digitale

**Natura dell'atto:** *immediatamente eseguibile*

**Trattamento dati personali:** *No*

## Il Direttore generale

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

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

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

Dato atto che con decreto del Direttore generale n. 50 del 05.03.2024 è stato adottato il Regolamento di organizzazione di ARPAT, ai sensi dell'art. 20 co. 3 della LRT n. 30/2009, (approvato dalla Giunta Regionale Toscana con delibera n. 968 del 05/08/2024), successivamente adeguato alla DGRT 968/24 con decreto del Direttore generale n. 167 del 05.09.2024;

Visto l' "Atto di disciplina dell'organizzazione interna" approvato con decreto del Direttore generale n. 270/2011, modificato ed integrato con decreti n. 87 del 18.05.2012 e n. 2 del 04.01.2013, nonché l' "Atto di disciplina dell'organizzazione interna" approvato con decreto del Direttore generale n. 225 del 27.11.2024 in corso di attuazione;

Vista la DGRT n. 1424 del 27/11/2024 avente per oggetto: "Legge regionale n. 30/2009: art. 15 – Indirizzi ARPAT 2025-2027";

Richiamati i Decreti del DG n. 10 del 24/01/2025 e n. 17 del 06/02/2025 di adozione del Budget economico 2025 e del Budget pluriennale 2025 -2027 e corredato dal Piano degli investimenti;

Vista la DGRT n. 546 del 05/05/2025 avente per oggetto: "DGRT n. 1424/2024 – Legge regionale n. 30/2009: art. 15 – Indirizzi ARPAT 2025-2027. Modifiche e integrazioni.";

Considerato che la DGRT sopra citata assegna all' Agenzia nuove risorse sia per le attività istituzionali obbligatorie che per gli investimenti e richiede una nuova elaborazione del Budget economico 2025 – 2027 e del Piano degli investimenti;

Considerata la necessità di provvedere alla nuova adozione del Budget economico 2025 e Budget economico pluriennale 2025 – 2027 e del Piano degli investimenti, come richiesto dalla DGRT n. 546 del 05/05/2025;

Richiamato il Decreto del DG n. 104 del 09/06/2025 di adozione del Budget economico 2025 e del Budget pluriennale 2025 -2027 e corredato dal Piano degli investimenti, aggiornati con i contenuti della DGRT n. 546 del 05/05/2025;

Rilevata la necessità di riadottare il Budget economico 2025 e Budget economico pluriennale 2025 – 2027 e il Piano degli investimenti, sia per correggere un mero errore materiale, sostituendo una tabella che occorre aggiornare, sia per migliorarne i contenuti e la leggibilità rispetto ai costi del personale, ferma restando la validità degli altri dati esposti nel Budget;

Tenuto conto che sono quindi fatti salvi gli effetti degli atti a seguire rispetto al Decreto del DG n. 104 del 09/06/2025;

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

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

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

decreta

1. di prendere atto della DGRT n. 546 del 05/05/2025 e delle modifiche ed integrazioni alla risorse già assegnate con la DGRT n. 1424 del 27/11/2024;
2. di prendere atto della presenza di un errore materiale nel Budget economico 2025 adottato con Decreto del DG n. 104 del 09/06/2025, ferma restando la validità dei restanti dati esposti nel Budget;
3. di provvedere alla riadozione del Budget economico 2025 e Budget economico pluriennale 2025 – 2027 e del Piano degli investimenti;
4. di individuare quale responsabile del procedimento il Dott. Andrea Rossi ai sensi dell'art. 4 della L. n. 241 del 07.08.1990 e s.m.i;
5. di dichiarare il presente decreto immediatamente eseguibile, al fine di consentire gli adempimenti conseguenti;
6. di trasmettere il presente decreto al Collegio dei revisori ai sensi e per gli effetti dell'art. 28 della L.R.T. 22.06.2009 n. 30 e s.m.i..

Il Direttore generale  
Dott. Pietro Rubellini\*

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

Il Decreto è stato firmato elettronicamente da:

- Paola Querci , sostituto responsabile del settore Affari generali in data 11/07/2025
- Andrea Rossi , responsabile del settore Bilancio e Contabilità in data 11/07/2025
- Andrea Rossi , il proponente in data 11/07/2025
- Paola Querci , Direttore amministrativo in data 11/07/2025
- Sandra Botticelli , facente funzioni del Direttore tecnico in data 11/07/2025
- Pietro Rubellini , Direttore generale in data 14/07/2025

Budget economico  
per l'esercizio 2025  
e budget economico  
pluriennale per il  
triennio 2025-2027





# Budget economico per l'esercizio 2025 e budget economico pluriennale per il triennio 2025-2027

Firenze, maggio 2025

## Indice

<b>1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BUDGET ECONOMICO 2025 .....</b>	<b>4</b>
1.1) PREMessa.....	4
1.2) IL BUDGET ECONOMICO 2025 .....	5
1.3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO E RICAVI.....	5
<i>Contributi in conto esercizio.....</i>	<i>8</i>
<i>Parte corrente dei contributi in conto capitale.....</i>	<i>9</i>
<i>Ricavi da convenzioni .....</i>	<i>10</i>
<i>Proventi diversi.....</i>	<i>11</i>
<i>Proventi finanziari .....</i>	<i>12</i>
<i>Totale ricavi.....</i>	<i>13</i>
1.4) COSTI DELL'ESERCIZIO .....	14
<i>Acquisti di beni.....</i>	<i>14</i>
<i>Acquisti di servizi.....</i>	<i>16</i>
<i>Manutenzioni e riparazioni.....</i>	<i>21</i>
<i>Godimento beni di terzi.....</i>	<i>23</i>
<i>Costo del personale.....</i>	<i>25</i>
<i>Oneri diversi di gestione.....</i>	<i>33</i>
<i>Ammortamenti.....</i>	<i>34</i>
<i>Variazioni delle rimanenze .....</i>	<i>37</i>
<i>Oneri finanziari.....</i>	<i>37</i>
<i>Imposte e tasse .....</i>	<i>38</i>
<i>Totale costi.....</i>	<i>39</i>
<b>2) IL BUDGET ECONOMICO 2025 .....</b>	<b>40</b>
<b>3) PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI.....</b>	<b>42</b>
<b>4) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2025 – 2027.....</b>	<b>45</b>
<b>5) IL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE .....</b>	<b>47</b>
<b>6) PROGRAMMA TRIENNALE 2025-2027 ED ELENCO ANNUALE 2025 DEI LAVORI .</b>	<b>49</b>
<b>ALLEGATO “A” .....</b>	<b>51</b>

## 1) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BUDGET ECONOMICO 2025

### 1.1) Premessa

La Regione Toscana con la DGRT n. 546 del 05/05/2025 ha integrato le risorse destinate al finanziamento dell'Agenzia per la copertura dei maggiori costi del personale derivanti dai rinnovi contrattuali e per consentire di completare le assunzioni necessarie a garantire una dotazione organica adeguata superando le criticità evidenziate nella precedente versione del presente elaborato.

I contributi regionali, nella loro parte ordinaria, erano sostanzialmente fissi dal 2018 e restavano invariati anche per il triennio preso in considerazione evidenziando delle criticità che proprio nell'elaborazione della prima versione di questo budget economico erano emerse. Infatti, i costi dell'Agenzia sono in aumento per effetto dell'inflazione e soprattutto, per quanto riguarda il costo del personale, principale voce di costo dell'Agenzia, per effetto dei rinnovi contrattuali, i quali sono anch'essi influenzati dall'inflazione.

Quindi si è reso necessario adeguare il contributo regionale nella sua parte ordinaria, che con la DGRT n. 1424 del 27/11/2024 era stato mantenuto fisso, per correggere l'andamento crescente dei costi senza azioni di gestione delle risorse che si ripercuotessero sul personale.

Il budget economico 2025 e pluriennale 2025-2027 nella presente versione prende atto degli ulteriori finanziamenti a favore dell'Agenzia previsti con la DGRT n. 546 del 05/05/2025. Queste ulteriori risorse hanno reso necessario adottare nuovamente il presente documento per integrare i contributi e i costi del personale con le nuove assunzioni previste.

Inoltre la DGRT citata prevede anche ulteriori risorse da destinare al programma degli investimenti che viene anch'esso modificato.

Per le parti del budget non interessate dalle variazioni conseguenti alle nuove risorse previste dalla DGRT n. 546 del 05/05/2025, non sono introdotte modifiche.

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

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

Il presente budget economico, per i contributi provenienti dalla Regione Toscana, ha preso atto delle risorse assegnate all'Agenzia con la DGRT n. 1424 del 27/11/2024, successivamente integrata con la DGRT n. 546 del 05/05/2025.



## 1.2) Il Budget economico 2025

Nel seguente prospetto sintetico si evidenziano tutte le categorie di ricavo e di costo del budget economico per l'anno 2025 confrontate con i corrispondenti valori del preventivo precedente e del consuntivo 2023.

<b>RICAVI</b>	<b>Prev. 2025</b>	<b>Prev. 2024</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>	<b>Cons. 2023</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>
Contributi c/esercizio	52.875.009	50.165.614	2.709.395	5,40	51.251.980	1.623.029	3,17
Quota annuale contr. c/capitale	2.162.855	2.130.462	32.393	1,52	1.617.185	545.670	33,74
Ricavi da convenzione	73.770	73.770	0	0,00	88.372	-14.602	-16,52
Proventi diversi	202.309	201.989	320	0,16	318.728	-116.419	-36,53
Proventi finanziari	450.000	500.000	-50.000	-10,00	747.912	-297.912	-39,83
<b>Totale Ricavi</b>	<b>55.763.943</b>	<b>53.071.835</b>	<b>2.692.108</b>	<b>5,07</b>	<b>54.024.177</b>	<b>1.739.766</b>	<b>3,22</b>
<b>COSTI</b>	<b>Prev. 2025</b>	<b>Prev. 2024</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>	<b>Cons. 2023</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>
Acquisti di beni	1.269.550	1.249.580	19.970	1,60	1.260.319	9.231	0,73
Acquisti di servizi	6.941.734	5.621.170	1.320.564	23,49	6.121.332	820.402	13,40
Manutenzioni e riparazioni	4.316.000	4.404.428	-88.428	-2,01	4.238.575	77.425	1,83
Godimento di beni di terzi	549.498	499.615	49.883	9,98	505.624	43.874	8,68
Personale	36.965.449	35.639.686	1.325.763	3,72	35.490.741	1.474.708	4,16
Oneri diversi di gestione	398.310	409.250	-10.940	-2,67	500.879	-102.569	-20,48
Ammortamenti	2.770.667	2.793.777	-23.110	-0,83	2.565.600	205.067	7,99
Variazione delle rimanenze	0	0	0		-72.340	72.340	-100,00
Oneri Finanziari	200	250	-50	-20,00	120	80	66,67
Imposte e tasse	2.552.535	2.454.079	98.456	4,01	2.348.980	203.555	8,67
<b>Totale costi</b>	<b>55.763.943</b>	<b>53.071.835</b>	<b>2.692.108</b>	<b>5,07</b>	<b>52.959.830</b>	<b>2.804.113</b>	<b>5,29</b>
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>1.064.347</b>	<b>-1.064.347</b>	<b>-100,00</b>

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

## 1.3) Contributi in conto esercizio e ricavi

I contributi in conto esercizio e i ricavi sono previsti in base al principio di competenza economica, ovvero 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 2025 comprendono anche la quota che si prevede maturi in questo anno relativa a risorse assegnate in esercizi precedenti.

Le nuove risorse per il 2025, previste dalla DGRT n. 1424 del 27/11/2024, successivamente integrata dalla DGRT n. 546 del 05/05/2025, sono le seguenti:

### Attività istituzionali obbligatorie ordinarie (Euro 47.106.177)

cap. 26016 "Contributo ad ARPAT"

Euro 44.129.250

cap. 42098 ed altri “Fondo per favorire minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia – trasferimento ad ARPAT per attività istituzionali obbligatorie”	Euro	2.479.602
---	------	-----------

cap. 26945 “PNC – salute, ambiente, biodiversità, clima”	Euro	497.325
--	------	---------

**Attività istituzionali obbligatorie straordinarie da RT (Euro 1.730.637)**

1) cap. 41134 – Centro del telerilevamento della zona del cuoio	Euro	80.000
2) cap. 41134 – Monitoraggio di indagine del Hg nel comprensorio dell’Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	Euro	60.000
3) cap. 41134 – Monitoraggio della rete regionale della qualità dell’aria	Euro	600.000
4) cap. 41134 – Monitoraggio falda Montescudaio – Cecina e supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianto SVE	Euro	50.000
5) cap. 43237 – Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello art. 12 LR 79 del 23/12/2019	Euro	165.920
6) cap. 41098 – Attività prevista dall’accordo sulla geotermia Art. 4 LR 80 del 23/12/2019	Euro	200.000
7) cap. 42419 – Aggiornamento dati IRSE	Euro	130.000
8) cap. 42419 – Attività finalizzata agli adempimenti per la formazione Del Piano di Risanamento dell’Inquinamento Diffuso a Prato	Euro	81.717
9) cap. 42419 – Attività finalizzata alla verifica, ricerca e monitoraggio dei Pfas nei comprensori produttivi del territorio toscano	Euro	40.000
10) cap. 43386 – Attività finalizzate ad eseguire un programma di controlli aggiuntivi delle attività di coltivazione di cave nell’area apuo-versiliese	Euro	300.000
11) cap. 42419 – Monitoraggio d’indagine dell’area di San Zeno AR	Euro	23.000

Nell’allegato A al presente documento si riportano per ciascuna categoria di soggetto utente dei servizi dell’Agenzia i contributi e ricavi con l’oggetto dell’attività e i riferimenti degli atti di attribuzione delle risorse relativi alle nuove risorse per il 2025 e ai “trascinamenti” di risorse relative ad anni precedenti, ove presenti, la cui attività, in tutto o in parte, si prevede che sarà svolta nel 2025.

Il prospetto seguente evidenzia la previsione per il 2025 relativa ai contributi in conto esercizio e ricavi che determinano il valore della produzione, suddivisi per soggetto di provenienza, corrispondenti a quelli riportati nell’allegato sopra citato.

