



BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2020 E BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2020-2022



Direzione Amministrativa
Sezione Finanza e Controllo

INDICE GENERALE

Premessa..... 1

Allegato A:

Schemi di conto economico

- Conto Economico Annuale 2020 5
- Conto Economico Pluriennale 2020-2022 9

Allegato B:

Piano dei flussi di cassa prospettici15

Allegato C:

Conto Economico dettagliato 2020

- 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 202033
- Relazione al bilancio preventivo economico 202041
- Relazione al bilancio pluriennale di previsione 2020-202255

Allegato E:

Piano degli investimenti annuale e triennale

- Piano degli investimenti per l'anno 2020.....59
- Relazione al Piano annuale degli investimenti.....61
- Piano degli investimenti per gli anni 2020-202265
- 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 2020 pag. 5
- Conto Economico Pluriennale 2020-2022 pag. 9

CONTO ECONOMICO ANNUALE 2020					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Previsione 2019	Preventivo Istituzionale 2020	Preventivo Progetti 2020	Preventivo Totale 2020	VARIAZIONE 2020/2019	
					Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	15.660.432	15.048.903	637.613	15.686.516	26.084	0,2%
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	922.570	298.190	579.976	878.166	-44.404	-4,8%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	601.615		556.812	556.812	-44.803	-7,4%
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	238.190		238.190	17.770	8,1%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0			0	0	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	100.535	60.000	23.164	83.164	-17.371	-17,3%
a) Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati	77.371	60.000	0	60.000	-17.371	-22,5%
b) Contributi da altri soggetti pubblici vincolati	23.164	0	23.164	23.164	0	0,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0	0	0	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	524.346	537.197	57.637	594.834	70.488	13,4%
1) Contributi in c/esercizio da privati non vincolati	466.709	537.197		537.197	70.488	15,1%
2) Contributi in c/esercizio da privati vincolati	57.637		57.637	57.637	0	0,0%
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	160.400	135.470		135.470	-24.930	-15,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0			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	0	-
9) Altri ricavi e proventi	701.958	678.958		678.958	-23.000	-3,3%
Totale A)	17.522.790	16.863.331	637.613	17.500.944	-21.846	-0,1%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Previsione 2019	Preventivo Istituzionale 2020	Preventivo Progetti 2020	Preventivo Totale 2020	VARIAZIONE 2020/2019	
					Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1) Acquisti di beni	488.450	506.756	0	506.756	18.306	3,7%
a) Acquisti di beni sanitari	0			0	0	-
b) Acquisti di beni non sanitari	488.450	506.756		506.756	18.306	3,7%
2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	0	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	3.058.604	2.861.227	0	2.861.227	-197.377	-6,5%
a) Servizi non sanitari	2.957.517	2.802.440	0	2.802.440	-155.077	-5,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	50.300	10.000		10.000	-40.300	-80,1%
c) Formazione	50.787	48.787		48.787	-2.000	-3,9%
4) Manutenzione e riparazione	1.381.620	1.465.817		1.465.817	84.197	6,1%
5) Godimento di beni di terzi	396.279	352.369		352.369	-43.910	-11,1%
6) Costi del personale	9.021.012	9.259.676	0	9.259.676	238.664	2,6%
a) Personale dirigente medico	0			0	0	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.287.887	1.297.249		1.297.249	9.362	0,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.876.566	1.917.274		1.917.274	40.708	2,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	748.508	785.324		785.324	36.816	4,9%
e) Personale comparto altri ruoli	5.108.051	5.259.829		5.259.829	151.778	3,0%
7) Oneri diversi di gestione	480.680	361.440		361.440	-119.240	-24,8%
8) Ammortamenti	1.460.300	1.371.160	0	1.371.160	-89.140	-6,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	81.900	84.760		84.760	2.860	3,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	475.000	446.000		446.000	-29.000	-6,1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	903.400	840.400		840.400	-63.000	-7,0%
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	0	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0			0	0	-
11) Accantonamenti	688.611	68.857	637.613	706.470	17.859	2,6%
a) Accantonamenti per rischi	688.611	35.984	637.613	673.597	-15.014	-2,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	0			0	0	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0			0	0	-
d) Altri accantonamenti	0	32.873	0	32.873	32.873	-
Totale B)	16.975.556	16.247.302	637.613	16.884.915	-90.641	-0,5%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	547.233	616.029	0	616.029	-68.796	-12,6%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Previsione 2019	Preventivo Istituzionale 2020	Preventivo Progetti 2020	Preventivo Totale 2020	VARIAZIONE 2020/2019	
					Importo	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	100.500	45.000		45.000	-55.500	-55,2%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	100	0		0	-100	-100,0%
Totale C)	100.400	45.000	0	45.000	-55.400	-55,2%
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		10.400				
1) Proventi straordinari	2.400	10.400	0	10.400	8.000	333,3%
a) Plusvalenze	0			0	0	-
b) Altri proventi straordinari	2.400	10.400		10.400	8.000	333,3%
2) Oneri straordinari	0	0	0	0	0	-
a) Minusvalenze	0			0	0	-
b) Altri oneri straordinari	0			0	0	-
Totale E)	2.400	10.400	0	10.400	8.000	333,3%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	650.033	671.429	0	671.429	21.395	3,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
1) IRAP	635.034	656.429	0	656.429	21.395	3,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	630.534	655.429		655.429	24.895	3,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.500	0		0	-2.500	-100,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0		0	0	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	2.000	1.000		1.000	-1.000	-50,0%
2) IRES	15.000	15.000		15.000	0	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0			0	0	-
Totale Y)	650.034	671.429	0	671.429	21.395	3,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0	0	0

CONTO ECONOMICO PLURIENNALE 2020-2022						
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>				Preventivo Istituzionale 2020	Preventivo Istituzionale 2021	Preventivo Istituzionale 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio				15.048.903	14.663.516	14.643.516
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				298.190	70.000	50.000
		1)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	0	0	0
		2)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	0	0	0
		3)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	0	0	0
		4)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	238.190	40.000	20.000
		5)	<i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	0	0	0
		6)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	60.000	30.000	30.000
		a)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati</i>	60.000	30.000	30.000
		b)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici vincolati</i>			
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca				0	0	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati				537.197	380.000	380.000
		1)	<i>Contributi in c/esercizio da privati non vincolati</i>	537.197	380.000	380.000
		2)	<i>Contributi in c/esercizio da privati vincolati</i>			
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				135.470	50.000	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				678.958	600.000	600.000
Totale A)				16.863.331	16.263.516	16.203.516

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Preventivo Istituzionale 2020	Preventivo Istituzionale 2021	Preventivo Istituzionale 2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	506.756	400.000	400.000
a) Acquisti di beni sanitari	0		
b) Acquisti di beni non sanitari	506.756	400.000	400.000
2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	2.861.227	2.458.787	2.458.787
a) Servizi non sanitari	2.802.440	2.400.000	2.400.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.000	10.000	10.000
c) Formazione	48.787	48.787	48.787
4) Manutenzione e riparazione	1.465.817	1.400.000	1.350.000
5) Godimento di beni di terzi	352.369	300.000	300.000
6) Costi del personale	9.259.676	9.296.300	9.296.300
a) Personale dirigente medico	0	0	0
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.297.249	1.297.249	1.297.249
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.917.274	1.917.274	1.917.274
d) Personale dirigente altri ruoli	785.324	785.324	785.324
e) Personale comparto altri ruoli	5.259.829	5.259.829	5.259.829
7) Oneri diversi di gestione	361.440	360.000	350.000
8) Ammortamenti	1.371.160	1.422.000	1.422.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	84.760	92.000	92.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	446.000	455.000	455.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	840.400	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	68.857	0	0
a) Accantonamenti per rischi	35.984	0	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0
d) Altri accantonamenti	32.873	0	0
Totale B)	16.247.302	15.637.087	15.577.087
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	616.029	626.430	626.430

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Preventivo Istituzionale 2020	Preventivo Istituzionale 2021	Preventivo Istituzionale 2022
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	45.000	45.000	45.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Totale C)	45.000	45.000	45.000
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	10.400	0	0
a) Plusvalenze		0	0
b) Altri proventi straordinari	10.400	0	0
2) Oneri straordinari	0	0	0
a) Minusvalenze	0	0	0
b) Altri oneri straordinari	0	0	0
Totale E)	10.400	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	671.429	671.430	671.430
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	656.429	656.429	656.429
a) IRAP relativa a personale dipendente	655.429	655.429	655.429
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0
d) IRAP relativa ad attività commerciali	1.000	1.000	1.000
2) IRES	15.000	15.000	15.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
Totale Y)	671.429	671.429	671.429
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

ALLEGATO B:

