



Agenzia Regionale
per la Protezione
Ambientale dell'Umbria

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2019 E BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2019-2021

Adottato con DDG n. 514 del 28/12/2018



Direzione Amministrativa
Sezione Finanza e Controllo

INDICE GENERALE

Premessa..... 1

Allegato A:

Schemi di conto economico

- Conto Economico Annuale 2019..... 5
- Conto Economico Pluriennale 2019-2021 9

Allegato B:

Piano dei flussi di cassa prospettici15

Allegato C:

Conto Economico dettagliato 2019

- Modello CE D.M. 20/03/201319
- Quadro riepilogativo dei Progetti di ricerca e sviluppo.....27

Allegato D:

Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo

- Premessa31
- Relazione sui vincoli di spesa – Anno 201933
- Relazione al bilancio preventivo economico 201939
- Relazione al bilancio pluriennale di previsione 2019-202155

Allegato E:

Piano degli investimenti annuale e triennale

- Piano degli investimenti per l'anno 2019.....59
- Relazione al Piano annuale degli investimenti.....61
- Piano degli investimenti per gli anni 2019-202165
- Relazione al Piano triennale degli investimenti67

Allegato F:

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo

PREMESSA

In seguito all'applicazione del Decreto Legislativo 118/2011, Titolo II (*Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario*), già a decorrere dal bilancio d'esercizio 2012, gli schemi di bilancio ed i documenti che ne fanno parte integrante sono stati rivisitati e adattati alle necessità rappresentative dell'Agenzia.

Quindi, pur mantenendo fermi i parametri base imposti dalla normativa vigente nonché dagli indirizzi regionali, alcune voci degli schemi del Conto Economico sono state ulteriormente dettagliate per consentire una facile lettura da parte di tutti i soggetti interessati.

Ai sensi dell'art.25 del sopracitato Decreto Lgs.vo 118/2011, i documenti che costituiscono il bilancio preventivo economico sono i seguenti:

- ❖ Conto economico preventivo;
- ❖ Piano dei flussi di cassa prospettici;
- ❖ Conto economico dettagliato (secondo lo schema CE di cui al DM 20 marzo 2013).

Il bilancio preventivo economico è corredato da:

- ❖ Nota illustrativa;
- ❖ Piano degli investimenti;
- ❖ Relazione del Direttore Generale.

Il bilancio di previsione dell'Agenzia è certificato ISO 9001.

ALLEGATO A

SCHEMI DI CONTO ECONOMICO:

- Conto Economico Annuale 2019 pag. 5
- Conto Economico Pluriennale 2019-2021 pag. 9

| CONTO ECONOMICO ANNUALE 2019 | | | | | Importi: Euro | |
|--|-------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------|--------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i> | Previsione 2018 | Preventivo Istituzionale 2019 | Preventivo Progetti 2019 | Preventivo Totale 2019 | VARIAZIONE 2019/2018 | |
| | | | | | Importo | % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 16.137.139 | 14.978.016 | 682.416 | 15.660.432 | -476.707 | -3,0% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 14.213.516 | 14.213.516 | 0 | 14.213.516 | 0 | 0,0% |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 1.402.164 | 297.791 | 624.779 | 922.570 | -479.594 | -34,2% |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 201.497 | | 601.615 | 601.615 | 400.118 | 198,6% |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | | | | 0 | 0 | - |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | | | | 0 | 0 | - |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 1.282.771 | 220.420 | | 220.420 | -1.062.351 | -82,8% |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | | | | 0 | 0 | - |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 119.393 | 77.371 | 23.164 | 100.535 | -18.858 | -15,8% |
| a) Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati | 119.393 | 77.371 | 0 | 77.371 | -42.022 | -35,2% |
| b) Contributi da altri soggetti pubblici vincolati | | 0 | 23.164 | 23.164 | 23.164 | - |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | 521.459 | 466.709 | 57.637 | 524.346 | 2.887 | 0,6% |
| 1) Contributi in c/esercizio da privati non vincolati | 521.459 | 466.709 | | 466.709 | -54.750 | -10,5% |
| 2) Contributi in c/esercizio da privati vincolati | | | 57.637 | 57.637 | 57.637 | - |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 0 | | | 0 | 0 | - |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 0 | | | 0 | 0 | - |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 48.000 | 160.400 | | 160.400 | 112.400 | 234,2% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | | | | 0 | 0 | - |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 1.000.000 | 1.000.000 | | 1.000.000 | 0 | 0,0% |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | | | | 0 | 0 | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 621.494 | 701.958 | | 701.958 | 80.464 | 12,9% |
| Totale A) | 17.806.633 | 16.840.374 | 682.416 | 17.522.790 | -283.843 | -1,6% |

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i> | Previsione 2018 | Preventivo Istituzionale 2019 | Preventivo Progetti 2019 | Preventivo Totale 2019 | VARIAZIONE 2019/2018 | |
|--|-------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------|---------------|
| | | | | | Importo | % |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 476.450 | 488.450 | 0 | 488.450 | 12.000 | 2,5% |
| a) Acquisti di beni sanitari | | | | 0 | 0 | - |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 476.450 | 488.450 | | 488.450 | 12.000 | 2,5% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 3.041.424 | 3.058.604 | 0 | 3.058.604 | 17.180 | 0,6% |
| a) Servizi non sanitari | 2.920.723 | 2.957.517 | 0 | 2.957.517 | 36.794 | 1,3% |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 50.200 | 50.300 | | 50.300 | 100 | 0,2% |
| c) Formazione | 70.501 | 50.787 | | 50.787 | -19.714 | -28,0% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 1.235.142 | 1.381.620 | | 1.381.620 | 146.478 | 11,9% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 309.430 | 396.279 | | 396.279 | 86.849 | 28,1% |
| 6) Costi del personale | 9.109.313 | 9.021.012 | 0 | 9.021.012 | -88.301 | -1,0% |
| a) Personale dirigente medico | 0 | | | 0 | 0 | - |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 1.451.983 | 1.287.887 | | 1.287.887 | -164.096 | -11,3% |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 1.822.585 | 1.876.566 | | 1.876.566 | 53.981 | 3,0% |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 742.462 | 748.508 | | 748.508 | 6.046 | 0,8% |
| e) Personale comparto altri ruoli | 5.092.283 | 5.108.051 | | 5.108.051 | 15.768 | 0,3% |
| 7) Oneri diversi di gestione | 630.279 | 480.680 | | 480.680 | -149.599 | -23,7% |
| 8) Ammortamenti | 1.280.777 | 1.460.300 | 0 | 1.460.300 | 179.523 | 14,0% |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 81.154 | 81.900 | | 81.900 | 746 | 0,9% |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 425.000 | 475.000 | | 475.000 | 50.000 | 11,8% |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 774.623 | 903.400 | | 903.400 | 128.777 | 16,6% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 10) Variazione delle rimanenze | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | | | | 0 | 0 | - |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | | | | 0 | 0 | - |
| 11) Accantonamenti | 1.261.333 | 6.195 | 682.416 | 688.611 | -572.722 | -45,4% |
| a) Accantonamenti per rischi | 1.261.333 | 6.195 | 682.416 | 688.611 | -572.722 | -45,4% |
| b) Accantonamenti per premio operosità | 0 | | | 0 | 0 | - |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 0 | | | 0 | 0 | - |
| d) Altri accantonamenti | 0 | | 0 | 0 | 0 | - |
| Totale B) | 17.344.148 | 16.293.140 | 682.416 | 16.975.556 | -368.592 | -2,1% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 462.484 | 547.234 | 0 | 547.234 | -84.750 | -18,3% |

BILANCIO PREVENTIVO 2019 – DDG n. 514 del 28/12/2018

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i> | Previsione 2018 | Preventivo Istituzionale 2019 | Preventivo Progetti 2019 | Preventivo Totale 2019 | VARIAZIONE 2019/2018 | |
|---|-----------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------|---------------|
| | | | | | Importo | % |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 195.600 | 100.500 | | 100.500 | -95.100 | -48,6% |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 3.000 | 100 | | 100 | -2.900 | -96,7% |
| Totale C) | 192.600 | 100.400 | 0 | 100.400 | -92.200 | -47,9% |
| | | | | | | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | - |
| 1) Rivalutazioni | | | | 0 | 0 | - |
| 2) Svalutazioni | | | | 0 | 0 | - |
| Totale D) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| | | | | | | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | 2.400 | | | | - |
| 1) Proventi straordinari | 0 | 2.400 | 0 | 2.400 | 2.400 | - |
| a) Plusvalenze | | | | 0 | 0 | - |
| b) Altri proventi straordinari | | 2.400 | | 2.400 | 2.400 | - |
| 2) Oneri straordinari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| a) Minusvalenze | | | | 0 | 0 | - |
| b) Altri oneri straordinari | 0 | | | 0 | 0 | - |
| Totale E) | 0 | 2.400 | 0 | 2.400 | 2.400 | - |
| | | | | | | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 655.084 | 650.034 | 0 | 650.034 | -5.051 | -0,8% |
| | | | | | | - |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | | | - |
| 1) IRAP | 640.085 | 635.034 | 0 | 635.034 | -5.051 | -0,8% |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 635.585 | 630.534 | | 630.534 | -5.051 | -0,8% |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 2.500 | 2.500 | | 2.500 | 0 | 0,0% |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia) | 0 | 0 | | 0 | 0 | - |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | 2.000 | 2.000 | | 2.000 | 0 | 0,0% |
| 2) IRES | 15.000 | 15.000 | | 15.000 | 0 | 0,0% |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | | | | 0 | 0 | - |
| Totale Y) | 655.085 | 650.034 | 0 | 650.034 | -5.051 | -0,8% |
| | | | | | | - |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | - |

| CONTO ECONOMICO PLURIENNALE 2019-2021 | | | | | | |
|---|----|---|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i> | | | | Preventivo Istituzionale 2019 | Preventivo Istituzionale 2020 | Preventivo Istituzionale 2021 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | | | | 14.978.016 | 14.623.516 | 14.603.516 |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | | | | 14.213.516 | 14.213.516 | 14.213.516 |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | | | | 297.791 | 30.000 | 10.000 |
| | 1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | | 0 | 0 | 0 |
| | 2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | | 0 | 0 | 0 |
| | 3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | | 0 | 0 | 0 |
| | 4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | | 220.420 | 20.000 | 0 |
| | 5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | | 0 | 0 | 0 |
| | 6) | Contributi da altri soggetti pubblici | | 77.371 | 10.000 | 10.000 |
| | | a) Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati | | 77.371 | 10.000 | 10.000 |
| | | b) Contributi da altri soggetti pubblici vincolati | | | | |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | | | | 0 | 0 | 0 |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | | | | 466.709 | 380.000 | 380.000 |
| | 1) | Contributi in c/esercizio da privati non vincolati | | 466.709 | 380.000 | 380.000 |
| | 2) | Contributi in c/esercizio da privati vincolati | | | | |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | | | | 0 | 0 | 0 |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | | | | 0 | 0 | 0 |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | | | | 160.400 | 30.000 | 30.000 |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | | | | 0 | | |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | | | | 1.000.000 | 950.000 | 930.000 |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | | | | 0 | 0 | 0 |
| 9) Altri ricavi e proventi | | | | 701.958 | 600.000 | 600.000 |
| Totale A) | | | | 16.840.374 | 16.203.516 | 16.163.516 |

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i> | Preventivo Istituzionale 2019 | Preventivo Istituzionale 2020 | Preventivo Istituzionale 2021 |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Acquisti di beni | 488.450 | 403.783 | 403.783 |
| a) Acquisti di beni sanitari | 0 | | |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 488.450 | 403.783 | 403.783 |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 0 | 0 | 0 |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 3.058.604 | 2.601.087 | 2.601.087 |
| a) Servizi non sanitari | 2.957.517 | 2.500.000 | 2.500.000 |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 50.300 | 50.300 | 50.300 |
| c) Formazione | 50.787 | 50.787 | 50.787 |
| 4) Manutenzione e riparazione | 1.381.620 | 1.250.000 | 1.212.400 |
| 5) Godimento di beni di terzi | 396.279 | 310.000 | 310.000 |
| 6) Costi del personale | 9.021.012 | 9.021.012 | 9.021.012 |
| a) Personale dirigente medico | 0 | 0 | 0 |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 1.287.887 | 1.287.887 | 1.287.887 |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 1.876.566 | 1.876.566 | 1.876.566 |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 748.508 | 748.508 | 748.508 |
| e) Personale comparto altri ruoli | 5.108.051 | 5.108.051 | 5.108.051 |
| 7) Oneri diversi di gestione | 480.680 | 640.000 | 640.000 |
| 8) Ammortamenti | 1.460.300 | 1.428.000 | 1.428.000 |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 81.900 | 98.000 | 98.000 |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 475.000 | 455.000 | 455.000 |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 903.400 | 875.000 | 875.000 |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | 0 | 0 |
| 10) Variazione delle rimanenze | 0 | 0 | 0 |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | 0 | 0 | 0 |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | 0 | 0 | 0 |
| 11) Accantonamenti | 6.195 | 0 | 0 |
| a) Accantonamenti per rischi | 6.195 | 0 | 0 |
| b) Accantonamenti per premio operosità | 0 | 0 | 0 |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 0 | 0 | 0 |
| d) Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| Totale B) | 16.293.140 | 15.653.882 | 15.616.282 |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 547.234 | 549.635 | 547.235 |

| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i> | Preventivo Istituzionale 2019 | Preventivo Istituzionale 2020 | Preventivo Istituzionale 2021 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 100.500 | 100.500 | 100.500 |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 100 | 100 | 100 |
| Totale C) | 100.400 | 100.400 | 100.400 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 1) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| 2) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| Totale D) | 0 | 0 | 0 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| 1) Proventi straordinari | 2.400 | 0 | 2.400 |
| a) Plusvalenze | 2.400 | 0 | 2.400 |
| b) Altri proventi straordinari | 0 | 0 | 0 |
| 2) Oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| a) Minusvalenze | 0 | 0 | 0 |
| b) Altri oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| Totale E) | 2.400 | 0 | 2.400 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 650.034 | 650.035 | 650.035 |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | |
| 1) IRAP | 635.034 | 635.034 | 635.034 |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 630.534 | 630.534 | 630.534 |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 0 | 0 | 0 |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 2) IRES | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | 0 | 0 |
| Totale Y) | 650.034 | 650.034 | 650.034 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 0 | 0 | 0 |

