

ARPA
u m b r i a

agenzia regionale per la protezione ambientale

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2022 E BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2022-2024



Direzione Amministrativa
Sezione Finanza e Controllo

INDICE GENERALE

Premessa.....	1
<u>Allegato A:</u> Schemi di conto economico	
- Conto Economico Annuale 2022.....	5
- Conto Economico Pluriennale 2022-2024.....	9
<u>Allegato B:</u> Piano dei flussi di cassa prospettici	15
<u>Allegato C:</u> Conto Economico dettagliato 2022	
- Modello CE D.M. 20/03/2013	19
- Quadro riepilogativo dei Progetti di ricerca e sviluppo.....	27
<u>Allegato D:</u> Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo	
- Premessa	31
- Relazione sui vincoli di spesa – Anno 2022	33
- Relazione al bilancio preventivo economico 2022	39
- Relazione al bilancio pluriennale di previsione 2022-2024	53
<u>Allegato E:</u> Piano degli investimenti annuale e triennale	
- Piano degli investimenti per l'anno 2022.....	57
- Relazione al Piano annuale degli investimenti.....	59
- Piano degli investimenti per gli anni 2022-2024	63
- Relazione al Piano triennale degli investimenti	65
<u>Allegato F:</u> 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 2022 pag. 5
- Conto Economico Pluriennale 2022-2024 pag. 9

CONTO ECONOMICO ANNUALE 2022					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Previsione 2021	Preventivo Istituzionale 2022	Preventivo Progetti 2022	Preventivo Totale 2022	VARIAZIONE 2022/2021	
					Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	14.919.260	15.018.104	109.262	15.127.366	208.106	1,4%
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	391.744	490.588	103.339	593.927	202.183	51,6%
1) Contributi da Regione o Pror. Aut. (extra fondo) - vincolati			103.339	103.339	103.339	-
2) Contributi da Regione o Pror. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA				0	0	-
3) Contributi da Regione o Pror. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA				0	0	-
4) Contributi da Regione o Pror. Aut. (extra fondo) - altro	171.068	324.043		324.043	152.975	89,4%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				0	0	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	220.676	166.545	0	166.545	-54.131	-24,5%
a) Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati	220.676	166.545	0	166.545	-54.131	-24,5%
b) Contributi da altri soggetti pubblici vincolati	0	0	0	0	0	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0	0	0	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	314.000	314.000	5.923	319.923	5.923	1,9%
1) Contributi in c/esercizio da privati non vincolati	314.000	314.000		314.000	0	0,0%
2) Contributi in c/esercizio da privati vincolati			5.923	5.923	5.923	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-170.000		-170.000	-170.000	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti				0	0	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	86.054	82.345		82.345	-3.709	-4,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)				0	0	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	870.000	830.000		830.000	-40.000	-4,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				0	0	-
9) Altri ricavi e proventi	706.958	646.858		646.858	-60.100	-8,5%
Totale A)	16.582.272	16.407.307	109.262	16.516.569	-65.704	-0,4%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Previsione 2021	Preventivo Istituzionale 2022	Preventivo Progetti 2022	Preventivo Totale 2022	VARIAZIONE 2021/2020	
					Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1) Acquisti di beni	501.197	440.129	0	440.129	-61.068	-12,2%
a) Acquisti di beni sanitari				0	0	-
b) Acquisti di beni non sanitari	501.197	440.129		440.129	-61.068	-12,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	0	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	2.635.393	2.702.921	0	2.702.921	67.528	2,6%
a) Servizi non sanitari	2.562.606	2.586.535	0	2.586.535	23.929	0,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	25.000	80.000		80.000	55.000	220,0%
c) Formazione	47.787	36.386		36.386	-11.401	-23,9%
4) Manutenzione e riparazione	1.023.211	1.028.438		1.028.438	5.227	0,5%
5) Godimento di beni di terzi	369.623	337.624		337.624	-31.999	-8,7%
6) Costi del personale	9.306.668	9.235.673	0	9.235.673	-70.995	-0,8%
a) Personale dirigente medico				0	0	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.357.039	1.298.022		1.298.022	-59.017	-4,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.909.744	1.924.694		1.924.694	14.950	0,8%
d) Personale dirigente altri ruoli	780.394	729.074		729.074	-51.320	-6,6%
e) Personale comparto altri ruoli	5.259.491	5.283.882		5.283.882	24.392	0,5%
7) Oneri diversi di gestione	650.632	618.538		618.538	-32.094	-4,9%
8) Ammortamenti	1.433.935	1.375.978	0	1.375.978	-57.957	-4,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	93.213	85.060		85.060	-8.153	-8,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	492.206	510.000		510.000	17.794	3,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	848.515	780.918		780.918	-67.597	-8,0%
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	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie				0	0	-
11) Accantonamenti	23.181	18.601	109.262	127.863	104.682	451,6%
a) Accantonamenti per rischi	23.181	18.601	109.262	127.863	104.682	451,6%
b) Accantonamenti per premio operosità				0	0	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati				0	0	-
d) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	-
Totale B)	15.943.839	15.757.901	109.262	15.867.163	-76.675	-0,5%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	638.434	649.406	0	649.406	-10.972	-1,7%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Previsione 2021	Preventivo Istituzionale 2022	Preventivo Progetti 2022	Preventivo Totale 2022	VARIAZIONE 2022/2021	
					Importo	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	12.000	12.000		12.000	0	0,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0		0	0	-
Totale C)	12.000	12.000	0	12.000	0	0,0%
						-
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						
1) Proventi straordinari	10.400	10.400	0	10.400	0	0,0%
a) Plusvalenze				0	0	-
b) Altri proventi straordinari	10.400	10.400		10.400	0	0,0%
2) Oneri straordinari	0	0	0	0	0	-
a) Minusvalenze				0	0	-
b) Altri oneri straordinari				0	0	-
Totale E)	10.400	10.400	0	10.400	0	0,0%
						-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	660.834	671.806	0	671.806	10.971	1,7%
						-
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
1) IRAP	645.834	656.806	0	656.806	10.972	1,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	644.834	656.306		656.306	11.472	1,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0		0	0	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0		0	0	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	1.000	500		500	-500	-50,0%
2) IRES	15.000	15.000		15.000	0	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				0	0	-
Totale Y)	660.834	671.806	0	671.806	10.972	1,7%
						-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0	0	0
						-

CONTO ECONOMICO PLURIENNALE 2022-2024			
SCHEMA DI BILANCIO			
<i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>			
	Preventivo Istituzionale 2022	Preventivo Istituzionale 2023	Preventivo Istituzionale 2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	15.018.104	14.978.516	14.978.516
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	490.588	445.000	445.000
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>	324.043	295.000	295.000
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	0	0	0
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	166.545	150.000	150.000
a) <i>Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati</i>	166.545	150.000	150.000
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	314.000	320.000	320.000
1) <i>Contributi in c/esercizio da privati non vincolati</i>	314.000	320.000	320.000
2) <i>Contributi in c/esercizio da privati vincolati</i>			
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-170.000	-150.000	-150.000
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	82.345	80.000	80.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0		
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	830.000	820.000	820.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
9) Altri ricavi e proventi	646.858	600.000	600.000
Totale A)	16.407.307	16.328.516	16.328.516

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Preventivo Istituzionale 2022	Preventivo Istituzionale 2023	Preventivo Istituzionale 2024
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	440.129	390.000	390.000
a) Acquisti di beni sanitari	0		
b) Acquisti di beni non sanitari	440.129	390.000	390.000
2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	2.702.921	2.361.301	2.361.301
a) Servizi non sanitari	2.586.535	2.324.915	2.324.915
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	80.000	0	0
c) Formazione	36.386	36.386	36.386
4) Manutenzione e riparazione	1.028.438	1.250.000	1.250.000
5) Godimento di beni di terzi	337.624	320.000	320.000
6) Costi del personale	9.235.673	9.376.716	9.376.716
a) Personale dirigente medico	0	0	0
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.298.022	1.298.022	1.298.022
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.924.694	1.924.694	1.924.694
d) Personale dirigente altri ruoli	729.074	850.000	850.000
e) Personale comparto altri ruoli	5.283.882	5.304.000	5.304.000
7) Oneri diversi di gestione	618.538	590.000	590.000
8) Ammortamenti	1.375.978	1.380.000	1.380.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	85.060	78.000	78.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	510.000	470.000	470.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	780.918	832.000	832.000
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	18.601	0	0
a) Accantonamenti per rischi	18.601	0	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0
d) Altri accantonamenti	0	0	0
Totale B)	15.757.901	15.668.017	15.668.017
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	649.406	660.500	660.500