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI		ANNO 2020 PREVISIONE
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0,00
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	446.000
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	840.400
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	84.760
	Ammortamenti	1.371.160
(-)	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	706.470
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	706.470
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	1.077.630
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 5.186.169
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	- 671.429
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 2.002.686
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 7.256.990
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 15.117.274
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	15.008.519
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	677.998
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	15.686.516
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	1.646.872

	ANNO 2020 PREVISIONE
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	- 30.000
Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 455.000
Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 485.000
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	- 1.100.000
Acquisto impianti e macchinari	- 70.000
Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 727.190
Acquisto mobili e arredi	- 43.800
Acquisto automezzi	- 60.000
Acquisto altri beni materiali	- 97.600
Acquisto immobilizzazioni in corso ed acconti	
Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 2.348.590
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	-
ività di investimento	- 2.833.590
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)	
umento fondo di dotazione	-
umento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	2.833.590
aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	2.833.590
umento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	- 293.870
assunzione nuovi mutui*	
mutui quota capitale rimborsata	293.870
ività di finanziamento	2.539.720
CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	1.353.002
à tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	1.353.002
tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0

ALLEGATO C

CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO 2020

- Modello CE D.M. 20/03/2013.....19
- Quadro riepilogativo dei progetti di ricerca e sviluppo27

VOCE MODELLO CE D.M. 20/03/2013 - ANNO 2020	Istituzionale	Progetti	TOTALE	SEGNO (+/-)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1) Contributi in c/esercizio	15.048.903	637.613	15.686.516	+
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	14.213.516	-	14.213.516	+
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	14.213.516		14.213.516	+
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato				+
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	298.190	579.976	878.166	+
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	238.190	556.812	795.002	+
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		556.812	556.812	+
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			-	+
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>			-	+
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	238.190		238.190	+
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	+
A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				+
A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro				+
A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	60.000	23.164	83.164	+
A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		23.164	23.164	+
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92				+
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	60.000		60.000	+
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	+
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente				+
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				+
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca				+
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca				+
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	537.197	57.637	594.834	+
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale				-
A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi				-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	+
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato				+
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				+
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca				+
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-		+
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	135.470	-	135.470	+
A.5.A) Rimborsi assicurativi	15.000		15.000	+
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	28.978	-	28.978	+
A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	28.978		28.978	+
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	11.000	-	11.000	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento 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	11.000		11.000	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	54.492	-	54.492	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-		-	+
	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	54.492		54.492	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	26.000	-	26.000	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	26.000		26.000	+
	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	678.958	-	678.958	+
	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	678.958		678.958	+
		A.9.C.1) Proventi a rilevanza fiscale	86.000		86.000	
		A.9.C.2) Proventi da servizi istituzionali	512.858		512.858	
		A.9.C.3) Altri proventi diversi	80.100		80.100	
	AZ9999	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	16.863.331	637.613	17.500.944	+
		B) COSTI DELLA PRODUZIONE				+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	506.756	-	506.756	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	506.756	-	506.756	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari				+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	10.000		10.000	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	64.256		64.256	+
	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	432.500		432.500	+
		B.1.B.6.a) Materiali di laboratorio	330.000		330.000	
		B.1.B.6.b) Altri beni	102.500		102.500	
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+

BA0390	B.2) Acquisti di servizi	2.861.227	-	2.861.227	+	
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-	-	-	+	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	2.861.227	-	2.861.227	+	
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	2.802.440	-	2.802.440	+	
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	10.000		10.000	+	
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	144.000		144.000	+	
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)	35.000		35.000	+	
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti pericolosi	13.500		13.500	+	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	48.000		48.000	+	
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	135.166	-	135.166	+	
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	45.000		45.000	+	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	90.166		90.166	+	
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.066.774	-	2.066.774	+	
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	2.066.774	2.066.774	+	
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.000	-	10.000	+
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	10.000	-	10.000	+
	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	-	-	+	
	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)	10.000	10.000	+	
	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)	48.787	-	48.787	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			+	
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	48.787	48.787	+	

	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.465.817	-	1.465.817	+
	BA1920	<i>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	5.000		5.000	+
	BA1930	<i>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	453.100		453.100	+
	BA1940	<i>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	924.500		924.500	+
	BA1950	<i>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	-		-	+
	BA1960	<i>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	53.217		53.217	+
	BA1970	<i>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</i>	30.000		30.000	+
R	BA1980	<i>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	352.369	-	352.369	+
	BA2000	<i>B.4.A) Fitti passivi</i>	37.406		37.406	+
	BA2010	<i>B.4.B) Canoni di noleggior</i>	314.963	-	314.963	+
	BA2020	<i>B.4.B.1) Canoni di noleggior - area sanitaria</i>				+
	BA2030	<i>B.4.B.2) Canoni di noleggior - area non sanitaria</i>	314.963		314.963	+
	BA2040	<i>B.4.C) Canoni di leasing</i>	-	-	-	+
	BA2050	<i>B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria</i>				+
	BA2060	<i>B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria</i>				+
R	BA2070	<i>B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				+
	BA2080	Totale Costo del personale	9.259.676	-	9.259.676	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	3.214.523	-	3.214.523	+
	BA2100	<i>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>	1.297.249	-	1.297.249	+
	BA2110	<i>B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</i>	-	-	-	+
	BA2150	<i>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</i>	1.297.249	-	1.297.249	+
	BA2160	<i>B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	1.297.249		1.297.249	+
	BA2170	<i>B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>				+
	BA2180	<i>B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro</i>				+
	BA2190	<i>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>	1.917.274	-	1.917.274	+
	BA2200	<i>B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	1.917.274		1.917.274	+
	BA2210	<i>B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>				+
	BA2220	<i>B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>				+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	60.201	-	60.201	+
	BA2240	<i>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</i>	60.201	-	60.201	+
	BA2250	<i>B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	-		-	+
	BA2260	<i>B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	60.201		60.201	+
	BA2270	<i>B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>				+
	BA2280	<i>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</i>	-	-	-	+
	BA2290	<i>B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>				+
	BA2300	<i>B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>				+
	BA2310	<i>B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>				+

BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	4.738.915	-	4.738.915	+
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	620.499	-	620.499	+
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	546.046		546.046	+
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	74.453		74.453	+
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro				+
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.118.416	-	4.118.416	+
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.032.382		4.032.382	+
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	86.034		86.034	+
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.246.037	-	1.246.037	+
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	104.625	-	104.625	+
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	104.625		104.625	+
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	1.141.413	-	1.141.413	+
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.141.413		1.141.413	+
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	361.440	-	361.440	+
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	100.435		100.435	+
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti				+
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	261.005	-	261.005	+
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	238.255		238.255	+
	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	183.255		183.255	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	22.750		22.750	+
	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	4.550		4.550	
	B.9.C.2.c) Multe e ammende	200		200	
BA2560	Totale Ammortamenti	1.371.160	-	1.371.160	+
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	84.760		84.760	+
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.286.400	-	1.286.400	+
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	446.000	-	446.000	+
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	446.000		446.000	+
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)				+
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	840.400		840.400	+
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	68.857	637.613	706.470	+
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	35.984	637.613	673.597	+
BA2710	B.16.A.1) <i>Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>				+
BA2720	B.16.A.2) <i>Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i>				+
BA2730	B.16.A.3) <i>Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>				+
BA2740	B.16.A.4) <i>Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>				+
BA2750	B.16.A.5) <i>Altri accantonamenti per rischi</i>	35.984	637.613	673.597	+
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) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>				+
BA2790	B.16.C.2) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>				+
BA2800	B.16.C.3) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i>				+
BA2810	B.16.C.4) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>				+
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	32.873		32.873	+
BA2830	B.16.D.1) <i>Accantonamenti per interessi di mora</i>				+
BA2840	B.16.D.2) <i>Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i>				+
BA2850	B.16.D.3) <i>Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i>				+
BA2860	B.16.D.4) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>				+
BA2870	B.16.D.5) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>				+
BA2880	B.16.D.6) <i>Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>				+
BA2890	B.16.D.7) <i>Altri accantonamenti</i>	32.873		32.873	+
B29999	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	16.247.302	637.613	16.884.915	+
	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				+
CA0010	C.1) Interessi attivi	45.000	-	45.000	+
CA0020	C.1.A) <i>Interessi attivi su c/tesoreria unica</i>				+
CA0030	C.1.B) <i>Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>	30.000		30.000	+
CA0040	C.1.C) <i>Altri interessi attivi</i>	15.000		15.000	+
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	+
CA0060	C.2.A) <i>Proventi da partecipazioni</i>				+
CA0070	C.2.B) <i>Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>				+
CA0080	C.2.C) <i>Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>				+
CA0090	C.2.D) <i>Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i>				+
CA0100	C.2.E) <i>Utili su cambi</i>				+
CA0110	C.3) Interessi passivi	-	-	-	+
CA0120	C.3.A) <i>Interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>				+
CA0130	C.3.B) <i>Interessi passivi su mutui</i>	-		-	+
CA0140	C.3.C) <i>Altri interessi passivi</i>				+