ALLEGATO B:

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI | | ANNO 2019 PREVISIONE |
|--|--|-------------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | | |
| (+) | risultato di esercizio | 0,00 |
| | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari | |
| (+) | ammortamenti fabbricati | 475.000 |
| (+) | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | 903.400 |
| (+) | ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 81.900 |
| | Ammortamenti | 1.460.300 |
| (-) | Utilizzo finanziamenti per investimenti | - 1.000.000 |
| (-) | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire | |
| | utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva | - 1.000.000 |
| (+) | accantonamenti SUMAI | |
| (-) | pagamenti SUMAI | |
| (+) | accantonamenti TFR | |
| (-) | pagamenti TFR | |
| | - Premio operosità medici SUMAI + TFR | - |
| (+/-) | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie | |
| (+) | accantonamenti a fondi svalutazioni | |
| (-) | utilizzo fondi svalutazioni* | |
| | - Fondi svalutazione di attività | |
| (+) | accantonamenti a fondi per rischi e oneri | 688.611 |
| (-) | utilizzo fondi per rischi e oneri | |
| | - Fondo per rischi ed oneri futuri | 688.611 |
| | TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente | 1.148.911 |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i> | |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i> | |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i> | |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i> | |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i> | - 5.324.953 |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti tributari</i> | - 650.034 |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i> | - 1.938.663 |
| (+)/(-) | <i>aumento/diminuzione altri debiti</i> | - 7.082.349 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | - 14.995.999 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi | |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i> | |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i> | |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i> | |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i> | |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i> | |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale</i> | |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i> | |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i> | 15.035.551 |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i> | 100.535 |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i> | |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i> | |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i> | |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i> | 524.346 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento di crediti | 15.660.432 |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento del magazzino</i> | |
| (+)/(-) | <i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i> | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento rimanenze | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi | |
| | A - Totale operazioni di gestione reddituale | 1.813.344 |

| (SEGUE) | | ANNO 2019 PREVISIONE |
|--|--|-------------------------|
| ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO | | |
| (-) | Acquisto costi di impianto e di ampliamento | - |
| (-) | Acquisto costi di ricerca e sviluppo | |
| (-) | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | - 55.000 |
| (-) | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso | |
| (-) | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali | - 315.160 |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali | - 370.160 |
| (+) | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse | |
| (+) | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse | |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse | - |
| (-) | Acquisto terreni | - 250.000 |
| (-) | Acquisto fabbricati | - 1.150.000 |
| (-) | Acquisto impianti e macchinari | - 50.000 |
| (-) | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche | - 570.950 |
| (-) | Acquisto mobili e arredi | - 50.000 |
| (-) | Acquisto automezzi | - 200.000 |
| (-) | Acquisto altri beni materiali | - 65.440 |
| (-) | Acquisto immobilizzazioni in corso ed acconti | - |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Materiali | - 2.336.390 |
| (+) | Valore netto contabile terreni dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile fabbricati dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse | |
| (+) | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile automezzi dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse | - |
| (-) | Acquisto crediti finanziari | |
| (-) | Acquisto titoli | |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie | |
| (+) | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile titoli dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse | - |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni | - |
| B - Totale attività di investimento | | - 2.706.550 |
| ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti) | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione) | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite) | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005) | |
| (+) | aumento fondo di dotazione | - |
| (+) | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri | - |
| (+)/(-) | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* | 2.706.550 |
| (+)/(-) | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto | 2.706.550 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* | - 279.306 |
| (+) | assunzione nuovi mutui* | |
| (-) | mutui quota capitale rimborsata | 279.306 |
| C - Totale attività di finanziamento | | 2.427.244 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | | 1.534.038 |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | | 1.534.038 |
| Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa compless | | 0 |

ALLEGATO C**CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO 2019**

- Modello CE D.M. 20/03/2013.....19
- Quadro riepilogativo dei progetti di ricerca e sviluppo.....27

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE D.M. 20/03/2013 - ANNO 2019 | Istituzionale | Progetti | TOTALE | SEGNO (+/-) |
|------|---------------|---|-------------------|----------------|-------------------|-------------|
| | | A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| | AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 14.978.016 | 682.416 | 15.660.432 | + |
| | AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 14.213.516 | - | 14.213.516 | + |
| | AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 14.213.516 | | 14.213.516 | + |
| | AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | | | | + |
| | AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 297.791 | 624.779 | 922.570 | + |
| | AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 220.420 | 601.615 | 822.035 | + |
| | AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | | 601.615 | 601.615 | + |
| | AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | - | + |
| | AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | | - | + |
| | AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 220.420 | | 220.420 | + |
| | AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | - | + |
| R | AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | | | | + |
| R | AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | | | | + |
| | AA0140 | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 77.371 | 23.164 | 100.535 | + |
| | AA0150 | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | | 23.164 | 23.164 | + |
| | AA0160 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | | | | + |
| | AA0170 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 77.371 | | 77.371 | + |
| | AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | - | - | - | + |
| | AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | | | | + |
| | AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | | | | + |
| | AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | | | | + |
| | AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | | | | + |
| | AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 466.709 | 57.637 | 524.346 | + |
| | AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | - | - | - |
| | AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | | | | - |
| | AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | | | | - |
| | AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | - | - | - | + |
| | AA0280 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | | | | + |
| | AA0290 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | | | | + |
| | AA0300 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | | | | + |
| | AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | | + |
| | AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 160.400 | - | 160.400 | + |
| | AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 15.000 | | 15.000 | + |
| | AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 44.300 | - | 44.300 | + |
| | AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 44.300 | | 44.300 | + |
| | AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | | | | + |

| | | | | | | |
|---|--------|--|------------|---------|------------|---|
| R | AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 10.500 | - | 10.500 | + |
| R | AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | + |
| R | AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | + |
| R | AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 10.500 | | 10.500 | + |
| | AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 64.100 | - | 64.100 | + |
| | AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 33.100 | | 33.100 | + |
| | AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | | | | + |
| | AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 31.000 | | 31.000 | + |
| | AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 26.500 | - | 26.500 | + |
| | AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | - | - | - | + |
| | AA0930 | A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 26.500 | | 26.500 | + |
| | AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | - | + |
| | AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 1.000.000 | - | 1.000.000 | + |
| | AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | | | | + |
| | AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | | | | + |
| | AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | | | | + |
| | AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 1.000.000 | | 1.000.000 | + |
| | AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | | | | + |
| | AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | | | | + |
| | AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | | | | + |
| | AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 701.958 | - | 701.958 | + |
| | AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | | | | + |
| | AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | | | | + |
| | AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 701.958 | | 701.958 | + |
| | | A.9.C.1) Proventi a rilevanza fiscale | 93.500 | | 93.500 | |
| | | A.9.C.2) Proventi da servizi istituzionali | 528.358 | | 528.358 | |
| | | A.9.C.3) Altri proventi diversi | 80.100 | | 80.100 | |
| | AZ9999 | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 16.840.374 | 682.416 | 17.522.790 | + |
| | | B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | + |
| | BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 488.450 | - | 488.450 | + |
| | BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | - | - | - | + |
| | BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 488.450 | - | 488.450 | + |
| | BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | | | | + |
| | BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 12.000 | | 12.000 | + |
| | BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 102.950 | | 102.950 | + |
| | BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | | | | + |
| | BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | | | | + |
| | BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 373.500 | | 373.500 | + |
| | | B.1.B.6.a) Materiali di laboratorio | 270.000 | | 270.000 | |
| | | B.1.B.6.b) Altri beni | 103.500 | | 103.500 | |
| R | BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | + |

BILANCIO PREVENTIVO 2019 – DDG n. 514 del 28/12/2018

| | BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 3.058.604 | - | 3.058.604 | + |
|----|--------|--|-----------|---|-----------|---|
| | BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | - | - | - | + |
| | BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 3.058.604 | - | 3.058.604 | + |
| | BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 2.957.517 | - | 2.957.517 | + |
| | BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | 10.000 | | 10.000 | + |
| | BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | 155.000 | | 155.000 | + |
| | BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | 60.000 | | 60.000 | + |
| | BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | | | | + |
| | BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | | | | + |
| | BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 62.000 | | 62.000 | + |
| | BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti pericolosi | 13.500 | | 13.500 | + |
| | BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 66.000 | | 66.000 | + |
| | BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 200.000 | | 200.000 | + |
| | BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze (acqua, gas) | 90.000 | | 90.000 | + |
| | BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 169.166 | - | 169.166 | + |
| | BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 62.000 | | 62.000 | + |
| | BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 107.166 | | 107.166 | + |
| | BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 2.131.851 | - | 2.131.851 | + |
| R | BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | + |
| | BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | | | | + |
| | BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 2.131.851 | - | 2.131.851 | + |
| | BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 50.300 | - | 50.300 | + |
| R | BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | + |
| | BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | | | | + |
| | BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 50.300 | - | 50.300 | + |
| | BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | | | | + |
| | BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 30.300 | | 30.300 | + |
| | BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | | | | + |
| | BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | | | | + |
| | BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria (Patrocini legali) | 20.000 | | 20.000 | + |
| | BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | - | - | - | + |
| R | BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | + |
| | BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | | | | + |
| SS | BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | | | | + |
| | BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 50.787 | - | 50.787 | + |
| | BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | | | | + |
| | BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 50.787 | | 50.787 | + |

| | | | | | | |
|---|--------|---|------------------|----------|------------------|----------|
| | BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 1.381.620 | - | 1.381.620 | + |
| | BA1920 | B.3.A) <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i> | 15.000 | | 15.000 | + |
| | BA1930 | B.3.B) <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i> | 430.400 | | 430.400 | + |
| | BA1940 | B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i> | 867.200 | | 867.200 | + |
| | BA1950 | B.3.D) <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i> | - | | - | + |
| | BA1960 | B.3.E) <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i> | 53.020 | | 53.020 | + |
| | BA1970 | B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i> | 16.000 | | 16.000 | + |
| R | BA1980 | B.3.G) <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | | | | + |
| | BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 396.279 | - | 396.279 | + |
| | BA2000 | B.4.A) <i>Fitti passivi</i> | 41.766 | | 41.766 | + |
| | BA2010 | B.4.B) <i>Canoni di noleggio</i> | 354.513 | - | 354.513 | + |
| | BA2020 | B.4.B.1) <i>Canoni di noleggio - area sanitaria</i> | | | | + |
| | BA2030 | B.4.B.2) <i>Canoni di noleggio - area non sanitaria</i> | 354.513 | | 354.513 | + |
| | BA2040 | B.4.C) <i>Canoni di leasing</i> | - | - | - | + |
| | BA2050 | B.4.C.1) <i>Canoni di leasing - area sanitaria</i> | | | | + |
| | BA2060 | B.4.C.2) <i>Canoni di leasing - area non sanitaria</i> | | | | + |
| R | BA2070 | B.4.D) <i>Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | | | | + |
| | BA2080 | Totale Costo del personale | 9.021.012 | - | 9.021.012 | + |
| | BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 3.164.453 | - | 3.164.453 | + |
| | BA2100 | B.5.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i> | 1.287.887 | - | 1.287.887 | + |
| | BA2110 | B.5.A.1) <i>Costo del personale dirigente medico</i> | - | - | - | + |
| | BA2150 | B.5.A.2) <i>Costo del personale dirigente non medico</i> | 1.287.887 | - | 1.287.887 | + |
| | BA2160 | B.5.A.2.1) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i> | 1.287.887 | | 1.287.887 | + |
| | BA2170 | B.5.A.2.2) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i> | | | | + |
| | BA2180 | B.5.A.2.3) <i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i> | | | | + |
| | BA2190 | B.5.B) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario</i> | 1.876.566 | - | 1.876.566 | + |
| | BA2200 | B.5.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i> | 1.876.566 | | 1.876.566 | + |
| | BA2210 | B.5.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i> | | | | + |
| | BA2220 | B.5.B.3) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i> | | | | + |
| | BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 136.779 | - | 136.779 | + |
| | BA2240 | B.6.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale</i> | 136.779 | - | 136.779 | + |
| | BA2250 | B.6.A.1) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 77.560 | | 77.560 | + |
| | BA2260 | B.6.A.2) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i> | 59.219 | | 59.219 | + |
| | BA2270 | B.6.A.3) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i> | | | | + |
| | BA2280 | B.6.B) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale</i> | - | - | - | + |
| | BA2290 | B.6.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | | | | + |
| | BA2300 | B.6.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i> | | | | + |
| | BA2310 | B.6.B.3) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i> | | | | + |

| | | | | | |
|--------|---|-----------|---|-----------|-----|
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 4.368.230 | - | 4.368.230 | + |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 505.709 | - | 505.709 | + |
| BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 431.304 | | 431.304 | + |
| BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 74.405 | | 74.405 | + |
| BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | | | | + |
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | 3.862.521 | - | 3.862.521 | + |
| BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 3.746.521 | | 3.746.521 | + |
| BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | | | | + |
| BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 116.000 | | 116.000 | + |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 1.351.550 | - | 1.351.550 | + |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 106.020 | - | 106.020 | + |
| BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 106.020 | | 106.020 | + |
| BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | | | - | + |
| BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | | | | + |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 1.245.530 | - | 1.245.530 | + |
| BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 1.245.530 | | 1.245.530 | + |
| BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | | | | + |
| BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | | | - | + |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 480.680 | - | 480.680 | + |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 115.195 | | 115.195 | + |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | | | | + |
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 365.485 | - | 365.485 | + |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 344.435 | | 344.435 | + |
| | B.9.C.1.a) Collegio dei Revisori | 34.000 | | 34.000 | |
| | B.9.C.2.b) O.I.V. - N.D.V. | 21.000 | | 21.000 | |
| | B.9.C.2.c) Compensi Direttori | 289.435 | | 289.435 | |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 21.050 | | 21.050 | + |
| | B.9.C.2.a) Rimborso spese di trasferta | 18.000 | | 18.000 | |
| | B.9.C.2.b) Quote di adesione a comitati/associazioni/organismi | 2.550 | | 2.550 | |
| | B.9.C.2.c) Multe e ammende | 500 | | 500 | |
| BA2560 | Totale Ammortamenti | 1.460.300 | - | 1.460.300 | + |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 81.900 | | 81.900 | + |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 1.378.400 | - | 1.378.400 | + |
| BA2590 | B.12) Ammortamento dei fabbricati | 475.000 | - | 475.000 | + |
| BA2600 | B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 475.000 | | 475.000 | + |
| BA2610 | B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | | | | + |
| BA2620 | B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 903.400 | | 903.400 | + |
| BA2630 | B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | + |
| BA2640 | B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | | | | + |
| BA2650 | B.14.B) Svalutazione dei crediti | | | | + |
| BA2660 | B.15) Variazione delle rimanenze | - | - | - | +/- |
| BA2670 | B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie | | | | +/- |
| BA2680 | B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie | | | | +/- |