Descrizione	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazioni	%	Consuntivo 2023	Variazioni	%
Contributi da Regione	49.206.314	47.998.787	1.207.527	2,52	48.408.613	797.701	1,65
Contributi e ricavi da Comuni	0	39.500	-39.500	-100,00	22.950	-22.950	-100,00
Contributi e ricavi da altri enti	2.187.683	1.008.750	1.178.933	116,87	1.506.218	681.465	45,24
Contributi da progetti comunitari	358.012	122.396	235.616	192,50	349.692	8.320	2,38
Contributi e ricavi da privati	1.196.770	1.069.951	126.819	11,85	1.052.879	143.891	13,67
<b>Totale</b>	<b>52.948.779</b>	<b>50.239.384</b>	<b>2.709.395</b>	<b>5,39</b>	<b>51.340.352</b>	<b>1.608.427</b>	<b>3,13</b>
Altri proventi	2.365.164	2.332.451	32.713	1,40	1.935.913	429.251	22,17
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>55.313.943</b>	<b>52.571.835</b>	<b>2.742.108</b>	<b>5,22</b>	<b>53.276.265</b>	<b>2.037.678</b>	<b>3,82</b>

Si può notare come il valore della produzione previsto per il 2025 si è incrementato del 5,22% rispetto al preventivo 2024 e del 3,82% rispetto al consuntivo 2023.

Rispetto al preventivo 2024 le differenze sono le seguenti:

- incremento dei contributi da Regione per circa Euro 1.208.000;
- riduzione dei contributi da comuni per circa Euro 40.000;
- incremento dei contributi e ricavi da altri enti per circa Euro 1.179.000;
- incremento dei contributi da progetti comunitari per circa Euro 236.000;
- incremento dei contributi e ricavi da privati per circa Euro 127.000.

La voce altri proventi è composta da: parte corrente dei contributi in conto capitale (Euro 2.162.855), rimborsi per personale comandato (Euro 152.309) e altri rimborsi vari (Euro 50.000).

Nella voce “contributi da Regione” sono comprese: le risorse per le attività istituzionali obbligatorie ordinarie (IOO), pari ad Euro 47.106.177 e le risorse per le attività istituzionali obbligatorie straordinarie (IOS), pari ad Euro 2.100.137.

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

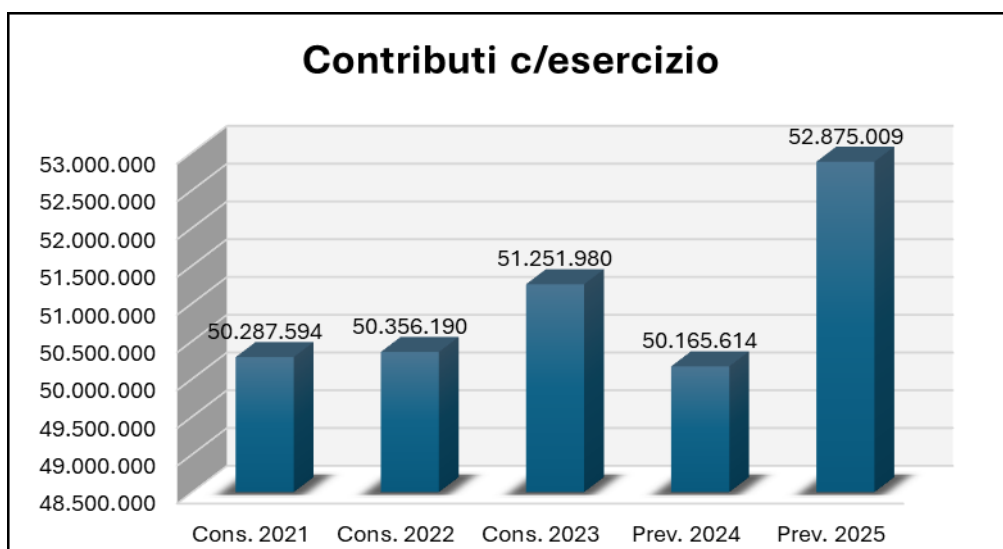
Descrizione	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazioni	%	Consuntivo 2023	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	52.875.009	50.165.614	2.709.395	5,40	51.251.980	1.623.029	3,17
Parte corrente contr. c/capitale	2.162.855	2.130.462	32.393	1,52	1.617.185	545.670	33,74
Ricavi da convenzioni	73.770	73.770	0	0,00	88.372	-14.602	-16,52
Proventi diversi	202.309	201.989	320	0,16	318.728	-116.419	-36,53
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>55.313.943</b>	<b>52.571.835</b>	<b>2.742.108</b>	<b>5,22</b>	<b>53.276.265</b>	<b>2.037.678</b>	<b>3,82</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 ordinarie (IOO) che ad attività istituzionali obbligatorie straordinarie (IOS) svolte fuori dal mercato (senza IVA). In questa voce sono ricomprese per il 2025 le risorse previste dalla DGRT n. 1424 del 27/11/2024, integrata dalla DGRT n. 546 del 05/05/2025, oltre che i contributi assegnati in precedenti esercizi ma la cui attività in parte sarà svolta nel 2025, se presenti.

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Contributi c/esercizio	52.875.009	50.165.614	2.709.395	5,40	51.251.980	1.623.029	3,17

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



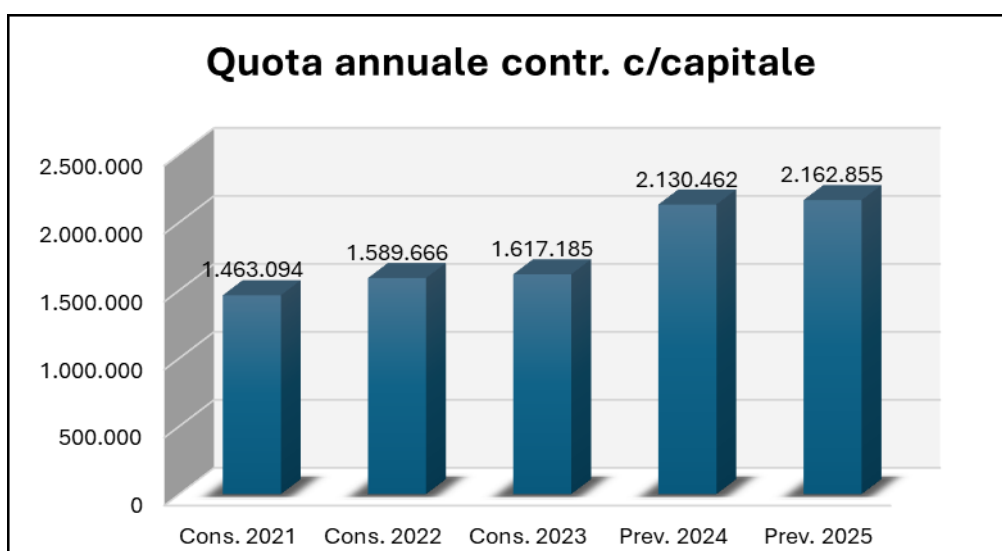
### Parte corrente dei contributi in conto capitale

La parte corrente dei contributi in conto capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2025 dei contributi in conto capitale corrisposti all'Agenzia. Con questo provento si "sterilizzano" gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con contributi.

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

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Quota annuale contr. c/capitale	2.162.855	2.130.462	32.393	1,52	1.617.185	545.670	33,74

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

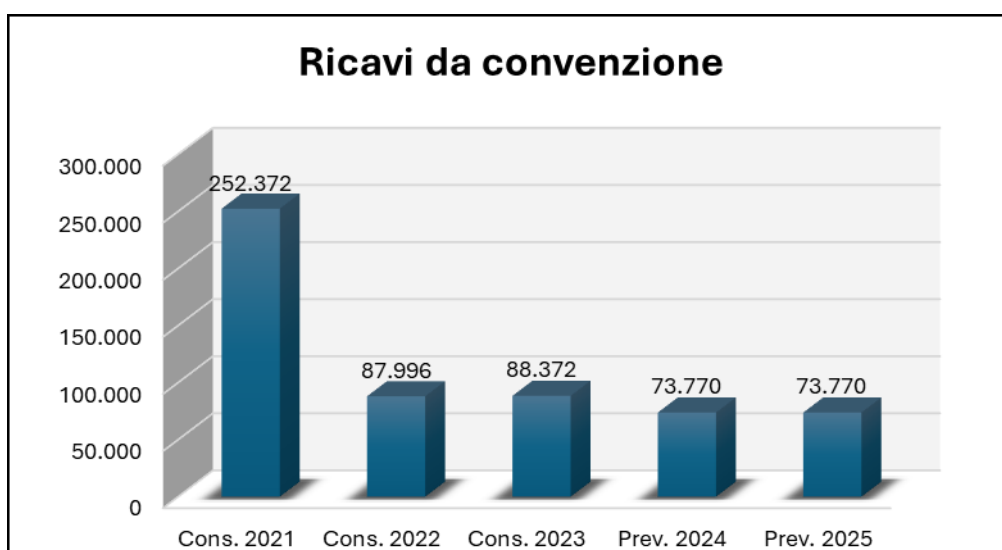


### Ricavi da convenzioni

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

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni		Cons. 2023	Variazioni	
				%			%
Ricavi da convenzioni	73.770	73.770	0	0,00	88.372	-14.602	-16,52

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

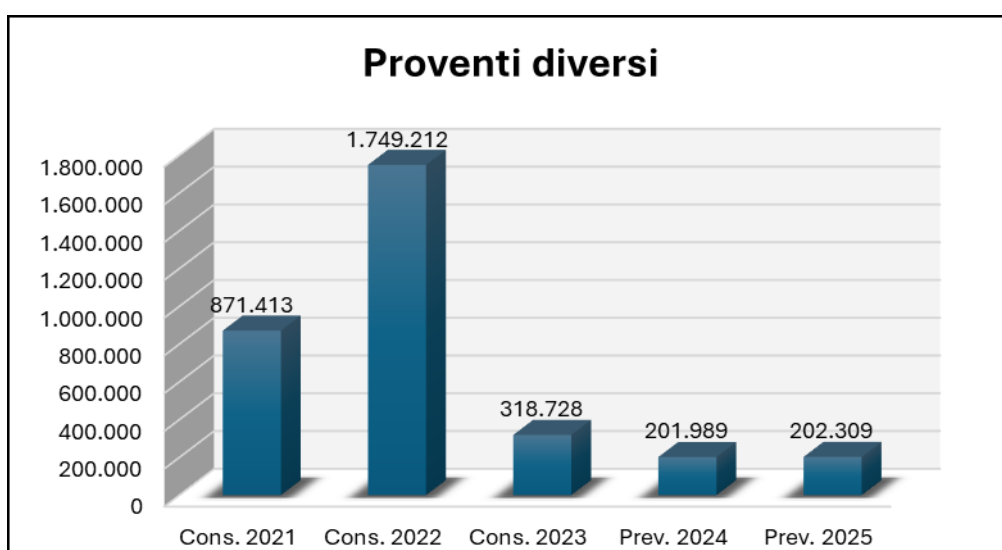


### Proventi diversi

Questa categoria ha natura residuale rispetto alle altre voci del valore della produzione ed include proventi, rimborsi e recuperi non classificabili nelle categorie precedenti. I proventi diversi sono relativi a: rimborsi per personale comandato (Euro 152.309) e altri rimborsi vari (Euro 50.000).

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Proventi diversi	202.309	201.989	320	0,16	318.728	-116.419	-36,53

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

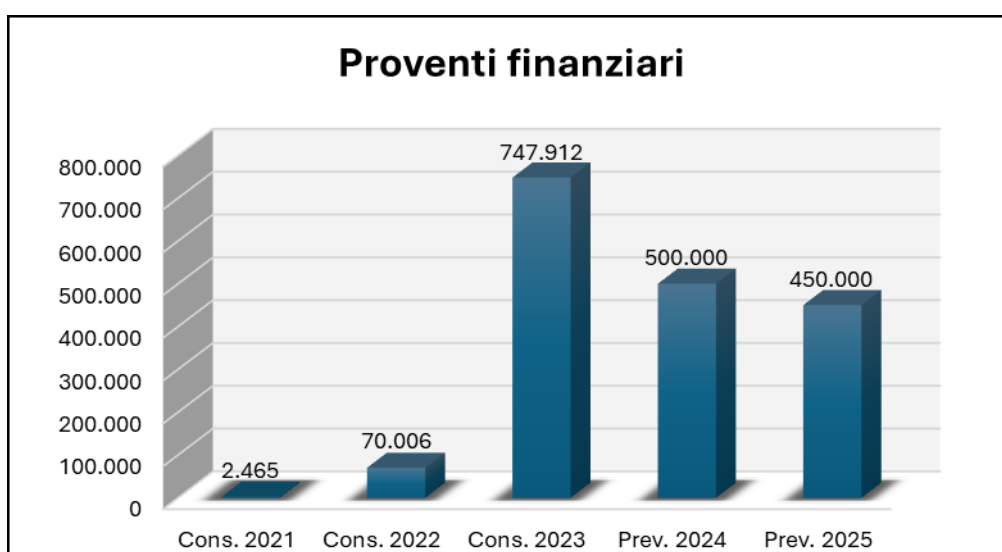


### Proventi finanziari

Per il 2025 sono previsti interessi attivi lordi che matureranno sul conto bancario del Cassiere per Euro 450.000. La stima tiene conto del tasso di interesse applicato sul conto e della sua prevedibile tendenza, inoltre tiene conto della proiezione dei flussi di cassa per il 2025, considerando in particolare le uscite relative agli investimenti programmati.

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Proventi finanziari	450.000	500.000	-50.000	-10,00	747.912	-297.912	-39,83

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



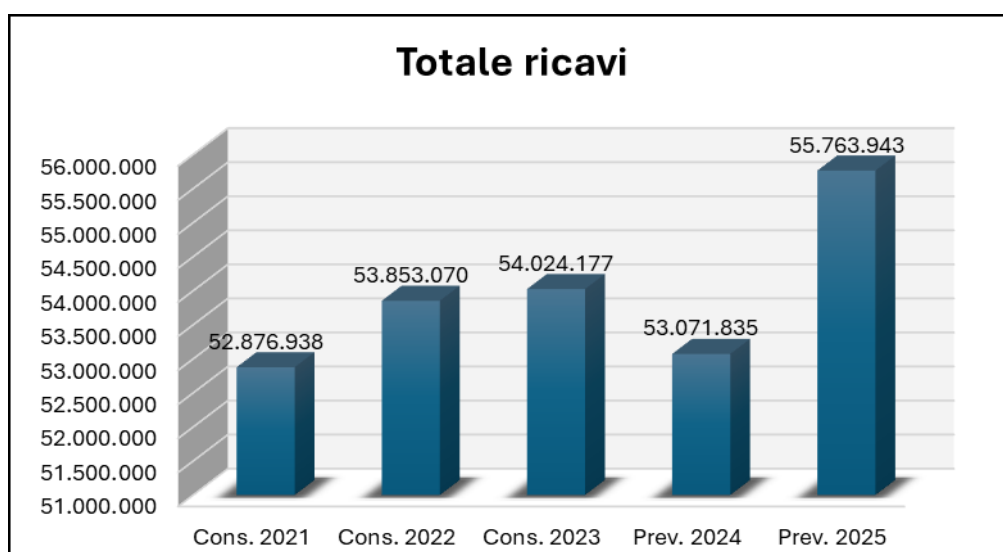


### Totale ricavi

Il valore complessivo dei ricavi previsti presenta un incremento del 5,07% sui valori del precedente preventivo e del 3,22% rispetto al consuntivo 2023.

