



BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2021 E BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2021-2023



Quentin Metsys, *Le Prêteur et sa Femme*, 1514.
Paris, Musée du Louvre.

Direzione Amministrativa
Sezione Finanza e Controllo

INDICE GENERALE

Premessa..... 1

Allegato A:

Schemi di conto economico

- Conto Economico Annuale 2021 5
- Conto Economico Pluriennale 2021-2023 9

Allegato B:

Piano dei flussi di cassa prospettici15

Allegato C:

Conto Economico dettagliato 2021

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

Allegato D:

Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo

- Premessa31
- Relazione sui vincoli di spesa – Anno 202133
- Relazione al bilancio preventivo economico 202139
- Relazione al bilancio pluriennale di previsione 2021-202353

Allegato E:

Piano degli investimenti annuale e triennale

- Piano degli investimenti per l'anno 202157
- Relazione al Piano annuale degli investimenti.....59
- Piano degli investimenti per gli anni 2021-202363
- Relazione al Piano triennale degli investimenti65

Allegato F:

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo

PREMESSA

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

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

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

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

Il bilancio preventivo economico è corredato da:

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

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

ALLEGATO A

SCHEMI DI CONTO ECONOMICO:

- Conto Economico Annuale 2021 pag. 5
- Conto Economico Pluriennale 2021-2023 pag. 9

CONTO ECONOMICO ANNUALE 2021					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Previsione 2020	Preventivo Istituzionale 2021	Preventivo Progetti 2021	Preventivo Totale 2021	VARIAZIONE 2021/2020	
					Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	15.686.516	14.919.260	165.263	15.084.523	-601.993	-3,8%
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	878.166	391.744	107.626	499.370	-378.796	-43,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	556.812		103.339	103.339	-453.473	-81,4%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura LEA	0			0	0	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra LEA	0			0	0	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	238.190	171.068		171.068	-67.122	-28,2%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0			0	0	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	83.164	220.676	4.287	224.963	141.799	170,5%
a) Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati	60.000	220.676	0	220.676	160.676	267,8%
b) Contributi da altri soggetti pubblici vincolati	23.164	0	4.287	4.287	-18.877	-81,5%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0	0	0	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	594.834	314.000	57.637	371.637	-223.197	-37,5%
1) Contributi in c/esercizio da privati non vincolati	537.197	314.000		314.000	-223.197	-41,5%
2) Contributi in c/esercizio da privati vincolati	57.637		57.637	57.637	0	0,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0			0	0	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0			0	0	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	135.470	86.054		86.054	-49.415	-36,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0			0	0	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.000.000	870.000		870.000	-130.000	-13,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0			0	0	-
9) Altri ricavi e proventi	678.958	706.958		706.958	28.000	4,1%
Totale A)	17.500.944	16.582.272	165.263	16.747.535	-753.408	-4,3%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Previsione 2020	Preventivo Istituzionale 2021	Preventivo Progetti 2021	Preventivo Totale 2021	VARIAZIONE 2021/2020	
					Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1) Acquisti di beni	506.756	501.197	0	501.197	-5.559	-1,1%
a) Acquisti di beni sanitari	0			0	0	-
b) Acquisti di beni non sanitari	506.756	501.197		501.197	-5.559	-1,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	0	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	2.861.227	2.635.393	0	2.635.393	-225.834	-7,9%
a) Servizi non sanitari	2.802.440	2.562.606	0	2.562.606	-239.834	-8,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.000	25.000		25.000	15.000	150,0%
c) Formazione	48.787	47.787		47.787	-1.000	-2,0%
4) Manutenzione e riparazione	1.465.817	1.023.211		1.023.211	-442.606	-30,2%
5) Godimento di beni di terzi	352.369	369.623		369.623	17.254	4,9%
6) Costi del personale	9.259.676	9.306.668	0	9.306.668	46.992	0,5%
a) Personale dirigente medico	0			0	0	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.297.249	1.357.039		1.357.039	59.790	4,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.917.274	1.909.744		1.909.744	-7.530	-0,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	785.324	780.394		780.394	-4.930	-0,6%
e) Personale comparto altri ruoli	5.259.829	5.259.491		5.259.491	-338	0,0%
7) Oneri diversi di gestione	361.440	650.632		650.632	289.192	80,0%
8) Ammortamenti	1.371.160	1.433.935	0	1.433.935	62.775	4,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	84.760	93.213		93.213	8.453	10,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	446.000	492.206		492.206	46.206	10,4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	840.400	848.515		848.515	8.115	1,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	0	0	-
10) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0	0	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0			0	0	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0			0	0	-
11) Accantonamenti	706.470	23.181	165.263	188.444	-518.026	-73,3%
a) Accantonamenti per rischi	673.597	23.181	165.263	188.444	-485.153	-72,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	0			0	0	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0			0	0	-
d) Altri accantonamenti	32.873	0	0	0	-32.873	-100,0%
Totale B)	16.884.915	15.943.839	165.263	16.109.102	-775.813	-4,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	616.029	638.434	0	638.434	-22.404	-3,6%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Previsione 2020	Preventivo Istituzionale 2021	Preventivo Progetti 2021	Preventivo Totale 2021	VARIAZIONE 2021/ 2020	
					Importo	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	45.000	12.000		12.000	-33.000	-73,3%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0		0	0	-
Totale C)	45.000	12.000	0	12.000	-33.000	-73,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
1) Rivalutazioni	0			0	0	-
2) Svalutazioni	0			0	0	-
Totale D)	0	0	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		10.400				
1) Proventi straordinari	10.400	10.400	0	10.400	0	0,0%
a) Plusvalenze	0			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	0	-
b) Altri oneri straordinari	0			0	0	-
Totale E)	10.400	10.400	0	10.400	0	0,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	671.429	660.834	0	660.834	-10.597	-1,6%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
1) IRAP	656.429	645.834	0	645.834	-10.595	-1,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	655.429	644.834		644.834	-10.595	-1,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0		0	0	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	0	0		0	0	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	1.000	1.000		1.000	0	0,0%
2) IRES	15.000	15.000		15.000	0	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0			0	0	-
Totale Y)	671.429	660.834	0	660.834	-10.595	-1,6%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0	0	0