| | | | | | |
|--------|---|------------|---------|------------|---|
| BA2690 | B.16) Accantonamenti dell'esercizio | 6.195 | 682.416 | 688.611 | + |
| BA2700 | B.16.A) Accantonamenti per rischi | 6.195 | 682.416 | 688.611 | + |
| BA2710 | B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | | | | + |
| BA2720 | B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | | | | + |
| BA2730 | B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | | | | + |
| BA2740 | B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | | | | + |
| BA2750 | B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi | 6.195 | 682.416 | 688.611 | + |
| BA2760 | B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | | | | + |
| BA2770 | B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | - | - | - | + |
| BA2780 | B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | | | | + |
| BA2790 | B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | | | | + |
| BA2800 | B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | | | | + |
| BA2810 | B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | | | | + |
| BA2820 | B.16.D) Altri accantonamenti | - | | - | + |
| BA2830 | B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora | | | | + |
| BA2840 | B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | | | | + |
| BA2850 | B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | | | | + |
| BA2860 | B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | | | | + |
| BA2870 | B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | | | | + |
| BA2880 | B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | | | | + |
| BA2890 | B.16.D.7) Altri accantonamenti | | | | + |
| BZ9999 | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 16.293.140 | 682.416 | 16.975.556 | + |
| | C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | + |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 100.500 | - | 100.500 | + |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | | | | + |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 30.500 | | 30.500 | + |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | 70.000 | | 70.000 | + |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | - | - | - | + |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | | | | + |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | + |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | | + |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | | | | + |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | | | | + |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | 100 | - | 100 | + |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | | | | + |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | 100 | | 100 | + |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | | | | + |

BILANCIO PREVENTIVO 2019 – DDG n. 514 del 28/12/2018

| | | | | | |
|----------|--|---------|---|---------|-----|
| CA0150 | C.4) Altri oneri | - | - | - | + |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | | | | + |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | | | | + |
| CZ9999 | TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) | 100.400 | - | 100.400 | +/- |
| | D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | + |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni | | | | + |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni | | | | + |
| DZ9999 | TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D) | - | - | - | +/- |
| | E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | + |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 2.400 | - | 2.400 | + |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | | | | + |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 2.400 | - | 2.400 | + |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | | | | + |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | - | - | - | + |
| R EA0060 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | + |
| EA0070 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi | - | - | - | + |
| S EA0080 | E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | | | | + |
| EA0090 | E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | | | | + |
| EA0100 | E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | | | | + |
| EA0110 | E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | | | | + |
| EA0120 | E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | | | | + |
| EA0130 | E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | | | | + |
| EA0140 | E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | | | | + |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | - | - | - | + |
| R EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | + |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | - | - | - | + |
| S EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | | | | + |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | | | | + |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | | | | + |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | | | | + |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | | | | + |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | | | | + |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | | | | + |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 2.400 | | 2.400 | + |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | - | - | - | + |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | | | | + |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | - | - | - | + |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | | | | + |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | | | | + |

BILANCIO PREVENTIVO 2019 – DDG n. 514 del 28/12/2018

| | | | | | | |
|---|---------------|--|----------------|----------|----------------|------------|
| | EA0310 | E.2.B.3) <i>Sopravvenienze passive</i> | - | - | - | + |
| R | EA0320 | E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | - | - | + |
| R | EA0330 | E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i> | | | | + |
| R | EA0340 | E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | | | | + |
| | EA0350 | E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i> | - | - | - | + |
| S | EA0360 | E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i> | | | | + |
| | EA0370 | E.2.B.3.2.B) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i> | - | - | - | + |
| | EA0410 | E.2.B.3.2.C) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i> | | | | + |
| | EA0420 | E.2.B.3.2.D) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i> | | | | + |
| | EA0430 | E.2.B.3.2.E) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> | | | | + |
| | EA0440 | E.2.B.3.2.F) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i> | | | | + |
| | EA0450 | E.2.B.3.2.G) <i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i> | | | | + |
| | EA0460 | E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i> | - | - | - | + |
| R | EA0470 | E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | | | | + |
| | EA0480 | E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i> | - | - | - | + |
| S | EA0490 | E.2.B.4.2.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i> | | | | + |
| | EA0500 | E.2.B.4.2.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i> | | | | + |
| | EA0510 | E.2.B.4.2.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i> | | | | + |
| | EA0520 | E.2.B.4.2.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i> | | | | + |
| | EA0530 | E.2.B.4.2.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> | | | | + |
| | EA0540 | E.2.B.4.2.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i> | | | | + |
| | EA0550 | E.2.B.4.2.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i> | | | | + |
| | EA0560 | E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i> | | | | + |
| | EZ9999 | TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) | 2.400 | - | 2.400 | +/- |
| | XA0000 | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E) | 650.034 | - | 650.034 | +/- |
| | | IMPOSTE E TASSE | | | | + |
| | YA0010 | Y.1) IRAP | 635.034 | - | 635.034 | + |
| | YA0020 | Y.1.A) <i>IRAP relativa a personale dipendente</i> | 630.534 | | 630.534 | + |
| | YA0030 | Y.1.B) <i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i> | 2.500 | | 2.500 | + |
| | YA0040 | Y.1.C) <i>IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)</i> | | | | + |
| | YA0050 | Y.1.D) <i>IRAP relativa ad attività commerciale</i> | 2.000 | | 2.000 | + |
| | YA0060 | Y.2) IRES | 15.000 | - | 15.000 | + |
| | YA0070 | Y.2.A) <i>IRES su attività istituzionale</i> | 15.000 | | 15.000 | + |
| | YA0080 | Y.2.B) <i>IRES su attività commerciale</i> | | | | + |
| | YA0090 | Y.3) <i>Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i> | | | | + |
| | YZ9999 | TOTALE IMPOSTE E TASSE | 650.034 | - | 650.034 | + |
| | ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | 0 | - | 0 | +/- |

QUADRO RIEPILOGATIVO DEI PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO

| PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO PER L'ANNO 2019 | | | | | |
|---|-----------------------|-------------------------------|--|--|-------------------|
| N. | Ente Erogatore | Denominazione progetto | Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2018 | Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2019 | Totale |
| 1 | Regione Umbria | P.O. Autorità Ambientale | 103.339,00 | | 103.339,00 |
| 2 | APAT | EMAS | 18.877,00 | | 18.877,00 |
| 3 | Agesa Srl | AGESA IVA | 51.714,00 | | 51.714,00 |
| 4 | ISRIM | ISRIM Arrone IVA | 4.287,00 | | 4.287,00 |
| 5 | Regione Umbria | AA POR FESR | 453.473,00 | | 453.473,00 |
| 6 | Agesa Srl | Zoocompost | 5.923,00 | | 5.923,00 |
| 7 | Regione Umbria | VAS FSC | 2.268,00 | | 2.268,00 |
| 8 | Regione Umbria | VAS PO FESR | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 9 | Regione Umbria | Progetto Multi.park | 0,00 | 35.035,00 | 35.035,00 |
| | TOTALE | | 639.881,00 | 42.535,00 | 682.416,00 |

Il progetto VAS FSC è stato nel corso del 2018 in parte utilizzato; rimane la parte non utilizzata di €. 2.268,00.

Non essendo stato possibile prenderne atto in Variazione di bilancio 2018, il quadro riepilogativo dei progetti sarà aggiornato in sede di Bilancio d'Esercizio 2018.

PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO PER L'ANNO 2019 RIEPILOGATI PER ENTE EROGATORE

| REGIONE UMBRIA | | | | | |
|----------------|----------------|--------------------------|---|---|-------------------|
| N. | Ente erogatore | Denominazione progetto | Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2018 | Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2019 | Totale |
| 1 | Regione Umbria | P.O. Autorità Ambientale | 103.339,00 | | 103.339,00 |
| 5 | Regione Umbria | AA POR FESR | 453.473,00 | | 453.473,00 |
| 7 | Regione Umbria | VAS FSC | 2.268,00 | | 2.268,00 |
| 8 | Regione Umbria | VAS PO - FESR | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 9 | Regione Umbria | Progetto Multi.park | 0,00 | 35.035,00 | 35.035,00 |
| | Totale | | 559.080,00 | 42.535,00 | 601.615,00 |

| ALTRI SOGGETTI PUBBLICI | | | | | |
|-------------------------|----------------|------------------------|---|---|------------------|
| N. | Ente erogatore | Denominazione progetto | Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2018 | Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2019 | Totale |
| 2 | APAT | EMAS | 18.877,00 | | 18.877,00 |
| 4 | ISRIM | ISRIM Arrone IVA | 4.287,00 | | 4.287,00 |
| | Totale | | 23.164,00 | - | 23.164,00 |

| PRIVATI | | | | | |
|---------|----------------|------------------------|---|---|------------------|
| N. | Ente erogatore | Denominazione progetto | Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2018 | Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2019 | Totale |
| 3 | Agesa Srl | AGESA IVA | 51.714,00 | | 51.714,00 |
| 6 | Agesa Srl | Zoocompost | 5.923,00 | | 5.923,00 |
| | Totale | | 57.637,00 | - | 57.637,00 |

| | | | | | |
|------------------------|--|--|-------------------|------------------|-------------------|
| TOTALE GENERALE | | | 639.881,00 | 42.535,00 | 682.416,00 |
|------------------------|--|--|-------------------|------------------|-------------------|

ALLEGATO D**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO**

| | |
|---|----|
| - Premessa..... | 31 |
| - Relazione sui vincoli di spesa anno 2019..... | 33 |
| - Relazione al Bilancio Preventivo Economico 2019 | 39 |
| - Relazione al Bilancio Pluriennale di Previsione 2019-2021 | 55 |

PREMESSA

Il bilancio preventivo economico annuale dà dimostrazione, a valere per l'esercizio di riferimento, del risultato economico a pareggio previsto. Il conto economico preventivo indica, per l'anno di riferimento, l'ammontare dei costi di gestione ed ogni altro onere che si prevede di sostenere, nonché i ricavi e i proventi a qualsiasi titolo conseguibili.

Criteri di formazione

Il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2019 è redatto conformemente al dettato della normativa di contabilità e bilancio delle ASL, così come previsto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 1515 del 22/12/2000, sulla base dei principi contabili approvati con la Deliberazione della Giunta Regionale n. 1575 del 01/10/2007, nonché ai sensi della normativa nazionale degli articoli 2423 e ss. del Codice Civile.

Sono state, inoltre, applicate le direttive regionali in merito alle disposizioni del D.Lgs. 118/2011, titolo II.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio preventivo economico per l'esercizio 2019 e che qui di seguito vengono illustrati, rispondono a quanto richiesto dall'articolo 2426 del Codice Civile.

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

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

- *I ricavi ed i proventi sono stati iscritti prudenzialmente in base alla ragionevolezza del loro conseguimento. I più rilevanti trasferimenti regionali trovano corrispondenza in appositi stanziamenti nel progetto di bilancio regionale per l'esercizio 2019, mentre per la stima delle prestazioni verso utenti a pagamento, si è tenuto conto del fatturato degli anni pregressi.*
- *I costi della produzione sono stati inseriti sulla base delle risultanze contabili dell'Agenzia relative agli esercizi passati e delle risultanze dei controlli periodici, nonché delle proiezioni degli andamenti economici per l'esercizio 2019.*
- *Sono state rispettate le prescrizioni del comma 1 del **D.L. 78/2010** recepito dalla **Legge Regionale n. 4** del 30/03/2011, recante "Disposizioni collegate alla manovra di bilancio 2011 in materia di entrate e di spese".*
- *Sono state rispettate, inoltre, le prescrizioni del **D.L. 95/2012**, recepito dalla **Legge Regionale 20/12/2012, n. 26** "Misure urgenti in materia di fiscalità regionale e ulteriori provvedimenti di adeguamento al decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213" derogando, come consentito, per i contratti pluriennali già in essere.*

- Sono state rispettate le prescrizioni del **D.Lgs. 118/2011**, in particolare le nuove aliquote di ammortamento previste dall'allegato n. 3.
- Sono state rispettate le prescrizioni del **D.L. 101/2013**, "Disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione nelle pubbliche amministrazioni", convertito con modificazioni dalla L. 30 ottobre 2013, n. 125.
- Sono state rispettate le prescrizioni del **D.L. 66/2014**, "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale", convertito con modificazioni dalla L. 23 giugno 2014, n.89.
- Sono state rispettate le prescrizioni del **D.L. 90/2014**, "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari".
- Sono state rispettate le prescrizioni della **L. 11/12/2016, n. 232** (Legge di Stabilità 2017), nonché quelle relative al **D.L. 30/12/2016, n. 244** (cosiddetto Milleproroghe);
- Sono state rispettate le indicazioni programmatiche previste dalla **Legge n. 205 del 27/12/2017**, sul "Bilancio di Previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020";
- Sono state, infine, rispettate le indicazioni programmatiche previste dalla **Legge n. 145 del 30/12/2018**, sul "Bilancio di Previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021".

Gli schemi adottati per la predisposizione del Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2019 sono quelli previsti dal D.Lgs. 118/2011.

RELAZIONE SUI VINCOLI DI SPESA – ANNO 2019

Negli ultimi anni sono state introdotte, dai governi che si sono succeduti, numerose norme di razionalizzazione di specifiche tipologie di spesa, che si riflettono sulle politiche di bilancio della Regione Umbra e di riflesso sugli obiettivi da conseguire dell’Agenzia.

Ai fini della predisposizione del Bilancio di Previsione dell’Esercizio 2019, l’Agenzia ha messo in atto misure di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica, che hanno comportato riflessi nella gestione amministrativo – contabile dell’Agenzia.