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Totale Ricavi	55.763.943	53.071.835	2.692.108	5,07	54.024.177	1.739.766	3,22

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



## 1.4) Costi dell'esercizio

### Acquisti di beni

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Acquisti di beni	1.269.550	1.249.580	19.970	1,60	1.260.319	9.231	0,73

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

La categoria di costi in oggetto presenta un incremento dell'1,60% rispetto alla previsione del 2024 e dello 0,73% rispetto al dato del consuntivo 2023.

Si riporta di seguito il dettaglio dei conti della categoria:

Descrizione	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazioni	%	Consuntivo 2023	Variazioni	%
Materiali diagnostici per laboratori	256.550	250.000	6.550	2,62	258.741	-2.191	-0,85
Prodotti chimici per laboratori	73.800	55.000	18.800	34,18	51.290	22.510	43,89
Reattivi e gas medicali	203.600	190.500	13.100	6,88	192.484	11.116	5,78
Materiali diversi per laboratori	510.000	492.000	18.000	3,66	499.751	10.249	2,05
Materiali pulizia e convivenza in genere	6.000	7.100	-1.100	-15,49	5.728	272	4,75
Carburanti per autotrazione	68.000	67.880	120	0,18	67.128	872	1,30
Carburante imbarcazione	64.000	60.000	4.000	6,67	55.490	8.510	15,34
Cancelleria	15.000	9.050	5.950	65,75	8.401	6.599	78,55
Materiale di consumo informatico	16.000	20.550	-4.550	-22,14	21.568	-5.568	-25,82
Quotidiani e riviste	600	500	100	20,00	592	8	1,35
Materiali economali diversi	5.000	5.500	-500	-9,09	6.557	-1.557	-23,75
Dispositivi di protezione individuale	51.000	91.500	-40.500	-44,26	92.589	-41.589	-44,92
	<b>1.269.550</b>	<b>1.249.580</b>	<b>19.970</b>	<b>1,60</b>	<b>1.260.319</b>	<b>9.231</b>	<b>0,73</b>

Le prime quattro voci sono relative al materiale di consumo per i laboratori e rappresentano i costi più rilevanti della categoria. Le variazioni di costo, sia rispetto al dato del preventivo precedente che ai dati del consuntivo del 2023, sono connesse alla previsione della quantità da acquistare in funzione dell'attività da svolgere nel 2025 e anche alla disponibilità di scorte a fine 2024.

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

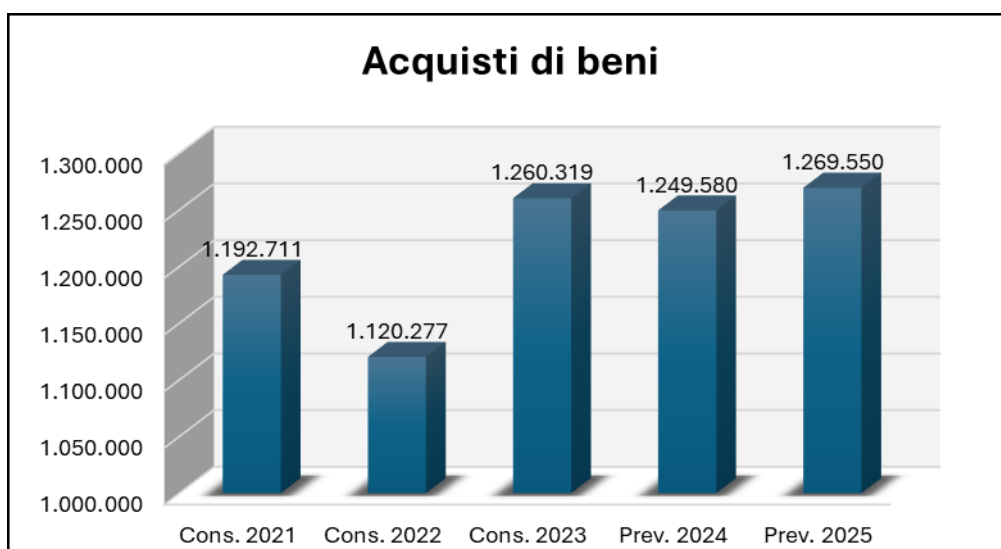
La voce "Carburante per autotrazione" è relativa al costo del carburante per gli automezzi dell'Agenzia;

La voce "Carburante per imbarcazione" è relativa al costo del carburante utilizzato per l'imbarcazione impiegata per le attività di monitoraggio marino. Il costo previsto per questa voce è collegato anche all'utilizzo che nel 2025 sarà fatto dell'imbarcazione per lo svolgimento delle attività previste dall'art. 11 "programmi di monitoraggio" del Dlgs n. 190/2010 di recepimento della Direttiva 2008/56/CE sulla cosiddetta "strategia marina".

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

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

Si riporta di seguito il valore di questa categoria di costi nel medio periodo.



## Acquisti di servizi

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Acquisti di servizi	6.941.734	5.621.170	1.320.564	23,49	6.121.332	820.402	13,40

Questa categoria di costi presenta un incremento del 23,49% rispetto al preventivo 2024 e del 13,40% rispetto al consuntivo 2023.

Nel dettaglio i conti che la compongono sono i seguenti:

Descrizione	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazioni	%	Consuntivo 2023	Variazioni	%
Personale comandato da enti pubblici	0	8.298	-8.298	-100,00	130.994	-130.994	-100,00
Convenzioni e disciplinari con enti pubbl.	344.000	288.000	56.000	19,44	550.373	-206.373	-37,50
Servizi di mensa	395.000	395.000	0	0,00	379.233	15.767	4,16
Servizi lavanderia	10.000	10.500	-500	-4,76	7.574	2.426	32,03
Servizi lavaggio vetreria	250.000	250.000	0	0,00	244.693	5.307	2,17
Servizi di pulizia locali	475.570	489.000	-13.430	-2,75	478.170	-2.600	-0,54
Utenze telefoniche	450.000	440.000	10.000	2,27	443.195	6.805	1,54
Utenze elettriche	670.000	670.000	0	0,00	669.332	668	0,10
Utenze di gas	150.000	150.000	0	0,00	142.897	7.103	4,97
Utenze di acqua	30.000	25.000	5.000	20,00	22.244	7.756	34,87
Costi per consulenze professionali	15.560	51.800	-36.240	-69,96	45.489	-29.929	-65,79
Costi per formazione del personale	100.000	110.000	-10.000	-9,09	87.730	12.270	13,99
Costi INAIL prestaz. lav. autonomo	570	570	0	0,00	596	-26	-4,36
Vigilanza	61.080	57.000	4.080	7,16	56.012	5.068	9,05
Altri servizi	1.978.149	772.500	1.205.649	156,07	809.656	1.168.493	144,32
Spese postali e spedizioni	6.000	6.000	0	0,00	5.779	221	3,82
Spese pubbl. su quotidiani e periodici	0	0	0		13.554	-13.554	-100,00
Pedaggi autostradali	11.000	10.000	1.000	10,00	9.717	1.283	13,20
Servizi per la qualità	85.780	81.500	4.280	5,25	81.812	3.968	4,85
Servizio smaltimento rifiuti	66.500	60.000	6.500	10,83	65.500	1.000	1,53
Servizi di portierato e accett.ne campioni	600.000	556.000	44.000	7,91	580.986	19.014	3,27
Servizi gestione natanti	200.000	200.000	0	0,00	185.086	14.914	8,06
Servizio trasporto campioni	191.300	161.000	30.300	18,82	145.279	46.021	31,68
Spese di trasporto	6.483	4.000	2.483	62,08	6.349	134	2,11
Servizi di verifiche impiantistiche e sicurezza elettrica	0	3.000	-3.000	-100,00	2.816	-2.816	-100,00
Servizi di medicina del lavoro	40.000	47.000	-7.000	-14,89	44.316	-4.316	-9,74
Servizio di responsabile prevenzione e protezione	63.000	60.000	3.000	5,00	57.871	5.129	8,86
Spese per missioni	94.282	94.282	0	0,00	108.265	-13.983	-12,92
'Compensi Dir. Gen., Tec. e Amm.vo	375.651	364.000	11.651	3,20	364.000	11.651	3,20
'Indennita collegio Revisori	26.285	26.285	0	0,00	26.285	0	0,00
'Rimborsi spese Direttori	5.000	5.000	0	0,00	4.826	174	3,61
'Rimborso spese Revisori	300	300	0	0,00	303	-3	-0,99
'Contri.prev.li a car. Ag.a per org.az.li	100.224	97.115	3.109	3,20	97.115	3.109	3,20
'Premi di assicurazione	140.000	128.020	11.980	9,36	118.423	21.577	18,22
Sopravvenienze passive	0	0	0		134.862	-134.862	-100,00
	<b>6.941.734</b>	<b>5.621.170</b>	<b>1.320.564</b>	<b>23,49</b>	<b>6.121.332</b>	<b>820.402</b>	<b>13,40</b>

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

Per i seguenti conti si forniscono ulteriori precisazioni:

- **“convenzioni e disciplinari con enti pubblici”**, il costo previsto in questo conto è relativo a convenzioni che sono necessarie per svolgere supporto tecnico nell'ambito di attività dell'Agenzia, o comunque per svolgere attività di interesse non fattibili con risorse interne. Nella maggior parte dei casi a fronte dell'onere è previsto anche uno specifico introito. Per il 2025 sono previste le seguenti convenzioni e relativi importi di competenza:
  - convenzione per Euro 30.000 con Università di Pisa – Dipartimento di fisica per elaborazione dati acustici e modellizzazioni ai fini della mappatura acustica;
  - convenzione per Euro 40.000 con CNR (IPCF) Pisa per progetto Life SILENT per elaborazione dati e modellistica acustica;
  - convenzione per Euro 30.000 CNR (IPCF) Pisa per epidemiologia – elaborazione dati sull'esposizione ai campi elettromagnetici;
  - convenzione addendum per Euro 10.000 con Dipartimento di Fisica dell'Università di Pisa ed ARPAT per la collaborazione nell'applicazione del modello CNOSSOS;
  - convenzione per Euro 80.000 con Università di Pisa DST per progetto di ricerca su campi elettromagnetici;
  - convenzione per Euro 50.000 con Università di Pisa DST per elaborazione dei dati dei monitoraggi e delle immagini per progetto Interreg Marittimo Italia Francia EPIC;
  - convenzione per Euro 24.000 con DISIA-UNIFI per la conduzione delle indagini di customer satisfaction inerente le attività di controllo ambientale, supporto tecnico e diffusione della conoscenza di ARPAT;
  - convenzione per Euro 15.000 con Città metropolitana fiorentina per la gestione del numero di pronto intervento per le emergenze ambientali;
  - convenzione per Euro 35.000 con DST-UNIFI per prosecuzione “Monitoraggio di indagine del mercurio nei corpi idrici nel comprensorio dell'Amiata” - Attività ricompresa per la quota parte relativa al territorio regionale nel “Piano di indagine nelle aste fluviali dei fiumi Paglia e Tevere per la verifica dello stato di contaminazione da mercurio”;
  - convenzione per Euro 15.000 con DSV-UNISI per il monitoraggio del bioaccumulo lichenico di mercurio, boro, arsenico e zolfo, elementi di interesse ecotossicologico associati ai fluidi geotermici, nelle aree del monte Amiata;
  - convenzione per Euro 15.000 con Sistema Museale di Ateneo - Università di Firenze per attività di monitoraggio e classificazione della fauna ittica in corsi d'acqua.
- **“servizio mensa”** (costo per buoni pasto), il costo è stimato facendo riferimento alla consistenza numerica del personale e alle regole di erogazione;
- **“costo per formazione”**, è previsto in Euro 100.000, tenendo conto delle esigenze formative del personale dell'Agenzia;
- **“utenze telefoniche”**, il costo previsto tiene conto delle necessità di connessione telematica fra le sedi al fine di adeguarla al crescente traffico dati; si ricorda inoltre che l'Agenzia ha già adottato la tecnologia VOIP, ha aderito alla nuova RTRT (Rete Telematica della Regione Toscana) e ha trasferito i suoi server presso il TIX della Regione Toscana;
- **“utenze elettriche e di gas”**, il costo stimato tiene conto della spesa storica e anche della previsione dei consumi, inoltre considera gli incrementi di prezzo dei prodotti energetici in

parte rientrati rispetto all'anno precedente. L'Agenzia, con lo scopo di disporre sempre delle migliori condizioni economiche presenti sul mercato, si avvale dei servizi di centrale di committenza svolti dalla Società Consortile Energia Toscana – CET srl;

- **“altri servizi”**, questa voce comprende costi per servizi vari, non rilevati in specifici conti, necessari all'Agenzia per svolgere molteplici attività, adeguati anno per anno alle esigenze della stessa, che in alcuni casi sono oggetto di rimborso. Nel dettaglio questa voce di spesa comprende i seguenti servizi a favore dell'Agenzia:
  - servizi di facchinaggio (Euro 25.000);
  - servizio di DEC per i contratti di fornitura di luce e gas (Euro 3.000);
  - servizio software per gestione paghe, presenze e pratiche pensionistiche (Euro 92.075);
  - servizio di supporto tecnico per analisi marine complesse e analisi morfologiche nell'ambito delle attività per la Strategia Marina ex Direttiva Europea 208/56/CE (Euro 583.991);
  - servizio di rendicontazione progetti comunitari (Euro 10.000);
  - servizio di supporto all'attività di analisi e monitoraggio delle strade regionali tramite procedura cpx (Euro 36.000);
  - servizio di brokeraggio (Euro 3.500);
  - servizio di rassegna stampa su tematiche ambientali (Euro 22.000);
  - servizi tipografici, grafici e video e di sviluppo e manutenzione del sito web e app (Euro 21.000);
  - servizi inerenti le attività per il progetto “cybersecurity” finanziato con risorse PNRR dall'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ANC) (Euro 1.179.683); quindi questo costo è coperto in misura equivalente da uno specifico contributo compreso nel valore della produzione del presente bilancio;
  - altri servizi vari (Euro 1.900).