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)	45.000	-	45.000	+/-
	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	10.400	-	10.400	+
EA0020	E.1.A) Plusvalenze				+
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	10.400	-	10.400	+
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	10.400		10.400	+
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				+

	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)	10.400	-	10.400	+/-
	XA0000	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	671.429	-	671.429	+/-
		IMPOSTE E TASSE				+
	YA0010	Y.1) IRAP	656.429	-	656.429	+
	YA0020	Y.1.A) <i>IRAP relativa a personale dipendente</i>	655.429		655.429	+
	YA0030	Y.1.B) <i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	-		-	+
	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>	1.000		1.000	+
	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	671.429	-	671.429	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	-	0	+/-

QUADRO RIEPILOGATIVO DEI PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO

PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO PER L'ANNO 2020					
N.	Ente Erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2019	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2020	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
	TOTALE		637.613,00	0,00	637.613,00

I progetti sopra elencati saranno oggetto di valutazione in sede di Bilancio d'Esercizio 2019, in cui verrà effettuato un controllo sullo stato di avanzamento degli stessi.

PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO PER L'ANNO 2020 RIEPILOGATI PER ENTE EROGATORE

REGIONE UMBRIA					
N.	Ente erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2019	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2020	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
	Totale		556.812,00	0,00	556.812,00
ALTRI SOGGETTI PUBBLICI					
N.	Ente erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2019	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2020	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 31/12/2019	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2020	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			637.613,00	-	637.613,00

ALLEGATO D

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO

- Premessa.....	31
- Relazione sui vincoli di spesa anno 2020.....	33
- Relazione al Bilancio Preventivo Economico 2020	41
- Relazione al Bilancio Pluriennale di Previsione 2020-2022	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 2020 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 2020 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 2020, 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 2020.*
- *Sono state rispettate le prescrizioni del comma 1 del **D.L. 78/2010** recepito dalla **Legge Regionale n. 4** del 30/03/2011, e s.m.i. 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, infine, rispettate le indicazioni programmatiche previste dalla **L. 145/2018**, sul "Bilancio di Previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e Bilancio pluriennale per il triennio 2019-21".*

Gli schemi adottati per la predisposizione del Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2020 sono quelli previsti dal D.Lgs. 118/2011.

RELAZIONE SUI VINCOLI DI SPESA – ANNO 2020**Vincoli e dettati dalle recenti disposizioni sulle P.A. – Circolare 14 del 29/04/2019 Ministero dell'Economia e delle Finanze**

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 2020, 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 concernenti c.1, 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.

Non ultima la 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.

Nel 2016 è stata presa in considerazione anche la Circolare MEF-RGS N.12 che fornisce ulteriori indicazioni rispetto alla Circolare MEF-RGS n.32 del 23/12/2015. Per il 2017, i limiti sono stati aggiornati in base alla Circolare di MEF n. 18 del 13/04/2017.

In base all'art.9 L.R. 4 del 30/03/2011 concernenti c.1, 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.

In riferimento di seguito inoltre alle Circolari del MEF n.26 del 07/12/2016, prot. 95423, allegato 1 (quadro sinottico), oltre alle ulteriori indicazioni trasmesse con la Circolare MEF RGS n.18 del 13/04/2017, prot. 69826 riguardante i vincoli di spesa in base alla Legge di Bilancio 2017, in base alla Circolare del MEF n. 14 del 23/03/2018 e in seguito all'ultima Circolare del MEF n.174 del 29/04/2019 si inseriscono i limiti così come stabilito dalla normativa citata.

Il controllo di tali vincoli è reso possibile dalle analisi di contabilità analitica; tramite questo strumento, in Arpa si svolge una attività di periodico controllo e monitoraggio sull'andamento della spesa, nel corso dell'esercizio.

Per affinare, in modo più preciso e puntuale, il monitoraggio periodico, sono stati creati, in caso di necessità, dei conti specifici e dei sotto conti (fattori produttivi), dove viene direttamente imputato l'importo vincolato.

I tetti di spesa si possono riassumere nelle seguenti voci:

SP. DI RAPPRESENTANZA, CONVEGNI, SEMINARI E SP.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 L 31.12.2009, n.196 e s.m.i., non possono effettuare 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 amministrativo 2020 rientra nel limite imposto.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo Costi 2020 (vincolato)	importo max ammesso 20% del Bil Cons. 2009
Spese di rappresentanza, convegni, seminari e spese di pubblicità e promozione	12.400,00	17.797,13

Nello specifico, l'importo a preventivo è riferito:

- al conto "spese convegni, seminari ed eventi", pari a € 12.000,00, suddiviso nei seguenti fattori produttivi:
 - Realizzazione di materiale informatico convegni, seminari ed eventi (servizi), per € 5.000,00;
 - Spese logistiche convegni seminari ed eventi (servizi), per € 5.000,00.
 - Isola Polvese spese convegni seminari ed eventi, per € 2.000,00.
- al conto "spese di rappresentanza", pari a € 400,00, coincidente con il suo fattore produttivo.

Voci da monitorare	importo max ammesso 20% del Bil Cons. 2009	Bilancio Preventivo Costi 2020 (vincolato)
Spese di pubblicità e promozione (non obbligatorie)	10.924,85	-
Spese convegni e seminari ed eventi (Servizi)	5.289,87	12.000,00
Spese di rappresentanza (Servizi)	1.582,41	400,00
Totali	17.797,13	12.400,00

La tabella dei fattori produttivi sottostante evidenzia, inoltre, in modo più analitico l'associazione di ogni voce soggetta a limite di spesa e l'importo massimo ammesso, distribuendo il totale quest'ultimo, in base alle necessità dell'Agenzia.

Per il conto riferito alle spese di pubblicità e promozione, anch'esso vincolato, non è stato preventivato alcun importo.

Voci da monitorare "vincolate" (fattori produttivi)	importo max ammesso 20% del Bil Cons. 2009	Bilancio Preventivo Costi 2020 (vincolato)
Spese di pubblicità e promozione vincolato	10.924,85	-
Realizzazione materiale informatico convegni seminari ed eventi	1.763,29	5.000,00
Spese logistiche convegni, seminari ed eventi	1.763,29	5.000,00
Isola Polvese spese convegni e seminari	1.763,29	2.000,00
Spese di rappresentanza (Servizi)	1.582,41	400,00
Totali	17.797,13	12.400,00

SPESE PER LE AUTOVETTURE

L'Agenzia ha proceduto ad una riorganizzazione ed informatizzazione del sistema di utilizzo dell'autoparco al fine di garantire la massima disponibilità degli automezzi in dotazione, ottimizzando 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.

L'autoparco dell'Agenzia è datato, nel 2019 si è programmato l'acquisto di un mezzo elettrico per garantire il trasporto presso l'Isola Polvese. L'attività nel 2020 sarà rivolta alla dismissione tramite rottamazione o alienazione di circa 5 autovetture obsolete non rispondenti più ai criteri minimi di sicurezza anche se idonee per la circolazione.

Per il 2020, vista l'importanza di dotare il personale di veicoli in linea con le attuali tecnologie, è necessario continuare la dismissione delle auto più obsolete non rispondenti più ai criteri minimi di sicurezza anche se idonee per la circolazione. Tale intervento dovrà essere effettuato nell'ambito delle restrizioni normative in merito alle autovetture.

Il rinnovo del parco auto e la gestione dello stesso, continuerà, quindi, nell'esercizio 2020, con l'obiettivo di fornire un impatto significativo a favore del contenimento della spesa pubblica, secondo un criterio di razionalità, garantendo al contempo, una maggiore sicurezza per il guidatore e non ultimo il rispetto per l'ambiente.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo Costi 2020 (vincolato)	importo max ammesso 30% del Bil Cons. 2011
Spese per autovetture, motoveicoli e simili	27.823,20	27.823,20

La previsione 2020 per la parte vincolata è pari a € 27.823,20, che verrà utilizzata per le spese legate alla gestione delle autovetture, ancora in dotazione dell'Agenzia.

Ciò dipende dal fatto che le autovetture non sono del tutto rottamate.

(Art.2, comma 1, del decreto legge del 06/07/2011, n.98, convertito con modificazioni dalla legge 15/07/2011, n.111 che recita "Le auto ad oggi in servizio possono essere utilizzate solo fino alla loro dismissione o rottamazione e non possono essere sostituite").

L'importo preventivato, non sarà comunque sufficiente, in quanto il processo di rottamazione delle autovetture in essere in Arpa Umbria, proseguirà anche negli anni futuri.