In base all’art.9 L.R. 4 del 30/03/2011, la Regione Umbria aderisce volontariamente ai principi di contenimento della spesa pubblica e alle disposizioni concernenti la riduzione dei costi degli apparati amministrativi, ai sensi di quanto previsto dall’art.6 c.20 del DL.78 del 31/05/2010 nonché dalla legge del 28/12/2015, n.208 (Legge di Stabilità 2016), che ha introdotto alcune modifiche legislative vigenti nonché ulteriori misure di rafforzamento dell’acquisizione centralizzata.

Sono state seguite le direttive della Circolare del MEF n.26 del 07/12/2016 (Allegato 1, Quadro sinottico), oltre alle indicazioni della Circolare MEF RGS n.18 del 13/04/2017 sui vincoli di spesa dettati dalla Legge di Bilancio 2017, nonché le previsioni dell’ultima Circolare del MEF n. 14 del 23/03/2018.

In base a tali documenti e nelle more di ulteriori misure in materia di contenimento della spesa pubblica, sono stati impostati i tetti di spesa 2019.

Il monitoraggio di tali vincoli è reso possibile dalle analisi di contabilità analitica che consentono all’Agenzia di svolgere un’attività di controllo e monitoraggio nel corso dell’esercizio sull’andamento della spesa.

Per rendere più preciso e puntuale il monitoraggio periodico, sono stati creati conti specifici e sotto conti (Fattori Produttivi), nei quali viene direttamente imputato l’importo vincolato.

I tetti di spesa si possono riepilogare nelle seguenti voci:

SPESE DI RAPPRESENTANZA, CONVEGNI, SEMINARI E SPESE DI PUBBLICITA' E PROMOZIONE

Dal 2011, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della P.A., come individuate dall’ISTAT ai sensi del comma 3 dell’art.1 della Legge 31.12.2009, n.196 e s.m.i., non possono sostenere spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell’anno 2009.

L’importo previsto per l’esercizio 2019 rientra nel limite imposto, come di seguito illustrato.

| Voci da monitorare | Bilancio Preventivo 2019 Vincolato | importo max ammesso (20% del Bil Cons. 2009) |
|---|---|---|
| SP PUBBLICITA' E PROMOZIONE – CONVEGNI – SP.DI RAPPRESENTANZA | 14.800 | 17.797 |

La tabella dei fattori produttivi evidenzia di seguito, per le singole voci soggette a limite di spesa, l'importo preventivato e l'importo massimo ammesso. Per il conto riferito alle spese di pubblicità e promozione, anch'esso vincolato, non è stato preventivato alcun importo.

| Voci da monitorare "vincolate" | Bilancio Preventivo 2019 Vincolato | importo max ammesso (20% del Bil Cons. 2009) |
|---|---|---|
| Sp. di pubblicità e promozione vincolato | | 2.997 |
| Realizzazione materiale informatico convegni seminari ed eventi | 6.000 | 6.000 |
| Spese logistiche, convegni, seminari ed eventi | 6.000 | 6.000 |
| Isola Polvese spese convegni seminari ed eventi | 2.000 | 2.000 |
| Spese di rappresentanza servizi | 800 | 800 |
| TOTALE | 14.800 | 17.797 |

SPESE PER LE AUTOVETTURE

L'Agenzia ha proceduto ad una riorganizzazione e informatizzazione del sistema di utilizzo dell'autoparco al fine di garantire la massima disponibilità degli automezzi in dotazione, ottimizzandone i tempi di utilizzo e razionalizzandone l'uso. L'informatizzazione consente di verificare la disponibilità del mezzo, per farne richiesta per il tempo strettamente necessario al servizio da effettuare.

Per il 2019, vista l'importanza di dotare il personale di veicoli in linea con le attuali tecnologie, è necessario continuare la dismissione delle auto più datate e valutare contestualmente le ulteriori necessità dell'Agenzia. Tale intervento dovrà essere effettuato nell'ambito delle restrizioni normative in merito alle autovetture.

Già a partire 2018 si è programmato un rinnovo del parco auto dell'Agenzia, che proseguirà anche nel 2019, in particolare ricorrendo alla riconversione elettrica di alcuni mezzi, abbattendo quindi i costi del carburante. Tale rinnovo inciderà anche sui costi di manutenzione, di assicurazione e di bollo auto.

Anche per il 2019 si proseguirà con il contenimento della spesa pubblica, secondo criteri di razionalità, garantendo al contempo, una maggiore sicurezza per il guidatore, nonché il miglioramento dell'impatto ambientale.

| Voci da monitorare | Bilancio Preventivo 2019 Vincolato | importo max ammesso (30% del Bil Cons. 2011) |
|--|---|---|
| SPESE PER AUTOVETTURE MOTOVEICOLI E SIMILI | 27.823 | 27.823 |

In funzione dei limiti di spesa, la previsione 2019 per la parte vincolata è pari a € 27.823,00. Tale importo sarà utilizzato per le spese legate alla gestione delle autovetture in dotazione dell'Agenzia.

La tabella dei fattori produttivi sottostante evidenzia, per ogni voce riferita alle autovetture soggetta a limite di spesa, l'importo preventivato nel 2019 e l'importo massimo ammesso.

| Voci da monitorare "vincolate" | Bilancio Preventivo 2019 Vincolato | importo max ammesso (30% del Bil Cons. 2011) |
|--|---|---|
| Carburante autovetture vincolato | 12.006 | 12.006 |
| Autostrada e tessere ACI autovetture vincolato | 624 | 624 |
| Assicurazione autovetture vincolato | 7.166 | 7.166 |
| Manutenzione ordinaria autovetture vincolato | 6.817 | 6.817 |
| Tasse automobilistiche autovetture vincolato | 1.210 | 1.210 |
| TOTALE | 27.823 | 27.823 |

AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE E RIMBORSO SPESE TRASFERTA

Le voci vincolate di Aggiornamento professionale e Rimborso spese sono riferite a corsi di formazione non derivanti da obblighi normativi, ma destinati all'aggiornamento necessario per lo svolgimento dell'attività propria dell'Agenzia.

| Voci da monitorare | Bilancio Preventivo 2019 vincolato | importo max ammesso (50% del Bil Cons. 2009) |
|--|---|---|
| AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE E RIMBORSO SPESE TRASFERTA | 32.787 | 33.373 |

L'importo a preventivo di € 32.787,00, è specificato nella seguente tabella dei fattori produttivi.

| Voci da monitorare "vincolate" | Bilancio Preventivo 2019 Vincolato | importo max ammesso (50% del Bil Cons. 2009) |
|--|---|---|
| Aggiornamento professionale vincolato | 25.886 | 26.472 |
| Aggiornamento professionale rimborso spese trasferta vincolato | 6.901 | 6.901 |
| TOTALE | 32.787 | 33.373 |

COMPENSI, INDENNITA', GETTONI DI PRESENZA, RETRIBUZIONI ED ALTRE UTILITA'

In riferimento alla L.R. 6 marzo 1998, n. 9 – Norme sulla istituzione e disciplina dell'Azienda Regionale per la Protezione Ambientale e s. m. i. – e in base alle disposizioni della Regione Umbria, ai componenti degli organi collegiali dell'Agenzia spetta una indennità annua, al lordo delle ritenute di legge, in misura pari al sei per cento dell'indennità annua percepita dal Direttore Generale, maggiorata del 50% per il componente che ricopre la carica di Presidente.

All'interno di tale vincolo sono ricompresi il Collegio dei Revisori e il Nucleo di Valutazione.

| Voci da monitorare | Bilancio Preventivo 2019 (vincolato) | importo max ammesso |
|--|---|----------------------------|
| COMPENSI, INDENNITÀ, GETTONI DI PRESENZA, RETRIBUZIONI E ALTRE UTILITÀ | 58.000 | 58.000 |

Nello specifico, la tabella dei fattori produttivi sottostante indica le voci vincolate inerenti a tale limite di spesa:

| Voci da monitorare | Bilancio Preventivo (vincolato) | Importo max ammesso |
|---|--|----------------------------|
| Compenso Collegio Revisori | 31.000 | 31.000 |
| Rimborso spese Collegio Revisori | 3.000 | 3.000 |
| Compenso componenti Nucleo di Valutazione | 15.000 | 15.000 |
| Rimborso spese Nucleo di Valutazione | 6.000 | 6.000 |
| Oneri (IRAP) Nucleo di Valutazione | 3.000 | 3.000 |
| Totali | 58.000 | 58.000 |

MOBILI E ARREDI

Si è previsto l'acquisto di mobili e arredi in funzione delle nuove esigenze delle sedi di Perugia e Terni, nonché per la sistemazione dei locali situati all'interno del Monastero sull'Isola Polvese.

| Voci da monitorare | Bilancio Preventivo 2019 (vincolato) | importo max ammesso (20% della media riferita agli anni 2010-2011) |
|---------------------------|---|---|
| MOBILI E ARREDAMENTO | 50.000 | 146.174 |

FITTI PASSIVI

Ai fini del contenimento della spesa pubblica, Arpa Umbria ha provveduto a diminuire i contratti di locazione passiva dal 01/07/2014 nella misura del 15%.
Per la previsione dell'esercizio 2019 rimangono rispettati i limiti di legge.

| Voci da monitorare | Bilancio Preventivo 2019 (vincolato) | Importo max ammesso (riduzione del 15% del contratto originario) |
|---------------------------|---|---|
| FITTI PASSIVI | 41.766 | 41.766 |

La previsione 2019 totale è pari ad € 41.766,00. Nella tabella dei fattori produttivi sottostante sono specificati gli importi dei singoli fitti passivi di Arpa Umbria, necessari per lo svolgimento della attività dell'Agenzia.

| Voci da monitorare | Bilancio Preventivo 2019 (vincolato) | Importo max ammesso (riduzione del 15% del contratto originario) |
|-------------------------------------|---|---|
| DISTRETTO ASSISI BASTIA | 6.120 | 6.120 |
| DISTRETTO ORVIETO | 10.723 | 10.723 |
| DISTRETTO MARSCIANO TODI | 8.160 | 8.160 |
| DISTRETTO FOLIGNO SPOLETO VALNERINA | 14.933 | 14.933 |
| TERRENO NESTLE' - USO PARCHEGGIO | 1.830 | 1.830 |
| Totali | 41.766 | 41.766 |

Nel corso del 2019 è preventivata l'acquisizione di immobili per le sedi di Foligno, Todi e Orvieto.

Nel 2019, inoltre, è preventivata l'acquisizione del terreno adiacente al lotto della sede di Perugia, attualmente di proprietà della soc. Nestlé S.A. per consentire una migliore fruibilità dei parcheggi ed eventuale realizzazione di impianti per il risparmio energetico.

Tutto ciò consentirà la risoluzione dei contratti di locazione in atto sia per le sedi indicate, sia per il terreno attualmente di proprietà della soc. Nestlé S.A., con il conseguente abbattimento dei limiti di spesa riferiti ai fitti passivi.

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019

Di seguito vengono commentate le poste del **Conto Economico Annuale Preventivo Dettagliato** (di cui all'Allegato C), per l'attività istituzionale e progettuale dell'Agenzia:

| | | |
|-----------|--------------------------------|-------------------|
| A. | VALORE DELLA PRODUZIONE | 17.522.790 |
|-----------|--------------------------------|-------------------|

| | | |
|------------|----------------------------------|-------------------|
| A.1 | Contributi in c/esercizio | 15.660.432 |
|------------|----------------------------------|-------------------|

Tale posta comprende tutti i contributi rivenienti dalla Regione, da altri Enti Pubblici e da Privati, inclusi quelli a destinazione vincolata.

Nel dettaglio delle voci, si evidenzia quanto segue:

| | | |
|--------------|---|-------------------|
| <i>A.1.A</i> | <i>Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S.R.</i> | 14.213.516 |
|--------------|---|-------------------|

La Regione Umbria, con nota del 04/03/2008 protocollo n. 33997, riconosce, quale criterio per individuare l'assegnazione annuale del Fondo Sanitario, la determinazione di una quota fissa pari allo 0,8% del fabbisogno indistinto assegnato alla Regione per il Servizio Sanitario, così come determinato dall'atto di Riparto. La percentuale così quantificata è stata stabilita per l'anno 2008 e verrà mantenuta anche negli esercizi futuri.

Relativamente al 2019, si iscrivono **€ 14.213.516**, come stabilito ai sensi della DGR n. 1553 del 28/12/2018 di approvazione del Bilancio di Previsione 2019-2021 della Regione dell'Umbria.

| | | |
|--------------|--|----------------|
| <i>A.1.B</i> | <i>Contributi in c/esercizio – extra fondo</i> | 922.570 |
|--------------|--|----------------|

Tale voce comprende sia le attività progettuali di ARPA a destinazione vincolata che i contributi non vincolati extra fondo, come di seguito dettagliato:

- quanto ad **€ 624.779**, riferiti alle attività progettuali dell'Agenzia, le cui entrate hanno destinazione vincolata e sono così composte:
 - € 601.615 rivenienti dalla Regione;
 - € 23.164 rivenienti da Altri soggetti pubblici;

(Per il dettaglio dei progetti si rimanda al quadro riepilogativo delle previsioni di entrata e spesa dei progetti di ricerca e sviluppo, sia come impiego di quote non utilizzate in precedenti esercizi ma di competenza del 2019, sia come previsioni di eventuali nuove acquisizioni.)