CONTO ECONOMICO PLURIENNALE 2021-2023						
SCHEMA DI BILANCIO				Preventivo Istituzionale 2021	Preventivo Istituzionale 2022	Preventivo Istituzionale 2023
<i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>						
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio				14.919.260	14.833.516	14.833.516
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				391.744	240.000	240.000
			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>	171.068	150.000	150.000
			5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	0	0	0
			6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	220.676	92.000	92.000
			a) <i>Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati</i>	220.676	92.000	92.000
			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	380.000	380.000
			1) <i>Contributi in c/esercizio da privati non vincolati</i>	314.000	380.000	380.000
			2) <i>Contributi in c/esercizio da privati vincolati</i>			
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti				0	0	0
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti				0	0	0
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria				0	0	0
5) Concorsi, recuperi e rimborsi				86.054	75.000	75.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)				0		
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio				870.000	830.000	830.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				0	0	0
9) Altri ricavi e proventi				706.958	695.000	695.000
Totale A)				16.582.272	16.433.516	16.433.516

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Preventivo Istituzionale 2021	Preventivo Istituzionale 2022	Preventivo Istituzionale 2023
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	501.197	390.000	390.000
a) Acquisti di beni sanitari	0		
b) Acquisti di beni non sanitari	501.197	390.000	390.000
2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	2.635.393	2.491.734	2.491.734
a) Servizi non sanitari	2.562.606	2.443.947	2.443.947
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	25.000	0	0
c) Formazione	47.787	47.787	47.787
4) Manutenzione e riparazione	1.023.211	1.400.000	1.400.000
5) Godimento di beni di terzi	369.623	280.000	280.000
6) Costi del personale	9.306.668	9.420.783	9.420.783
a) Personale dirigente medico	0	0	0
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.357.039	1.357.039	1.357.039
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.909.744	1.909.744	1.909.744
d) Personale dirigente altri ruoli	780.394	850.000	850.000
e) Personale comparto altri ruoli	5.259.491	5.304.000	5.304.000
7) Oneri diversi di gestione	650.632	360.000	360.000
8) Ammortamenti	1.433.935	1.437.000	1.437.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	93.213	92.000	92.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	492.206	470.000	470.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	848.515	875.000	875.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0
10) Variazione delle rimanenze	0	0	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	0
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	0
11) Accantonamenti	23.181	0	0
a) Accantonamenti per rischi	23.181	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)	15.943.839	15.779.517	15.779.517
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	638.434	654.000	654.000