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Preventivo Istituzionale 2022	Preventivo Istituzionale 2023	Preventivo Istituzionale 2024
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	12.000	12.000	12.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Totale C)	12.000	12.000	12.000
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)	671.806	672.500	672.500
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	656.806	657.500	657.500
a) IRAP relativa a personale dipendente	656.306	657.000	657.000
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	500	500	500
2) IRES	15.000	15.000	15.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
Totale Y)	671.806	672.500	672.500
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

ALLEGATO B:

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI		ANNO 2022 PREVISIONE
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0,00
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	510.000
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	780.918
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	85.060
	Ammortamenti	1.375.978
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 830.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 830.000
(+)	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	127.863
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	127.863
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	673.841
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	- 4.509.112
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	- 671.806
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	- 1.904.281
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	- 7.331.392
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 14.416.590
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale</i>	
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	14.640.898
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	486.468
(+)(-)	diminuzione/aumento di crediti	15.127.366
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	
(+)(-)	diminuzione/aumento rimanenze	
(+)(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	1.384.616

(SEGUE)		ANNO 2022 PREVISIONE
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	- 36.600
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 20.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 56.600
(+)	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	-
(-)	Acquisto fabbricati	- 252.200
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 12.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 538.500
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 90.000
(-)	Acquisto automezzi	- 200.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 115.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni in corso ed acconti	- 2.000.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 3.207.700
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
	B - Totale attività di investimento	- 3.264.300
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	aumento fondo di dotazione	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	170.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	3.094.300
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	3.264.300
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
	C - Totale attività di finanziamento	3.264.300
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	1.384.616
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	1.384.616
	Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0

ALLEGATO C

CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO 2022

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

CODICE	VOCE MODELLO CE D.M. 20/03/2013 - ANNO 2022	Istituzionale	Progetti	TOTALE	SEGNO (+/-)
	A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	15.018.104	109.262	15.127.366	+
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	14.213.516	0	14.213.516	+
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	14.213.516		14.213.516	+
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0			+
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	490.588	103.339	593.927	+
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	324.043	103.339	427.382	+
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		103.339	103.339	+
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			0	+
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			0	+
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	324.043		324.043	+
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	+
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				+
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro				+
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	166.545	0	166.545	+
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		0	0	+
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92				+
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	166.545		166.545	+
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	+
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente				+
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				+
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca				+
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca				+
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	314.000	5.923	319.923	+
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-170.000	0	-170.000	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-170.000		-170.000	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi			0	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	+
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato				+
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				+
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca				+
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0		+
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	82.345	0	82.345	+
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	10.000		10.000	+
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	39.845	0	39.845	+
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	39.845		39.845	+
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione				+

AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.500	0	12.500	+
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.500		12.500	+
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	6.000	0	6.000	+
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0		0	+
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	6.000		6.000	+
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	14.000	0	14.000	+
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	+
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	14.000		14.000	+
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	+
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	830.000	0	830.000	+
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	830.000		830.000	+
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	646.858	0	646.858	+
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	646.858		646.858	+
	A.9.C.1) Proventi a rilevanza fiscale	61.000		61.000	
	A.9.C.2) Proventi da servizi istituzionali	500.858		500.858	
	A.9.C.3) Altri proventi diversi	85.000		85.000	
AZ9999	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	16.407.307	109.262	16.516.569	+
	B) COSTI DELLA PRODUZIONE				+
BA0010	B.1) Acquisti di beni	440.129	0	440.129	+
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0	0	0	+
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	440.129	0	440.129	+
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari				+
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0		0	+
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	55.300		55.300	+
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	384.829		384.829	+
	B.1.B.6.a) Materiali di laboratorio	304.429		304.429	
	B.1.B.6.b) Altri beni	80.400		80.400	
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+

BA0390	B.2) Acquisti di servizi	2.702.921	0	2.702.921	+
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	0	0	0	+
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	2.702.921	0	2.702.921	+
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	2.586.535	0	2.586.535	+
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	10.000		10.000	+
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	163.000		163.000	+
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)	30.000		30.000	+
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti pericolosi	15.000		15.000	+
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	27.000		27.000	+
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	230.000		230.000	+
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze (acqua, gas)	87.000		87.000	+
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	122.706	0	122.706	+
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	40.000		40.000	+
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	82.706		82.706	+
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1.841.829	0	1.841.829	+
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	1.841.829		1.841.829	+
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	80.000	0	80.000	+
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	80.000	0	80.000	+
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	0		0	+
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)	80.000		80.000	+
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0	+
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				+
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)	36.386	0	36.386	+
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				+
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	36.386		36.386	+

BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.028.438	0	1.028.438	+
BA1920	B.3.A) <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	6.000		6.000	+
BA1930	B.3.B) <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	474.400		474.400	+
BA1940	B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	494.538		494.538	+
BA1950	B.3.D) <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	0		0	+
BA1960	B.3.E) <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	35.500		35.500	+
BA1970	B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	18.000		18.000	+
BA1980	B.3.G) <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				+
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	337.624	0	337.624	+
BA2000	B.4.A) <i>Fitti passivi</i>	34.686		34.686	+
BA2010	B.4.B) <i>Canoni di noleggio</i>	302.938	0	302.938	+
BA2020	B.4.B.1) <i>Canoni di noleggio - area sanitaria</i>				+
BA2030	B.4.B.2) <i>Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	302.938		302.938	+
BA2040	B.4.C) <i>Canoni di leasing</i>	0	0	0	+
BA2050	B.4.C.1) <i>Canoni di leasing - area sanitaria</i>				+
BA2060	B.4.C.2) <i>Canoni di leasing - area non sanitaria</i>				+
BA2070	B.4.D) <i>Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				+
BA2080	Totale Costo del personale	9.235.673	0	9.235.673	+
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	3.222.716	0	3.222.716	+
BA2100	B.5.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>	1.298.022	0	1.298.022	+
BA2110	B.5.A.1) <i>Costo del personale dirigente medico</i>	0	0	0	+
BA2150	B.5.A.2) <i>Costo del personale dirigente non medico</i>	1.298.022	0	1.298.022	+
BA2160	B.5.A.2.1) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	1.265.827		1.265.827	+
BA2170	B.5.A.2.2) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>				+
BA2180	B.5.A.2.3) <i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	32.195		32.195	+
BA2190	B.5.B) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>	1.924.694	0	1.924.694	+
BA2200	B.5.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	1.866.309		1.866.309	+
BA2210	B.5.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>				+
BA2220	B.5.B.3) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	58.385		58.385	+
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	0	0	0	+
BA2240	B.6.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale</i>	0	0	0	+
BA2250	B.6.A.1) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	0		0	+
BA2260	B.6.A.2) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	0		0	+
BA2270	B.6.A.3) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>				+
BA2280	B.6.B) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale</i>	0	0	0	+
BA2290	B.6.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	0		0	+
BA2300	B.6.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>				+
BA2310	B.6.B.3) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>				+

BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	4.723.839	0	4.723.839	+
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	596.496	0	596.496	+
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	418.590		418.590	+
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	166.276		166.276	+
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	11.630		11.630	+
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.127.343	0	4.127.343	+
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	3.932.784		3.932.784	+
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	194.560		194.560	+
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.289.118	0	1.289.118	+
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	132.579	0	132.579	+
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	128.492		128.492	+
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	4.087		4.087	+
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	1.156.539	0	1.156.539	+
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.119.358		1.119.358	+
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	37.181		37.181	+
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	618.538	0	618.538	+
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	87.333		87.333	+
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti				+
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	531.205	0	531.205	+
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	498.196		498.196	+
	B.9.C.1.a) Collegio dei Revisori	33.000		33.000	
	B.9.C.2.b) O.I.V.- N.D.V.	15.000		15.000	
	B.9.C.2.c) Compensi Direttori	450.196		450.196	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	33.009		33.009	+
	B.9.C.2.a) Rimborso spese di trasferta	28.405		28.405	
	B.9.C.2.b) Quote di adesione a comitati/associazioni/organismi	4.504		4.504	
	B.9.C.2.c) Multe e ammende	100		100	
BA2560	Totale Ammortamenti	1.375.978	0	1.375.978	+
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	85.060		85.060	+
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.290.918	0	1.290.918	+
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	510.000	0	510.000	+
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	510.000		510.000	+
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)				+
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	780.918		780.918	+
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	+
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali				+
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti				+
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0	+/-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie				+/-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie				+/-

BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	18.601	109.262	127.863	+
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	18.601	109.262	127.863	+
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				+
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente				+
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				+
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				+
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	18.601	109.262	127.863	+
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				+
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0	+
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				+
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				+
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				+
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				+
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	0		0	+
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora				+
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				+
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				+
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica				+
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica				+
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto				+
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti			0	+
BZ9999	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	15.757.901	109.262	15.867.163	+
	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				+
CA0010	C.1) Interessi attivi	12.000	0	12.000	+
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica				+
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0		0	+
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	12.000		12.000	+
CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0	+
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni				+
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				+
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				+
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti				+
CA0100	C.2.E) Utili su cambi				+
CA0110	C.3) Interessi passivi	0	0	0	+
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa				+
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0		0	+
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi				+

CA0150	C.4) Altri oneri	0	0	0	+
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari				+
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi				+
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	12.000	0	12.000	+/-
	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				+
DA0010	D.1) Rivalutazioni				+
DA0020	D.2) Svalutazioni				+
DZ9999	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0	0	+/-
	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				+
EA0010	E.1) Proventi straordinari	10.400	0	10.400	+
EA0020	E.1.A) Plusvalenze				+
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	10.400	0	10.400	+
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse				+
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0	+
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	+
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	0	0	0	+
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0	+
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	0	0	0	+
EA0270	E.2.A) Minusvalenze				+
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0	0	+
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>	0	0	0	+
EA0320	E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0	0	0	+
EA0330	E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>				+
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>	0	0	0	+
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>	0	0	0	+
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>	0	0	0	+
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>	0	0	0	+
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	0	10.400	+/-
XA0000	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	671.806	0	671.806	+/-
	IMPOSTE E TASSE				+
YA0010	Y.1) IRAP	656.806	0	656.806	+
YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	656.306		656.306	+
YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	0		0	+
YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>				+
YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	500		500	+
YA0060	Y.2) IRES	15.000	0	15.000	+
YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	0		0	+
YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	15.000		15.000	+
YA0090	<i>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>				+
YZ9999	TOTALE IMPOSTE E TASSE	671.806	0	671.806	+
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	+/-

QUADRO RIEPILOGATIVO DEI PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO

PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO PER L'ANNO 2022					
N.	Ente Erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2021	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2022	Totale
1	Regione Umbria	P.O. Autorità Ambientale	103.339,00		103.339,00
2	Agesa Srl	Zoocompost	5.923,00		5.923,00
	TOTALE		109.262,00	0,00	109.262,00

I progetti sopra elencati saranno oggetto di valutazione in sede di Bilancio d'Esercizio 2021, in cui verrà effettuato un controllo sullo stato di avanzamento degli stessi.

PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO PER L'ANNO 2022 RIEPILOGATI PER ENTE EROGATORE

REGIONE UMBRIA					
N.	Ente erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2021	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2022	Totale
1	Regione Umbria	P.O. Autorità Ambientale	103.339,00		103.339,00
	Totale		103.339,00	0,00	103.339,00
PRIVATI					
N.	Ente erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2021	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2022	Totale
2	Agesa Srl	Zoocompost	5.923,00		5.923,00
	Totale		5.923,00	-	5.923,00
TOTALE GENERALE			109.262,00	-	109.262,00

ALLEGATO D

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO

- Premessa.....	31
- Relazione sui vincoli di spesa anno 2022.....	33
- Relazione al Bilancio Preventivo Economico 2022	39
- Relazione al Bilancio Pluriennale di Previsione 2022-2024	53

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 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 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 2022 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 dell'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 2022, 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 2022.*
- *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 disposizioni in materia di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica introdotte dalla **Legge Regionale 20/03/2020 n.1**.*
- *Sono state rispettate le prescrizioni del **D.Lgs. 118/2011**, in particolare le nuove aliquote di ammortamento previste dall'allegato n. 3.*
- *Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto, infine, delle previsioni della Legge di Bilancio n. 178 del 30/12/2020.*

Gli schemi adottati per la predisposizione del Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2022 sono quelli previsti dal D.Lgs. 118/2011.

RELAZIONE SUI VINCOLI DI SPESA – ANNO 2022

- **Vincoli e dettati dalle recenti disposizioni sulle P.A. – Legge Regionale del 20 marzo 2020, n. 1 art. 2 – Disposizioni collegate alla Legge di stabilità 2020 – 2022 della Regione Umbria e relative modifiche della Legge Regionale dell’08 marzo 2021, n. 3 Art. 16 comma 1 - Disposizioni collegate alla Legge di stabilità 2021 – 2023 della Regione Umbria.**

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 Umbria e di riflesso sugli obiettivi da conseguire dell’Agenzia.

L’Agenzia, per la stesura dei Bilanci di Previsione annuali ha preso in considerazione le indicazioni delle varie Circolari del M.E.F. e delle Leggi Regionali che si sono succedute, in materia del contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica, quali:

- Circolare del MEF- n.32 del 23/12/2015
- Circolare del MEF- n.12 del 2016
- Circolare del MEF - n.26 del 07/12/2016
- Circolare del MEF - n.18 del 13/04/2017
- Circolare del MEF - n. 14 del 23/03/2018
- Circolare del MEF - n.174 del 29/04/2019,
- Circolare del MEF - n.8 del 20/04/2020
- Circolare del MEF - n.26 del 14/12/2020
- Circolare del MEF – n.26 del 11/11/2021
- Legge della Legge Regionale – n.4 del 30/03/2011 c.1, dove 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.
- 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.
- Ed infine alla Legge Regionale – n.1 del 20 marzo 2020– Disposizioni collegate alla Legge di stabilità 2020 – 2022 della Regione Umbria, art. 2 “disposizioni in materia di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica” e relative modifiche della Legge Regionale dell’08 marzo 2021, n. 3 Art. 16 comma 1 - Disposizioni collegate alla Legge di stabilità 2021 – 2023 della Regione Umbria.

Ai fini della predisposizione del Bilancio di Previsione dell’Esercizio 2022, come ogni anno l’Agenzia mette in atto misure di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica, comportando riflessi nella gestione amministrativo – contabile dell’Agenzia.

In Arpa Umbria viene svolto un controllo dei vincoli, svolgendo un periodico monitoraggio sull’andamento della spesa nel corso dell’esercizio amministrativo.

L'introduzione della contabilità analitica rende il monitoraggio più preciso e puntuale, grazie alla creazione, in caso di necessità, di conti specifici, 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. (Legge Regionale 20/03/2020 n.1 comma 3)

L'importo previsto per l'esercizio amministrativo 2022 rientra nel limite imposto.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo Costi 2022 (vincolato)	importo max ammesso 20% del Bil Cons. 2009
Spese di rappresentanza, convegni, seminari e spese di pubblicità e promozione	9.000,00	17.797,13

Nello specifico, l'importo a preventivo è riferito:

- al conto "spese convegni, seminari ed eventi", pari a € 9.000,00, suddiviso nei seguenti fattori produttivi:
 - Spese logistiche convegni seminari ed eventi (servizi), per € 9.000,00.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo Costi 2022 (vincolato)	importo max ammesso 20% del Bil Cons. 2009
Spese di pubblicità e promozione (non obbligatorie)	-	10.924,85
Spese convegni e seminari ed eventi (Servizi)	9.000,00	5.289,87
Spese di rappresentanza (Servizi)	0,00	1.582,41
Totali	9.000,00	17.797,13

A bilancio è stata iscritta una somma pari ad €. 11.000,00 per la categoria di spesa relativa alla organizzazione di convegni e seminari ed eventi, nell'ambito del progetto Life Blue Lakes, che non rientra nei limiti di spesa, ai sensi dell'art. 2, comma 3 della L.R. 1/2020, suindicata.