- quanto ad **€ 220.420**, riferiti all'attività istituzionale dell'Agenzia, le cui entrate non hanno destinazione vincolata e sono così composte:
 - € 24.210 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per attività di controllo valutazione PTA – "Piano Tutela delle Acque";
 - € 24.710 per contributo in c/esercizio non vincolato assegnato dalla Regione Umbria per l'anno 2019 per il Piano di Indagine nelle aste fluviali del fiume Paglia e del fiume Tevere per la verifica della contaminazione da mercurio;
 - € 71.500 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per le indagini su acque superficiali e sotterranee di nitrati;
 - € 30.000 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria finalizzato all'implementazione di una procedura informatizzata per la gestione dei dati relativi ai controlli AIA;
 - € 70.000 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per revisione bozza del Piano Regionale aree inquinamento diffuso;

- quanto ad **€ 77.371** riferiti ai Contributi in c/esercizio interamente riveniente da Altri soggetti pubblici e non aventi destinazione vincolata, che nel dettaglio si riepiloga come segue:
 - € 1.851 dalla Comunità Montana per monitoraggio della Grotta di Monte Cucco, giusta DDG n. 191 del 28/05/2015, convenzione in essere che si rinnova ogni anno;
 - € 26.000 come da "Preso d'atto entrate anni 2013-2031 per incentivo ventennale fotovoltaico FTYV-SR e per vendita energia in eccesso SSP-GSE sito Terni, da parte del Gestore dei Servizi Energetici – GSE SPA" - DDG n. 228 del 13/06/2013 e DDG n. 458 del 29/12/2015
 - € 20.000 per contributo in c/esercizio per la convenzione con il Comune di Foligno, ai sensi dell'art. 3 comma 3 della Legge Regionale 6 marzo 1998, n. 9;
 - € 21.520 per contributo da parte di Ispra per la Convenzione tra Ispra e varie Arpa, tra cui Arpa Umbria, per la realizzazione di un progetto per la qualità dell'aria;
 - € 8.000 stimati per il 2019 sulla base dei dati relativi agli anni precedenti quale contributo da parte dei gestori degli impianti di smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati destinati a smaltimento, che, ai sensi dell'art. 9 comma 2 della Legge Regionale n. 11/2009, riconosce ad ARPA un contributo pari ad € 0,001 per ciascun rifiuto urbano prodotto; la quota si riferisce al contributo relativo al Comune di Gubbio quale contributo per i rifiuti.

A.1.C Contributi in c/esercizio per ricerca:

Voce non prevista.

| | | |
|--------------|---|----------------|
| A.1.D | Contributi in c/esercizio – da privati | 524.346 |
|--------------|---|----------------|

Tale voce comprende i seguenti contributi:

- **€ 57.637** - contributi in c/esercizio a destinazione vincolata rivenienti da Privati, per un per il cui dettaglio si rimanda al quadro riepilogativo dei progetti (pag. 28 della presente relazione).
- **€ 466.709** - contributi in c/esercizio non vincolati rivenienti da Privati, così suddivisi:
 - € 280.000 da Privati stimati per il 2019, sulla base dei dati rilevati negli anni precedenti, quale contributo da parte dei gestori degli impianti di smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati destinati a smaltimento, così come deliberato con DGR 384/2010 e DGR 979/2011, con le quali viene riconosciuto ad ARPA un contributo pari ad € 0,001 per ciascun kg di rifiuto urbano prodotto;
 - € 94.000 per Convenzione con le Cementerie Colacem – Barbetti per la gestione delle stazioni di monitoraggio in continuo della qualità dell'aria dell'ambiente esterno, convenzione sottoscritta con atto DGR n. 377 del 10/10/2014;
 - € 16.500 per Convenzione con la Cementir per la gestione delle stazioni di monitoraggio in continuo della qualità dell'aria dell'ambiente esterno, convenzione firmata delle parti, giusta DDG N. 422 DEL 29/12/2016;
 - € 29.334 derivanti dalla convenzione firmata con l'azienda Pietro Coricelli per il monitoraggio per la qualità dell'aria, così come preso atto con DDG n. 467 del 30/12/2016;
 - € 46.875 per Convenzione tra Arpa, Sistema Idrico integrato e Comune di Terni per il monitoraggio delle acque sotterranee nella conca ternana.

A.2. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti:

Non è prevista rettifica di contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti.

A.3. Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Non sono previsti utilizzi di fondi relativi a contributi vincolati di esercizi precedenti.

A.4. Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie:

Non sono previsti ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie.

| | | |
|------------|--------------------------------------|----------------|
| A.5 | Concorsi, recuperi e rimborsi | 160.400 |
|------------|--------------------------------------|----------------|

Nel dettaglio, tale voce è composta da:

- **€ 15.000** quale rimborso da assicurazioni;
- **€ 44.300** per rimborso spese del personale comandato c/o Regioni
- **€ 10.500** dall'Istituto Zooprofilattico a titolo di rimborso per l'uso comune di impianti;
- **€ 64.100** come rimborsi da parte di altri soggetti pubblici, tra cui:
 - € 33.100 per rimborso spese del personale comandato c/o altri Enti
 - € 12.000 per rimborso INAIL infortuni dipendenti
 - € 5.000 per rimborso spese locazione NOE
 - € 14.000 per rimborso oneri sociali personale in aspettativa
- **€ 26.500** come rimborsi da soggetti privati, tra cui:
 - € 3.000 per rimborso da distributore automatico;
 - € 3.000 come rimborso spese per l'utilizzo della Sala formazione;
 - € 15.000 per rimborso spese di pubblicazione bandi di gara;
 - € 1.000 per rimborso spese per l'utilizzo della struttura c/o Isola Polvese;
 - € 4.000 per rimborso spese per l'utilizzo del laboratorio didattico;
 - € 500 per altri recuperi e rimborsi residuali.

A.6. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

Non prevista

| | | |
|------------|---|------------------|
| A.7 | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 1.000.000 |
|------------|---|------------------|

Questa voce consiste nelle sterilizzazioni destinate a neutralizzare la quota di ammortamento degli investimenti acquistati mediante contributi in c/capitale.

A.8. Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Non sono presenti lavori interni ad incremento delle immobilizzazioni.

| | | |
|------------|--------------------------------|----------------|
| A.9 | Altri ricavi e proventi | 701.958 |
|------------|--------------------------------|----------------|

Tale voce è composta essenzialmente da proventi per servizi resi dall’Agenzia:

- **€ 93.500** per proventi a rilevanza fiscale, che sono così composti:
 - € 40.000 per servizi a rilevanza fiscale resi dal Laboratorio Multisito, sito di Terni;
 - € 50.000 per servizi a rilevanza fiscale resi dal Laboratorio Multisito, sito di Perugia;
 - € 3.000 per Fotovoltaico SSP-GSE Impianto di Terni;
 - € 500 per Fotovoltaico SSP-GSE Impianto di Perugia

- **€ 528.358** per servizi istituzionali, suddivisi come segue:
 - € 50.000 per proventi relativi al rilascio di pareri su elettromagnetismo L.221/2015 – area Nord;
 - € 25.000 per proventi relativi al rilascio di pareri su elettromagnetismo L.221/2015 – area Sud;
 - € 10.000 per servizi resi dal Distretto Umbria Nord;
 - € 10.000 per servizi resi dal Distretto Umbria Sud;
 - € 42.000 per servizi resi dal sito PG servizi istituzionali;
 - € 180.000 per IPPC istituzionale;
 - € 80.000 per Siti inquinati (PG);
 - € 50.000 per Siti inquinati (TR);
 - € 36.500 per IPPC Acciai Speciali Terni;
 - € 39.002 per Convenzione sottoscritta con la società A.R.I.A. in data 23/11/2015;
 - € 4.392 come proventi Ditta Alcantara controlli Aia;
 - € 1.464 per Convenzione sottoscritta con la ditta Ilserv srl;

- **€ 80.100** di cui:
 - € 100 per Abbuoni attivi;
 - €. 80.000 per recupero abbattimento TFR su stipendi dipendenti.

| | | |
|-----------|-------------------------------|-------------------|
| B. | COSTI DELLA PRODUZIONE | 16.975.556 |
|-----------|-------------------------------|-------------------|

| | | |
|------------|-------------------------|----------------|
| B.1 | Acquisti di beni | 488.450 |
|------------|-------------------------|----------------|

Tra gli acquisti di beni, si rilevano le seguenti poste, tutte riferite ad acquisti di beni non sanitari:

- **€ 12.000** per l'acquisto di vestiario;
- **€ 102.950** per spese destinate alla gestione dell'autoparco (carburanti, lubrificanti, ecc.);
- **€ 373.500** per l'acquisto di altri beni e prodotti non sanitari, tra cui:
 - € 270.000 previsti come acquisto di materiali di laboratorio;
 - € 103.500 per l'acquisto di Altri beni, così dettagliati:
 - € 20.000 per l'acquisto di materiale d'ufficio;
 - € 32.500 per beni di consumo (non inventariabili);
 - € 40.000 per l'acquisto di gas tecnici;
 - € 1.000 per l'acquisto di beni per attività di educazione ambientale;
 - € 10.000 per l'acquisto di dotazione libraria.

| | | |
|------------|----------------------------|------------------|
| B.2 | Acquisti di servizi | 3.058.604 |
|------------|----------------------------|------------------|

B.2.A Acquisti di servizi sanitari

Non previsti

| | | |
|---------------|-----------------------------|------------------|
| <i>B.2.B.</i> | <i>Servizi non sanitari</i> | 3.058.604 |
|---------------|-----------------------------|------------------|

Gli acquisti di servizi non sanitari sono divisi in tre sottogruppi che comprendono i Servizi non sanitari, le Consulenze e la Formazione.

| | | |
|----------------|-----------------------------|------------------|
| <i>B.2.B.1</i> | <i>Servizi non sanitari</i> | 2.957.517 |
|----------------|-----------------------------|------------------|

Nel dettaglio, tra gli acquisti di servizi non sanitari sono ricomprese le seguenti voci:

- **€ 10.000** per spese di lavanderia;
- **€ 155.000** per spese di pulizia dei locali;
- **€ 60.000** per buoni pasto del personale;
- **€ 62.000** per il servizio di posta interna;
- **€ 13.500** per lo smaltimento dei rifiuti pericolosi;
- **€ 66.000** per le utenze telefoniche;
- **€ 200.000** per il consumo di energia elettrica;
- **€ 90.000** per altre utenze, tra cui:
 - € 66.000 per il consumo di gas;
 - € 24.000 per il consumo di acqua;

- **€ 169.166** per premi di assicurazione, tra cui:
 - € 62.000 per assicurazioni furto e incendio ed R.C.;
 - € 107.166 per altri premi assicurativi, tra cui:
 - € 70.166 per assicurazione degli automezzi;
 - € 37.000 per assicurazione del personale;
- **€ 2.131.851** per acquisto di altri servizi non sanitari, le cui voci principali sono rappresentate da:
 - € 181.000 per lavaggio e sterilizzazione vetri e assimilati;
 - € 10.000 per pubblicazioni e riproduzioni;
 - € 181.400 per servizi convenzionati con Università;
 - € 31.362 per spese programma qualità;
 - € 79.850 per servizi connessi al D.Lgs. 81/2008;
 - € 2.500 per comunicazione istituzionale;
 - € 20.000 per attività di animazione ambientale;
 - € 5.000 per libri e quotidiani in abbonamento;
 - € 37.000 per rivista istituzionale;
 - € 125.000 per Servizi appaltati esternamente;
 - € 128.000 per Servizi di portineria;
 - € 128.500 per Prestazioni di laboratorio;
 - € 918.999 per Servizi vari;
 - € 283.240 per altri servizi.

| | | |
|----------------|---|---------------|
| <i>B.2.B.2</i> | <i>Consulenze, collaborazioni interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i> | 50.300 |
|----------------|---|---------------|

La voce comprende:

- € 30.300 per Collaborazioni coordinate e continuative (inclusi oneri sociali, INAIL e rimborso spese);
- € 20.000 per Patrocini legali.

| | | |
|----------------|-------------------|---------------|
| <i>B.2.B.3</i> | <i>Formazione</i> | 50.787 |
|----------------|-------------------|---------------|

Tale voce si divide in:

- € 39.886 per Aggiornamento professionale, obbligatoria (es. sicurezza) e non;
- € 10.901 per Rimborsi di trasferta per aggiornamento professionale.

| | | |
|------------|-----------------------------------|------------------|
| B.3 | Manutenzione e riparazione | 1.381.620 |
|------------|-----------------------------------|------------------|

La voce comprende le manutenzioni e riparazioni ordinarie ed è riferita:

- € 15.000 a fabbricati;
- € 430.400 a impianti e macchinari;
- € 867.200 a centraline di monitoraggio aria/acque;
- € 53.020 a automezzi;
- € 16.000 ad altre manutenzioni e riparazioni.

| | | |
|------------|-----------------------------------|----------------|
| B.4 | Godimento di beni di terzi | 396.279 |
|------------|-----------------------------------|----------------|

La voce si compone delle seguenti poste:

| | | |
|--------------|----------------------|---------------|
| <i>B.4.A</i> | <i>Fitti passivi</i> | 41.766 |
|--------------|----------------------|---------------|

Si tratta dei costi sostenuti per l'affitto dei locali destinati alle sedi territoriali.

| | | |
|--------------|---------------------------|----------------|
| <i>B.4.B</i> | <i>Canoni di noleggio</i> | 354.513 |
|--------------|---------------------------|----------------|

La voce è riferita ai canoni di noleggio per licenze software e di beni mobili.

| | | |
|--|-----------------------------------|------------------|
| | Totale costo del personale | 9.021.012 |
|--|-----------------------------------|------------------|

| | | |
|------------|--------------------------------------|------------------|
| B.5 | Personale del ruolo sanitario | 3.164.453 |
|------------|--------------------------------------|------------------|

| | | |
|--------------|--|------------------|
| <i>B.5.A</i> | <i>Personale dirigente ruolo sanitario</i> | 1.287.887 |
|--------------|--|------------------|

B.6.A.1 Personale dirigente medico

Non è presente questa tipologia di dirigenti nell'Agenzia

| | | |
|----------------|---|------------------|
| <i>B.5.A.2</i> | <i>Personale dirigente ruolo sanitario non medico</i> | 1.287.887 |
|----------------|---|------------------|

La voce riguarda il personale dirigente di ruolo sanitario a tempo indeterminato e contiene:

- Retribuzioni per **€ 761.000**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 248.689**, tra cui:
 - € 5.701 per reperibilità;
 - € 1.208 per straordinario;
 - € 217.123 per indennità di posizione;
 - € 22.301 per indennità di risultato;

- € 2.356 per UPG;
- Oneri per un totale di **€ 278.198**, tra cui:
 - € 268.000 per oneri sociali;
 - € 10.198 per premi INAIL.

| | | |
|--------------|---|------------------|
| B.5.B | Personale comparto ruolo sanitario | 1.876.566 |
|--------------|---|------------------|

La voce riguarda il personale del comparto di ruolo sanitario a tempo indeterminato ed è composta da:

- Retribuzioni per **€ 1.059.000**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 411.965**, tra cui:
 - € 18.600 per reperibilità;
 - € 8.352 per straordinario;
 - € 256.702 per indennità di fasce/posizione/coordinamento;
 - € 61.109 per produttività;
 - € 67.202 per UPG e IQP;
- Oneri per un totale di **€ 405.601**, tra cui:
 - € 389.338 per oneri sociali;
 - € 1.400 per fondo Perseo;
 - € 14.863 per premi INAIL.

| | | |
|------------|--|----------------|
| B.6 | Personale del ruolo professionale | 136.779 |
|------------|--|----------------|

| | | |
|--------------|--|----------------|
| B.6.A | Personale dirigente ruolo professionale | 136.779 |
|--------------|--|----------------|

La voce riguarda il personale dirigente del ruolo professionale sia a tempo indeterminato che determinato ed è composta da:

- A tempo Indeterminato, per **€ 77.560** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 43.626**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 17.115**, tra cui:
 - € 17.115 per indennità di posizione/risultato;
 - Oneri per un totale di **€ 16.819**, tra cui:
 - € 16.205 per oneri sociali;
 - € 614 per premi INAIL.
- A tempo Determinato, per **€ 59.219** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 45.500**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 2.730**, tra cui:
 - € 2.730 per indennità di risultato;
 - Oneri per un totale di **€ 10.989**, tra cui:
 - € 10.989 per oneri INPGI.

| | | |
|------------|------------------------------------|------------------|
| B.7 | Personale del ruolo tecnico | 4.368.230 |
|------------|------------------------------------|------------------|

| | | |
|--------------|--|----------------|
| <i>B.7.A</i> | <i>Personale dirigente ruolo tecnico</i> | <i>505.709</i> |
|--------------|--|----------------|

La voce si compone della somma della Dirigenza di ruolo Tecnico, sia a tempo indeterminato che a tempo determinato. Nel dettaglio:

- A tempo Indeterminato, per **€ 431.304** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 174.500**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 152.798**, cui:
 - € 4.799 per reperibilità;
 - € 1.016 per straordinario;
 - € 131.595 per indennità di posizione;
 - € 13.406 per indennità di risultato;
 - € 1.982 per UPG;
 - Oneri per **€ 104.006** tra cui:
 - € 100.700 per oneri sociali, compresi quelli del personale in aspettativa;
 - € 3.306 per premi INAIL.