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Preventivo Istituzionale 2021	Preventivo Istituzionale 2022	Preventivo Istituzionale 2023
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)	660.834	666.000	666.000
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	645.834	651.000	651.000
a) IRAP relativa a personale dipendente	644.834	650.000	650.000
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	1.000	1.000	1.000
2) IRES	15.000	15.000	15.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
Totale Y)	660.834	666.000	666.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

ALLEGATO B:

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI		ANNO 2021 PREVISIONE
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0,00
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	492.206
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	848.515
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	93.213
	Ammortamenti	1.433.935
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 870.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 870.000
(+)	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	188.444
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	188.444
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	752.378
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 4.529.424
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	- 660.834
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 2.002.686
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 7.256.990
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di im mob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 14.449.933
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	14.487.923
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	596.600
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	15.084.523
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	1.386.968

(SEGUE)		ANNO 2021 PREVISIONE
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 75.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 75.000
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	- 101.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 45.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 80.000
(-)	Acquisto automezzi	- 80.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 55.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni in corso ed acconti	- 1.580.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 1.941.000
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		- 2.016.000
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	aumento fondo di dotazione	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	2.055.000
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	2.055.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		2.055.000
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		1.425.968
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		1.425.968
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0

ALLEGATO C

CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO 2021

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

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE D.M. 20/03/2013 - ANNO 2021	Istituzionale	Progetti	TOTALE	SEGNO (+/-)
		A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	14.919.260	165.263	15.084.523	+
	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				+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	391.744	107.626	499.370	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	171.068	103.339	274.407	+
	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	171.068		171.068	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro				+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	220.676	4.287	224.963	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		4.287	4.287	+
	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	220.676		220.676	+
	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	57.637	371.637	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale				-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi			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	0	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	86.054	0	86.054	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	5.000		5.000	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0		0	+
	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) Rimborsamento 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	53.554	0	53.554	+
AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento 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	53.554		53.554	+
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	15.000	0	15.000	+
AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	+
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	15.000		15.000	+
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	+
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	870.000	0	870.000	+
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	870.000		870.000	+
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	706.958	0	706.958	+
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie				+
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari				+
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	706.958		706.958	+
	A.9.C.1) Proventi a rilevanza fiscale	56.000		56.000	
	A.9.C.2) Proventi da servizi istituzionali	565.858		565.858	
	A.9.C.3) Altri proventi diversi	85.100		85.100	
AZ9999	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	16.582.272	165.263	16.747.535	+
	B) COSTI DELLA PRODUZIONE				+
BA0010	B.1) Acquisti di beni	501.197	0	501.197	+
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0	0	0	+
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	501.197	0	501.197	+
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	76.300		76.300	+
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	424.897		424.897	+
	B.1.B.6.a) Materiali di laboratorio	305.000		305.000	
	B.1.B.6.b) Altri beni	119.897		119.897	
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+

BA0390	B.2) Acquisti di servizi	2.635.393	0	2.635.393	+
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	0	0	0	+
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	2.635.393	0	2.635.393	+
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	2.562.606	0	2.562.606	+
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	10.000		10.000	+
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	122.000		122.000	+
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	50.000		50.000	+
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	213.000		213.000	+
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze (acqua, gas)	87.000		87.000	+
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	132.166	0	132.166	+
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	50.000		50.000	+
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	82.166		82.166	+
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1.876.440	0	1.876.440	+
R	BA1720 B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				+
	BA1730 B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici				+
	BA1740 B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.876.440		1.876.440	+
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	25.000	0	25.000	+
R	BA1760 B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
	BA1770 B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici				+
	BA1780 B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	25.000	0	25.000	+
	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)	25.000		25.000	+
	BA1840 B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0	+
R	BA1850 B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
	BA1860 B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				+
SS	BA1870 B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				+
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	47.787	0	47.787	+
	BA1890 B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				+
	BA1900 B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	47.787		47.787	+

BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.023.211	0	1.023.211	+
BA1920	B.3.A) <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	0		0	+
BA1930	B.3.B) <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	428.315		428.315	+
BA1940	B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	532.396		532.396	+
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>	39.500		39.500	+
BA1970	B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	23.000		23.000	+
R BA1980	B.3.G) <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				+
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	369.623	0	369.623	+
BA2000	B.4.A) <i>Fitti passivi</i>	34.686		34.686	+
BA2010	B.4.B) <i>Canoni di noleggio</i>	334.937	0	334.937	+
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>	334.937		334.937	+
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>				+
R BA2070	B.4.D) <i>Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				+
BA2080	Totale Costo del personale	9.306.668	0	9.306.668	+
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	3.266.783	0	3.266.783	+
BA2100	B.5.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>	1.357.039	0	1.357.039	+
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>	1.357.039	0	1.357.039	+
BA2160	B.5.A.2.1) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	1.342.321		1.342.321	+
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>	14.718		14.718	+
BA2190	B.5.B) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>	1.909.744	0	1.909.744	+
BA2200	B.5.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	1.883.054		1.883.054	+
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>	26.690		26.690	+
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	97.208	0	97.208	+
BA2240	B.6.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale</i>	62.077	0	62.077	+
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>	62.077		62.077	+
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>	35.132	0	35.132	+
BA2290	B.6.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	35.132		35.132	+
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	4.670.877	0	4.670.877	+
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	554.046	0	554.046	+
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	458.466		458.466	+
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	74.466		74.466	+
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	21.115		21.115	+
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.116.830	0	4.116.830	+
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.019.984		4.019.984	+
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	96.846		96.846	+
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.271.800	0	1.271.800	+
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	129.140	0	129.140	+
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	121.721		121.721	+
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	7.419		7.419	+
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	1.142.660	0	1.142.660	+
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.125.663		1.125.663	+
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	16.997		16.997	+
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	650.632	0	650.632	+
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	115.435		115.435	+
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti				+
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	535.197	0	535.197	+
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	502.188		502.188	+
	B.9.C.1.a) Collegio dei Revisori	34.000		34.000	
	B.9.C.2.b) O.I.V.- N.D.V.	15.000		15.000	
	B.9.C.2.c) Compensi Direttori	453.188		453.188	
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	1.433.935	0	1.433.935	+
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	93.213		93.213	+
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.340.721	0	1.340.721	+
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	492.206	0	492.206	+
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	492.206		492.206	+
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)				+
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	848.515		848.515	+
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	23.181	165.263	188.444	+
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	23.181	165.263	188.444	+
BA2710	B.16.A.1) <i>Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>				+
BA2720	B.16.A.2) <i>Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i>				+
BA2730	B.16.A.3) <i>Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>				+
BA2740	B.16.A.4) <i>Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>				+
BA2750	B.16.A.5) <i>Altri accantonamenti per rischi</i>	23.181	165.263	188.444	+
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) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>				+
BA2790	B.16.C.2) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>				+
BA2800	B.16.C.3) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i>				+
BA2810	B.16.C.4) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>				+
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	0		0	+
BA2830	B.16.D.1) <i>Accantonamenti per interessi di mora</i>				+
BA2840	B.16.D.2) <i>Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i>				+
BA2850	B.16.D.3) <i>Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i>				+
BA2860	B.16.D.4) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>				+
BA2870	B.16.D.5) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>				+
BA2880	B.16.D.6) <i>Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>				+
BA2890	B.16.D.7) <i>Altri accantonamenti</i>			0	+
BZ9999	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	15.943.839	165.263	16.109.102	+
	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				+
CA0010	C.1) Interessi attivi	12.000	0	12.000	+
CA0020	C.1.A) <i>Interessi attivi su c/tesoreria unica</i>				+
CA0030	C.1.B) <i>Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>	0		0	+
CA0040	C.1.C) <i>Altri interessi attivi</i>	12.000		12.000	+
CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0	+
CA0060	C.2.A) <i>Proventi da partecipazioni</i>				+
CA0070	C.2.B) <i>Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>				+
CA0080	C.2.C) <i>Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>				+
CA0090	C.2.D) <i>Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i>				+
CA0100	C.2.E) <i>Utili su cambi</i>				+
CA0110	C.3) Interessi passivi	0	0	0	+
CA0120	C.3.A) <i>Interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>				+
CA0130	C.3.B) <i>Interessi passivi su mutui</i>	0		0	+
CA0140	C.3.C) <i>Altri interessi passivi</i>				+