SPESE PER LE AUTOVETTURE - Legge Regionale del 20 03 2020, n.1 art.2 c.8)

In base alla Legge Regionale del 20 marzo 2020, n.1 art.2, c.8 riferita al contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica, recita : ... la disposizione "non si applica" alla spesa per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture assegnate al servizio di Protezione civile e servizi ed enti preposti al controllo, alla vigilanza e alla tutela del territorio, né a quella sostenuta con imputazione a carico di fondi comunitari o vincolati, né a quella sostenuta per l'espletamento delle funzioni ispettive, di verifica e di controllo, nonché a quella derivante da obblighi normativi e dall'acquisizione di dotazioni volte a garantire e migliorare la sicurezza stradale. In tale disposizione rientrano anche agli organismi, enti e agenzie strumentali regionali.

Come evidenziato negli anni precedenti, l'autoparco dell'Agenzia è datato ed anche nell'esercizio 2022 si continuerà il rinnovo del parco auto e la gestione dello stesso, con l'obiettivo di fornire un impatto significativo a favore del contenimento della spesa pubblica, sempre secondo un criterio di razionalità, garantendo al contempo, una maggiore sicurezza per il guidatore e non ultimo il rispetto per l'ambiente.

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 2022 (vincolato)	importo max ammesso 50% del Bil Cons. 2009
Aggiornamento professionale e rimborso spese trasferta	27.886,00	33.373,20

Nello specifico, l'importo a preventivo di € 27.886,00, è specificato nella tabella dei fattori produttivi sottostante.

Voci da monitorare "vincolate" (fattori produttivi)	Bilancio Preventivo Costi 2022 (vincolato)	importo max ammesso 50% del Bil Cons. 2009
Aggiornamento professionale vincolato	25.886,00	26.471,83
Aggiornamento professionale rimborso spese trasferta vincolato	2.000,00	6.901,37
Totali	27.886,00	33.373,20

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.

In riferimento alla L.R. del 20 marzo 2020 n.1, art.2 c.7, "Le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposte ai componenti di organi di indirizzo, direzione e consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati, sono, automaticamente, ridotti del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Il presente comma **non si applica** agli organi di revisione, di controllo o di valutazione."

MOBILI E ARREDI

Si è previsto l'acquisto di mobili e arredi in funzione alle necessità per la nuova sede Arpa di Terni 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 2022 (vincolato)	importo max ammesso 20% della media 2010/2011
Mobili e arredamento	90.000,00	149.083,10

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 2022 (vincolato)	importo max ammesso
Fitti passivi	34.685,80	34.686,00

La previsione 2022 totale è pari ad € 34.685,80 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)	Costi 2022 (vincolato)	importo max ammesso
Distretto Assisi Bastia	7.200,00	7.200,00
Distretto Orvieto	10.723,00	10.723,00
Distretto Foligno Spoleto Valnerina	14.932,80	14.933,00
Terreno Nestlé - uso parcheggio	1.830,00	1.830,00
Totali	34.685,80	34.686,00

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, per tale sede, con scadenza al 30 giugno 2020; in base a tale disdetta è stato ricalcolato il fitto per l'anno 2020, e il conseguente azzeramento del costo, sempre riferito al Distretto Marsciano Todi, per l'anno 2021 e seguenti.

Complessivamente, i costi previsti per l'anno 2022, considerando le variazioni che hanno subito i fitti passivi, come specificato precedentemente, rientrano nei limiti previsti dalla normativa vigente.

TABELLA RIEPILOGATIVA – VINCOLI DI SPESA – ANNO 2022

In base alla previsione di spesa, per l'esercizio amministrativo 2022, 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 2022 (vincolato)
TOTALE COMPLESSIVO AI FINI DEL RISPETTO DEI VINCOLI	234.939,43	161.571,80
Totali	234.939,43	161.571,80

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022

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	16.516.569
-----------	--------------------------------	-------------------

A.1	Contributi in c/esercizio	15.127.366
------------	----------------------------------	-------------------

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 2022, si iscrivono **€ 14.213.516**, come stabilito ai sensi della [DGR n. 154 del 05/03/2021](#) di approvazione del Bilancio di Previsione 2021-2023 della Regione dell'Umbria, non essendo stato approvato il bilancio preventivo regionale 2022-2024 alla data della redazione del presente documento.

<i>A.1.B</i>	<i>Contributi in c/esercizio – extra fondo</i>	593.927
--------------	--	----------------

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 € 103.339, riferiti alle attività progettuali dell’Agenzia, le cui entrate hanno destinazione vincolata e sono così composte:

- € 103.339 rivenienti dalla Regione;

(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 2022, sia come previsioni di eventuali nuove acquisizioni.)

- quanto ad € 490.588, riferiti all’attività istituzionale dell’Agenzia, le cui entrate non hanno destinazione vincolata e sono così composte:

➤ € 324.043 rivenienti dalla Regione:

- € 24.400 per il contributo assegnato dalla Regione Umbria nell’ambito dell’Accordo di Programma tra Regione Umbria e MATTM per il miglioramento della qualità dell’aria nella Conca Ternana, la determina è in corso di definizione;
- € 57.375 per Contributo Misura 16.5.1 Riserva Unesco Monte Peglia la determina è in corso di definizione;
- € 60.000 quale contributo della Regione Umbria Direttive Europee Acque, come da DDG n. 342 del 11/08/2021;
- € 7.000 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per revisione bozza del Piano Regionale aree inquinamento diffuso (RID), riassegnato per il 2022 dal piano degli anni precedenti, giusta DGR n. 260 del 10/06/2021;
- € 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 2022, la determina è in corso di definizione;
- € 3.000 per del contributo della Regione Progetto CREIAMO PA 2 come da DDG n. 487 del 26/11/2021;
- € 170.000 per Contributi R.U. PRG aggiornamento strumentazione RETE ARIA come da DDG n. 346 Del 17/08/2021;

➤ € 166.545 rivenienti da Altri soggetti pubblici:

- € 1.000 quale contributo in c/esercizio da parte del Comune di Castiglione come da DDG n. 152 Del 03/03/2021;
- € 1.000 quale contributo in c/esercizio per rifiuti da parte del Comune di Gubbio stimati per il 2022, 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;

- € 26.000 quale INCENT. C/ES. FOTOV-SR-GSE IMP.TERNI come da "Presca d'atto entrate anni 2013-2031 per incentivo ventennale fotovoltaico FTYV-SR E PER LA 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;
- € 15.000 per Convenzione siglata con Ispra per le attività di vigilanza e controllo sui rifiuti di cui all'art.206-bis del D.Lgs.152/2008, come da DDG n. 471 Del 09/11/2020 e DDG n.386 del 29/09/2021;
- € 123.545 quale contributo a carico della UE per il Progetto The Life Project Life Blue Lakes – LIFE18GIE/IT/000813, la determina è in corso di definizione;

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

Voce non prevista.

A.1.D	<i>Contributi in c/esercizio – da privati</i>	319.923
-------	---	----------------

Tale voce comprende i seguenti contributi:

- € 5.923 - contributi in c/esercizio a destinazione vincolata rivenienti da Privati, per un per il cui dettaglio si rimanda al quadro riepilogativo dei progetti.
- € 314.000 - contributi in c/esercizio non vincolati rivenienti da Privati, così suddivisi:
 - € 170.000 da Privati stimati per il 2022, 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;
 - € 50.000 per Convenzione con Cementeria Colacem SpA per la gestione delle stazioni di monitoraggio in continuo della qualità dell'aria dell'ambiente esterno, come da DDG n. 522 del 18/12/2020;
 - € 50.000 per Convenzione con Cementeria Aldo Barbetti SpA per la gestione delle stazioni di monitoraggio in continuo della qualità dell'aria dell'ambiente esterno, come da DDG n. 463 del 26/11/2019;
 - € 22.000 per Convenzione con Cementeria Spoleto Cementi Srl per la gestione delle stazioni di monitoraggio in continuo della qualità dell'aria dell'ambiente esterno, come da DDG n. 501 del 27/11/2020;
 - € 22.000 derivanti dalla convenzione con l'azienda Pietro Coricelli per il monitoraggio in continuo per la qualità dell'aria, come da DDG n. 503 del 27/11/2020.