Nel piano dei conti, come premesso nell'introduzione, sono stati creati dei conti dedicati, riferiti in questo caso solo alle "autovetture".

Nello specifico, l'importo a preventivo di € 27.823,20, è riferito ai seguenti conti, con i relativi fattori produttivi:

- carburante autovetture
 - CARBURANTE AUTOVETTURE VINCOLATO pari ad € 12.006,28
- autostrada e tessere aci autovetture
 - autostrada e tessere aci autovetture vincolato, pari a € 623,66
- assicurazione autovetture,
 - assicurazione autovetture vincolato pari ad € 7.165,66
- manut. ord. autovetture,
 - manut. ord. autovetture vincolato, pari ad € 6.816,93
- tasse automobilistiche autovetture,
 - tasse automobilistiche autovetture vincolato, pari ad € 1.210,67.

La tabella dei fattori produttivi sottostante evidenzia in modo analitico l'associazione per ogni voce riferita alle autovetture, soggetta a limite di spesa, l'importo preventivato nel 2020, con a fianco l'importo massimo ammesso.

Voci da monitorare "vincolate" (fattori produttivi)	importo max ammesso 30% del Bil Cons. 2011	Bilancio Preventivo Costi 2020 (vincolato)
Carburante autovetture vincolato	12.006,28	12.006,28
Autostrada e tessere ACI autovetture vincolato	623,66	623,66

Assicurazione autovetture vincolato	7.165,66	7.165,66
Manutenzione ordinaria autovetture vincolato	6.816,93	6.816,93
Tasse automobilistiche autovetture vincolato	1.210,67	1.210,67
Totali	27.823,20	27.823,20

AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE E RIMBORSO SPESE TRASFERTA

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

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo Costi 2020 (vincolato)	importo max ammesso 50% del Bil Cons. 2009
Aggiornamento professionale e rimborso spese trasferta	32.787,00	33.373,20

Nello specifico, l'importo a preventivo di € 32.787,00, è specificato nella tabella dei fattori produttivi sottostante.

Voci da monitorare "vincolate" (fattori produttivi)	importo max ammesso 50% del Bil Cons. 2009	Bilancio Preventivo Costi 2020 (vincolato)
Aggiornamento professionale vincolato	26.471,83	25.886,00
Aggiornamento professionale rimborso spese trasferta vincolato	6.901,37	6.901,00
Totali	33.373,20	32.787,00

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 presso l'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 Costi 2020 (vincolato)	importo max ammesso
Compensi, indennità, gettoni di presenza, retribuzioni e altre utilità	58.000,00	58.000,00

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

Voci da monitorare "vincolate" (fattori produttivi)	importo max ammesso	Bilancio Preventivo Costi 2020 (vincolato)
Compenso Collegio Revisori	31.000,00	31.000,00
Oneri diversi Collegio Revisori		-
Rimborso spese Collegio Revisori	3.000,00	3.000,00
Compenso componenti Nucleo di Valutazione	15.000,00	15.000,00
Rimborso spese Nucleo di Valutazione	6.000,00	6.000,00
Oneri (Irap) NdV	3.000,00	3.000,00
Totali	58.000,00	58.000,00

MOBILI E ARREDI

Si è previsto l'acquisto di mobili e arredi in funzione alle nuove esigenze per il completamento della parte nuova della sede di Arpa di Perugia e per la riqualificazione di alcuni spazi volti alla formazione, al laboratorio e per l'archiviazione dei documenti cartacei.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo Costi 2020 (vincolato)	importo max ammesso 20% della media 2010/2011
Mobili e arredamento	43.800,00	149.083,10

Nello specifico, la tabella sottostante indica le seguenti voci "vincolate" inerenti a tale limite di spesa:

Voci da monitorare	importo max ammesso 20% della media 2010/2011	Bilancio Preventivo Costi 2020 (vincolato)
Mobili, macchine ordinarie d'ufficio	2.909,47	-
Mobili e arredamento	146.173,63	43.800,00
Totali	149.083,10	43.800,00

FITTI PASSIVI

Ai fini del contenimento della spesa pubblica, Arpa Umbria ha provveduto a diminuire i contratti di locazione passiva a decorrere dal 01/07/2014 della misura del 15% di quanto è stato corrisposto in quel periodo.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo Costi 2020 (vincolato)	importo max ammesso
Fitti passivi	37.405,76	41.765,76

La previsione 2020 totale è pari ad € 37.405,76. 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 "vincolate" (fattori produttivi)	importo max ammesso	Costi 2020 (vincolato)
Distretto Assisi Bastia	6.120,00	7.200,00
Distretto Orvieto	10.723,00	10.722,96
Distretto Marsciano Todi	8.160,00	2.720,00
Distretto Foligno Spoleto Valnerina	14.933,00	14.932,80
Terreno Nestlé - uso parcheggio	1.830,00	1.830,00
Totali	41.766,00	37.405,76

Nel corso del 2019 è avvenuta l'acquisizione di un immobile per la sede del Distretto di Marsciano Todi.

Ciò ha comportato la risoluzione del contratto di locazione in atto, per tale sede, con decorrenza dal 30 aprile 2020. In base a tale disdetta è stato ricalcolato il fitto per l'anno 2020, con il conseguente abbattimento dell'importo massimo ammesso, riferito al fitto passivo del Distretto Marsciano Todi.

Come si evidenzia in tabella, inoltre, rispetto all'anno precedente, nel 2020 è stato preventivato un importo maggiore per il fitto riferito al Distretto di Bastia.

Ciò è dovuto al fatto che nell'esercizio amministrativo 2019, si è proceduto a cambiare i locali alla sede dell'Area Dipartimentale Umbria Nord, Distretto di Bastia Assisi nel Comune di Bastia Umbra, concludendo il contratto di affitto precedente. Tale scelta è stata effettuata in quanto:

- la sede precedente non era più adeguata alle nuove esigenze, dato che a Bastia Umbra sono assegnate tre unità lavorative, oltre alla presenza periodica del dirigente responsabile dell'Area Dipartimentale Umbra Nord;
- sia per consistenza degli spazi, in quanto non era adeguata la dotazione impiantistica, mancando l'impianto di raffrescamento dell'aria.

Complessivamente, i costi previsti per l'anno 2020, considerando le variazioni che hanno subito i fitti passivi, come specificato precedentemente, rientrano ampiamente nei limiti previsti dalla normativa vigente.

TABELLA RIEPILOGATIVA – VINCOLI DI SPESA – ANNO 2020

In base alla previsione di spesa, per l'esercizio amministrativo 2020, inerente ai costi soggetti ai limiti di spesa, dalla tabella sottostante risulta che la totalità dei costi previsti sono al di sotto dei limiti imposti dalla legge.

	importo max ammesso	Costi 2020 (vincolato)
TOTALE COMPLESSIVO AI FINI DEL RISPETTO DEI VINCOLI	327.842,39	215.755,76
Totali	327.842,39	215.755,76

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

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:

Conto Economico Annuale

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	17.500.944
-----------	--------------------------------	-------------------

A.1	Contributi in c/esercizio	15.686.516
------------	----------------------------------	-------------------

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 2020, si iscrivono **€ 14.213.516**, come stabilito ai sensi della DGR n. 1552 del 28/12/2018 di approvazione del Bilancio di Previsione 2019-2021 della Regione dell'Umbria, e dalla determinazione di approvazione del Bilancio di Previsione per gli anni 2020/2022, trasmessa al Consiglio Regionale per l'approvazione definitiva.

<i>A.1.B</i>	<i>Contributi in c/esercizio – extra fondo</i>	878.166
--------------	--	----------------

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 **€ 579.976**, riferiti alle attività progettuali dell'Agenzia, le cui entrate hanno destinazione vincolata e sono così composte:
 - € 556.812 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 2020, sia come previsioni di eventuali nuove acquisizioni.)