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>Soppravvenienze passive</i>	0	0	0	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) <i>Soppravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0	0	0	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) <i>Soppravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>				+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) <i>Altre soppravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				+
	EA0350	E.2.B.3.2) <i>Soppravvenienze passive v/terzi</i>	0	0	0	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) <i>Soppravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>				+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) <i>Soppravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	0	0	0	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) <i>Soppravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>				+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) <i>Soppravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>				+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) <i>Soppravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>				+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) <i>Soppravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>				+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) <i>Altre soppravvenienze passive v/terzi</i>				+
	EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	0	0	0	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				+
	EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	0	0	0	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>				+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>				+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>				+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>				+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>				+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>				+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>				+
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>				+
	EZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	10.400	0	10.400	+/-
	XA0000	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	660.834	0	660.834	+/-
		IMPOSTE E TASSE				+
	YA0010	Y.1) IRAP	645.834	0	645.834	+
	YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	<i>644.834</i>		<i>644.834</i>	+
	YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	+
	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>	<i>1.000</i>		<i>1.000</i>	+
	YA0060	Y.2) IRES	15.000	0	15.000	+
	YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	<i>15.000</i>		<i>15.000</i>	+
	YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>				+
	YA0090	<i>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>				+
	YZ9999	TOTALE IMPOSTE E TASSE	660.834	0	660.834	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	+/-

QUADRO RIEPILOGATIVO DEI PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO

PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO PER L'ANNO 2021					
N.	Ente Erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2020	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2021	Totale
1	Regione Umbria	P.O. Autorità Ambientale	103.339,00		103.339,00
2	Agesa Srl	AGESA IVA	51.714,00		51.714,00
3	ISRIM	ISRIM Arrone IVA	4.287,00		4.287,00
4	Agesa Srl	Zoocompost	5.923,00		5.923,00
	TOTALE		165.263,00	0,00	165.263,00

I progetti sopra elencati saranno oggetto di valutazione in sede di Bilancio d'Esercizio 2020, in cui verrà effettuato un controllo sullo stato di avanzamento degli stessi.

PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO PER L'ANNO 2021 RIEPILOGATI PER ENTE EROGATORE

REGIONE UMBRIA					
N.	Ente erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2020	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2021	Totale
1	Regione Umbria	P.O. Autorità Ambientale	103.339,00		103.339,00
	Totale		103.339,00	0,00	103.339,00
ALTRI SOGGETTI PUBBLICI					
N.	Ente erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2020	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2021	Totale
3	ISRIM	ISRIM Arrone IVA	4.287,00		4.287,00
	Totale		4.287,00	-	4.287,00
PRIVATI					
N.	Ente erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate al 31/12/2020	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2021	Totale
2	Agesa Srl	AGESA IVA	51.714,00		51.714,00
4	Agesa Srl	Zoocompost	5.923,00		5.923,00
	Totale		57.637,00	-	57.637,00
TOTALE GENERALE			165.263,00	-	165.263,00

ALLEGATO D

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO

- Premessa.....	31
- Relazione sui vincoli di spesa anno 2021.....	33
- Relazione al Bilancio Preventivo Economico 2021	39
- Relazione al Bilancio Pluriennale di Previsione 2021-2023	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 2021 è redatto conformemente al dettato della normativa di contabilità e bilancio delle ASL, così come previsto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 1515 del 22/12/2000, sulla base dei principi contabili approvati con la Deliberazione 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 2021 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 2021, 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 2021.*
- *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. 160 del 27/12/2019*

Gli schemi adottati per la predisposizione del Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2021 sono quelli previsti dal D.Lgs. 118/2011.