A.2	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio per destinazione ad investimenti	-170.000
------------	--	-----------------

In tale voce è stata inserita la quota di contributi in c/esercizio finalizzata agli investimenti. Tale posta costituisce una nuova rappresentazione contabile, per effetto dell'applicazione dei nuovi modelli introdotti dal D.Lgs. 118/2011, secondo la quale il contributo in c/esercizio rimane iscritto per l'importo complessivo e viene depurato in tale apposito rigo per la quota destinata agli investimenti nell'esercizio in corso.

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	82.345
------------	--------------------------------------	---------------

Nel dettaglio, tale voce è composta da:

- **€ 10.000** quale rimborso da assicurazioni;
- **€ 39.845** per rimborso spese personale comandato c/o Regione
- **€ 12.500** dall'Istituto Zooprofilattico a titolo di rimborso per l'uso comune di impianti;
- **€ 6.000** come rimborsi da parte di altri soggetti pubblici, precisamente:
 - € 6.000 per rimborso spese locazione NOE
- **€ 14.000** come rimborsi da soggetti privati, tra cui:
 - € 3.000 per rimborso da distributore automatico;
 - € 3.000 come rimborso spese per l'utilizzo della Sala polivalente di Terni;
 - **€ 4.000** per rimborso spese per l'utilizzo del laboratorio didattico;
 - € 4.000 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	830.000
------------	---	----------------

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	646.858
------------	--------------------------------	----------------

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

- **€ 61.000** per proventi a rilevanza fiscale, che sono così composti:
 - € 10.000 per servizi a rilevanza fiscale resi dal Laboratorio Multisito, sito di Terni;
 - € 15.000 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;
 - € 30.000 per proventi derivanti dalla SAFA;

- **€ 500.858** per servizi istituzionali, suddivisi come segue:
 - € 60.000 per proventi relativi al rilascio di pareri su elettromagnetismo L.221/2015;
 - € 6.000 per servizi resi dal Distretto Umbria Nord;
 - € 5.000 per servizi resi dal Distretto Umbria Sud;
 - € 50.000 per servizi resi dal sito **PG** servizi istituzionali;
 - € 200.000 per IPPC istituzionale;
 - € 20.000 per istruttorie IPPC istituzionale;
 - € 35.000 per Siti inquinati (PG);
 - € 15.000 per Siti inquinati (TR);
 - € 45.000 per IPPC Acciai Speciali Terni;
 - € 4.392 come proventi Ditta Alcantara controlli Aia;
 - € 1.464 come proventi Ditta Tapojarvi controlli Aia;
 - € 39.002 come proventi Ditta Acea controlli Aia;
 - € 20.000 per proventi su controlli VIA istituzionali;

- **€ 85.000** di cui:
 - € 80.000 per recupero abbattimento TFR su stipendi dipendenti;
 - € 5.000 per proventi RIR.

B.	COSTI DELLA PRODUZIONE	15.832.163
-----------	-------------------------------	-------------------

B.1	Acquisti di beni	440.129
------------	-------------------------	----------------

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

- € **55.300** per spese destinate alla gestione dell'autoparco (carburanti, lubrificanti, ecc.);
- € **384.829** per l'acquisto di altri beni e prodotti non sanitari, tra cui:
 - € **304.429** previsti come acquisto di materiali di laboratorio;
 - € **80.400** per l'acquisto di Altri beni, così dettagliati:
 - € **16.000** per l'acquisto di materiale d'ufficio;
 - € **20.400** per beni di consumo (non inventariabili);
 - € **30.000** per l'acquisto di gas tecnici;
 - € **3.000** per l'acquisto di dotazione libraria;
 - € **1.000** per acquisto di beni per educazione ambientale;
 - € **10.000** per acquisti connessi all'emergenza Covid-19.

B.2	Acquisti di servizi	2.702.921
------------	----------------------------	------------------

B.2.A Acquisti di servizi sanitari

Non previsti

<i>B.2.B.</i>	<i>Servizi non sanitari</i>	2.702.921
---------------	-----------------------------	------------------

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>	2.586.535
----------------	-----------------------------	------------------

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

- € **10.000** per spese di lavanderia;
- € **163.000** per spese di pulizia dei locali;
- € **60.000** per buoni pasto del personale;
- € **30.000** per il servizio di posta interna;
- € **15.000** per lo smaltimento dei rifiuti pericolosi;
- € **27.000** per le utenze telefoniche;
- € **230.000** per il consumo di energia elettrica;
- € **87.000** per altre utenze, tra cui:
 - € **62.000** per il consumo di gas;
 - € **25.000** per il consumo di acqua;

- **€ 122.706** per premi di assicurazione, tra cui:
 - € 40.000 per assicurazioni furto e incendio ed R.C.;
 - € 82.706 per altri premi assicurativi, tra cui:
 - € 42.706 per assicurazione degli automezzi/autovetture;
 - € 40.000 per assicurazione del personale;
- **€ 1.841.829** per acquisto di altri servizi non sanitari, riferiti all'attività istituzionale, le cui voci principali sono rappresentate da:
 - € 183.000 per lavaggio e sterilizzazione vetri e assimilati;
 - € 11.000 per pubblicazioni e riproduzioni;
 - € 20.000 per convegni, seminari ed eventi;
 - € 30.000 per competenze commissioni concorsi;
 - € 10.000 per pubblicazioni bandi e gare;
 - € 28.000 per servizi convenzionati con Università;
 - € 34.000 per spese programma qualità;
 - € 61.108 per servizi connessi al D.Lgs. 81/2008;
 - € 70.000 per comunicazione istituzionale;
 - € 199.990 per Servizi appaltati esternamente;
 - € 126.000 per Servizi di portineria;
 - € 123.071 per Prestazioni di laboratorio;
 - € 724.535 per Servizi vari;
 - € 64.500 per acquisto di servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP;
 - € 77.390 per servizi connessi all'emergenza Covid-19;
 - € 20.000 per promozione iniziative formazione ambientale;
 - € 59.235 per altri servizi.

<i>B.2.B.2</i>	<i>Consulenze, collaborazioni interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	80.000
----------------	---	---------------

La voce comprende:

- **€ 80.000** per Patrocini legali.

<i>B.2.B.3</i>	<i>Formazione</i>	36.386
----------------	-------------------	---------------

Tale voce si divide in:

- **€ 33.886** per Aggiornamento professionale, obbligatoria (es. sicurezza) e non;
- **€ 2.500** per Rimborsi di trasferta per aggiornamento professionale.

B.3	Manutenzione e riparazione	1.028.438
------------	-----------------------------------	------------------

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

- € 6.000 manutenzione ordinaria fabbricati
- € 494.538 a centraline di monitoraggio aria/acque;
- € 35.500 manutenzione ordinaria automezzi;
- € 18.000 manutenzione ordinaria hardware;
- € 30.200 manutenzione ordinaria attrezzature tecnico scientifiche;
- € 164.200 manutenzione ordinaria impianti e impianti fotovoltaici;
- € 280.000 manutenzioni attrezzature di laboratorio.

B.4	Godimento di beni di terzi	337.624
------------	-----------------------------------	----------------

La voce si compone delle seguenti poste:

<i>B.4.A</i>	<i>Fitti passivi</i>	34.686
--------------	----------------------	---------------

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 Todi.

<i>B.4.B</i>	<i>Canoni di noleggio</i>	302.938
--------------	---------------------------	----------------

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

	Totale costo del personale	9.235.673
--	-----------------------------------	------------------

B.5	Personale del ruolo sanitario	3.222.716
------------	--------------------------------------	------------------

<i>B.5.A</i>	<i>Personale dirigente ruolo sanitario</i>	1.298.022
--------------	--	------------------

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>	1.298.022
----------------	---	------------------

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

- Retribuzioni per € **729.946**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di € **267.795**;
- Oneri per un totale di € **268.086**;
- Rinnovi contrattuali per € **32.195**.