- quanto ad **€ 298.190**, riferiti all'attività istituzionale dell'Agenzia, le cui entrate non hanno destinazione vincolata e sono così composte:
 - **€ 238.190** rivenienti dalla Regione:
 - € 60.000 per contributo in c/esercizio non vincolato assegnato dalla Regione Umbria per l'anno 2020 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 (PTA4), nuovo finanziamento per il 2020, giusta DGR 10870 del 30/11/2019;
 - €. 23.369,78 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per le indagini su acque superficiali e sotterranee di nitrati (PTA3), riassegnato per il 2020 dal piano degli anni precedenti, giusta DD n. 406/2019;
 - €. 4.000 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, come proroga sul 2020 del piano dell'anno precedente;
 - € 10.000 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per revisione bozza del Piano Regionale aree inquinamento diffuso, riassegnato per il 2020 dal piano degli anni precedenti, giusta DGR n. 10419 del 17/10/2019;
 - €. 50.000 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per indagini di monitoraggio controlli ambientali, in corso di definizione;
 - € 2.268 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per la gestione del progetto VAS FSC, la cui definizione è stata prorogata al 2020;
 - € 5.052,60 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per la gestione del progetto VAS FSC, la cui definizione è stata prorogata al 2020;
 - €. 12.000 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria, in collaborazione con il Ministero dell'Ambiente lo sviluppo di un sistema di monitoraggio della Strategia regionale per lo sviluppo sostenibile e l'allineamento di questo con quello statale.
 - **€ 60.000** rivenienti da Altri soggetti pubblici:
 - € 2.000 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 "Presca 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, giusta Det. 443 del 22/11/2018;
- € 12.000 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	594.834
--------------	---	----------------

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).
- **€ 537.197** - 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;
 - € 100.000 per Convenzioni con le Cementerie Colacem – Barbetti per la gestione delle stazioni di monitoraggio in continuo della qualità dell'aria dell'ambiente esterno, convenzioni in sottoscrizione;
 - € 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;
 - € 32.000 derivanti dalla convenzione con l'azienda Pietro Coricelli per il monitoraggio in continuo per la qualità dell'aria, in attesa di sottoscrizione;
 - € 46.875 per Convenzione tra Arpa, Sistema Idrico integrato e Comune di Terni per il monitoraggio delle acque sotterranee nella conca ternana, giusta determinazione dirigenziale n. 433 del 07/11/2019;

- €. 30.000 per la partecipazione con la Custodia del Sacro Convento e Sisifo al Progetto "Fra SoleAssisi" di sostenibilità ambientale ed energetica per l'intero complesso monumentale, in via di definizione;
- €. 10.000 per la partecipazione in collaborazione ad altri soggetti di area socio-culturale per la realizzazione di un progetto di educazione allo sviluppo sostenibile nell'area di Cascia Roccaporena, in via di definizione.
- €. 21.821,80 per la partecipazione in collaborazione ad altri soggetti di area socio-culturale per la realizzazione di un progetto di un modello di innovazione per la multifunzionalità e la sostenibilità delle aziende agricole, iniziato nel 2019 e ancora in essere.

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	135.470
------------	--------------------------------------	----------------

Nel dettaglio, tale voce è composta da:

- **€ 15.000** quale rimborso da assicurazioni;
- **€ 29.978** per rimborso spese del personale comandato c/o Regioni
- **€ 11.000** dall'Istituto Zooprofilattico a titolo di rimborso per l'uso comune di impianti;
- **€ 54.492** come rimborsi da parte di altri soggetti pubblici, tra cui:
 - € 5.000 per rimborso spese locazione NOE
 - € 49.492 per rimborso oneri sociali personale in aspettativa
- **€ 26.000** 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;
 - € 10.000 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;
 - € 5.000 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	678.958
------------	--------------------------------	----------------

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

- **€ 86.000** per proventi a rilevanza fiscale, che sono così composti:
 - € 30.000 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;
 - € 3.000 per Fotovoltaico SSP-GSE Impianto di Perugia

- **€ 512.858** 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;
 - € 50.000 per servizi resi dal sito PG servizi istituzionali;
 - € 180.000 per IPPC istituzionale;
 - € 70.000 per Siti inquinati (PG);
 - € 30.000 per Siti inquinati (TR);
 - € 40.000 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;
 - €. 3.000 per proventi su controlli VIA istituzionali;

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

B.	COSTI DELLA PRODUZIONE	16.884.915
-----------	-------------------------------	-------------------

B.1	Acquisti di beni	506.756
------------	-------------------------	----------------

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

- **€ 10.000** per l'acquisto di vestiario;
- **€ 64.256** per spese destinate alla gestione dell'autoparco (carburanti, lubrificanti, ecc.);
- **€ 432.500** per l'acquisto di altri beni e prodotti non sanitari, tra cui:
 - € 330.000 previsti come acquisto di materiali di laboratorio;
 - € 102.500 per l'acquisto di Altri beni, così dettagliati:
 - € 15.000 per l'acquisto di materiale d'ufficio;
 - € 40.500 per beni di consumo (non inventariabili);
 - € 40.000 per l'acquisto di gas tecnici;
 - € 7.000 per l'acquisto di dotazione libraria.

B.2	Acquisti di servizi	2.861.227
------------	----------------------------	------------------

B.2.A Acquisti di servizi sanitari

Non previsti

<i>B.2.B.</i>	<i>Servizi non sanitari</i>	2.861.227
---------------	-----------------------------	------------------

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>	2.802.440
----------------	-----------------------------	------------------

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

- **€ 10.000** per spese di lavanderia;
- **€ 144.000** per spese di pulizia dei locali;
- **€ 60.000** per buoni pasto del personale;
- **€ 35.000** per il servizio di posta interna;
- **€ 13.500** per lo smaltimento dei rifiuti pericolosi;
- **€ 48.000** 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;
- **€ 135.166** per premi di assicurazione, tra cui:
 - € 45.000 per assicurazioni furto e incendio ed R.C.;
 - € 90.166 per altri premi assicurativi, tra cui:
 - € 52.166 per assicurazione degli automezzi/autovetture;
 - € 38.000 per assicurazione del personale;
- **€ 2.066.774** per acquisto di altri servizi non sanitari, riferiti all'attività istituzionale, le cui voci principali sono rappresentate da:
 - € 182.250 per lavaggio e sterilizzazione vetri e assimilati;
 - € 8.000 per pubblicazioni e riproduzioni;
 - € 152.690 per servizi convenzionati con Università;
 - € 29.300 per spese programma qualità;
 - € 44.000 per servizi connessi al D.Lgs. 81/2008;
 - € 2.500 per comunicazione istituzionale;
 - € 4.000 per libri e quotidiani in abbonamento;
 - € 35.000 per rivista istituzionale;
 - € 120.000 per Servizi appaltati esternamente;
 - € 128.000 per Servizi di portineria;
 - € 175.000 per Prestazioni di laboratorio;
 - € 901.887 per Servizi vari;
 - € 284.147 per altri servizi;

<i>B.2.B.2</i>	<i>Consulenze, collaborazioni interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	10.000
----------------	---	---------------

La voce comprende:

- € 10.000 per Patrocini legali.

<i>B.2.B.3</i>	<i>Formazione</i>	48.787
----------------	-------------------	---------------

Tale voce si divide in:

- € 37.886 per Aggiornamento professionale, obbligatoria (es. sicurezza) e non;
- € 10.901 per Rimborsi di trasferta per aggiornamento professionale.

B.3	Manutenzione e riparazione	1.465.817
------------	-----------------------------------	------------------

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

- € 5.000 a fabbricati;
- € 453.100 a impianti e macchinari;
- € 924.500 a centraline di monitoraggio aria/acque;
- € 53.217 a automezzi;
- € 30.000 ad altre manutenzioni e riparazioni.

B.4	Godimento di beni di terzi	352.369
------------	-----------------------------------	----------------

La voce si compone delle seguenti poste:

<i>B.4.A</i>	<i>Fitti passivi</i>	37.406
--------------	----------------------	---------------

Si tratta dei costi sostenuti per l'affitto dei locali destinati alle sedi territoriali. Essi hanno subito un calo, in conseguenza dell'acquisto della sede di Bastia.

<i>B.4.B</i>	<i>Canoni di noleggio</i>	314.963
--------------	---------------------------	----------------

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

	Totale costo del personale	9.259.676
--	-----------------------------------	------------------

B.5	Personale del ruolo sanitario	3.214.523
------------	--------------------------------------	------------------

<i>B.5.A</i>	<i>Personale dirigente ruolo sanitario</i>	1.297.249
--------------	--	------------------

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>	1.297.249
----------------	---	------------------

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

- Retribuzioni per **€ 764.874;**
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 256.856;**
- Oneri per un totale di **€. 275.519.**

<i>B.5.B</i>	<i>Personale comparto ruolo sanitario</i>	1.917.274
--------------	---	------------------

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

- Retribuzioni per **€ 1.098.276**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 411.445**, tra cui:
- Oneri per un totale di **€ 405.601**.

B.6	Personale del ruolo professionale	60.201
------------	--	---------------

<i>B.6.A</i>	<i>Personale dirigente ruolo professionale</i>	60.201
--------------	--	---------------

La voce riguarda il personale dirigente del ruolo professionale a tempo determinato, non essendo prevista personale a tempo indeterminato:

- A tempo Determinato, per **€ 60.201** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 45.500**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 2.730**;
 - Oneri per un totale di **€ 11.971**.