- A tempo Determinato, per **€ 74.405** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 55.180**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 3.279** per indennità di risultato;
 - Oneri per **€ 15.946** tra cui:
 - € 15.361 per oneri sociali;
 - € 585 per premi INAIL.

| | | |
|--------------|---|------------------|
| <i>B.7.B</i> | <i>Personale comparto ruolo tecnico</i> | <i>3.862.521</i> |
|--------------|---|------------------|

La voce è composta dalla somma del personale del comparto di ruolo Tecnico a tempo indeterminato. Nel dettaglio:

- Retribuzioni per **€ 2.306.000**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 626.896**, tra cui:
 - € 27.900 per reperibilità;
 - € 19.064 per straordinario;
 - € 139.488 per produttività;
 - € 109.232 per IQP;
 - € 331.212 per indennità di fasce/PO/;
- Oneri per **€ 813.625** tra cui:
 - € 781.603 per oneri sociali;
 - € 29.622 per premi INAIL;
 - € 2.400 per fondo PERSEO.

- Rimborsi personale comandato **€ 116.000**.

| | | |
|------------|---|------------------|
| B.8 | Personale del ruolo amministrativo | 1.351.550 |
|------------|---|------------------|

| | | |
|--------------|---|----------------|
| <i>B.8.A</i> | <i>Personale dirigente ruolo amministrativo</i> | 106.020 |
|--------------|---|----------------|

La voce è composta dalla somma del personale del comparto di ruolo Amministrativo a tempo indeterminato. Nel dettaglio:

- Retribuzioni per **€ 43.626**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 39.405** tra cui:
 - € 36.723 per indennità di posizione;
 - € 2.682 per indennità di risultato;
- Oneri per **€ 22.989** tra cui:
 - € 22.150 per oneri sociali;
 - € 839 per premi INAIL.

○

| | | |
|--------------|--|------------------|
| <i>B.8.B</i> | <i>Personale comparto ruolo amministrativo</i> | 1.245.530 |
|--------------|--|------------------|

La voce è composta dalla somma del personale del comparto di ruolo Amministrativo a tempo indeterminato. Nel dettaglio:

- Retribuzioni per **€ 770.000**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 205.040**, tra cui:
 - € 6.173 per straordinario;
 - € 35.370 per IQP;
 - € 119.658 per indennità di fasce/PO;
 - € 43.839 per produttività;
- Oneri per **€ 270.490** tra cui:
 - € 260.140 per oneri sociali;
 - € 9.850 per premi INAIL;
 - € 500 per fondo PERSEO.

| | | |
|------------|----------------------------------|----------------|
| B.9 | Oneri diversi di gestione | 480.680 |
|------------|----------------------------------|----------------|

| | | |
|--------------|--|----------------|
| <i>B.9.A</i> | <i>Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i> | 115.195 |
|--------------|--|----------------|

Nel dettaglio, sotto a questa voce sono riepilogati:

- € 5.000 per ritenute su interessi attivi del c/c bancario;
- € 50 per ritenute su interessi attivi del c/c postale;
- € 65.000 destinati a Imposte comunali (tasi, tari ecc.);
- € 10.235 per imposte di bollo;
- € 1.000 per imposte di registro;
- € 26.010 per imposte automobilistiche;
- € 7.900 per altre imposte e tasse.

B.9.B Perdite su crediti

Non sono previste.

| | | |
|--------------|--|----------------|
| B.9.C | Altri oneri diversi di gestione | 365.485 |
|--------------|--|----------------|

Questa posta si compone da due macrocategorie:

| | | |
|----------------|--|----------------|
| B.9.C.1 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi direttivi e Collegio Sindacale | 344.435 |
|----------------|--|----------------|

Nel dettaglio, la voce si divide in:

- **€ 34.000** per il Collegio dei Revisori, che include
 - € 31.000 per compenso;
 - € 3.000 per oneri diversi;
- **€ 21.000**, per compensi e rimborsi al Nucleo di Valutazione, che include:
 - € 15.000 per compenso;
 - € 6.000 per rimborso spese;
- **€ 289.435** per Compenso Direttori, che include:
 - *Compenso Direttore Generale:*
 - Retribuzioni per € 118.992;
 - Indennità di risultato per € 23.799;
 - Oneri sociali, INAIL e rimborsi per € 22.051;
 - *Compenso Direttore di Dipartimento:*
 - Retribuzioni per € 88.887;
 - Indennità di risultato per € 8.887;
 - Oneri sociali, INAIL e rimborsi per € 26.819.

| | | |
|----------------|--|---------------|
| B.9.C.2 | Altri oneri diversi di gestione | 21.050 |
|----------------|--|---------------|

Nel dettaglio:

- **€ 18.000** per rimborso spesa di trasferta;
- **€ 2.550** per quote di adesione a comitati/associazioni/organismi;
- **€ 500** per multe e ammende.

| | |
|----------------------------|------------------|
| Totale Ammortamenti | 1.460.300 |
|----------------------------|------------------|

| | |
|---|---------------|
| B.10 Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 81.900 |
|---|---------------|

Nel dettaglio, questa voce riguarda:

- Diritti di brevetto per € 51.400;
- Migliorie di beni di terzi per € 30.500.

| | |
|---|------------------|
| B.11 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 1.378.400 |
|---|------------------|

| | |
|---|----------------|
| <i>B.12 Ammortamenti dei Fabbricati</i> | <i>475.000</i> |
|---|----------------|

Sono riferiti alle due sedi di proprietà dell’Agenzia (Terni e Perugia).

| | |
|---|----------------|
| <i>B.13 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i> | <i>903.400</i> |
|---|----------------|

Nel dettaglio, questa voce di ammortamenti riguarda:

- Impianti per € 67.100;
- Mobili e arredamento per € 61.500;
- Macchine per ufficio elettr/PC/sistemi telefonici per € 75.000;
- Automezzi per € 80.000;
- Attrezzature di laboratorio e misura per € 613.000;
- Altri beni ammortizzabili per € 6.800.

B.14. Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti:

Non si rilevano svalutazioni di immobilizzazioni o di crediti.

B.15. Variazione delle rimanenze:

Non si rilevano variazioni di rimanenze.

| | |
|----------------------------|----------------|
| B.16 Accantonamenti | 688.611 |
|----------------------------|----------------|

La voce comprende gli accantonamenti per rischi sia per l’attività istituzionale che per quella progettuale:

| | |
|---|----------------|
| <i>B.16.A Accantonamenti per rischi</i> | <i>688.611</i> |
|---|----------------|

Nel dettaglio, si rilevano:

- € 6.195 per Fondi di riserva per attività istituzionale
- € 682.416 per Altri accantonamenti da progetti di ricerca e sviluppo, per quote non utilizzate.

| | | |
|-----------|-------------------------------------|----------------|
| C. | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 100.400 |
|-----------|-------------------------------------|----------------|

| | | |
|------------|-------------------------|----------------|
| C.1 | Interessi attivi | 100.500 |
|------------|-------------------------|----------------|

Sono riferiti ad interessi attivi:

- € 30.500 per interessi attivi su c/c postali e bancari:
 - su cc/ postale per € 500;
 - su depositi bancari per € 30.000;
- € 70.000 per altri interessi attivi (titoli).

C.2 Altri proventi

Voce non presente

| | | |
|------------|--------------------------|------------|
| C.3 | Interessi passivi | 100 |
|------------|--------------------------|------------|

Sono interamente riferiti agli interessi passivi su mutui.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si prevedono importi per questa posta di bilancio.

| | | |
|-----------|---------------------------------------|--------------|
| E. | PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 2.400 |
|-----------|---------------------------------------|--------------|

| | | |
|------------|------------------------------|--------------|
| E.1 | Proventi straordinari | 2.400 |
|------------|------------------------------|--------------|

Sono riferiti ai proventi derivanti da recuperi su scioperi e malattia dei dipendenti:

- € 2.000 per recupero malattia;
- € 400 per recupero sciopero;

| | | |
|------------|---------------------------|----------|
| E.2 | Oneri straordinari | 0 |
|------------|---------------------------|----------|

Non si prevedono importi per questa posta di bilancio.

| | |
|------------------------|----------------|
| IMPOSTE E TASSE | 650.034 |
|------------------------|----------------|

| | |
|-----------------|----------------|
| Y.1 IRAP | 635.034 |
|-----------------|----------------|

La voce comprende essenzialmente:

- IRAP relativa a personale dipendente, per € 630.534;
- IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, per € 2.500;
- IRAP relativa ad attività commerciale, per € 2.000.

| | |
|-----------------|---------------|
| Y.2 IRES | 15.000 |
|-----------------|---------------|

Si tratta dell'IRES prevista per l'attività istituzionale dell'Agenzia.

RELAZIONE AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

Premessa

Gli schemi adottati per la predisposizione del Bilancio pluriennale di previsione per il triennio 2019-2021 sono quelli previsti dal D.Lgs. 118/2011.

Il bilancio pluriennale di previsione, di durata triennale, è elaborato con riferimento al Programma triennale di attività di cui alla Legge Istitutiva di Arpa e ne rappresenta la traduzione in termini economico-finanziari e patrimoniali.

Il bilancio pluriennale di previsione costituisce anche sede di riscontro per la copertura di nuovi e maggiori costi a carico di futuri esercizi e viene aggiornato annualmente per scorrimento.

Criteri di formazione

Il bilancio pluriennale di previsione 2020-2021 è redatto conformemente al dettato della normativa di contabilità e bilancio delle ASL, così come previsto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 1515 del 22/12/2000, sulla base dei principi contabili approvati con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1575 del 01/10/2007, nonché ai sensi della normativa nazionale degli articoli 2423 e ss. del Codice Civile.

In sede di predisposizione del bilancio preventivo pluriennale si è tenuto conto delle implicazioni derivanti dall'applicazione del Titolo II del D.Lgs. 118/2011.

I dati in essi contenuti sono relativi al triennio e riguardano solo l'attività istituzionale.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio preventivo pluriennale di previsione che vengono illustrati di seguito sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art.2426 del Codice Civile.

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

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

- *i ricavi ed i proventi sono stati iscritti prudenzialmente in base alla ragionevolezza del loro conseguimento, tenuto conto dei dati storici e di una prudenziale stima per gli esercizi futuri;*
- *i costi della produzione sono stati inseriti in base alle risultanze contabili dell'Agenzia relative agli esercizi passati ed alle attività e gli investimenti programmati per il futuro triennio.*

Conto Economico Preventivo Pluriennale

Nel Conto economico preventivo pluriennale sono contenute le voci di costo e ricavo inerenti la sola attività istituzionale con i criteri ed principi illustrati per il bilancio annuale.

I dati dei Contributi in c/esercizio sono stati inseriti garantendo la copertura dei servizi istituzionali, in base a quanto viene stanziato ordinariamente dalla Regione Umbria, tenendo conto soltanto dei dati consolidati, mentre i proventi tipici (riepilogati nella categoria "altri ricavi e proventi") sono stati indicati con criteri prudenziali, in riferimento ai dati relativi agli esercizi precedenti.

In merito ai costi della produzione, le stime sono state effettuate tenendo conto dell'esperienza delle gestioni passate, desunte dai dati contabili dell'esercizio in corso e di quelli precedenti, dalla prudenzialità delle valutazioni di entrata, nonché dalle politiche di spesa che si ritiene di poter seguire nell'ottica del contenimento dei costi e dell'ottimizzazione delle attività, nonché nel rispetto del D.L. 78/2010 e s.m.i. anche per il bilancio 2020-2021.

Relativamente agli acquisti di servizi, si è ipotizzata una prospettiva di contenimento, tenendo conto del riposizionamento di alcuni di essi nella voce delle manutenzioni e della politica di contenimento delle spese che Arpa sta attuando.

ALLEGATO E**PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE E TRIENNALE**

| | |
|---|----|
| - Piano Annuale degli Investimenti 2019 | 59 |
| - Relazione al Piano Annuale degli Investimenti | 61 |
| - Piano Triennale degli Investimenti 2019-2021 | 65 |
| - Relazione al Piano Triennale degli Investimenti | 67 |

RELAZIONE AL PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI – ANNO 2019

Con la presente relazione sono illustrate le principali poste previste nel Bilancio di Previsione 2019 destinate agli investimenti. Le fonti di finanziamento di tali spese sono provenienti dalle riserve di cassa disponibili.