B.5.B	<i>Personale comparto ruolo sanitario</i>	1.924.694
--------------	---	------------------

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

- Retribuzioni per **€ 1.053.062**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 416.933**;
- Oneri per un totale di **€ 396.314**;
- Rinnovi contrattuali per **€ 58.385**.

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

Non è più presente in Agenzia il personale con ruolo professionale.

B.7	Personale del ruolo tecnico	4.723.839
------------	------------------------------------	------------------

B.7.A	<i>Personale dirigente ruolo tecnico</i>	596.496
--------------	--	----------------

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 **€ 418.590** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 167.888**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 150.308**
 - Oneri per **€ 100.394**
- A tempo Determinato, per **€ 166.276** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 121.189**;
 - Retribuzioni accessorie **€ 9.579**
 - Oneri per **€ 35.508**
- Rinnovi contrattuali per **€ 11.630**

B.7.B	<i>Personale comparto ruolo tecnico</i>	4.127.343
--------------	---	------------------

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

Nel dettaglio:

- Retribuzioni per **€ 2.454.623**;
- Retribuzioni accessorie per **€ 637.677**;
- Oneri per **€ 840.484**;
- Rinnovi contrattuali per **€ 120.714**;
- Rimborsi personale comandato **€ 73.845**.

B.8	Personale del ruolo amministrativo	1.289.118
------------	---	------------------

<i>B.8.A</i>	<i>Personale dirigente ruolo amministrativo</i>	<i>132.579</i>
--------------	---	----------------

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

- Retribuzioni per **€ 45.578**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 56.321**;
- Oneri per **€ 26.593**;
- Rinnovi contrattuali per **€ 4.087**.

<i>B.8.B</i>	<i>Personale comparto ruolo amministrativo</i>	<i>1.156.539</i>
--------------	--	------------------

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

- Retribuzioni per **€ 684.336**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 196.120**;
- Oneri per **€ 238.902**;
- Rinnovi contrattuali per **€ 37.181**.

B.9	Oneri diversi di gestione	618.538
------------	----------------------------------	----------------

<i>B.9.A</i>	<i>Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i>	<i>87.333</i>
--------------	--	---------------

Nel dettaglio, sotto a questa voce sono riepilogati:

- **€ 2.000** per ritenute su interessi attivi su titoli e c/c bancario;
- **€ 62.000** destinati a Imposte comunali (tasi, tari ecc.);
- **€ 3.233** per imposte di bollo;
- **€ 1.000** per imposte di registro;
- **€ 12.000** per imposte automobilistiche;
- **€ 7.100** 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>	<i>531.205</i>
--------------	--	----------------

Questa posta si compone da due macrocategorie:

B.9.C.1	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi direttivi e Collegio Sindacale	498.196
---------	---	----------------

Nel dettaglio, la voce si divide in:

- **€ 33.000** per il Collegio dei Revisori, che include
 - € 30.000 per compenso;
 - € 3.000 per oneri diversi;
- **€ 15.000**, per compensi e rimborsi al Nucleo di Valutazione;
- **€ 450.196** per Compenso Direttori, e nello specifico:
 - **€ 176.230** per Retribuzione Direttore Generale:
 - € 112.170 per compenso;
 - € 22.434 per indennità di risultato;
 - € 36.626 per oneri;
 - € 5.000 per rimborso spese.
 - **€ 273.966** per Retribuzione Direttori Aree Dipartimentali:
 - € 179.471 per compenso;
 - € 35.894 per indennità di risultato;
 - € 58.601 per oneri.

B.9.C.2	Altri oneri diversi di gestione	33.009
---------	---------------------------------	---------------

Nel dettaglio:

- **€ 28.405** per rimborso spesa di trasferta, così distinti:
 - € 15.069 per rimborso trasferte istituzionale;
 - € 13.336 per rimborso trasferte progetti;
- **€ 4.504** per quote di adesione a comitati/associazioni/organismi;
- **€ 100** per multe e ammende.

	Totale Ammortamenti	1.375.978
--	----------------------------	------------------

B.10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	85.060
-------------	--	---------------

Nel dettaglio, questa voce riguarda:

- Diritti di brevetto per € 40.000;
- Migliorie di beni di terzi per € 44.000;
- Altre immobilizzazioni immateriali per € 1.060.

B.11	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.290.918
-------------	--	------------------

<i>B.12</i>	<i>Ammortamenti dei Fabbricati</i>	<i>510.000</i>
-------------	------------------------------------	----------------

Sono riferiti alle due sedi di proprietà dell'Agencia (Terni e Perugia).

<i>B.13</i>	<i>Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i>	<i>780.918</i>
-------------	--	----------------

Nel dettaglio, questa voce di ammortamenti riguarda:

- Impianti per € 60.000;
- Mobili e arredamento per € 10.000;
- Macchine per ufficio elettr./PC/sistemi telefonici per € 45.000;
- Automezzi per € 107.000;
- Attrezzature di laboratorio e misura per € 425.000;
- Attrezzature emergenza COVID per € 2.000
- Attrezzature tecnico scientifiche per € 110.000
- Altri beni ammortizzabili per € 21.918.

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	127.863
-------------	-----------------------	----------------

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>	<i>127.863</i>
---------------	----------------------------------	----------------

Nel dettaglio, si rilevano:

- € 18.601 per Fondi di riserva per attività istituzionale
- € 109.262 per Altri accantonamenti da progetti di ricerca e sviluppo, per quote non utilizzate.

C.	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	12.000
-----------	-------------------------------------	---------------

C.1	Interessi attivi	12.000
------------	-------------------------	---------------

Sono riferiti ad interessi attivi:

- € 12.000 per interessi attivi derivanti dalla sottoscrizione di titoli.

C.2 Altri proventi

Voce non presente

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

Il mutuo è terminato nel 2020.

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	671.806
------------------------	----------------

Y.1 IRAP	657.306
-----------------	----------------

La voce comprende essenzialmente:

- € 656.806 per IRAP relativa a personale dipendente;
- € 500 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 2022-2024 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 2022-2024 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 dell'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 2023-2024.

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 2022	57
- Relazione al Piano Annuale degli Investimenti	59
- Piano Triennale degli Investimenti 2022-2024	63
- Relazione al Piano Triennale degli Investimenti	65

RELAZIONE AL PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI – ANNO 2022

Nell'ambito del piano annuale degli investimenti, le spese previste sono in parte finanziate da contributi correnti della Regione Umbria da destinare agli investimenti e in parte autofinanziate con il fondo cassa a disposizione.

Per quanto riguarda le **immobilizzazioni materiali**, si rilevano le voci principali, in particolare:

MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI

Nel corso del 2022 sarà necessario effettuare interventi di manutenzione straordinaria presso le sedi di Perugia e Terni, tra le quali sono comprese la sistemazione del verde, già iniziata nel corso del 2021, nonché la installazione di colonnine per la ricarica elettrica. L'importo presunto è di €. **252.200,00**.

IMPIANTI E MACCHINARIO

Si prevede l'adeguamento di alcune stazioni di monitoraggio aria della Rete Regionale di qualità dell'aria anche in funzione della valutazione dell'eventuale rischio per un importo di €. **12.000,00**.

ATTREZZATURE DI LABORATORIO

La quota investimenti richiesta per le attrezzature di laboratorio, prevista per un importo complessivo di €. **304.500,00**, è finalizzata alla sostituzione di apparecchi obsoleti per €. 159.500,00, all'aggiornamento della strumentazione esistente per €. 125.000,00, alla acquisizione di nuova strumentazione con la finalità di migliorare le condizioni di sicurezza lavorativa e di miglioramento delle performance per €. 20.000,00.

ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE

Le spese complessive di €. **234.000,00** previste si riferiscono:

Con DDG n. 346 del 17/08/2021 si è preso atto della DD Regione Umbria n. 7638 del 20/07/2021, che ci assegna un contributo, per l'anno 2022, di €. 170.000,00 per il rinnovo della strumentazione Rete Monitoraggio Aria, che sono oggetto della rettifica fatta sul C.E.;

Sono previste per €. 4.000,00 per l'acquisto di pompe per i sistemi di prelievo delle stazioni chimico-fisiche delle acque superficiali e di dispositivi per il mantenimento di efficienza della rete di monitoraggio delle acque;

Si prevede, inoltre, l'acquisto di attrezzature tecnico-scientifiche per lo svolgimento delle attività distrettuali Umbria Nord e Umbria Sud per un totale di €. 60.000,00.

ACQUISTO MOBILI E ARREDI

Nel corso del 2022 sarà necessario dotare di arredi il nuovo immobile che l’Agenzia sta acquistando quale ampliamento delle sedi di Terni. Saranno necessari inoltre acquisti per integrazioni o sostituzione di arredi nelle varie sedi dell’Agenzia. La spesa totale per tali interventi viene stimata in circa **90.000,00 €** iva inclusa.

RINNOVO AUTOPARCO

Continua, come per i precedenti anni il consistente rinnovo del parco auto, con l’entrata in esercizio di nuovi veicoli, ad alimentazione elettrica, in linea con le attuali tecnologie, proseguendo nel processo di dismissione delle auto più datate.

Nell’ottica di questo rinnovo dei mezzi potrebbe essere necessario effettuare anche ulteriori allestimenti di mezzi mobili.

La spesa prevista per tale programma ammonta a €. **200.000,00** iva inclusa.

HARDWARE

Si prevede una spesa pari ad €. **55.000,00**, necessaria per l’acquisto di hardware obsoleto e componenti infrastrutturali necessari al funzionamento della dotazione informatica dell’Ente.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono previste per in questa categoria anche le spese per la riqualificazione grafica e segnaletica delle sedi dell’Agenzia, per un importo complessivo presunto di €. **60.000,00**.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Ampliamento della sede dell’Agenzia previo acquisto dei nuovi locali adiacenti al Laboratorio ARPA di Terni sito in via Carlo Alberto Dalla Chiesa n.32

Prosegue l’iter per l’acquisto dei nuovi locali individuati come ampliamento dell’immobile di Terni, in conclusione della procedura avviata nel corso del 2020.

Acquisto sedi territoriali di Foligno e Orvieto

Nel corso del 2022 l’Agenzia riprenderà il progetto di acquisto delle sedi territoriali di Foligno e di Orvieto, progetto iniziato nel 2020 con l’acquisizione della nuova sede di Todi.

L’importo presunto complessivo per le due voci di cui sopra iva compresa sarà pari a € **2.000.000,00**.

Per quanto riguarda invece le **immobilizzazioni immateriali** si prevede quanto segue

COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO

ARPA Umbria ha stipulato una convenzione, con attività pluriennale, con il CIRIAF - Centro Interuniversitario di Ricerca sull'Inquinamento e sull'Ambiente M. Felli" - Università degli Studi di Perugia per lo studio dello stato attuale e delle strategie di azione per l'efficienza energetica, la sostenibilità ambientale e il comfort degli immobili sede di ARPA UMBRIA, relativo ai due immobili, sedi degli uffici di ARPA UMBRIA in Perugia e in Terni, e si prevede per quanto sopra un importo di **€. 36.600,00**;

DIRITTI DI BREVETTO E UTIL. OPERE D'INGEGNO

Si prevede un importo di €. **20.000,00** per l'acquisizione delle licenze Windows e Office.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO: PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER GLI ANNI 2022-2024

Investimenti	2022	2023	2024	Fonti	2022	2023	2024
I. Immobilizzazioni Immateriali				I. Fonti interne			
1) Costi di impianto e di ampliamento	36.600,00	15.000,00	10.000,00	1) Costi non monetari	3.094.300,00	130.000,00	110.000,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo	0,00	0,00	0,00	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti			
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20.000,00	20.000,00	20.000,00	<i>Totale I</i>	<i>3.094.300,00</i>	<i>130.000,00</i>	<i>110.000,00</i>
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti sim.	0,00			II. Fonti esterne			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	1) Quota parte contributi in c/esercizio finalizzati agli investimenti	170.000,00	150.000,00	150.000,00
6) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	2) Contributi c/capitale			
<i>Totale I</i>	<i>56.600,00</i>	<i>35.000,00</i>	<i>30.000,00</i>	3) Contributi vincolati finalizzati agli investimenti			
II. Immobilizzazioni Materiali				<i>Totale II</i>			
1) Terreni (disponibili)					<i>170.000,00</i>	<i>150.000,00</i>	<i>150.000,00</i>
2) Fabbricati (disponibili)	252.200,00	90.000,00	80.000,00				
3) Impianti e macchinari	12.000,00	0,00	0,00				
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche (Att. Laboratorio)	538.500,00	95.000,00	90.000,00				
5) Mobili e arredi	90.000,00	0,00	0,00				
6) Automezzi	200.000,00	0,00	0,00				
7) Oggetti d'arte	0,00	0,00	0,00				
8) Altre immobilizzazioni materiali (fra cui Hardware)	115.000,00	60.000,00	60.000,00				
9) Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.000.000,00	0,00	0,00				
<i>Totale II</i>	<i>3.207.700,00</i>	<i>245.000,00</i>	<i>230.000,00</i>				
III Immobilizzazioni Finanziarie							
1) Crediti							
2) Titoli							
<i>Totale III</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
Totale investimenti	3.264.300,00	280.000,00	260.000,00	Totale fonti	3.264.300,00	280.000,00	260.000,00
tasso d'inflazione programmato		1,100					

RELAZIONE AL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Per gli anni 2023-2024 gli investimenti previsti si limitano a quanto stimato quale livello minimo di gestione ordinaria, sia in termini di immobilizzazioni immateriali che materiali. Nel 2023 si completeranno alcune realizzazioni degli impianti e delle strutture oggetto di investimento 2022.

Tra le poste "Fabbricati" 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.

Arpa Umbria, nell'arco del triennio 2022-2024 intende continuare a promuovere l'efficienza energetica e l'utilizzo delle fonti rinnovabili, riconoscendo l'importanza fondamentale del tema Energia. Gli interventi di adeguamento mirati all'ottenimento di significativi risparmi in campo energetico, programmati nel triennio, vogliono rispondere a questa esigenza.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Bilancio Preventivo Economico 2022



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.

La manovra di bilancio delineata nel **DEFR Umbria 2022-2024** è inevitabilmente condizionata dalla situazione di crisi che l'Umbria, così come l'insieme del sistema nazionale ed internazionale, sta attraversando a causa della perdurante emergenza sanitaria.

Tra gli indirizzi delineati nel DEFER viene dato infatti particolare rilievo al rafforzamento degli interventi a favore della crescita, alla promozione di azioni per l'innovazione tecnologica e la ricerca e allo sviluppo di investimenti strutturali.

Nel triennio 2022-2024 proseguirà l'attività di riordino delle società, agenzie ed enti strumentali del sistema pubblico regionale al fine di procedere con l'attività di razionalizzazione. Rimane, infatti, prioritario il contenimento della spesa corrente e la razionalizzazione dei costi di funzionamento dell'intera struttura regionale.

L'azione regionale si ispira alla strategia dell'*European Green Deal*, che rappresenta la sfida della transizione verso un'economia più sostenibile, basata su un nuovo paradigma di crescita.

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.

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.

Si forniscono di seguito alcune macro-informazioni sugli elementi di contesto che hanno guidato la previsione di bilancio 2022 e successive analisi economico-finanziarie a completamento del quadro informativo disponibile.

Risorse umane

Nel corso del 2020 la Regione Umbria ha rideterminato in 224 unità la **Dotazione Organica** assentita per l’Agenzia (DGR 498/2020).

Al fine di garantire i compiti istituzionali che si traducono nelle funzioni di ispezione, controllo e monitoraggio, nell’anno 2021 l’Agenzia ha espletato alcune selezioni di personale, sulla base dei fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo regionali. Questo percorso ha comunque subito un rallentamento in ragione della perdurante emergenza sanitaria.