B.7	Personale del ruolo tecnico	4.738.915
------------	------------------------------------	------------------

<i>B.7.A</i>	<i>Personale dirigente ruolo tecnico</i>	620.499
--------------	--	----------------

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 **€ 546.046** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 219.644**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 162.265**;
 - Oneri per **€ 164.137**.
- A tempo Determinato, per **€ 74.453** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 55.229**;
 - Retribuzioni accessorie **€ 3.279**;
 - Oneri per **€ 15.946**.

<i>B.7.B</i>	<i>Personale comparto ruolo tecnico</i>	4.118.416
--------------	---	------------------

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

Nel dettaglio:

- Retribuzioni per **€ 2.539.534**;
- Retribuzioni accessorie per **€ 630.552**;
- Oneri per **€ 862.296**;
- Rimborsi personale comandato **€ 86.034**.

B.8	Personale del ruolo amministrativo	1.246.037
------------	---	------------------

<i>B.8.A</i>	<i>Personale dirigente ruolo amministrativo</i>	104.625
--------------	---	----------------

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

- Retribuzioni per **€ 43.929**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 38.885**;
- Oneri per **€ 21.811**.

<i>B.8.B</i>	<i>Personale comparto ruolo amministrativo</i>	1.141.413
--------------	--	------------------

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

- Retribuzioni per **€ 691.860**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 206.100**;
- Oneri per **€ 243.453**.

B.9	Oneri diversi di gestione	361.440
------------	----------------------------------	----------------

<i>B.9.A</i>	<i>Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i>	100.435
--------------	--	----------------

Nel dettaglio, sotto a questa voce sono riepilogati:

- € 7.000 per ritenute su interessi attivi su titoli e c/c bancario;
- € 68.000 destinati a Imposte comunali (tasi, tari ecc.);
- € 6.235 per imposte di bollo;
- € 1.000 per imposte di registro;
- € 10.000 per imposte automobilistiche;
- € 8.200 per altre imposte e tasse.

B.9.B Perdite su crediti

Non sono previste.

<i>B.9.C</i>	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	261.005
--------------	--	----------------

Questa posta si compone da due macrocategorie:

<i>B.9.C.1</i>	<i>Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi direttivi e Collegio Sindacale</i>	238.255
----------------	--	----------------

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;
- **€ 183.255** per Compenso Direttori.

<i>B.9.C.2</i>	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	22.750
----------------	--	---------------

Nel dettaglio:

- **€ 18.000** per rimborso spesa di trasferta;
- **€ 4.550** per quote di adesione a comitati/associazioni/organismi;
- **€ 200** per multe e ammende.

	Totale Ammortamenti	1.371.160
--	----------------------------	------------------

B.10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	84.760
-------------	--	---------------

Nel dettaglio, questa voce riguarda:

- Diritti di brevetto per € 60.000;
- Migliorie di beni di terzi per € 24.400;
- Altre immobilizzazioni immateriali per € 360.

B.11	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.286.400
-------------	--	------------------

<i>B.12</i>	<i>Ammortamenti dei Fabbricati</i>	446.000
-------------	------------------------------------	----------------

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

<i>B.13</i>	<i>Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i>	840.400
-------------	--	----------------

Nel dettaglio, questa voce di ammortamenti riguarda:

- Impianti per € 68.500;
- Mobili e arredamento per € 62.000;
- Macchine per ufficio elettr/PC/sistemi telefonici per € 71.000;
- Automezzi per € 80.000;
- Attrezzature di laboratorio e misura per € 550.000;
- Altri beni ammortizzabili per € 8.900.

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	706.470
-------------	-----------------------	----------------

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

<i>B.16.A</i>	<i>Accantonamenti per rischi</i>	673.597
---------------	----------------------------------	----------------

Nel dettaglio, si rilevano:

- € 35.984 per Fondi di riserva per attività istituzionale
- € 637.613 per Altri accantonamenti da progetti di ricerca e sviluppo, per quote non utilizzate.

<i>B.16.D</i>	<i>Altri Accantonamenti</i>	32.873
---------------	-----------------------------	---------------

Nel dettaglio, si rilevano:

- € 30.949 per accantonamenti per rinnovi contrattuali (Dirig. – Comp.)
- € 1.924 per accantonamenti Irap da rinnovi contrattuali.

C.	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	45.000
-----------	-------------------------------------	---------------

C.1	Interessi attivi	45.000
------------	-------------------------	---------------

Sono riferiti ad interessi attivi:

- € 30.000 per interessi attivi su c/c postali e bancari;
- € 15.000 per altri interessi attivi (titoli).

C.2 Altri proventi

Voce non presente

C.3	Interessi passivi	0
------------	--------------------------	----------

Gli interessi passivi sul mutuo non sono più conteggiati; terminando il mutuo nel 2020, le quote sono interamente in quota capitale.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si prevedono importi per questa posta di bilancio.

E.	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	10.400
-----------	---------------------------------------	---------------

E.1	Proventi straordinari	10.400
------------	------------------------------	---------------

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

- € 2.000 per recupero malattia;
- € 400 per recupero sciopero;
- € 8.000 per recupero ore negative.

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

Non si prevedono importi per questa posta di bilancio.

IMPOSTE E TASSE	671.429
------------------------	----------------

Y.1 IRAP	656.429
-----------------	----------------

La voce comprende essenzialmente:

- € 630.390 per IRAP relativa a personale dipendente;
- € 6.000 per IRAP relativa ad autonomi occasionali;
- € 11.935 per IRAP relativa ai Direttori;
- € 7.104 per Irap personale comandato da altri Enti;
- € 1.000 per IRAP relativa ad attività commerciale.

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 2020-2022 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 2021-2022 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 valutazione prudenziale delle entrate, 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 2021-2022.

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 2020	59
- Relazione al Piano Annuale degli Investimenti	61
- Piano Triennale degli Investimenti 2020-2022	65
- Relazione al Piano Triennale degli Investimenti	67

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO: PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER L'ANNO 2020

<i>Investimenti</i>		<i>Fonti</i>	
<i>I. Immobilizzazioni Immateriali</i>		<i>I. Fonti interne</i>	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	1) Costi non monetari	2.833.590,00
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	30.000,00		
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	455.000,00		
		<i>Totale I</i>	2.833.590,00
		<i>II. Fonti esterne</i>	
		1) Quota parte contributi in c/esercizio finalizzati agli investimenti	0,00
			0,00
		2) Contributi c/capitale	
		3) Contributi vincolati finalizzati agli investimenti	0,00
<i>Totale I</i>	485.000,00	<i>Totale II</i>	0,00
<i>II. Immobilizzazioni Materiali</i>			
1) Terreni (disponibili)	250.000,00		
2) Fabbricati (disponibili)	1.100.000,00		
3) Impianti e macchinari	70.000,00		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche (Att. Laboratorio)	727.190,00		
5) Mobili e arredi	43.800,00		
6) Automezzi	60.000,00		
7) Oggetti d'arte	0,00		
8) Altre immobilizzazioni materiali (fra cui Hardware)	97.600,00		
9) Immobilizzazioni in corso ed acconti			
<i>Totale II</i>	2.348.590,00		
<i>III Immobilizzazioni Finanziarie</i>			
1) Crediti			
2) Titoli			
<i>Totale III</i>	0,00		
<i>Totale investimenti</i>	2.833.590,00	<i>Totale fonti</i>	2.833.590,00

RELAZIONE AL PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI – ANNO 2020

Di seguito sono più specificatamente illustrate le principali poste previste nel Bilancio di Previsione 2020 destinate agli investimenti. Le fonti di finanziamento di tali spese sono provenienti dalle riserve di cassa disponibili.

Alcune spese di investimento, previste già a Bilancio 2019, non sono state sostenute e vengono pertanto ripreviste in questo anno per la definitiva concretizzazione.

Per quanto riguarda le **“Immobilizzazioni Immateriali”**, si prevedono essenzialmente i seguenti investimenti per l'esercizio 2020:

➤ DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

L'acquisto di diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno per l'anno 2020 è stimato per complessivi € **30.000,00**. Gli investimenti compiuti dal Servizio Informatico dell'Agenzia riguarderanno:

- aggiornamento dei software operativi già in uso, per il necessario periodico “svecchiamento” del parco client
- acquisto di una nuova piattaforma per l'archiviazione della posta elettronica.

➤ MIGLIORIE SU BENI DI TERZI

Nel 2018 è stata approvata la convenzione con il Comune di Castiglione del Lago per l'utilizzo dei locali da destinare a sede del distretto Arpa presso l'Acquario del Comune stesso. Nel 2020 è prevista la conclusione dei lavori e l'erogazione dell'importo (l'80% dell'importo lavori, pari ad €. 60.000,00). Inoltre sono previsti altri interventi necessari presso le altre sedi dell'Agenzia.

La collaborazione con la Provincia di Perugia, per le attività presso l'Isola Polvese del Lago Trasimeno, prosegue, già avviata alla fine dell'anno 2017, sta continuando anche nel 2020.