RELAZIONE SUI VINCOLI DI SPESA – ANNO 2021

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

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 MEF- n.32 del 23/12/2015
- Circolare MEF- n.12 del 2016
- Circolare del MEF - n.26 del 07/12/2016
- Circolare dl 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
- 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”.

Ai fini della predisposizione del Bilancio di Previsione dell’Esercizio 2021, l’Agenzia ha messo in atto misure di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica, che hanno comportato riflessi nella gestione amministrativo – contabile dell’Agenzia.

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

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

I tetti di spesa si possono riassumere nelle seguenti voci:

SP. DI RAPPRESENTANZA, CONVEGNI, SEMINARI E SP.PUBBLICITA' E PROMOZIONE

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

L'importo previsto per l'esercizio amministrativo 2021 rientra nel limite imposto.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo Costi 2021 (vincolato)	importo max ammesso 20% del Bil Cons. 2009
Spese di rappresentanza, convegni, seminari e spese di pubblicità e promozione	11.000,00	17.797,13

Nello specifico, l'importo a preventivo è riferito:

- al conto "spese convegni, seminari ed eventi", pari a € 11.000,00, suddiviso nei seguenti fattori produttivi:
 - Spese logistiche convegni seminari ed eventi (servizi), per € 9.000,00.
 - Isola Polvese spese convegni seminari ed eventi, per € 2.000,00.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo Costi 2021 (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)	11.000,00	5.289,87
Spese di rappresentanza (Servizi)	0,00	1.582,41
Totali	11.000,00	17.797,13

A bilancio è stato iscritta una somma pari ad € 22.000,00 per la categoria di spesa relativa alla organizzazione di convegni e seminari ed eventi, in quanto include € 11.000 riferiti al progetto Life Blue Lake, 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 2021 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 2021 (vincolato)	importo max ammesso 50% del Bil Cons. 2009
Aggiornamento professionale e rimborso spese trasferta	32.787,00	33.373,20

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

Voci da monitorare "vincolate" (fattori produttivi)	Bilancio Preventivo Costi 2021 (vincolato)	importo max ammesso 50% del Bil Cons. 2009
Aggiornamento professionale vincolato	25.886,00	26.471,83
Aggiornamento professionale rimborso spese trasferta vincolato	6.901,00	6.901,37
Totali	32.787,00	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 necessari 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 2021 (vincolato)	importo max ammesso 20% della media 2010/2011
Mobili e arredamento	80.000,00	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 2021 (vincolato)	importo max ammesso
Fitti passivi	34.685,76	34.685,76

La previsione 2021 totale è pari ad € 34.685,76 Nella tabella dei fattori produttivi sottostante sono specificati gli importi dei singoli fitti passivi di Arpa Umbria, necessari per lo svolgimento della attività dell'Agenzia.

Voci da monitorare "vincolate" (fattori produttivi)	Costi 2021 (vincolato)	importo max ammesso
Distretto Assisi Bastia	7.200,00	7.200,00
Distretto Orvieto	10.722,96	10.723,00
Distretto Foligno Spoleto Valnerina	14.932,80	14.933,00
Terreno Nestlé - uso parcheggio	1.830,00	1.830,00
Totali	34.685,76	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 2021, 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 2021

In base alla previsione di spesa, per l'esercizio amministrativo 2021, 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.

	Costi 2021 (vincolato)	importo max ammesso
TOTALE COMPLESSIVO AI FINI DEL RISPETTO DEI VINCOLI	158.472,76	234.939,19
Totali	158.472,76	234.939,19

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021

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	16.747.535
-----------	--------------------------------	-------------------

A.1	Contributi in c/esercizio	15.084.523
------------	----------------------------------	-------------------

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 2021, si iscrivono **€ 14.213.516**, come stabilito ai sensi della DGR n. 194 del 25/03/2020 di approvazione del Bilancio di Previsione 2020-2022 della Regione dell'Umbria, non essendo stato approvato il bilancio preventivo regionale 2021-2023 alla data della redazione del presente documento.