Altre voci rilevanti presenti in questa categoria sono: “servizi per la qualità” (visite ispettive e circuiti interlaboratoriali per la verifica del rispetto delle norme tecniche relative alla qualità dei laboratori), “servizio di smaltimento rifiuti” con prevalenza di quelli speciali di laboratorio, “servizio di portierato e accettazione campioni”, “servizio gestione natanti” (gestione armatoriale imbarcazione, ormeggi) e “premi di assicurazione” (per tutte le assicurazioni dell'Agenzia).

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

<b>Retribuzione Direttori</b>	Retribuzione annua
Direttore generale	134.161
Direttore Amministrativo	120.745
Direttore Tecnico	120.745
<b>Totale</b>	<b>375.651</b>
contributi	<b>100.224</b>
IRAP	<b>31.930</b>

<b>Collegio dei revisori</b>				
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	341,21	1.951,70	10.823,07
1° Membro (5%)	6.092,97	243,72	1.394,07	7.730,76
2° Membro (5%)	6.092,97	243,72	1.394,07	7.730,76
<b>totale</b>	<b>20.716,10</b>	<b>828,65</b>	<b>4.739,84</b>	<b>26.284,59</b>

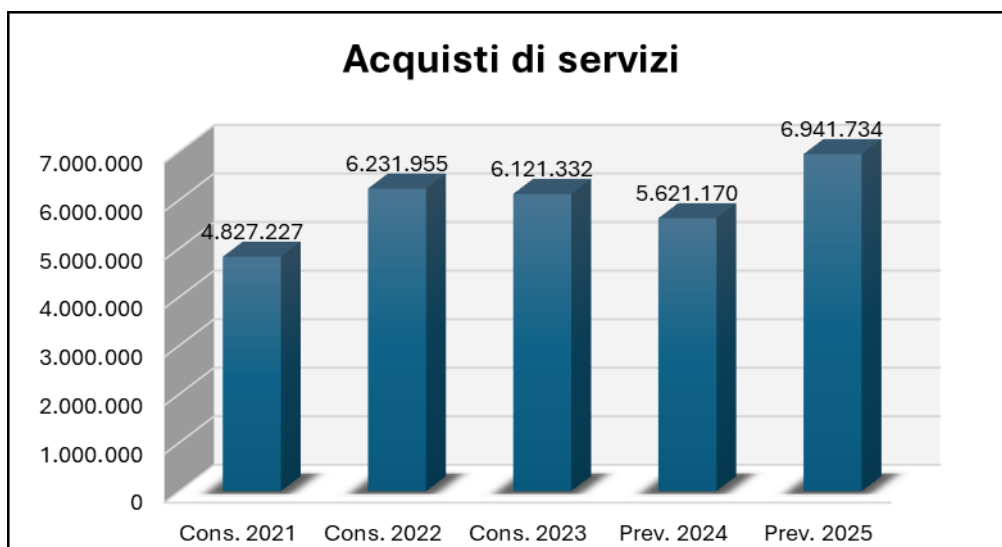
Il Direttore generale attualmente in carica è un dirigente del Comune di Firenze in aspettativa, nominato con Decreto del Presidente della Giunta regionale n. 74 del 23/03/2021, con decorrenza 01/05/2021. La durata in carica del Direttore generale coincide con quella della legislatura regionale e scade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

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

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

Il Collegio dei revisori è stato nominato con DCRT n. 40 del 13/04/2021; la sua durata in carica, ai sensi dell'art. 27 comma 3 della LRT 30/2009, coincide con quella della legislatura regionale. Inoltre, ai sensi dell'art. 18 della LRT 5/2008 (Norme in materia di nomine e designazioni e di rinnovo degli organi amministrativi di competenza della Regione), gli incarichi per i quali la legge prevede una durata coincidente con quella della legislatura regionale scadono il centocinquantesimo giorno successivo alla data della prima seduta del nuovo Consiglio regionale e, ai sensi dell'art. 21 LR 5/2008, se gli organi non sono ricostituiti entro la loro scadenza, è prevista una ulteriore proroga per altri quarantacinque giorni.

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





### Manutenzioni e riparazioni

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Manutenzioni e riparazioni	4.316.000	4.404.428	-88.428	-2,01	4.238.575	77.425	1,83

I costi per manutenzione e riparazione previsti per il 2025 presentano una riduzione del 2,01% rispetto al preventivo del 2024 e un incremento dell'1,83% rispetto al consuntivo 2023.

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

Descrizione	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazioni	%	Consuntivo 2023	Variazioni	%
Manut. e ripar. ord. imm. e pertinenze	650.000	620.000	30.000	4,84	559.618	90.382	16,15
Canoni manutenz. e agg.to software	690.000	653.828	36.172	5,53	674.463	15.537	2,30
Manut. e rip. ord. attrezzature	1.991.000	2.158.600	-167.600	-7,76	2.017.260	-26.260	-1,30
Manut. e ripar. ord. staz. rilev. Q.A.	900.000	900.000	0	0,00	877.350	22.650	2,58
Manut. e rip. ordinarie automezzi	45.000	37.000	8.000	21,62	42.896	2.104	4,90
Manutenzioni e riparaz.ordin. natanti	40.000	35.000	5.000	14,29	43.305	-3.305	-7,63
Sopravvenienze passive	0	0	0		23.683	-23.683	-100,00
	<b>4.316.000</b>	<b>4.404.428</b>	<b>-88.428</b>	<b>-2,01</b>	<b>4.238.575</b>	<b>77.425</b>	<b>1,83</b>

Le voce di costo più rilevante di questa categoria è relativa alle “manutenzioni e riparazioni ordinarie attrezzature” sia per le attrezzature di laboratorio e in campo che per le attrezzature informatiche. Il costo di questa voce è prevalentemente dovuto al contratto di global service che prevede una parte a canone e una parte a chiamata ed è quindi soggetto a variare in funzione degli interventi manutentivi richiesti. Il contratto, in considerazione del piano di rinnovo delle attrezzature attuato negli ultimi esercizi, è stato adeguato alle nuove esigenze di manutenzione.

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

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

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

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



### Godimento beni di terzi

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Godimento di beni di terzi	549.498	499.615	49.883	9,98	505.624	43.874	8,68

I costi per godimento beni di terzi presentano un incremento del 9,98% rispetto al preventivo 2024 e del 8,68% rispetto al consuntivo 2023.

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

Descrizione	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazioni	%	Consuntivo 2023	Variazioni	%
Fitti immobiliari	159.918	149.615	10.303	6,89	149.613	10.305	6,89
Altri costi relativi ai fitti	100.000	60.000	40.000	66,67	61.829	38.171	61,74
Altri canoni di noleggio	130.000	130.000	0	0,00	124.260	5.740	4,62
Canoni di noleggio autovetture	159.580	160.000	-420	-0,26	169.922	-10.342	-6,09
	<b>549.498</b>	<b>499.615</b>	<b>49.883</b>	<b>9,98</b>	<b>505.624</b>	<b>43.874</b>	<b>8,68</b>

La voce di costo per fitti immobiliari è relativa agli immobili in affitto che si prevede di utilizzare nel 2025 con stima dei nuovi canoni per i contratti da rinnovare.

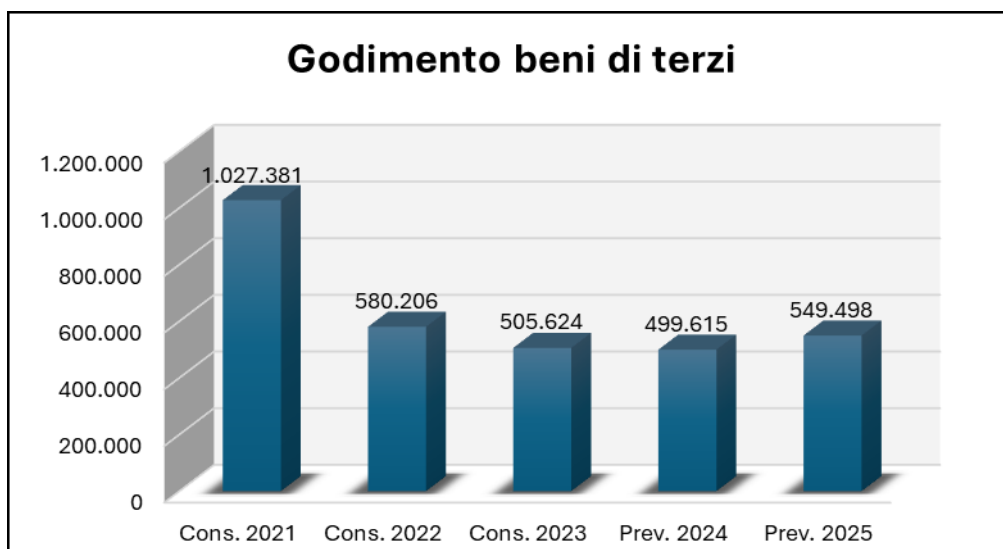
Nella tabella seguente sono riportati gli immobili in affitto utilizzati dall'Agenzia nel 2025, con i relativi canoni annui.

sede	indirizzo sede	importo affitto
Empoli	Via Tripoli 18	43.188
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 29	18.287
Montopoli	Via A. Gramsci 63/d	11.199
Pietrasanta	Piazza della Repubblica 16	21.675
Borgo San Lorenzo	Via Don L. Sturzo 23	12.688
Firenze	Via Tartini, 13 - Magazzino	52.881
<b>Totale</b>		<b>159.918</b>

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

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

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



**Costo del personale**

	<b>Prev. 2025</b>	<b>Prev. 2024</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>	<b>Cons. 2023</b>	<b>Variazioni</b>	<b>%</b>
Personale	36.965.449	35.639.686	1.325.763	3,72	35.490.741	1.474.708	4,16

La previsione del costo del personale per il 2025 presenta un incremento del 3,72% rispetto al bilancio preventivo 2024 e del 4,16% rispetto al bilancio consuntivo 2023.

La tabella seguente mostra la variazione del numero di dipendenti dell'Agenzia prevista negli anni 2025, 2026 e 2027 rispetto all'anno precedente.

	Ruolo San.	Ruolo Tec.	Ruolo Amm.	Ruolo Prof.	Tempi det.	Totale 31/12/2024	Totale 31/12/2025	diff.	Totale 31/12/2026	diff.	Totale 31/12/2027	diff.
<b>Comparto</b>												
<i>Prof.nisti salute e funz.ri</i>	193	243	74	0	8	518	552	34	557	5	552	-5
<i>Assistenti</i>	0	15	30	0	0	45	40	-5	40	0	49	9
<i>Operatori</i>	0	2	6	0	0	8	7	-1	6	-1	6	0
<i>Personale di supporto</i>	0	3	4	0	0	7	7	0	7	0	7	0
<b>Totale Comparto</b>	<b>193</b>	<b>263</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>578</b>	<b>606</b>	<b>28</b>	<b>610</b>	<b>4</b>	<b>614</b>	<b>4</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>37</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>13</b>	<b>2</b>	<b>60</b>	<b>62</b>	<b>2</b>	<b>61</b>	<b>-1</b>	<b>57</b>	<b>-4</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>230</b>	<b>265</b>	<b>120</b>	<b>13</b>	<b>10</b>	<b>638</b>	<b>668</b>	<b>30</b>	<b>671</b>	<b>3</b>	<b>671</b>	<b>0</b>

Nel 2025 sono previste le seguenti variazioni rispetto all'organico del 2024:

- incremento di n. 28 unità nel comparto;
- incremento di n. 2 unità nella dirigenza.

La variazione del 2025 del comparto è determinata dal saldo fra 21 cessazioni e 49 assunzioni, come meglio evidenziato nelle tabelle seguenti relative alle cessazioni e alle assunzioni.

La variazione del 2025 della dirigenza è determinata dal saldo fra 3 cessazioni e 5 assunzioni, come meglio evidenziato nelle tabelle seguenti relative alle cessazioni e alle assunzioni.

Per il 2026 è previsto un incremento di organico pari a 3 unità (+4 unità nel comparto e -1 unità nella dirigenza), per il 2027 è prevista una invarianza di organico (+4 unità nel comparto e -4 unità nella dirigenza);

Il costo del personale comprende la stima dell'onere di competenza del 2025 previsto per i rinnovi dei contratti di lavoro del comparto e della dirigenza.

Al momento della redazione del presente bilancio, dicembre 2024, la situazione è la seguente:

- il contratto del comparto è scaduto ed è in attesa di rinnovo per il triennio economico 2022 – 2024 e per il triennio economico 2025 - 2027;
- il contratto della dirigenza sanitaria è scaduto e in attesa di rinnovo per il triennio 2022-2024 e per il triennio economico 2025 - 2027;
- il contratto della dirigenza professionale, tecnica e amministrativa (PTA) è scaduto e in attesa di rinnovo per il triennio economico 2022-2024 e per il triennio economico 2025 - 2027.

Gli importi stimati considerati nel costo del personale per tenere conto dei rinnovi contrattuali a regime sono: Euro 80 medi mensili per dipendente per il comparto, Euro 135 medi mensili per

dipendente per la dirigenza, per ogni annualità successiva all'ultimo rinnovo al netto delle indennità di vacanza contrattuale. A questi importi sono aggiunti gli oneri riflessi e l'IRAP.

Il costo del personale previsto per il 2025 include l'incentivo ex art. 113 del nuovo codice degli appalti (D.Lgs 50/2016), stimato in Euro 9.000, compresi gli oneri riflessi e l'IRAP, da riconoscere ai dipendenti coinvolti in funzioni tecniche nell'ambito degli appalti per l'acquisizione di beni e servizi, compresi i lavori.

Il costo del personale include inoltre l'onere relativo al contributo a carico del datore di lavoro al fondo pensione Perseo, stimato in Euro 22.839, al quale anche i lavoratori dell'Agenzia possono aderire a partire dal 2013 (rif. normativi: D.Leg. n. 124 del 21/04/1993, DPCM 20/12/1999, Circolare operativa Perseo n. 1 del 04/09/2012). I dipendenti dell'Agenzia che hanno aderito al fondo Perso sono attualmente 80.

La variazione del costo del personale prevista per il 2025 rispetto al dato del bilancio consuntivo precedente trova la propria giustificazione nella variazione di organico fra 2024 e 2025 oltre che nell'onere aggiuntivo relativo ai rinnovi dei contratti di lavoro e alle progressioni verticali del personale già in servizio. Occorre considerare che l'effetto economico della variazione di organico è correlata oltre che alla composizione quali-quantitativa dei dipendenti anche al momento nel corso dell'anno nel quale avvengono le assunzioni e le cessazioni. La stima del costo delle assunzioni previste per il 2025 tiene conto della loro presunta realizzazione nell'ultima parte dell'anno.