Alcuni interventi erano previsti anche negli anni precedenti, ma sono stati rinviati all'esercizio amministrativo 2019, in quanto non è stato possibile avviare i lavori.

Per quanto riguarda le **“Immobilizzazioni Immateriali”**, si prevedono essenzialmente i seguenti investimenti per l'esercizio 2019:

➤ DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

L'acquisto di diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno per l'anno 2019 è stimato per complessivi € **55.000,00**. Gli investimenti compiuti dal Servizio Informatico dell'Agenzia riguarderanno:

- aggiornamento dei software operativi già in uso
- acquisto di un nuovo software per l'archiviazione della posta elettronica

Nello specifico, tale previsione è volta all'acquisto di:

- Licenze Exchange 2019, per € 25.000,00
- Passaggio a nuovo software di archiviazione posta elettronica, per € 5.000,00
- Licenze Office 2019 (progressiva dismissione Office 2003), per € 10.000,00
- Licenze Windows 2010, per € 10.000,00
- CAL Windows Server 2019, per €. 5.000,00.

➤ MIGLIORIE SU BENI DI TERZI

La collaborazione con la Provincia di Perugia, per creare presso l'Isola Polvese del Lago Trasimeno un laboratorio sulla Biodiversità, nonché un polo di studio e di ricerca sui cambiamenti climatici, è stata avviata alla fine dell'anno 2017, sviluppata nel 2018 e continuerà il suo sviluppo nel 2019.

Al fine dell'adeguamento dei predetti immobili alle attività, che l'Agenzia intende intraprendere, è prevista la ristrutturazione edilizia interna ed impiantistica sull'immobile che la Provincia di Perugia ha dato in comodato d'uso alla nostra Agenzia. La voce prevista è pari ad € **250.000,00**.

Nel 2019 sono stati previsti, inoltre, dal Servizio Informativo Ambientale € 65.160,00 la realizzazione di opere propedeutiche alla installazione di centraline per il monitoraggio continuo delle acque presso Comuni.

Relativamente alle **“Immobilizzazioni Materiali”**, gli investimenti previsti per l'anno 2019 sono i seguenti:

➤ TERRENI**ACQUISTO TERRENO ADIACENTE AL LOTTO DELLA SEDE DI PERUGIA**

L'Agenzia ha manifestato l'interesse all'acquisto del terreno a confine con il lotto ove insiste la sede, per consentire una migliore fruibilità dei parcheggi ed eventuale realizzazione di impianti per il risparmio energetico. Attualmente il terreno è in regime di locazione e la sua consistenza è di circa 2.200,00 mq. Con D.D.G. N. 243 Del 13/06/2018 è stato approvato l'Accordo con l'Agenzia delle Entrate, Ufficio Provinciale di Perugia – Territorio, per la stima del terreno di proprietà della Nestlé Spa. Sono in corso le procedure

di verifica della congruità del prezzo proposto dalla Nestlé Spa da parte dell’Agenzia del Demanio.

Per l’eventuale acquisizione del terreno nel corso del 2019, è stato previsto l’importo di **€ 250.000,00**.

➤ **FABBRICATI**

Gli investimenti per Fabbricati saranno pari a **€ 850.000,00** per le sedi i Foligno, Todi ed Orvieto.

ACQUISTO PER LE SEDI DI FOLIGNO, TODI ED ORVIETO

L’Agenzia ha approvato, con DDG n. 328 del 10/08/2018 delle sedi decentrate di Foligno, Orvieto e Todi. Sono in corso di valutazione le offerte pervenute per Orvieto e Todi, mentre per Foligno si è reso necessario ripubblicare il bando in quanto non sono pervenute offerte, come da DDG n. 452 del 22/11/2018.

➤ **MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI**

Nel 2019 sono stati previsti **€ 300.000,00**, per le seguenti manutenzioni straordinarie nei fabbricati:

LAVORI SPOGLIATOI PG

I lavori relativi agli spogliatoi sono in corso per quanto riguarda la parte edile, relativamente agli impianti verrà effettuato l’appalto nel 2019.

Il costo degli interventi previsti è il seguente:

| DESCRIZIONE INTERVENTO | IMPORTO NETTO LAVORI | IMPORTO AL LORDO IVA LAVORI |
|--|----------------------|-----------------------------|
| Completamento dei lavori edili | 20.000,00 | 22.000,00 |
| Impianto di climatizzazione, idrico elettrico e di illuminazione | 55.000,00 | 60.500,00 |
| TOTALE | 75.000,00 | 82.500,00 |

L’intervento riguarda la realizzazione di nuovi spogliatoi più ampi rispetto a quelli esistenti. L’esecuzione dei lavori ha avuto un prolungamento dei tempi in quanto, andando ad intervenire in un contesto in cui gli impianti sono già esistenti, si è dovuto procedere alla bonifica dell’amianto, alla predisposizione del progetto dei nuovi impianti secondo la normativa vigente nonché alla predisposizione della documentazione per l’autorizzazione edilizia con il relativo cambio di destinazione d’uso.

SISTEMAZIONI ESTERNE PERUGIA

Per quanto concerne le sistemazioni esterne della sede di Perugia si è affidato l’incarico di progettazione con DD n.383 del 08/10/2018.

Le varie fasi di progettazione si svilupperanno nel 2019 e l’importo previsto relativo ai lavori ammonta ad €. 190.000,00 oneri accessori compresi.

Tale intervento riguarda la realizzazione delle sistemazioni esterne della sede di Perugia che hanno un’importanza elevata in quanto fanno seguito a vari interventi che sono stati realizzati nel tempo (ampliamento dell’edificio principale, realizzazione dell’impianto fotovoltaico da 50 Kwp, ampliamento del parcheggio sull’area di proprietà della Nestlé Spa e sistemazione dell’area ove vi è l’ex ferrovia) e servono a dare una maggiore visibilità e

raggiungibilità dell'Agenzia nonché a migliorare e razionalizzare l'utilizzo degli spazi esterni da parte dei dipendenti dell'Agenzia, dei visitatori e dei fornitori di beni e di servizi.

LAVORI ARCHIVIO TERNI

Presso la sede di Terni è presente un locale da destinarsi ad archivio dell'Agenzia tramite suo allestimento.

I lavori necessari sono in sintesi l'impianto di rilevazione incendi nonché l'impianto di spegnimento automatico.

Per la predisposizione della progettazione esecutiva è stato affidato l'incarico con DD n. 383 del 08/10/2018. La progettazione riguarda l'impianto antincendio, la realizzazione delle vie di fuga, l'acquisizione del parere VVFF e presentazione SCIA a fine lavori.

In via preliminare i costi stimati per la realizzazione dell'intervento è di €. 27.500,00, che dovrà essere aggiornato a seguito dell'acquisizione dei vari livelli di progettazione.

L'intervento sarà realizzato nel 2019 e successivamente, dopo la messa in esercizio, sarà necessaria l'acquisizione dei relativi armadi su rotaie per uno stivaggio di circa 50 mc. di materiale cartaceo.

➤ **MOBILI E ARREDI**

Nel 2019 si prevedono € **50.000,00** per l'acquisizione di mobili e arredi:

- Per la necessità di dotare di arredi, nel corso dell'anno, i locali del Monastero all'Isola Polvese, in regime di concessione dalla Provincia di Perugia. L'importo preventivato per l'anno 2019 è pari a € 10.000,00.
- Archivio su rotaie per la sede di Terni. Gli armadi archivio su rotaie verranno installati successivamente all'ultimazione dei lavori, nel relativo locale archivio. La spesa prevista per tali armadi è di circa € 25.000,00. La somma restante stanziata è necessaria per soddisfare eventuali nuove esigenze nonché la sostituzione di arredi deteriorati.

➤ **IMPIANTI E MACCHINARI**

Gli investimenti per impianti e macchinari sono preventivati per un importo pari ad € **20.000,00** relativi all'eventuale acquisto di macchinari relativi al laboratorio Multisito.

➤ **MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI**

Gli investimenti per il 2019 per eventuali manutenzioni straordinarie degli impianti è pari a € **30.000,00**.

➤ **ATTREZZATURE DI LABORATORIO**

Nel 2019 sono stati preventivati € **170.000,00** per attrezzature di laboratorio destinate:

- All'Isola Polvese per l'implementazione del laboratorio multimediale per un importo pari a € 20.000,00;
- Alla sostituzione di attrezzature obsolete per il laboratorio Multisito dell'Agenzia per € 150.000,00.

➤ **ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE**

Una parte considerevole degli investimenti che l'Agenzia prevede per il 2019 riguarda l'acquisto di attrezzature tecnico scientifiche per lo svolgimento dell'attività del Sistema

Informativo Aziendale per € 365.950,00, per i Distretti di Umbria Nord per € 10.000,00 e Umbria Sud per € 25.000,00. Nello specifica, per il Distretto Umbria Sud sono previsti acquisti per:

- Campionatore automatico acque per il Distretto di Orvieto
- Anemometri
- Centraline di monitoraggio di sorveglianza ambientale, in base alla Convenzione del Comune di Bevagna: “Parco Fluviale del Timia Teverone”.

Nel 2019 la previsione totale per l’acquisto delle attrezzature tecnico scientifiche risulta per un totale pari a € **400.950,00**.

➤ AUTOMEZZI

Gli investimenti per l’acquisizione di automezzi, consentito dalla normativa, saranno pari a € **200.000,00**.

L’autoparco dell’Agenzia è datato, nel 2017 c’è stato un consistente rinnovo, continuato anche nel 2018. Nel 2019 si è programmata la riconversione elettrica di una Panda Diesel e di un Kangoo diesel con l’obiettivo di abbattere i costi del carburante, e ridurre la manutenzione, l’assicurazione e il bollo auto.

L’ammodernamento del parco auto e la gestione dello stesso ed il conseguente processo di rottamazione, continuerà, anche nell’esercizio 2019, con l’obiettivo di fornire un impatto significativo a favore del contenimento della spesa pubblica.

➤ HARDWARE ED ALTRE APPARECCHIATURE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE

Per il 2019 sono previsti investimenti per l’acquisto di hardware ed altre attrezzature elettriche ed elettroniche per un totale pari a € **53.000,00**. Nello specifico:

- € 3.000,00 per l’Isola Polvese;
- € 50.000,00 per il sistema informatico dell’Agenzia, precisamente per:
 - PC, portatili, tablet e fotocamere, per € 30.000,00
 - Componenti infrastrutturali (switch, router, server e dischi), per € 20.000,00

➤ ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli investimenti per Altre Immobilizzazioni Materiali saranno per l’anno 2019 pari a € **12.440,00**. Nello specifico:

- € 10.000,00 per l’Isola Polvese
- € 2.440,00 per il Sistema Informativo Aziendale.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO: PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER GLI ANNI 2019-2021

| <i>Investimenti</i> | 2019 | 2020 | 2021 | <i>Fonti</i> | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| <i>I. Immobilizzazioni Immateriali</i> | | | | <i>I. Fonti interne</i> | | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | | | 1) Costi non monetari | 2.706.550,00 | 410.000,00 | 355.000,00 |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo | 0,00 | | | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | | | |
| 3) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno | 55.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | <i>Totale I</i> | <i>2.706.550,00</i> | <i>410.000,00</i> | <i>330.000,00</i> |
| 4) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0,00 | | | <i>II. Fonti esterne</i> | | | |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali | 315.160,00 | | | 1) Quota parte contributi in c/esercizio finalizzati agli investimenti | | | |
| <i>Totale I</i> | <i>370.160,00</i> | <i>10.000,00</i> | <i>10.000,00</i> | 2) Contributi c/capitale | | | |
| <i>II. Immobilizzazioni Materiali</i> | | | | 3) Contributi vincolati finalizzati agli investimenti | | | |
| 1) Terreni (disponibili) | 250.000,00 | | | <i>Totale II</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2) Fabbricati (disponibili) | 1.150.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | | | | |
| 3) Impianti e macchinari | 50.000,00 | 30.000,00 | 20.000,00 | | | | |
| 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche (Att. Laboratorio) | 570.950,00 | 350.000,00 | 300.000,00 | | | | |
| 5) Mobili e arredi | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 6) Automezzi | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 7) Oggetti d'arte | 0,00 | | | | | | |
| 8) Altre immobilizzazioni materiali (fra cui Hardware) | 65.440,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 9) Immobilizzazioni in corso ed acconti | | | | | | | |
| <i>Totale II</i> | <i>2.336.390,00</i> | <i>400.000,00</i> | <i>320.000,00</i> | | | | |
| <i>III Immobilizzazioni Finanziarie</i> | | | | | | | |
| 1) Crediti | | | | | | | |
| 2) Titoli | | | | | | | |
| <i>Totale III</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | | | | |
| Totale investimenti | 2.706.550,00 | 410.000,00 | 330.000,00 | Totale fonti | 2.706.550,00 | 410.000,00 | 330.000,00 |
| tasso d'inflazione programmato | | 1,20% | | | | | |

RELAZIONE AL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Per gli anni 2020-2021 gli investimenti previsti si limitano a quanto stimato quale livello minimo di gestione ordinaria, sia in termini di immobilizzazioni immateriali che materiali. E' stato previsto, per l'anno 2020, il completamento delle realizzazioni degli impianti e delle strutture oggetto di investimento 2019.

Tra le poste Fabbricati e impianti sono ricomprese anche, per una quota cautelativa, le manutenzioni straordinarie in previsione di interventi urgenti che si dovessero rendere necessari sugli edifici di proprietà dell'Agenzia, tenuto conto dello stato generale dell'immobile di Perugia e delle ulteriori acquisizioni effettuate per la sede di Terni, il Laboratorio, la Biblioteca e la sala riunioni.

Non si riscontrano, come peraltro negli anni passati, specifici contributi in c/capitale da poter impiegare negli investimenti, in quanto la Regione Umbria assegna ad Arpa solo la quota di finanziamento sanitario corrente.

L'Agenzia, quindi, per poter effettuare investimenti, si autofinanzia con le riserve di utili di esercizio degli anni precedenti destinati ad investimenti, che consentono tale possibilità. Altrimenti potrebbe ricorrere all'impiego di quote di c/esercizio di parte corrente.