<i>A.1.B</i>	<i>Contributi in c/esercizio – extra fondo</i>	499.370
--------------	--	----------------

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 **€ 107.626**, riferiti alle attività progettuali dell’Agenzia, le cui entrate hanno destinazione vincolata e sono così composte:

- € 103.339 rivenienti dalla Regione;
- € 4.287 rivenienti da Altri soggetti pubblici;

(Per il dettaglio dei progetti si rimanda al quadro riepilogativo delle previsioni di entrata e spesa dei progetti di ricerca e sviluppo, sia come impiego di quote non utilizzate in precedenti esercizi ma di competenza del 2021, sia come previsioni di eventuali nuove acquisizioni.)

- quanto ad **€ 391.744**, riferiti all’attività istituzionale dell’Agenzia, le cui entrate non hanno destinazione vincolata e sono così composte:

➤ **€ 171.068** rivenienti dalla Regione:

- € 15.000 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per il monitoraggio della qualità dell’aria in località Piegaro, come da DGR n. 1005 del 28/10/2020;
- € 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 2021, come da DDG n. 498 del 26/11/2020;
- € 48.800 quale 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, come da DDG n. 467 del 3/11/2020;
- € 85.000 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per il Piano di Tutela delle Acque per gli anni 2021 e seguenti, in attesa di perfezionamento degli atti;
- € 20.000 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per revisione bozza del Piano Regionale aree inquinamento diffuso (RID), riassegnato per il 2021 dal piano degli anni precedenti, giusta DGR n. 10419 del 17/10/2019;

➤ **€ 220.676** rivenienti da Altri soggetti pubblici:

- € 32.000 per Convenzione siglata con l’Unione dei Comuni del Trasimeno per il supporto alle attività previste dal Piano di Bacino del Fiume Tevere, come da DDG n. 504 del 27/11/2020;
- € 127.976 quale contributo a carico della UE per il Progetto The Life Project Life Blue Lakes – LIFE18GIE/IT/000813, come da DDG n. 242 del 20/05/2020;
- € 1.500 per Protocollo d’intesa siglato con il Dipartimento di Chimica, Biologia e Biotecnologia dell’Università di Perugia approvato dal Comune di Ugento con Deliberazione di Giunta Comunale n. 202 del 13/10/2020;
- € 6.000 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 9/11/2020;

- € 6.200 Protocollo d'Intesa siglato con il Comune di Assisi, per il monitoraggio ambientale in continuo intorno al sito industriale "Fonderie di Assisi SpA", come da DDG n. 502 del 27/11/2020;
- € 26.000 come da "Preso d'atto entrate anni 2013-2031 per incentivo ventennale fotovoltaico FTYV-SR e per vendita energia in eccesso SSP-GSE sito Terni, da parte del Gestore dei Servizi Energetici – GSE SPA" - DDG n. 228 del 13/06/2013 e DDG n. 458 del 29/12/2015;
- € 2.000 dalla Comunità Montana per monitoraggio della Grotta di Monte Cucco, giusta DDG n. 191 del 28/05/2015, convenzione in essere che si rinnova ogni anno;
- € 12.000 stimati per il 2019 sulla base dei dati relativi agli anni precedenti quale contributo da parte dei gestori degli impianti di smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati destinati a smaltimento, che, ai sensi dell'art. 9 comma 2 della Legge Regionale n. 11/2009, riconosce ad ARPA un contributo pari ad € 0,001 per ciascun rifiuto urbano prodotto; la quota si riferisce al contributo relativo al Comune di Gubbio quale contributo per i rifiuti;
- € 6.000 dal Comune di Perugia per contributo relativo al monitoraggio di S.Sabina, in attesa di perfezionamento degli atti;
- € 1.000 quale contributo in c/esercizio da parte del Comune di Castiglione, in attesa di perfezionamento degli atti.

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

Voce non prevista.