Nelle tabelle seguenti si riportano le assunzioni di personale previste nel 2025, 2026 e 2027.

ASSUNZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2025			
Profilo professionale	Area	N.	Progr.ni verticali
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO		2	
DIRIGENTE PTA AMBIENTALE A TEMPO INDETERMINATO		1	
DIRIGENTE SANITARIO CHIMICO A TEMPO INDETERMINATO		1	
DIRIGENTE GEOLOGO A TEMPO DETERMINATO		1	
TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	12	
TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO <u>DETERMINATO</u>	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	4	
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	14	10
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO <u>DETERMINATO</u>	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	3	
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI		9
ASSISTENTE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	9	1
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	6	1
COADIUTORE AMMINISTRATIVO SENIOR A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI OPERATORI		1
OPERATORE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEL PERSONALE DI SUPPORTO	1	
<b>Totale</b>		<b>54</b>	<b>22</b>

<b>ASSUNZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2026</b>		
<b>Profilo professionale</b>	<b>Area</b>	<b>N.</b>
DIRIGENTE PTA (DA DEFINIRE PROFILO)		2
DIRIGENTE SANITARIO (DA DEFINIRE PROFILO)		2
TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE ENEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	10
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	1
ASSISTENTE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	1
<b>Totale</b>		<b>16</b>

<b>ASSUNZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2027</b>		
<b>Profilo professionale</b>	<b>Area</b>	<b>N.</b>
DIRIGENTE PTA (DA DEFINIRE PROFILO)		1
DIRIGENTE SANITARIO (DA DEFINIRE PROFILO)		1
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	6
ASSISTENTI TECNICI/ASSISTENTI AMMINISTRATIVI (DA DEFINIRE PROFILO)	AREA DEGLI ASSISTENTI	9
<b>Totale</b>		<b>17</b>

Nelle tabelle seguenti si riporta la previsione delle cessazioni di personale nel 2025, 2026 e 2027.

<b>CESSAZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2025</b>			
<b>Profilo professionale</b>	<b>Area</b>	<b>N.</b>	<b>Progr.ni verticali</b>
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO		1	
DIRIGENTE INGEGNERE A TEMPO INDETERMINATO		1	
DIRIGENTE SANITARIO FISICO A TEMPO INDETERMINATO		1	
TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	6	
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	4	
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO <u>DETERMINATO</u>	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	3	
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	5	
ASSISTENTE TECNICO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI		10

<b>CESSAZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2025</b>			
<b>Profilo professionale</b>	<b>Area</b>	<b>N.</b>	<b>Progr.ni verticali</b>
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	3	9
COADIUTORE AMMINISTRATIVO SENIOR A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI OPERATORI		1
OPERATORE TECNICO SPECIALIZZATO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI OPERATORI		1
COADIUTORE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEL PERSONALE DI SUPPORTO		1
<b>Totale</b>		<b>24</b>	<b>22</b>

<b>CESSAZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2026</b>		
<b>Profilo professionale</b>	<b>Area</b>	<b>N.</b>
DIRIGENTE CHIMICO A TEMPO INDETERMINATO		5
TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	4
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO <u>DETERMINATO</u>	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	2
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI ASSISTENTI	1
COADIUTORE AMMINISTRATIVO SENIOR A TEMPO INDETERMINATO	AREA DEGLI OPERATORI	1
<b>Totale</b>		<b>13</b>

<b>CESSAZIONI PREVISTE PER L'ANNO 2027</b>		
<b>Profilo professionale</b>	<b>Area</b>	<b>N.</b>
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO		1
DIRIGENTE CHIMICO A TEMPO INDETERMINATO		1
DIRIGENTE FISICO A TEMPO INDETERMINATO		4
TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	4
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO INDETERMINATO	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	4
COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE A TEMPO <u>DETERMINATO</u>	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	1
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO PROFESSIONALE A TEMPO <u>DETERMINATO</u>	AREA PROF. DELLA SALUTE E FUNZIONARI	2
<b>Totale</b>		<b>17</b>



Il prospetto seguente mostra la riduzione del costo del personale previsto per il 2025 rispetto alla base di calcolo del 2016, come previsto nella comunicazione della Regione Toscana – Direzione programmazione e bilancio del 07/01/2025 prot. 5370 “Nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2025 – Indirizzi agli enti dipendenti”.

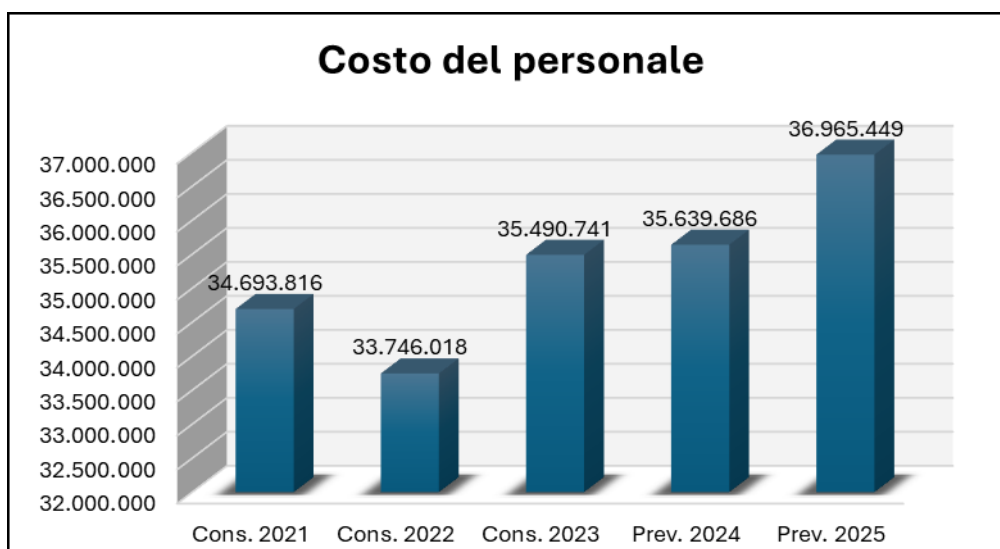
**VERIFICA DELLA RIDUZIONE DEL COSTO DEL PERSONALE**

Costo del personale 2025 (compresi oneri riflessi)	36.965.449	
Irap personale dipendente	2.463.535	
Costo dei CCNL successivi al 2016 comp.za 2025 (compresi oneri riflessi e irap)	-4.496.127	
Costo co.co.co. 2025 (compresi oneri riflessi e irap)	0	
Costo buoni pasto	395.000	
Costo categorie protette al netto del costo CCNL comp.za 2025 (compresi oneri riflessi e irap)	-1.570.672	
Costo per personale comandato (compresi oneri riflessi e irap)	0	
Rimborsi per personale comandato	-152.309	
Costo DA e DT 2025 (compresi oneri riflessi e irap)	326.447	
<b>Totale 2025</b>		<b>33.931.323</b>
Base di calcolo 2016 prot. ARPAT 84855 del 12/11/2019		<b>34.907.287</b>
Differenza		<b>-975.964</b>
Percentuale di riduzione		<b>-2,80%</b>

La riduzione del costo del personale rispetto al 2016 calcolata nella configurazione sopra esposta è pari al 2,80%.

Si ricorda che con la DGRT 273 dell'11/03/2024 l'Agencia è stata autorizzata per il 2025 a superare il limite del 2016 per Euro 751.012.

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



Il Programma triennale del fabbisogno di personale (PTFP) 2025-2027 di cui al Piano integrato di attività e organizzazione” (PIAO) 2025-2026-2027, attualmente in fase di revisione, ricomprende 13 assunzioni di comparto slittate dall’anno 2024 (già previste dal Programma triennale del fabbisogno di personale 2024-2026 di cui al Decreto del Direttore generale n. 24 del 30.1.2024 e s.m.i.), delle quali 6 già effettuate; sono state inoltre effettuate 2 assunzioni mediante mobilità per compensazione.

Per l’anno 2025 il suddetto Programma prevede l’assunzione di 27 unità di personale di comparto e 5 unità di personale con profilo dirigenziale, di cui 1 a tempo determinato. Per le successive annualità 2026 e 2027 il Piano prevede un totale di 27 unità di comparto (di cui 12 per il 2026 e 15 per il 2027) e 6 unità di profilo dirigenziale (di cui 4 per il 2026 e 2 per il 2027).

Nel corso dell’anno 2025 sono state effettuate, inoltre, secondo quanto disposto dal nuovo CCNL del Comparto Sanità per il personale di comparto sottoscritto in data 2.11.2022, progressioni verticali fra le aree, parametrare sulle assunzioni effettuate nell’anno 2024, per vari profili per un totale di 22 progressioni. Complessivamente, pertanto, il Piano 2025-2027 prevede, oltre alle 22 progressioni verticali e alle 2 mobilità per compensazione, l’assunzione di 78 nuove unità di personale.

La suddetta programmazione sarà effettuata, sfruttando la capacità assunzionale nella sua pienezza e utilizzando le specifiche risorse approvate dalla Regione Toscana con la Delibera n. 546 del 5.5.2025, mediante la revisione del PIAO attualmente vigente.

Per quanto riguarda il personale di comparto a tempo determinato per progetti parzialmente o totalmente finanziati, le unità di personale attualmente in servizio sono state assunte per le specifiche attività della Strategia Marina e per altri Progetti Comunitari finanziati, quali LIFE22 - ENV-IT-LIFE SILENT, HORIZON 2024 ONE BLUE , Interreg CLASTER, Interreg EPIC.

Sono state previste inoltre, in applicazione dell’art. 3 comma 4, del D.L. 22 aprile 2023 n. 44, (convertito con modificazioni dalla L. n. 74/2023) che prevede la deroga al limite di cui all’articolo 9, comma 28, del DL n. 78/2010, (convertito, con modificazioni, dalla L. n. 122/2010) 5 assunzioni a tempo determinato (delle quali 4 già effettuate) di personale Tecnico-sanitario per le attività relative alle c.d. Grandi Opere.

A seguito del ricevimento della Nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2025 – indirizzi regionali agli enti dipendenti di cui alla Delibera del Consiglio regionale n. 100 del 19.12.2024, e vista la recente delibera della Giunta Regionale n. 546 del 5.5.2025 avente ad oggetto: “DGRT 1424/2024 – Legge regionale n. 30/2009: art. 15 – Indirizzi ARPAT 2025-2027. Modifiche e integrazioni” è stato possibile procedere ad una revisione della programmazione triennale delle assunzioni sulla base delle nuove risorse disponibili.

## LIMITI ASSUNZIONALI VIGENTI RISPETTATI NELLA PROGRAMMAZIONE DELLE ASSUNZIONI

### LIMITI STATALI:

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

### LIMITI REGIONALI:

- Mantenimento del costo del personale per il triennio 2025-2027 al livello del 2016 come disposto dalla “Nota di aggiornamento al documento di economia e finanza regionale 2025”; l’Agenzia è stata autorizzata, con delibera della GRT n. 273 dell’11.3.2024, al superamento del suddetto limite al fine di mantenere il livello delle prestazioni che ARPAT deve svolgere ai sensi della Carta dei servizi e delle attività di cui alla DCRT 9/2013;
- Finanziamento regionale in relazione al Bilancio di previsione corrispondente, tenuto conto di quanto previsto dalla citata delibera della Giunta Regionale Toscana n. 546 del 5.5.2025;

### LIMITI CAPIENZA FONDI CONTRATTUALI:

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

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

- art. 36, comma 2, del D.Lgs. 165/2001: prevede la possibilità di assumere a tempo determinato esclusivamente per esigenze “temporanee o eccezionali”;
- art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010: prevede l'obbligo di contenere le forme di lavoro flessibile nel limite di spesa del 50% di quanto speso per gli stessi fini nell'anno 2009, tenuto conto di quanto disposto dall'art. 20, comma 3, del D.Lgs. 75/2017 in merito alla definitiva riduzione del suddetto valore di spesa della somma utilizzata per la stabilizzazione del personale ai sensi dei commi 1 e 2 del medesimo articolo e art. 3, co. 4, del DL 44 del 22.4.2023 che prevede che “al fine di potenziare la capacità tecnico-amministrativa delle agenzie regionali per la protezione dell'ambiente (ARPA) interessate dalla progettazione e dalla realizzazione delle grandi opere, le stesse possono procedere

alla stipulazione di contratti di lavoro a tempo determinato in deroga alle disposizioni di cui all'art. 9, co. 28, primo periodo del DL 78/2010, convertito, con modificazioni, dalla L. 122/2010, nel limite del 100 per cento della spesa sostenuta per le medesime finalità ai sensi del suddetto comma 28, fermo restando il rispetto dell'equilibrio di bilancio pluriennale asseverato dall'organo di revisione.”.

· art. 23 del D.Lgs. 81/2015: limite massimo assunzioni a TD pari al 20% del numero dei lavoratori a tempo indeterminato con le precisazioni indicate all'art. 70 del CCNL relativo al personale del comparto Sanità del 2.11.2022.

	2025	2026	2027
LIMITE DI SPESA DEL 50% COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO 2009*	799.502,37	799.502,37	799.502,37
PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	528.917,33	462.173,21	356.178,55

\*Certificazione del Collegio dei revisori di ARPAT contenuta nel verbale della seduta del 07/11/2018

### Oneri diversi di gestione

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Oneri diversi di gestione	398.310	409.250	-10.940	-2,67	500.879	-102.569	-20,48

Il costo relativo a questa categoria presenta una riduzione del 2,67% rispetto ai valori del preventivo precedente e del 20,48% rispetto al consuntivo del 2023.