La creazione dei laboratori effettuata presso Isola Polvese prevede anche per quest'anno un adeguamento degli stessi alle attività, che l'Agenzia sta effettuando sull'immobile che la Provincia di Perugia ha dato in comodato d'uso alla nostra Agenzia. La voce prevista è pari ad € **300.000,00**.

Nel 2020 sono stati previsti, inoltre, dal Servizio Informativo Ambientale € 55.000,00 per 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 2020 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.

E' in corso di definizione, da parte della Nestlé Spa, la cessione di tale terreno. Per la sua acquisizione è stato previsto per il 2020 l'importo di € **250.000,00**.

➤ **FABBRICATI**

Gli investimenti per Fabbricati saranno pari a € **500.000,00** per le sedi i Foligno, Todi ed Orvieto.

ACQUISTO PER LE SEDI ARPA

L'Agenzia ha approvato, con DDG n. N.R. 328 del 10/08/2018 l'acquisto delle sedi decentrate di Foligno, Orvieto e Todi. Nel corso del 2019 si sono perfezionate le aggiudicazioni per l'acquisto delle sedi di Todi. E' inoltre in corso la definizione dell'aggiudicazione per la sede di Orvieto.

➤ **MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI**

Nel corso del 2020 sarà necessario liquidare interventi di manutenzione straordinaria delle sedi di proprietà dell'Agenzia per circa € **600.000,00**, riferiti in particolare:

SEDE PERUGIA

Impianto di climatizzazione degli spogliatoi al piano seminterrato;

Intervento di ristrutturazione di 2 laboratori al piano primo;

Predisposizione vari livelli di progettazione per la riduzione vulnerabilità sismica e abbattimento dei consumi energetici;

SEDE TERNI

Lavori presso l'archivio della sede.

➤ **MOBILI E ARREDI**

Nel 2020 si prevedono € **43.800,00** per l'acquisizione di mobili e arredi:

l'importo stanziato è necessario per l'acquisto di armadi su rotaie per l'archivio della sede di Terni. La somma restante è inoltre stanziata per eventuali sostituzioni di arredi deteriorati e integrazioni di mobili che potrebbero necessitare in corso d'anno.

➤ **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 2020 per eventuali manutenzioni straordinarie degli impianti è pari a € **50.000,00**.

➤ **ATTREZZATURE DI LABORATORIO**

Nel 2020 sono stati preventivati € **320.150,00** per attrezzature di laboratorio destinate per l'acquisto di:

- Campionatore per canister e preconcentratore per €. 80.000,00;
- Purificatore per diossine per €. 40.000,00;
- Analizzatore fidx campo per €. 70.000,00;
- Acquisto di UPS per €. 10.150,00;

- sistema di misura in continua temperatura per €. 20.000;
- Sostituzione di attrezzature obsolete per il laboratorio Multisito dell’Agenzia per € 100.000,00.

➤ **ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE**

Una parte considerevole degli investimenti che l’Agenzia prevede per il 2020 riguarda l’acquisto di attrezzature tecnico scientifiche per lo svolgimento dell’attività del Sistema Informativo Aziendale per € 352.040,00, per i Distretti di Umbria Nord per € 10.000,00 e Umbria Sud per € 45.000,00. Nello specifica, per il Distretto Umbria Sud sono previsti acquisti per:

- Campionatore automatico acque per il Distretto di Orvieto
- Apparecchiature per il campionamento ed analisi di emissioni gassose dal suolo e sottosuolo in siti contaminati

Nel 2020 la previsione totale per l’acquisto delle attrezzature tecnico scientifiche risulta per un totale pari a € **407.040,00**.

➤ **AUTOMEZZI**

Gli investimenti per l’acquisizione di automezzi, consentito dalla normativa, saranno pari a € **60.000,00**.

L’autoparco dell’Agenzia si è già dotato, negli scorsi anni, di nuovi automezzi, in sostituzione di autovetture vetuste, con l’obiettivo di abbattere i costi della manutenzione, e ridurre l’impatto ambientale con la riduzione delle emissioni inquinanti.

L’ammodernamento del parco auto e la gestione dello stesso ed il conseguente processo di rottamazione, continuerà quindi anche nell’esercizio 2020, con l’obiettivo di fornire un impatto significativo a favore del contenimento della spesa pubblica.

➤ **HARDWARE ED ALTRE APPARECCHIATURE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE**

Per il 2020 sono previsti investimenti per l’acquisto di hardware ed altre attrezzature elettriche ed elettroniche per un totale pari a € **65.000,00**. Nello specifico:

- PC, portatili, tablet e fotocamere, Componenti infrastrutturali (switch, router, server), in particolare ai due nodi del Cluster delle macchine virtuali di Perugia

➤ **ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Gli investimenti per Altre Immobilizzazioni Materiali saranno per l’anno 2020 pari a € **32.600,00**. Nello specifico:

- € 2.600,00 per l’Isola Polvese
- € 30.000,00 per il Servizio Patrimonio.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO: PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER GLI ANNI 2020-2022

<i>Investimenti</i>	2020	2021	2022	<i>Fonti</i>	2020	2021	2022
<i>I. Immobilizzazioni Immateriali</i>				<i>I. Fonti interne</i>			
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00			1) Costi non monetari	2.833.590,00	495.000,00	420.000,00
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	30.000,00	30.000,00	20.000,00	<i>Totale I</i>	<i>2.833.590,00</i>	<i>495.000,00</i>	<i>420.000,00</i>
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			<i>II. Fonti esterne</i>			
5) Altre immobilizzazioni immateriali	455.000,00			1) Quota parte contributi in c/esercizio finalizzati agli investimenti			
<i>Totale I</i>	<i>485.000,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>20.000,00</i>	2) Contributi c/capitale			
				3) Contributi vincolati finalizzati agli investimenti			
<i>II. Immobilizzazioni Materiali</i>				<i>Totale II</i>			
1) Terreni (disponibili)	250.000,00				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2) Fabbricati (disponibili)	1.100.000,00	50.000,00	40.000,00				
3) Impianti e macchinari	70.000,00	30.000,00	25.000,00				
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche (Att. Laboratorio)	727.190,00	350.000,00	300.000,00				
5) Mobili e arredi	43.800,00	15.000,00	15.000,00				
6) Automezzi	60.000,00	0,00	0,00				
7) Oggetti d'arte	0,00						
8) Altre immobilizzazioni materiali (fra cui Hardware)	97.600,00	20.000,00	20.000,00				
9) Immobilizzazioni in corso ed acconti							
<i>Totale II</i>	<i>2.348.590,00</i>	<i>465.000,00</i>	<i>400.000,00</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	2.833.590,00	495.000,00	420.000,00	Totale fonti	2.833.590,00	495.000,00	420.000,00
tasso d'inflazione programmato		0,008					

RELAZIONE AL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Per gli anni 2021-2022 gli investimenti previsti si limitano a quanto stimato quale livello minimo di gestione ordinaria, sia in termini di immobilizzazioni immateriali che materiali. Nel 2021 di completeranno alcune realizzazioni degli impianti e delle strutture oggetto di investimento 2020.

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 2020-2022 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.

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 2020-2022** privilegia strumenti e politiche volte ad incrementare l'efficienza e l'efficacia del governo regionale, in grado di promuovere misure ed azioni per l'Umbria del futuro: innovazione, lavoro e sostenibilità. L'Umbria, già definita come "Cuore Verde", rappresenta la direttrice fondamentale su cui continuare ad impostare le politiche di sviluppo della regione.

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 2020 e successive analisi economico-finanziarie a completamento del quadro informativo disponibile.

Risorse umane

La **Dotazione Organica** approvata per l’Agenzia dalla Regione Umbria (DGR 646/2016), pari a 227 unità, risulta attualmente ricoperta all’**85%** con un totale di **193** dipendenti di cui: **172** appartenenti al Comparto e **21** alla Dirigenza (inclusi 2 Incarichi dirigenziali ex art.19, D.Lgs.165/2001).

La consistenza numerica dei dipendenti evidenzia un *trend* in forte diminuzione derivante essenzialmente dagli stringenti vincoli assunzionali determinati dalle normative in materia di pubblica amministrazione, che impongono all’Agenzia di garantire l’espletamento dei compiti istituzionali, pur in presenza di una dotazione limitata di risorse umane.

Con DDG n. 153/2019 l’Agenzia ha adottato il *Piano triennale dei Fabbisogni di Personale 2019/2021*, in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo regionali.

Con DGR n. 952/2019 la Regione Umbria ha approvato, con riferimento al solo anno 2019, uno *stralcio* del Piano proposto dall’Agenzia al fine di garantire i compiti istituzionali che si traducono nelle funzioni di ispezione, controllo e monitoraggio.