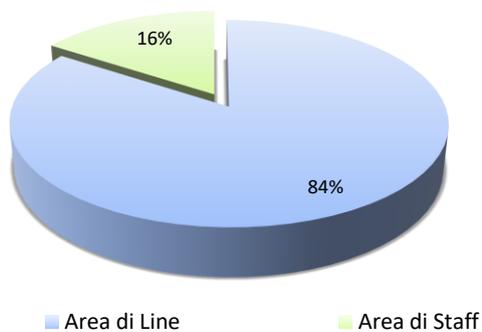
Il bilancio di previsione per l’anno 2021 è stato pertanto redatto tenendo conto del Piano assunzionale 2020 (DDG 178/2020) e del Piano assunzionale 2021 (DDG 53/2021). Pertanto la dotazione di risorse umane prevista per l’anno 2021 è pari a **200** dipendenti di cui: **181** appartenenti al Comparto e **19** alla Dirigenza (inclusi 2 Incarichi dirigenziali ex art.19, D.Lgs.165/2001 e 1 figura di dirigente amministrativo struttura complessa in posizione di comando), con una copertura del **89%** rispetto alla Dotazione Organica assentita dalla Regione Umbria.



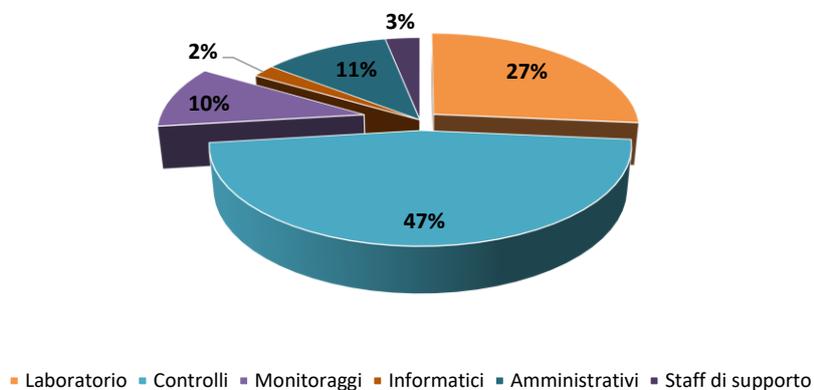
L’articolazione organizzativa di Arpa Umbria è stata definita secondo un modello *Staff-Line*, in cui alle strutture delle *Aree di Staff* sono attribuite funzioni trasversali e/o di supporto all’attività tecnica agenziale svolta dalle strutture delle *Aree di Line*.

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.



Risorse finanziarie

Al fine di illustrare le componenti economiche della previsione di bilancio, si espongono di seguito i dati aggregati del **Conto Economico Preventivo 2022**, messi a confronto con i dati del Preventivo 2021.

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO				2022			2021		
VALORE DELLA PRODUZIONE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE
Contributi in c/esercizio	15.018.104	109.262	15.127.366	14.919.260	165.263	15.084.523			
Rettifica contributi c/es per destinazione ad investimenti	-170.000	0	-170.000						
Concorsi, recuperi e rimborsi	82.345	0	82.345	86.054	0	86.054			
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	830.000	0	830.000	870.000	0	870.000			
Altri ricavi e proventi	646.858	0	646.858	706.958	0	706.958			
TOTALE	16.407.307	109.262	16.516.569	16.582.272	165.263	16.747.535			
COSTI DELLA PRODUZIONE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE
Acquisti di beni	440.129	0	440.129	501.197	0	501.197			
Acquisti di servizi non sanitari	2.699.921	0	2.699.921	2.635.393	0	2.635.393			
Manutenzione e riparazione	1.028.438	0	1.028.438	1.023.211	0	1.023.211			
Godimento di beni di terzi	337.624	0	337.624	369.623	0	369.623			
Costi del personale	9.235.673	0	9.235.673	9.306.668	0	9.306.668			
Oneri diversi di gestione	618.538	0	618.538	650.632	0	650.632			
Ammortamenti	1.375.978	0	1.375.978	1.433.935	0	1.433.935			
Accantonamenti	21.601	109.262	130.863	23.181	165.263	188.444			
TOTALE	15.757.901	109.262	15.867.163	15.943.840	165.263	16.109.103			

Nell'insieme, si osserva un deciso 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 2022, comprensiva di retribuzioni, accessorie ed oneri sociali, è pari ad **€ 9.235.673** e presenta un decremento pari ad € 70.995 rispetto all'anno precedente, quale risultato fisiologico delle cessazioni e delle procedure di reclutamento programmate e non ancora concluse.

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 i direttori dell'Agenzia, pari ad € 450.196, nonché del costo per le trasferte del personale, pari ad € 28.405, e dell'IRAP, pari ad € 656.806.

La spesa così definita ammonta ad **€ 10.371.080** ed incide per il **73%** sulla quota di FSR spettante all'Agenzia. L'incremento rispetto all'anno precedente è attribuito essenzialmente alla previsione di spesa per i due direttori dei dipartimenti.

Sommando a tale importo il costo che si prevede di sostenere per *Acquisti di Beni e Servizi*, la quota di FSR è pressoché totalmente assorbita, portando l'incidenza di tali voci di costo al **95%**, 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 2022 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:

	Anno 2022		Anno 2021	
1. Incidenza % Contributi in c/esercizio sul Valore della Produzione	$\frac{15.018.104}{16.357.307} =$	91,81%	$\frac{15.084.523}{16.747.535} =$	90,07%
2. Incidenza % Fondo Sanitario Regionale sul Valore della Produzione	$\frac{14.213.516}{16.357.307} =$	86,89%	$\frac{14.213.516}{16.747.535} =$	84,87%
3. Incidenza % Altri ricavi e proventi sul Valore della Produzione	$\frac{646.958}{16.357.307} =$	3,96%	$\frac{706.958}{16.747.535} =$	4,22%
4. Incidenza % Acquisti di beni sui Costi della Produzione	$\frac{440.129}{15.707.901} =$	2,80%	$\frac{501.197}{16.109.102} =$	3,11%
5. Incidenza % Acquisti di servizi sui Costi della Produzione	$\frac{2.699.921}{15.707.901} =$	17,19%	$\frac{2.635.393}{16.109.102} =$	16,36%
6. Incidenza % Costi del Personale sui Costi della Produzione	$\frac{10.371.080}{15.707.901} =$	66,02%	$\frac{10.423.690}{16.109.102} =$	64,71%
7. Incidenza % Costi del Personale sul Fondo Sanitario Regionale	$\frac{10.371.080}{14.213.516} =$	72,97%	$\frac{10.423.690}{14.213.516} =$	73,34%
8. Incidenza % Costi del Personale sulle Risorse finanziarie assegnate dalla Regione	$\frac{10.371.080}{14.316.855} =$	72,44%	$\frac{10.423.690}{14.316.855} =$	72,81%
9. Incidenza % Contributi vincolati sul Valore della Produzione	$\frac{109.262}{16.357.307} =$	0,67%	$\frac{165.263}{16.747.535} =$	0,99%

I valori percentuali risultanti per l'anno 2022 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, si ribadisce che 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

Nel 2021 l'Agenzia ha provveduto a ottimizzare la gestione operativa e quella delle risorse umane, attraverso in particolare l'adozione di modifiche al modello organizzativo, con l'istituzione dei due Dipartimenti territoriali Umbria Nord e Sud, il potenziamento dei controlli, l'avvio convinto della Scuola di Alta Formazione Ambientale (SAFA), l'efficientamento della spesa e una accorta strategia di reclutamento del personale.

I traguardi per il 2022 sono il completamento dei lavori della nuova sede di Terni e ulteriori investimenti immobiliari, il decollo della SAFA per farne un centro di studi a livello nazionale, lo sviluppo e l'ottimizzazione dell'attività di comunicazione ed educazione ambientale, lo sviluppo di nuove competenze professionali, il consolidamento e l'ulteriore sviluppo dell'innovazione organizzativa e gestionale a supporto del funzionamento dell'Agenzia, lo sviluppo di ulteriori progetti in materia di ambiente e sviluppo sostenibile, l'innovazione tecnologica delle attività di controllo e monitoraggio.

Il Direttore Generale
Ing. Luca Proietti