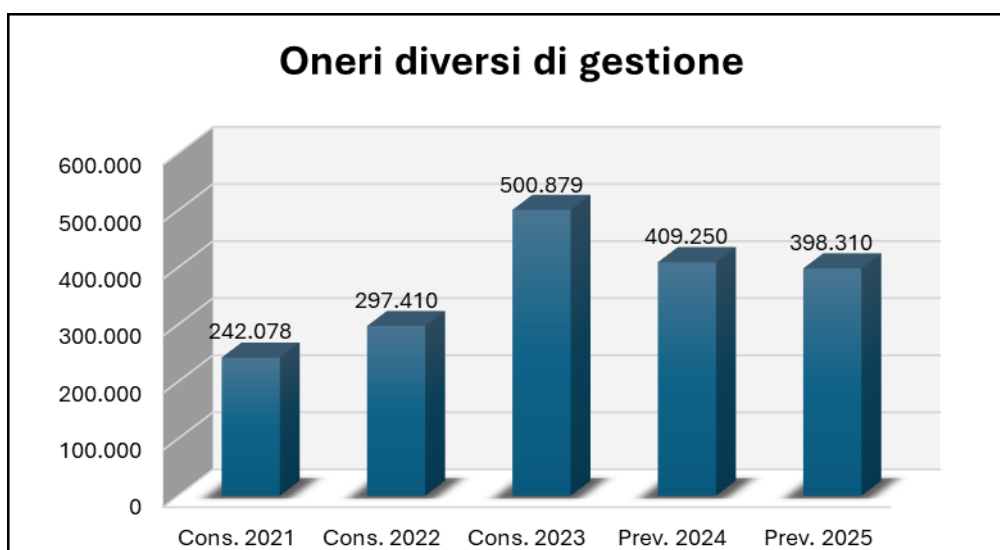
I conti nel dettaglio sono i seguenti:

Descrizione	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazioni	%	Consuntivo 2023	Variazioni	%
TARI	240.000	240.000	0	0,00	237.520	2.480	1,04
'Imposta di bollo	310	150	160	106,67	1.768	-1.458	-82,47
'Imposta di registro	1.000	2.100	-1.100	-52,38	836	164	19,62
'Altre imposte e tasse	125.000	135.000	-10.000	-7,41	203.579	-78.579	-38,60
Altri oneri diversi di gestione	22.000	22.000	0	0,00	22.551	-551	-2,44
'Spese di rappresentanza	0	0	0		0	0	
'Arrotondamenti/abbuoni passivi	0	0	0		18	-18	-100,00
'Tasse circolazione automezzi	10.000	10.000	0	0,00	9.670	330	3,41
Sopravvenienze passive	0	0	0		24.937	-24.937	-100,00
	<b>398.310</b>	<b>409.250</b>	<b>-10.940</b>	<b>-2,67</b>	<b>500.879</b>	<b>-102.569</b>	<b>-20,48</b>

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

Il conto Altre imposte e tasse comprende la ritenuta a titolo d'imposta sugli interessi attivi che si prevede maturino sul c/c di cassa dell'Agenzia. Per effetto della tendenza alla riduzione dei tassi d'interesse rispetto al picco del 2023, questo costo è previsto in riduzione.

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



## Ammortamenti

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Ammortamenti	2.770.667	2.793.777	-23.110	-0,83	2.565.600	205.067	7,99

Il costo previsto per ammortamenti presenta una riduzione dello 0,83% rispetto ai valori del preventivo precedente e un incremento del 7,99% rispetto ai valori del consuntivo 2023.

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

Si rimanda al prospetto di sintesi del programma degli investimenti del 2025, riportato all'interno di questo documento, nel quale sono previste nuove acquisizioni di immobilizzazioni nel 2025 per circa Euro 5,7 milioni.

Gli ammortamenti sono stati stimati considerando:

- la quota di ammortamento 2025 dei cespiti già presenti nel 2024;
- la quota di ammortamento 2025 dei cespiti di nuova acquisizione per i quali è prevista nello stesso anno l'entrata in uso.

Per i cespiti di nuova acquisizione, la stima tiene conto dei contributi in conto capitale, dell'autofinanziamento e delle risorse residue di precedenti contributi in conto capitale di cui si prevede l'utilizzo nel 2025.

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

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

Per l'anno 2025 sono previste sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in c/capitale per Euro 2.162.855.

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

Descrizione	Ammortamenti 2025 su cespiti presenti nel 2024	Ammortamenti 2025 su cespiti acquisiti nel 2025	Totale
Amm.to dir. brevetto e utilizzo opere ingegno	33.476	0	33.476
Amm.to altre imm.ni immateriali	16.419	0	16.419
	<b>49.895</b>	<b>0</b>	<b>49.895</b>
Amm.to fabbricati	666.617	25.570	692.187
Amm.to impianti e macchinari	18.476	0	18.476
Amm.to attrezzature	1.383.772	218.364	1.602.136
Amm.to macchinari d'ufficio	195.633	49.913	245.546
Amm.to mobili e arredi	19.569	0	19.569
Amm.to mezzi di trasporto	99.779	43.079	142.858
Amm.to materiale bibliografico	0	0	0
	<b>2.383.846</b>	<b>336.926</b>	<b>2.720.772</b>
<b>totale</b>	<b>2.433.741</b>	<b>336.926</b>	<b>2.770.667</b>

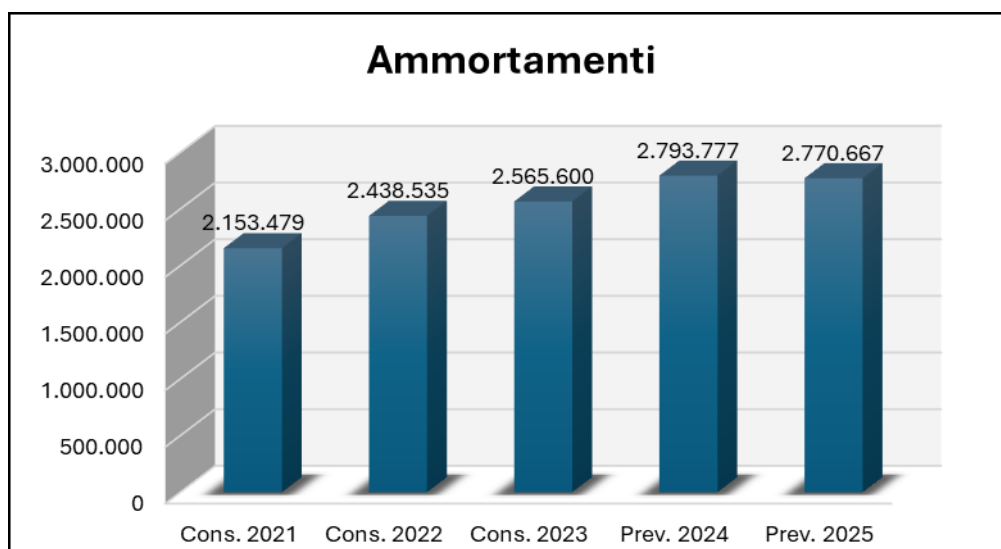
	nuove acquisizioni 2025	Totale
C. c/capitale	4.265.258	4.265.258
Autofinanziamento	1.557.649	1.557.649
	<b>5.822.907</b>	<b>5.822.907</b>

Quota sterilizzazione 2025 su cespiti presenti nel 2024	1.855.700	1.855.700
Quota sterilizzazione 2025 su cespiti acquisiti nel 2025	307.155	307.155
	<b>1.855.700</b>	<b>2.162.855</b>

Descrizione	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazioni	%	Consuntivo 2023	Variazioni	%
Amm.to dir. brevetto e utilizzo opere ingegno	33.476	31.984	1.492	4,66	43.269	-9.793	-22,63
Amm.to altre immobi.ni immateriali	16.419	17.038	-619	-3,63	17.266	-847	-4,91
	<b>49.895</b>	<b>49.022</b>	<b>873</b>	<b>1,78</b>	<b>60.535</b>	<b>-10.640</b>	<b>-17,58</b>
Amm.to fabbricati	692.187	693.981	-1.794	-0,26	665.640	26.547	3,99
	<b>692.187</b>	<b>693.981</b>	<b>-1.794</b>	<b>-0,26</b>	<b>665.640</b>	<b>26.547</b>	<b>3,99</b>
'Amm.to impianti e macchinari	18.476	17.437	1.039	5,96	17.905	571	3,19
Amm.to attrezzature	1.602.136	1.668.807	-66.671	-4,00	1.394.372	207.764	14,90
'Amm.to mobili e arredi	19.569	16.986	2.583	15,21	18.191	1.378	7,58
'Amm.to mezzi di trasporto	142.858	77.126	65.732	85,23	65.606	77.252	117,75
'Amm.to macchinari d'ufficio	245.546	270.418	-24.872	-9,20	339.420	-93.874	-27,66
'Amm.to materiale bibliografico	0	0	0	#DIV/0!	3.931	-3.931	-100,00
	<b>2.028.585</b>	<b>2.050.774</b>	<b>-22.189</b>	<b>-1,08</b>	<b>1.839.425</b>	<b>189.160</b>	<b>10,28</b>
<b>totale</b>	<b>2.770.667</b>	<b>2.793.777</b>	<b>-23.110</b>	<b>-0,83</b>	<b>2.565.600</b>	<b>205.067</b>	<b>7,99</b>

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





### Variazioni delle rimanenze

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

### Oneri finanziari

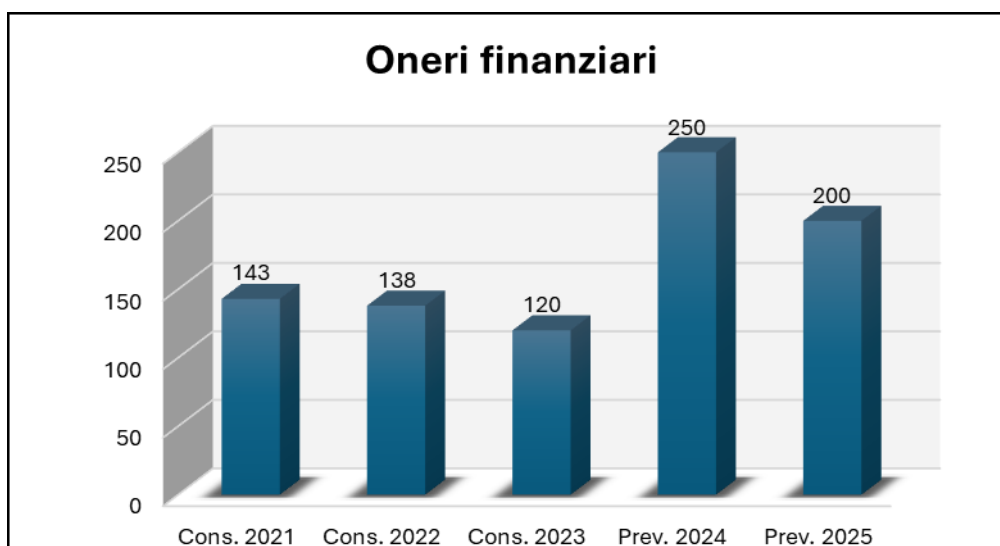
	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Oneri Finanziari	200	250	-50	-20,00	120	80	66,67

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

Non si prevedono per il 2025 utilizzi dell'anticipazioni di cassa quindi non si stimano interessi passivi per scoperto di conto.

Descrizione	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazioni	%	Consuntivo 2023	Variazioni	%
Interessi passivi per anticipaz. di cassa	0	0	0		0	0	
Spese bancarie	200	250	-50	-20,00	120	80	66,67
Interessi passivi su mutui	0	0	0		0	0	
Altri interessi passivi	0	0	0		0	0	
	<b>200</b>	<b>250</b>	<b>-50</b>	<b>-20,00</b>	<b>120</b>	<b>80</b>	<b>66,67</b>

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



## Imposte e tasse

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Imposte e tasse	2.552.535	2.454.079	98.456	4,01	2.348.980	203.555	8,67

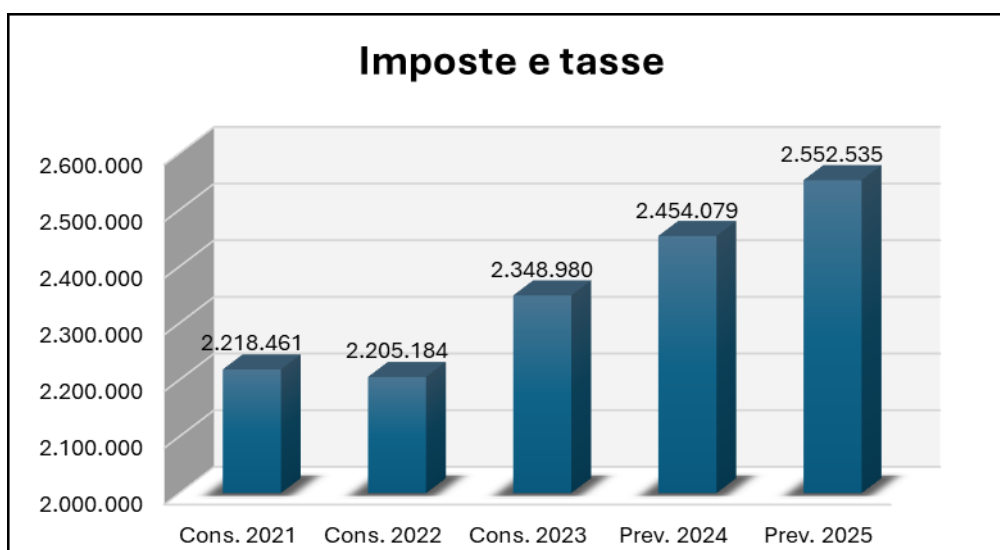
Il costo per imposte e tasse è relativo ad IRES ed IRAP.

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

I conti che compongono questa categoria sono i seguenti:

Descrizione	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazioni	%	Consuntivo 2023	Variazioni	%
Irap personale dipendente	2.463.535	2.365.079	98.456	4,16	2.228.757	234.778	10,53
Irap collaboratori	32.000	32.000	0	0,00	31.843	157	0,49
Ires	57.000	57.000	0	0,00	55.000	2.000	3,64
sopravvenienze	0	0	0		33.380	-33.380	-100,00
	<b>2.552.535</b>	<b>2.454.079</b>	<b>98.456</b>	<b>4,01</b>	<b>2.348.980</b>	<b>203.555</b>	<b>8,67</b>

Si riporta di seguito l'andamento del costo per imposte e tasse nel medio periodo.