In ottemperanza allo *stralcio* approvato dalla Regione Umbria, per l’anno 2020 è stato previsto un incremento di personale pari a **14** unità del comparto, alle quali si aggiunge **1** unità appartenente alle categorie protette, che sarà assegnata ad ARPA dall’Agenzia Regionale per l’Avviamento al Lavoro (Arpal). Entro l’anno 2019 sono inoltre previste **2** cessazioni dal servizio, pertanto la dotazione organica prevista per l’anno 2020 è pari a **206** dipendenti di cui: **185** appartenenti al Comparto e **21** alla Dirigenza (inclusi 2 Incarichi dirigenziali ex art.19, D.Lgs.165/2001), con una copertura del **90,75%** rispetto alla Dotazione Organica assentita dalla Regione Umbria.

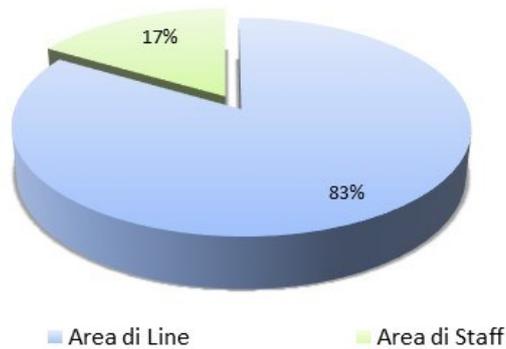


A complemento di questo quadro, sono previste, infine, **3** unità di personale in posizione di **comando**, appartenenti ai ruoli Amministrativo (1 unità) e Tecnico (2 unità).

L’articolazione organizzativa di Arpa Umbria è stata definita secondo un modello *Staff-Line*, in cui alle strutture delle *Aree di Staff* sono attribuite funzioni trasversali e/o di supporto all’attività tecnica agenziale svolta dalle strutture delle *Aree di Line*.

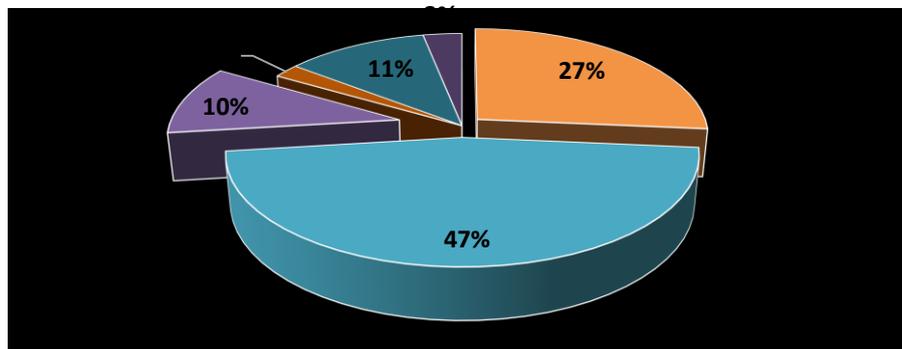
In particolare afferiscono alle strutture delle *Aree di Staff* le funzioni amministrative e giuridiche, gestionali, organizzative, di comunicazione, di supporto scientifico e tecnologico, mentre afferiscono alle strutture delle *Aree di Line* tutte le funzioni tecniche e operative direttamente coinvolte nell’attuazione della missione istituzionale dell’Agenzia.

La distribuzione del personale a tempo indeterminato tra *Area di Staff* e *Area di Line* è illustrata nel seguente grafico:



Di seguito viene illustrata la distribuzione del personale a tempo indeterminato nelle varie attività svolte dall'Agenzia.

Per l'anno 2020, sulla base della programmazione delle assunzioni, è previsto un potenziamento dei dipendenti deputati alle attività di controllo, che dal 40% del 2019 diventeranno il 47% dei dipendenti totali:



■ Laboratorio ■ Controlli ■ Monitoraggi ■ Informatici ■ Amministrativi ■ Staff di supporto

Risorse finanziarie

Al fine di illustrare le componenti economiche della previsione di bilancio, si espongono di seguito i dati aggregati del **Conto Economico Preventivo 2020**, messi a confronto con i dati del Preventivo 2019.

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO				ANNO 2019		
	2020			ANNO 2019		
VALORE DELLA PRODUZIONE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE
Contributi in c/esercizio	15.048.903	637.613	15.686.516	14.978.016	682.416	15.660.432
Concorsi, recuperi e rimborsi	135.470	0	135.470	160.400	0	160.400
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	678.958	0	678.958	701.958	0	701.958
TOTALE	16.863.331	637.613	17.500.944	16.840.374	682.416	17.522.790
COSTI DELLA PRODUZIONE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE
Acquisti di beni	506.756	0	506.756	488.450	0	488.450
Acquisti di servizi non sanitari	2.861.227	0	2.861.227	3.058.604	0	3.058.604
Manutenzione e riparazione	1.465.817	0	1.465.817	1.381.620	0	1.381.620
Godimento di beni di terzi	352.369	0	352.369	396.279	0	396.279
Costi del personale	9.259.676	0	9.259.676	9.021.012	0	9.021.012
Oneri diversi di gestione	361.440	0	361.440	480.680	0	480.680
Ammortamenti	1.371.160	0	1.371.160	1.460.300	0	1.460.300
Accantonamenti	68.857	637.613	706.470	6.195	682.416	688.611
TOTALE	16.247.302	637.613	16.884.915	16.293.140	682.416	16.975.556

Nell'insieme, si osserva un lieve decremento del Valore della Produzione e del Costo della Produzione totali (comprensivi di attività istituzionale e progettuale), che si riflette anche osservando il solo dato istituzionale.

La spesa di personale prevista in bilancio per l'anno 2020, comprensiva di retribuzioni, accessorie ed oneri sociali, è pari ad **€ 9.259.676** e presenta un incremento pari ad € 238.664. Tale dato è da attribuire essenzialmente alla spesa prevista per le assunzioni derivanti dallo *stralcio* del Piano di Fabbisogno del Personale approvato dalla Giunta Regionale dell'Umbria per il solo anno 2019.

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 previsto per il direttore dell'Agenzia, pari ad € 183.255, nonché del costo per le trasferte del personale, pari ad € 18.000, e dell'IRAP, pari ad € 656.429.

La spesa così definita ammonta ad **€ 10.117.360** ed incide per il **71,18%** 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 **94,88%**, 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 2020 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 2020		Anno 2019	
1.	Incidenza % Contributi in c/esercizio sul Valore della Produzione	$\frac{15.686.516}{17.500.944} =$	89,63%	$\frac{15.660.432}{17.522.790} =$	89,37%
2.	Incidenza % Fondo Sanitario Regionale sul Valore della Produzione	$\frac{14.213.516}{17.500.944} =$	81,22%	$\frac{14.213.516}{17.522.790} =$	81,11%
3.	Incidenza % Altri ricavi e proventi sul Valore della Produzione	$\frac{678.958}{17.500.944} =$	3,88%	$\frac{701.958}{17.522.790} =$	4,01%
4.	Incidenza % Acquisti di beni sui Costi della Produzione	$\frac{506.756}{16.884.915} =$	3,00%	$\frac{488.450}{16.975.556} =$	2,88%
5.	Incidenza % Acquisti di servizi sui Costi della Produzione	$\frac{2.861.227}{16.884.915} =$	16,95%	$\frac{3.058.604}{16.975.556} =$	18,02%
6.	Incidenza % Costi del Personale sui Costi della Produzione	$\frac{10.117.360}{16.884.915} =$	59,92%	$\frac{9.963.481}{16.975.556} =$	58,69%
7.	Incidenza % Costi del Personale sul Fondo Sanitario Regionale	$\frac{10.117.360}{14.213.516} =$	71,18%	$\frac{9.963.481}{14.213.516} =$	70,10%
8.	Incidenza % Costi del Personale sulle Risorse finanziarie assegnate dalla Regione	$\frac{10.117.360}{14.795.572} =$	68,38%	$\frac{9.963.481}{14.815.131} =$	67,25%
9.	Incidenza % Contributi vincolati sul Valore della Produzione	$\frac{637.613}{17.500.944} =$	3,64%	$\frac{682.416}{17.522.790} =$	3,89%

I valori percentuali risultanti per l'anno 2020 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.

Al fine del calcolo degli indici di composizione, il costo del personale è comprensivo di: Compenso dei direttori, IRAP e Spese per trasferte del personale, che nel Conto Economico sono espresse in altre voci e che vanno a sommarsi alla voce "Costo del Personale" del Conto Economico.

Considerazioni conclusive

La Legge 132/2016 prevede che 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.

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

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 adottato con DDG 48/2019.

Il Direttore Generale
Walter Ganapini