Arpa Umbria, nell'arco del triennio 2019-2021 intende continuare a promuovere l'efficienza energetica e l'utilizzo delle fonti rinnovabili, riconoscendo l'importanza fondamentale del tema Energia. Gli interventi di realizzazione di impianti fotovoltaici e di interventi di adeguamento mirati all'ottenimento di significativi risparmi in campo energetico, programmati nel triennio, vogliono rispondere a questa esigenza.



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Bilancio Preventivo Economico 2019



DDG n. 514 del 28 Dicembre 2018

Considerazioni generali

Il perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, definiti in ambito nazionale con il DEF e con le manovre finanziarie statali, viene realizzato dalla Regione Umbria secondo i principi dell'armonizzazione dei bilanci pubblici e del coordinamento della finanza pubblica.

Nella sua qualità di ente strumentale della Regione Umbria, l'Agenzia deriva le principali risorse per il funzionamento dai contributi regionali, in special modo dalla quota di Fondo Sanitario Regionale.

La manovra di bilancio delineata nel DEFR Umbria 2019-2021 privilegia strumenti e politiche volte ad incrementare l'efficienza e l'efficacia del governo regionale, in grado di promuovere la crescita e la valorizzazione del territorio. Assume particolare rilievo il contenimento e la riduzione delle spese correnti e di funzionamento per favorire la riqualificazione della spesa regionale a favore degli investimenti da realizzare nel triennio.

In linea con questi principi e in coerenza con la propria *mission*, **ARPA Umbria** prosegue nel suo impegno per un modello di sostenibilità ambientale verso le comunità di riferimento e verso i propri territori.

Per quanto riguarda le politiche di razionalizzazione della spesa, l'Agenzia continua a rispettare gli equilibri di bilancio.

Si forniscono di seguito alcune macro-informazioni sugli elementi di contesto che hanno guidato la previsione di bilancio 2019 e successive analisi economico-finanziarie a completamento del quadro informativo disponibile.

Risorse umane

Nell'insieme, la **Dotazione Organica** che la Regione Umbria ha approvato per l'Agenzia (DGR 646/2016), pari a 227 unità, risulta attualmente ricoperta all'**86,78%** con un totale di **197** dipendenti di cui: **176** appartenenti al Comparto e **21** alla Dirigenza (inclusi 2 Incarichi dirigenziali ex art.19, D.Lgs.165/2001).

Per la prima volta dopo molti anni, il numero dei dipendenti dell'Agenzia risulta inferiore alle 200 unità, consistenza equivalente a quella dei primi anni di istituzione dell'Agenzia. Tale situazione impone all'Agenzia di ottimizzare le risorse a disposizione al fine di assicurare l'espletamento dei compiti istituzionali, pur in presenza di stringenti vincoli assunzionali.

Con DDG n. 451/2018 l'Agenzia ha adottato il Piano triennale dei Fabbisogni di Personale 2018/2020 che dà evidenza della consistenza della dotazione organica dell'Agenzia e dell'eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo generali.

Pertanto, nelle more dell'adozione del Piano triennale della Performance e del Piano annuale del fabbisogno del personale, per l'anno 2019, a fronte delle cessazioni intervenute, si prevede attualmente l'assunzione di **1** Dirigente e di **8** unità del Comparto.

In attesa che si sblocchino gli avvisi di selezione annunciati nel 2018, sono previste inoltre, per l'anno 2019, **2** unità di personale in posizione di comando, appartenenti al Comparto, Ruolo Tecnico.

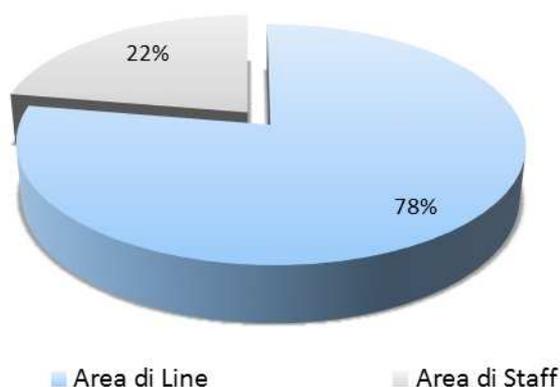
L'applicazione del Piano annuale del fabbisogno del personale porterà ad una copertura del **90,74%** della Dotazione Organica assentita dalla Regione Umbria, con un totale di **206** dipendenti, così suddivisi:



Allo scopo di assicurare la massima *compliance* alla normativa ambientale in costante evoluzione, l'Agenzia ha messo in atto un processo dinamico di riorganizzazione che ha portato nel tempo al potenziamento di alcune funzioni deputate ai compiti istituzionali, giungendo alla situazione di seguito rappresentata:



Il restante personale dell'Agenzia è deputato a funzioni di staff e ad attività amministrative ed informatiche. La distribuzione tra *Area di Staff* e *Area di Line* è illustrata nel grafico seguente:



Risorse finanziarie

Al fine di illustrare le componenti economiche della previsione di bilancio, si espongono di seguito i dati aggregati del **Conto Economico Preventivo 2019**, messi a confronto con i dati del Preventivo iniziale 2019.

| CONTO ECONOMICO PREVENTIVO | | | | ANNO 2019 | | | ANNO 2018 | | |
|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|----------|--------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | ISTITUZIONALE | PROGETTI | TOTALE | ISTITUZIONALE | PROGETTI | TOTALE | ISTITUZIONALE | PROGETTI | TOTALE |
| Contributi in c/esercizio | 14.978.016 | 682.416 | 15.660.432 | 14.860.347 | 1.276.792 | 16.137.139 | | | |
| Concorsi, recuperi e rimborsi | 160.400 | 0 | 160.400 | 48.000 | 0 | 48.000 | | | |
| Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 1.000.000 | 0 | 1.000.000 | 1.000.000 | 0 | 1.000.000 | | | |
| Altri ricavi e proventi | 701.958 | 0 | 701.958 | 621.494 | 0 | 621.494 | | | |
| TOTALE | 16.840.374 | 682.416 | 17.522.790 | 16.529.841 | 1.276.792 | 17.806.633 | | | |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | ISTITUZIONALE | PROGETTI | TOTALE | ISTITUZIONALE | PROGETTI | TOTALE | ISTITUZIONALE | PROGETTI | TOTALE |
| Acquisti di beni | 488.450 | 0 | 488.450 | 476.450 | 0 | 476.450 | | | |
| Acquisti di servizi non sanitari | 3.058.604 | 0 | 3.058.604 | 3.005.960 | 35.464 | 3.041.424 | | | |
| Manutenzione e riparazione | 1.381.620 | 0 | 1.381.620 | 1.235.142 | 0 | 1.235.142 | | | |
| Godimento di beni di terzi | 396.279 | 0 | 396.279 | 309.430 | 0 | 309.430 | | | |
| Costi del personale | 9.021.012 | 0 | 9.021.012 | 9.109.313 | 0 | 9.109.313 | | | |
| Oneri diversi di gestione | 480.680 | 0 | 480.680 | 630.279 | 0 | 630.279 | | | |
| Ammortamenti | 1.460.300 | 0 | 1.460.300 | 1.280.777 | 0 | 1.280.777 | | | |
| Accantonamenti | 6.195 | 682.416 | 688.611 | 20.005 | 1.241.328 | 1.261.333 | | | |
| TOTALE | 16.293.140 | 682.416 | 16.975.556 | 16.067.356 | 1.276.792 | 17.344.148 | | | |

Nell'insieme, il decremento osservato nel Valore della Produzione e nel Costo della Produzione totali (comprensivi di attività istituzionale e progettuale) è determinato essenzialmente dalla notevole riduzione delle attività progettuali previste per l'anno 2019.

Osservando la sola attività istituzionale dell'Agenzia, il Valore della Produzione presenta invece un incremento determinato dalla previsione di maggiori contributi in c/esercizio da parte della Regione, da maggiori ricavi da attività istituzionali svolte dall'Agenzia nei confronti di terzi nonché da rimborsi previsti per personale in posizione di comando proveniente da altri enti.

Il Costo della Produzione della sola attività istituzionale presenta un incremento determinato essenzialmente dalla consistenza degli ammortamenti e dalla voce "Manutenzione e riparazione", per costi riferiti in particolare alla manutenzione degli impianti e del parco auto dell'Agenzia.

La spesa di personale prevista in bilancio per l'anno 2019, comprensiva di retribuzioni, accessorie ed oneri sociali, è pari ad **€ 9.021.012**.

Le norme restrittive sul personale degli ultimi anni (blocco del *turn-over*) hanno influito anche sulla spesa, in quanto nonostante siano previste nuove assunzioni, il costo del personale presenta comunque una tendenza decrescente.

Al fine di operare un confronto con la quota di Fondo Sanitario Regionale assegnata ad ARPA, pari ad **€ 14.213.516** (rimasta invariata negli ultimi anni), nell'esaminare le spese strettamente obbligatorie riguardanti il personale si deve tenere conto anche del costo sostenuto per i direttori dell'Agenzia, pari ad € 289.435, nonché del costo per le trasferte del personale, pari ad € 18.000, e dell'IRAP, pari ad € 635.034.

La spesa così definita ammonta ad **€ 9.963.481** e incide per il **70,10%** sulla quota di FSR spettante all'Agenzia.

Se a tale importo viene sommato il costo che si prevede di sostenere per *Acquisti di Beni e Servizi*, la quota di FSR è pressoché totalmente assorbita, portando l'incidenza di tali voci di costo al **95,05%**, senza peraltro tener conto della spesa per *Manutenzioni e riparazioni*.

Analisi per indici di composizione

A partire dai dati economici esposti nel Bilancio Preventivo Economico 2019 sono stati calcolati i seguenti **indici di composizione**, riferiti al complesso dell'attività istituzionale e progettuale dell'Agenzia, mettendoli a confronto con i dati preventivi iniziali dell'esercizio precedente:

| Indici di composizione | | Anno 2019 | | Anno 2018 | |
|------------------------|---|-----------------------------------|--------|-----------------------------------|--------|
| 1. | Incidenza % Contributi in c/esercizio sul Valore della Produzione | $\frac{15.660.432}{17.522.790} =$ | 89,37% | $\frac{16.137.139}{17.806.633} =$ | 90,62% |
| 2. | Incidenza % Fondo Sanitario Regionale sul Valore della Produzione | $\frac{14.213.516}{17.522.790} =$ | 81,11% | $\frac{14.213.516}{17.806.633} =$ | 79,82% |
| 3. | Incidenza % Altri ricavi e proventi sul Valore della Produzione | $\frac{701.958}{17.522.790} =$ | 4,01% | $\frac{621.494}{17.806.633} =$ | 3,49% |
| 4. | Incidenza % Acquisti di beni sui Costi della Produzione | $\frac{488.450}{16.975.556} =$ | 2,88% | $\frac{476.450}{17.344.148} =$ | 2,75% |
| 5. | Incidenza % Acquisti di servizi sui Costi della Produzione | $\frac{3.058.604}{16.975.556} =$ | 18,02% | $\frac{3.041.424}{17.344.148} =$ | 17,54% |
| 6. | Incidenza % Costi del Personale sui Costi della Produzione | $\frac{9.963.481}{16.975.556} =$ | 58,69% | $\frac{10.203.588}{17.344.148} =$ | 58,83% |
| 7. | Incidenza % Costi del Personale sul Fondo Sanitario Regionale | $\frac{9.963.481}{14.213.516} =$ | 70,10% | $\frac{10.203.588}{14.213.516} =$ | 71,79% |
| 8. | Incidenza % Costi del Personale sulle Risorse finanziarie assegnate dalla Regione | $\frac{9.963.481}{14.815.131} =$ | 67,25% | $\frac{10.203.588}{15.351.516} =$ | 66,47% |
| 9. | Incidenza % Contributi vincolati sul Valore della Produzione | $\frac{682.416}{17.522.790} =$ | 3,89% | $\frac{1.276.792}{17.806.633} =$ | 7,17% |

I valori percentuali risultanti per l'anno 2019 evidenziano lievi scostamenti rispetto agli indici percentuali dell'esercizio precedente e sono coerenti con le variazioni rilevate nel Conto Economico Preventivo, che sono state dettagliate sopra.

Da rilevare la notevole contrazione dei Contributi vincolati, determinata dalla chiusura di diversi progetti rendicontati nel corso del 2018.

Considerazioni conclusive

ARPA Umbria è coinvolta attivamente nel percorso di definizione dei Livelli Essenziali delle Prestazioni Ambientali (LEPTA) e partecipa ai tavoli tecnici specifici in materia di quantificazione dei livelli di attività e di stima dei costi.

La Legge 132/2016 prevede che attraverso i LEPTA vengano definiti i livelli minimi di prestazione necessari ad assicurare la tutela dell'ambiente sull'intero territorio nazionale, in maniera omogenea ed uniforme. Attraverso la definizione dei costi standard, il Sistema agenziale perverrà ad uno sviluppo puntuale dell'analisi dei costi delle prestazioni rese.

Alla luce della programmazione strategica e attraverso l'adozione del Piano triennale di Fabbisogni di Personale 2018/2020, l'Agenzia intende programmare un incremento progressivo del personale, al fine di poter continuare ad espletare le proprie funzioni, definendo fabbisogni prioritari o emergenti in relazione alle politiche di governo e individuando le vere professionalità infungibili, in particolare attraverso un confronto periodico tra le strutture agenziali di Staff e di Linea volto ad individuare il bisogno effettivo di risorse umane in funzione degli obiettivi programmati.

Nel quadro della strategia nazionale per lo sviluppo sostenibile, nel corso del 2019 la Regione Umbria attiverà un *Forum per lo sviluppo sostenibile* al quale Arpa Umbria sarà chiamata a partecipare, insieme ad altre realtà territoriali. In quella sede saranno condivise alcune scelte individuate nel DEFRA Umbria 2019-2021, tra cui: la scelta di favorire un modello di economia circolare, anche con riferimento al settore rifiuti; l'individuazione di un nuovo modello di sviluppo sostenibile dal punto di vista ambientale, economico, dell'efficienza e della qualità delle produzioni; la resilienza, anche con attenzione alla questione dei cambiamenti climatici; la tutela e la valorizzazione dei sistemi naturali.

In merito alla specifica descrizione del programma di attività dell'Agenzia per il triennio connesso alla predisposizione del bilancio preventivo ed alla gestione del budget, si rinvia al Piano triennale delle Performance 2019/2021.

Il Direttore Generale
Walter Ganapini