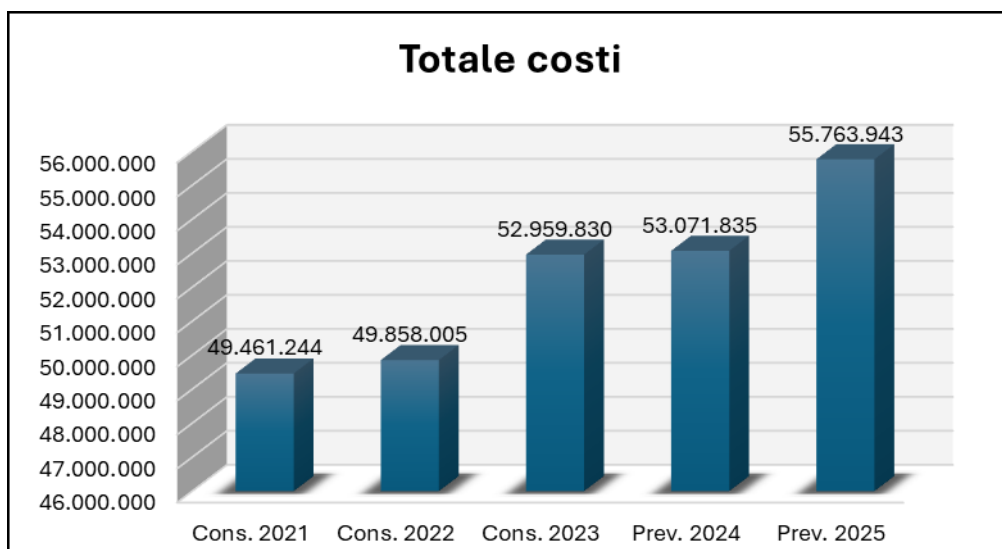


### Totale costi

	Prev. 2025	Prev. 2024	Variazioni	%	Cons. 2023	Variazioni	%
Totale costi	55.763.943	53.071.835	2.692.108	5,07	52.959.830	2.804.113	5,29

L'effetto degli andamenti descritti nelle categorie di costo precedenti produce sul totale dei costi un incremento del 5,07% rispetto a quanto previsto per l'esercizio precedente e 5,29% rispetto ai dati del consuntivo 2023.

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



## 2) IL BUDGET ECONOMICO 2025

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	Diff. Prev. 2025/2024	Diff. Cons. 2025/2023
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>52.948.779</b>	<b>50.239.384</b>	<b>51.340.352</b>	<b>2.709.395</b>	<b>1.608.427</b>
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività					
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	47.106.177	46.545.000	46.545.000	561.177	561.177
1.c) Altri contributi da Regione	2.100.137	1.453.787	1.863.613	646.350	236.524
1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi				0	0
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	2.545.695	1.170.646	1.878.860	1.375.049	666.835
1.e bis) Contributi da soggetti privati	1.123.000	996.181	964.507		
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	73.770	73.770	88.372	0	-14.602
<b>2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>				0	0
<b>3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>				0	0
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	<b>2.365.164</b>	<b>2.332.451</b>	<b>1.935.913</b>	<b>32.713</b>	<b>429.251</b>
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	202.309	201.989	318.728	320	-116.419
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	2.162.855	2.130.462	1.617.185	32.393	545.670
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	<b>55.313.943</b>	<b>52.571.835</b>	<b>53.276.265</b>	<b>2.742.108</b>	<b>2.037.678</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>6) Acquisti di beni</b>	<b>1.269.550</b>	<b>1.249.580</b>	<b>1.260.319</b>	<b>19.970</b>	<b>9.231</b>
<b>7) Acquisti di servizi</b>	<b>11.257.734</b>	<b>10.025.598</b>	<b>10.359.907</b>	<b>1.232.136</b>	<b>897.827</b>
7.a) Manutenzione e riparazione	4.316.000	4.404.428	4.238.575	-88.428	77.425
7.b) Altri acquisti di servizi	6.941.734	5.621.170	6.121.332	1.320.564	820.402
<b>8) Godimento beni di terzi</b>	<b>549.498</b>	<b>499.615</b>	<b>505.624</b>	<b>49.883</b>	<b>43.874</b>
<b>9) Personale</b>	<b>36.965.449</b>	<b>35.639.686</b>	<b>35.490.741</b>	<b>1.325.763</b>	<b>1.474.708</b>
9.a) Salari e Stipendi	29.163.592	28.117.642	27.954.387	1.045.950	1.209.205
9.b) Oneri sociali	7.801.857	7.522.044	7.478.370	279.813	323.487
9.c) Trattamento di fine rapporto				0	
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0
9.e) Altri costi	0	0	57.984	0	-57.984
<b>B.10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.770.667</b>	<b>2.793.777</b>	<b>2.565.600</b>	<b>-23.110</b>	<b>205.067</b>
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.895	49.022	60.535	873	-10.640
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.720.772	2.744.755	2.505.065	-23.983	215.707
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-72.340</b>	<b>0</b>	<b>72.340</b>
<b>12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13) Altri Accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>398.310</b>	<b>409.250</b>	<b>500.879</b>	<b>-10.940</b>	<b>-102.569</b>
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi					
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite					
14.c) Altri oneri diversi di gestione	398.310	409.250	500.879	-10.940	-102.569
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	<b>53.211.208</b>	<b>50.617.506</b>	<b>50.610.730</b>	<b>2.593.702</b>	<b>2.600.478</b>
<b>DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>2.102.735</b>	<b>1.954.329</b>	<b>2.665.535</b>	<b>148.406</b>	<b>-562.800</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>					
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>450.000</b>	<b>500.000</b>	<b>747.912</b>	<b>-50.000</b>	<b>-297.912</b>
16.a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni					

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Preventivo 2025</b>	<b>Preventivo 2024</b>	<b>Consuntivo 2023</b>	<b>Diff. Prev. 2025/2024</b>	<b>Diff. Cons. 2025/2023</b>
16.b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
16.c) Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
16.d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	450.000	500.000	747.912	-50.000	-297.912
16.e) Proventi diversi dai precedenti					
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>-200</b>	<b>-250</b>	<b>-120</b>	<b>50</b>	<b>-80</b>
17.a) Interessi passivi su debiti finanziari					
17.b) Altri oneri finanziari	-200	-250	-120	50	-80
<i>Totale proventi e oneri finanziari (C)</i>	<b>449.800</b>	<b>499.750</b>	<b>747.792</b>	<b>-49.950</b>	<b>-297.992</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>D.1) Rivalutazioni</b>					
<b>D.2) Svalutazioni</b>					
<i>Totale delle rettifiche (D)(18-17)</i>					
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>2.552.535</b>	<b>2.454.079</b>	<b>3.413.327</b>	<b>98.456</b>	<b>-860.792</b>
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.552.535	2.454.079	2.348.980	98.456	203.555
<b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.064.347</b>	<b>0</b>	<b>-1.064.347</b>

### 3) PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Le risorse destinate al finanziamento degli investimenti dell'Agenzia per il triennio 2025 – 2027 sono le seguenti:

- risorse da Regione Toscana - anno 2025 - DGRT n. 546 del 05/05/2025 - cap. 42728 e 42979 - Euro 920.000 per spesa investimento consolidata annuale (Euro 800.000) e per rinnovo attrezzature della rete regionale della qualità dell'aria (Euro 120.000);
- risorse da Regione Toscana - anno 2026 - DGRT n. 546 del 05/05/2025 - cap. 42728 e 42979 - Euro 1.500.000 per spesa investimento consolidata annuale (Euro 405.000) e per rinnovo attrezzature della rete regionale della qualità dell'aria (Euro 1.095.000);
- risorse da Regione Toscana - anno 2027 - DGRT n. 546 del 05/05/2025 - cap. 42728 e 42979 - Euro 1.500.000 per spesa investimento consolidata annuale (Euro 655.000) e per rinnovo attrezzature della rete regionale della qualità dell'aria (Euro 845.000);
- risorse da Regione Toscana - anno 2025 - DGRT n. 1035 del 16/09/2024 - cap. 42979 - Euro 92.720 per spesa per investimento per Progetto Campi Elettromagnetici;
- risorse PNRR - ACN (Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale) - anno 2025 - Euro 315.000 per progetto "cybersecurity";
- altre risorse residue relative ad anni precedenti il cui esatto importo sarà rendicontato in sede di bilancio consuntivo 2024;
- risorse da autofinanziamento.

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

RIEPILOGO RISORSE PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI							
Risorse	Importo	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>risorse RT 2025/26/27 - DGRT 1424/2024 e 546/2025</b>							
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	305.000				50.000	50.000	205.000
rinnovo attrezzature informatiche	125.000				50.000	25.000	50.000
rinnovo attrezzature per RTQA	2.060.000				120.000	1.095.000	845.000
lavori manutenzione straordinaria immobili	1.430.000				700.000	330.000	400.000
<i>totale risorse da RT</i>	<i>3.920.000</i>				<i>920.000</i>	<i>1.500.000</i>	<i>1.500.000</i>
<b>risorse PNC ACN progetto "cybersecurity"</b>							
rinnovo attrezzature informatiche	315.000				315.000	0	0
	315.000				315.000	0	0
<b>risorse RT 2024 - DGRT 1035/2024</b>							
rinnovo attrezzature in campo	92.720			0	92.720		
	92.720			0	92.720	0	0
<b>risorse RT 2024 - DGRT n. 555/2024</b>							

RIEPILOGO RISORSE PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI							
Risorse	Importo	2022	2023	2024	2025	2026	2027
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	300.000			18.072	281.928		
rinnovo attrezzature informatiche	100.000			65.697	34.303		
rinnovo attrezzature per RTQA	100.000			0	100.000		
lavori manutenzione straordinaria immobili	300.000			0	300.000		
<i>totale risorse da RT</i>	<i>800.000</i>			<i>83.769</i>	<i>716.231</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>risorse da RT 2023 - DGRT n. 288/2023</b>							
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	400.000		265.359	61.554	73.087		
rinnovo attrezzature informatiche	150.000		54.923	95.077	0		
rinnovo attrezzature per RTQA	250.000		0	0	250.000		
<i>totale risorse da RT</i>	<i>800.000</i>		<i>320.282</i>	<i>156.631</i>	<i>323.087</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>risorse RT 2022 - DGRT n. 1166/2022</b>							
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	400.000	323.266	76.734				
rinnovo attrezzature informatiche	250.000	250.000	0				
rinnovo attrezzature per RTQA	150.000	0	96.546	13.773	39.681		
<i>totale risorse da RT</i>	<i>800.000</i>	<i>573.266</i>	<i>173.280</i>	<i>13.773</i>	<i>39.681</i>		
<b>risorse RT 2022 - DGRT n. 107/2019</b>							
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	219.220	194.222	24.998				
rinnovo attrezzature informatiche	49.489	49.489	0				
rinnovo attrezzature per RTQA	531.291	356.279	30.196	144.816	0		
<i>totale risorse da RT</i>	<i>800.000</i>	<i>599.990</i>	<i>55.194</i>	<i>144.816</i>	<i>0</i>		
<b>risorse PNC ISS priorità P0</b>							
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo 2022	890.987	802.305	88.682				
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo/Polaris 2023	1.343.584		1.205.256	138.328	0		
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo/Polaris 2024	593.991			593.991	0		
<i>totale risorse PNC</i>	<i>2.828.562</i>	<i>802.305</i>	<i>1.293.938</i>	<i>732.319</i>	<i>0</i>		
<b>risorse PNC RT DGRT n. 1542/2023 priorità P2</b>							
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	1.361.660			1.335.141	26.519		
<b>risorse PNC RT DGRT n. 244/2024 priorità P3 e P4</b>							
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	1.699.510			0	1.699.510		
<b>risorse da MATTM - RINDEC-2018-156 del 16-11-2018</b>							
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	148.840	0	17.794	0	131.046		
<b>risorse da RT DGRT n. 1065/2023</b>							
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	24.400			22.936	1.464		
<b>risorse da autofinanziamento da ammortamenti 2023</b>							
lavori manutenzione straordinaria immobili	410.289		142.579	267.710	0		

RIEPILOGO RISORSE PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI							
Risorse	Importo	2022	2023	2024	2025	2026	2027
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	189.711		189.711	0	0		
<i>totale risorse da autofinanziamento 2023</i>	<i>600.000</i>	<i>0</i>	<i>332.290</i>	<i>267.710</i>	<i>0</i>		
<b>risorse da autofinanziamento da ammortamenti 2024</b>							
lavori manutenzione straordinaria immobili	400.000			42.351	357.649		
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	100.000			100.000	0		
<i>totale risorse da autofinanziamento 2024</i>	<i>500.000</i>			<i>142.351</i>	<i>357.649</i>		
<b>risorse da autofinanziamento da ammortamenti</b>							
lavori manutenzione straordinaria immobili	1.202.290				202.290	500.000	500.000
riscatto automezzi	247.710				247.710		
rinnovo attrezzature laboratorio e in campo	50.000				50.000		
<i>totale risorse da autofinanziamento</i>	<i>1.500.000</i>				<i>500.000</i>	<i>500.000</i>	<i>500.000</i>
<b>risorse da autofinanziamento</b>							
acquisto immobile per sede di Empoli	700.000				700.000		
lavori di ristrutturazione nuova sede di Empoli	1.700.000						1.700.000
<i>totale risorse da autofinanziamento</i>	<i>2.400.000</i>				<i>700.000</i>	<i>0</i>	<i>1.700.000</i>
<b>totale generale</b>	<b>18.590.692</b>	<b>1.975.561</b>	<b>2.192.778</b>	<b>2.899.446</b>	<b>5.822.907</b>	<b>2.000.000</b>	<b>3.700.000</b>



#### 4) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2025 – 2027

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

Il budget economico pluriennale rappresenta la previsione degli andamenti economici dell’Agenzia nel triennio di riferimento (2025-2027) esposti negli schemi stabiliti dalla normativa regionale in materia di contabilità per gli enti dipendenti.

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

Nella prima colonna sono stati riportati i dati del budget economico annuale dell’esercizio 2025, per i criteri e le modalità di formazione del quale, si rinvia alla relazione ed ai prospetti illustrati nella prima parte del presente documento, dedicata al budget economico annuale.

I dati del valore della produzione degli anni 2026 e 2027 sono stati esposti considerando le risorse regionali previste nella DGRT n. 1424 del 27/11/2024 successivamente integrata dalla DGRT n. 546 del 05/05/2025.

In particolare, le risorse provenienti dalla Regione Toscana per gli anni 2026 e 2027 sono le seguenti:

**Attività istituzionali obbligatorie ordinarie (Anno 2026: Euro 47.865.942 – Anno 2027: Euro 48.495.788)**

cap. 26016 “Contributo ad ARPAT”	Euro	44.129.250 (per anno)
cap. 42098 e altri “Fondo per favorire minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia trasferimento ad ARPAT per attività istituzionali obbligatorie”	Euro	3.736.692 (per 2026)
cap. 42098 e altri “Fondo per favorire minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia trasferimento ad ARPAT per attività istituzionali obbligatorie”	Euro	4.366.538 (per 2027)

**Attività istituzionali obbligatorie straordinarie da RT (Anno 2026: Euro 1.597.637 – Anno 2027: Euro 1.252.637)**

cap. 41134 – Centro del telerilevamento della zona del cuoio	Euro	80.000 (per anno)
cap. 41134 – Monitoraggio di indagine del Hg nel comprensorio dell'Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	Euro	60.000 (per 2026)
cap. 41134 – Monitoraggio della rete regionale della qualità dell'aria	Euro	600.000 (per anno)
cap. 41134 – Monitoraggio falda Montescudaio – Cecina e supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianto SVE	Euro	50.000 (per anno)
cap. 43237 – Attività di monitoraggio della laguna di Orbetello	Euro	165.920 (per anno)
cap. 41098 – Attività prevista dall'accordo sulla geotermia Art. 4 LR 80 del 23/12/2019	Euro	200.000 (per anno)
cap 42419 – Aggiornamento dati IRSE	Euro	60.000 (per 2026)
cap 42419 – Aggiornamento dati IRSE	Euro	75.000 (per 2027)
cap. 42419 – Attività finalizzata agli adempimenti per la formazione del Piano di Risanamento dell'Inquinamento diffuso a Prato	Euro	81.717 (per anno)
cap. 42419 – Attività finalizzate ad eseguire un programma di Controlli aggiuntivi delle attività di coltivazione di cave nell'area Apuo-versiliese	Euro	300.000 (per 2026)

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

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

- della spesa storica, considerata la tendenza delle varie categorie di costo nel medio periodo (ultimi cinque anni);
- dei dati contabili del budget 2024 e del bilancio consuntivo 2023;
- delle politiche di spesa, che si ritiene di poter seguire, nell'ottica del contenimento dei costi e dell'ottimizzazione delle attività;
- del numero previsto di dipendenti, con i relativi effetti economici diretti ed indiretti;
- della stima dell'inflazione e del relativo incremento dei prezzi sulle voci di costo dove si prevedono gli effetti dell'inflazione;
- dei rischi potenziali, ove presenti.

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

## 5) IL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

CONTO ECONOMICO	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>52.948.779</b>	<b>52.192.349</b>	<b>52.652.195</b>
1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività			
1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	47.106.177	47.865.942	48.495.788
1.c) Altri contributi da Regione	2.100.137	1.597.637	1.252.637
1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi			
1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	2.545.695	1.480.000	1.630.000
1.e bis) Contributi da soggetti privati	1.123.000	1.175.000	1.200.000
1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	73.770	73.770	73.770
<b>2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>			
<b>3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>			
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	<b>2.365.164</b>	<b>2.404.309</b>	<b>2.454.309</b>
5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	202.309	204.309	204.309
5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	2.162.855	2.200.000	2.250.000
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	<b>55.313.943</b>	<b>54.596.658</b>	<b>55.106.504</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6) Acquisti di beni</b>	<b>1.269.550</b>	<b>1.259.180</b>	<b>1.251.908</b>
<b>7) Acquisti di servizi</b>	<b>11.257.734</b>	<b>9.835.578</b>	<b>9.757.565</b>
7.a) Manutenzione e riparazione	4.316.000	4.140.000	4.070.000
7.b) Altri acquisti di servizi	6.941.734	5.695.578	5.687.565
<b>8) Godimento beni di terzi</b>	<b>549.498</b>	<b>661.981</b>	<b>674.360</b>
<b>9) Personale</b>	<b>36.965.449</b>	<b>37.500.305</b>	<b>38.019.392</b>
9.a) Salari e Stipendi	29.163.592	29.585.562	29.995.092
9.b) Oneri sociali	7.801.857	7.914.743	8.024.300
9.c) Trattamento di fine rapporto			
9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) Altri costi	0	0	0
<b>B.10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.770.667</b>	<b>2.784.000</b>	<b>2.773.000</b>
10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.895	49.000	48.000
10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.720.772	2.735.000	2.725.000
10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13) Altri Accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>398.310</b>	<b>367.110</b>	<b>357.110</b>
14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi			
14.b) Accantonamenti per imposte, anche differite			
14.c) Altri oneri diversi di gestione	398.310	367.110	357.110
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	<b>53.211.208</b>	<b>52.408.154</b>	<b>52.833.335</b>
<b>DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>2.102.735</b>	<b>2.188.504</b>	<b>2.273.169</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2027</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>			
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>450.000</b>	<b>400.000</b>	<b>350.000</b>
16.a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
16.b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
16.c) Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
16.d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	450.000	400.000	350.000
16.e) Proventi diversi dai precedenti			
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>-200</b>	<b>-250</b>	<b>-250</b>
17.a) Interessi passivi su debiti finanziari			
17.b) Altri oneri finanziari	-200	-250	-250
<i>Totale proventi e oneri finanziari (C)</i>	<b>449.800</b>	<b>399.750</b>	<b>349.750</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>D.1) Rivalutazioni</b>			
<b>D.2) Svalutazioni</b>			
<i>Totale delle rettifiche (D)(18-17)</i>			
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>2.552.535</b>	<b>2.588.254</b>	<b>2.622.919</b>
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.552.535	2.588.254	2.622.919
<b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6) PROGRAMMA TRIENNALE 2025-2027 ED ELENCO ANNUALE 2025 DELLE OPERE PUBBLICHE

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025 – 2027						
N.	SEDE	IMMOBILE	DESCRIZIONE	PROG. ANNUALE LAVORI 2025	Secondo Anno 2026	Terzo Anno 2027
	<b>AV Centro</b>			<b>50.000</b>	<b>305.000</b>	<b>1.935.000</b>
	<b>Firenze</b>					
1		Edificio C Firenze	Lavori di riqualificazione impianto di climatizzazione	50.000	30.000	135.000
			Totale	<b>50.000</b>	<b>30.000</b>	<b>135.000</b>
	<b>Empoli</b>					
2		Sede Dipartimento	Progettazione e lavori di ristrutturazione immobile per la nuova sede del Circondario Empolese			1.700.000
			Totale	-	-	<b>1.700.000</b>
	<b>Prato</b>					
3		Sede Dipartimento	Fornitura ed installazione pellicole termoisolanti vano scale		50.000	
4		Sede Dipartimento	Fornitura e installazione di una nuova centralina antincendio Prato		70.000	
5		Sede Dipartimento	Fornitura e installazione di un impianto fotovoltaico			100.000
			Totale	-	<b>120.000</b>	<b>100.000</b>
	<b>Pistoia</b>					
6		Sede Dipartimento	Manutenzione straordinaria sistemazione ex stanza laboratorio		15.000	
7		Sede Dipartimento	Lavori di efficientamento energetico mediante installazione infissi a taglio termico		140.000	
			Totale	-	<b>155.000</b>	-
	<b>AV Costa</b>			<b>1.100.000</b>	<b>250.000</b>	<b>100.000</b>
	<b>Livorno</b>					
8		Sede Dipartimento	Lavori messa in sicurezza soglie marmo lato interno fabbricato		50.000	
9		Sede Dipartimento	Implementazione fotovoltaico			40.000
10		Sede Dipartimento	Progettazione, Fornitura ed installazione gruppo continuità			60.000
			Totale		<b>50.000</b>	<b>100.000</b>
	<b>Pisa</b>					
11		Sede Dipartimento	Lavori di efficientamento energetico mediante installazione infissi a taglio termico	550.000		
				<b>550.000</b>	-	-
	<b>Piombino</b>					
12		Sede Dipartimento	Progettazione e lavori di riqualificazione facciate ed infissi esterni	30.000	200.000	
			Totale	<b>30.000</b>	<b>200.000</b>	-

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025 – 2027						
N.	SEDE	IMMOBILE	DESCRIZIONE	PROG. ANNUALE LAVORI 2025	Secondo Anno 2026	Terzo Anno 2027
	<b>Lucca</b>					
13		Sede Dipartimento	Progettazione e lavori di manutenzione straordinaria del piano copertura	520.000		
			Totale	<b>520.000</b>	-	-
	<b>AV Sud</b>			<b>409.939</b>	<b>275.000</b>	<b>565.000</b>
	<b>Siena</b>					
14		Sede Dipartimento	Presenza in carico dei locali rilasciati dalla ASL ed attività connesse con la trasformazione ad ufficio	60.000		
15		Sede Dipartimento	Progettazione, Fornitura ed installazione gruppo continuità			65.000
			Totale	<b>60.000</b>	-	<b>65.000</b>
	<b>Arezzo</b>					
16		Sede Dipartimento	Lavori per la climatizzazione dell'Edificio "A"	300.000	30.000	
17		Sede Dipartimento	Sostituzione avvolgibili			40.000
18		Sede Dipartimento	Progettazione impianto climatizzazione	49.939		
19		Sede Dipartimento	Progettazione e lavori di manutenzione straordinaria del piano copertura e facciate		245.000	460.000
			Totale	<b>349.939</b>	<b>275.000</b>	<b>500.000</b>
			<b>Totale Generale</b>	<b>1.559.939</b>	<b>830.000</b>	<b>2.600.000</b>

## ALLEGATO "A"

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2025
Regione Toscana	DGRT 1424/2024	26016		Contributo ad ARPAT	44.129.250
Regione Toscana	DGRT 1424/2024 e 546/2025	42098 e altri		Fondo per favorire minore produzione di rifiuti, attività di recupero materie prime ed energia - trasferimento ARPAT	2.479.602
Regione Toscana	DGRT 505/2025	26945		PNC – salute, ambiente, biodiversità, clima – SIN Collesalvetti-Livorno e Piombino	497.325
Regione Toscana	DGRT 1424/2024	43237		Attività di monitoraggio della Laguna di Orbetello art. 12 LR 79 del 23/12/2019	165.920
Regione Toscana	DGRT 1424/2024	41134		Monitoraggio falda Montescudaio – Cecina e supporto tecnico monitoraggio SOIL gas presso pozzi e impianti SVE	50.000
Regione Toscana	DGRT 1424/2024	41134		Monitoraggio di indagine del Hg nel comprensorio dell'Amiata per la quota parte relativa al territorio regionale nelle aste fluviali del fiume Paglia	60.000
Regione Toscana	DGRT 1424/2024	41134		Centro del telerilevamento della zona del cuoio	80.000
Regione Toscana	DGRT 1424/2024	41098		Attività prevista dall'accordo sulla geotermia	200.000
Regione Toscana	DGRT 1424/2024	41134		Monitoraggio rete regionale della qualità dell'aria	600.000
Regione Toscana	DGRT 1424/2024	42419		Aggiornamento dati IRSE 2021 e 2023	130.000
Regione Toscana	DGRT 1424/2024	42419		Attività finalizzata agli adempimenti per la formazione del Piano di Risanamento dell'Inquinamento diffuso a Prato	81.717
Regione Toscana	DGRT 1424/2024	42419		Attività finalizzata alla verifica, ricerca e monitoraggio dei Pfas nei comprensori produttivi del territorio toscano	40.000
Regione Toscana	DGRT 1424/2024	43386		Attività finalizzate ad eseguire un programma di controlli aggiuntivi delle attività di coltivazione cave nell'area apuo-versiliese	300.000

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2025
Regione Toscana	DGRT 1424/2024	42419		Monitoraggio d'indagine dell'area di San Zeno AR	23.000
Regione Toscana	DGRT 1035/2024	42419	DDRT 27137/2024	Progetto campi elettromagnetici	32.000
Regione Toscana	DGRT 1018/2024	26942	DDRT 24612/2024	PNC salute, ambiente, biodiversità e clima	37.500
Regione Toscana	DGRT 555/2024	41134	DDRT 23498/2024	Monitoraggio rete regionale della qualità dell'aria	300.000
<b>Totale Regione Toscana</b>					<b>49.206.314</b>



Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2025
ISPRA				Convenzione con ISPRA per effettuazione controlli di competenza statale ai sensi del Dlgs 59/2005 (IPPC)	60.000
Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale				Partecipazione all'Osservatorio Ambientale denominato "Porto di Livorno"	24.000
Arpa Liguria, Arpa Toscana, Arpa Campania, Arpa Lazio, Arpa Sardegna				Atto intesa tra Arpa Liguria (capofila) e le Arpa sottoregione mediterraneo occidentale, tra cui Arpat per attuazione art. 11 "programmi di monitoraggio" Dlgs n. 190/2010 recepimento direttiva 2008/56/ce e direttiva quadro strategia marina	861.000
ISPRA				Convenzione ISPRA – ARPA per l'effettuazione di ispezioni su impianti di gestione rifiuti – DDG 111/2019	37.500
ACN Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale				Progetto al potenziamento della resilienza cyber a valere sul PNRR, missione 1, componente 1, investimento 1.5 "cybersecurity"	1.179.683
ARESS-Regione Puglia				Progetto PNC SALPIAM per sostenibilità dei porti	4.500
Università Federico II di Napoli				Progetto BRIC22-ID37 per elaborazione strumenti tecnici e operativi per la protezione dei lavoratori e popolazione esposta a radiazioni ionizzanti emesse dai radionuclidi-NORMA	15.000
Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana				Assistenza specialistica e rilevamento polveri e rumore per monitoraggio qualità dell'aria cantiere nuovo Santa Chiara in Cisanello	6.000
<b>Totale altri enti</b>					<b>2.187.683</b>

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2025
Consejo Superior de Investigaciones Cientificas				Progetto Horizon ONE BLUE	48.393
Università di Genova				Progetto Interreg CLASTER	95.667
Lega Ambiente				Progetto Life TURTLENEST	3.440
Regione Toscana				Progetto Interreg EPIC	172.783
ANAS spa				Progetto Life SILENT	37.729
<b>Totale progetti comunitari</b>					<b>358.012</b>

Ente / Azienda	Atto prenotazione fondi	Capitolo	Atto d'impegno	Oggetto	Attività 2025
Autostrade per l'Italia spa				Partecipazione componente ARPAT al Comitato di controllo c/o Min. Amb. previsto dai decreti di compatibilità amb.le n. 897 del 19/11/07 (Barberino M.llo/FI Nord) e n. 1717 del 17/12/08 (tratto FI Sud/Incisa V.no) Provved. DD 0000063/DVA del 1/3/2016	24.000
ENEL spa				Gestione della rete di misurazione della qualità dell'aria – ENEL SANTA BARBARA" (2019 – 2024)	73.770
Privati				Programma di qualificazione dei laboratori per analisi su amianto	24.000
Privati				Controlli AIA, controlli ex art. 18 c. 1 e c. 2	600.000
Privati				Pareri impatto elettromagnetico ex art. 64 L. 221/2015	475.000
<b>Totale privati</b>					<b>1.196.770</b>



**ARPAT**

Agenzia regionale  
per la protezione ambientale  
della Toscana

ARPAT, via del Ponte alle Mosse, 211 - 50144 Firenze

Tel. 055.32061 - Fax 055.3206324

[urp@arpat.toscana.it](mailto:urp@arpat.toscana.it)