A.1.D	Contributi in c/esercizio – da privati	371.637
--------------	---	----------------

Tale voce comprende i seguenti contributi:

- **€ 57.637** - contributi in c/esercizio a destinazione vincolata rivenienti da Privati, per un per il cui dettaglio si rimanda al quadro riepilogativo dei progetti (pag. 28 della presente relazione).
- **€ 314.000** - contributi in c/esercizio non vincolati rivenienti da Privati, così suddivisi:
 - € 170.000 da Privati stimati per il 2019, sulla base dei dati rilevati negli anni precedenti, quale contributo da parte dei gestori degli impianti di smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati destinati a smaltimento, così come deliberato con DGR 384/2010 e DGR 979/2011, con le quali viene riconosciuto ad ARPA un contributo pari ad € 0,001 per ciascun kg di rifiuto urbano prodotto;
 - € 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. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti:

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

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

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

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

Non sono previsti ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie.

A.5	Concorsi, recuperi e rimborsi	86.054
------------	--------------------------------------	---------------

Nel dettaglio, tale voce è composta da:

- **€ 5.000** quale rimborso da assicurazioni;
- **€ 12.500** dall'Istituto Zooprofilattico a titolo di rimborso per l'uso comune di impianti;
- **€ 53.554** come rimborsi da parte di altri soggetti pubblici, tra cui:
 - € 6.000 per rimborso spese locazione NOE
 - € 47.554 per rimborso oneri sociali personale in aspettativa
- **€ 15.000** come rimborsi da soggetti privati, tra cui:
 - € 3.000 per rimborso da distributore automatico;
 - € 3.000 come rimborso spese per l'utilizzo della Sala formazione;
 - € 4.000 per rimborso spese per l'utilizzo del laboratorio didattico;
 - € 5.000 per altri recuperi e rimborsi residuali.

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

Non prevista

A.7	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	870.000
------------	---	----------------

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	706.958
------------	--------------------------------	----------------

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

- **€ 56.000** per proventi a rilevanza fiscale, che sono così composti:
 - € 10.000 per servizi a rilevanza fiscale resi dal Laboratorio Multisito, sito di Terni;
 - € 10.000 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;

- **€ 565.858** 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;
 - € 70.000 per Siti inquinati (PG);
 - € 30.000 per Siti inquinati (TR);
 - € 60.000 per IPPC Acciai Speciali Terni;
 - € 4.392 come proventi Ditta Alcantara controlli Aia;
 - € 17.529 come proventi Ditta A.R.I.A. controlli Aia;
 - € 1.464 come proventi Ditta Tapojarvi controlli Aia;
 - € 21.473 come proventi Ditta Acea controlli Aia;
 - € 20.000 per proventi su controlli VIA istituzionali;

- **€ 85.100** di cui:
 - € 100 per Abbuoni attivi;
 - € 80.000 per recupero abbattimento TFR su stipendi dipendenti;
 - € 5.000 per proventi RIR.

B.	COSTI DELLA PRODUZIONE	16.109.102
-----------	-------------------------------	-------------------

B.1	Acquisti di beni	501.197
------------	-------------------------	----------------

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

- **€ 76.300** per spese destinate alla gestione dell'autoparco (carburanti, lubrificanti, ecc.);
- **€ 424.897** per l'acquisto di altri beni e prodotti non sanitari, tra cui:
 - € 305.000 previsti come acquisto di materiali di laboratorio;
 - € 119.897 per l'acquisto di Altri beni, così dettagliati:
 - € 18.000 per l'acquisto di materiale d'ufficio;
 - € 26.250 per beni di consumo (non inventariabili);
 - € 31.647 per l'acquisto di gas tecnici;
 - € 3.000 per l'acquisto di dotazione libraria;
 - € 1.000 per acquisto di beni per educazione ambientale;
 - € 40.000 per acquisti connessi all'emergenza Covid-19.

B.2	Acquisti di servizi	2.635.393
------------	----------------------------	------------------

B.2.A Acquisti di servizi sanitari

Non previsti

<i>B.2.B.</i>	<i>Servizi non sanitari</i>	2.562.606
---------------	-----------------------------	------------------

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>	2.562.606
----------------	-----------------------------	------------------

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

- **€ 10.000** per spese di lavanderia;
- **€ 122.000** per spese di pulizia dei locali;
- **€ 50.000** 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;
- **€ 213.000** 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;
- **€ 132.166** per premi di assicurazione, tra cui:
 - € 50.000 per assicurazioni furto e incendio ed R.C.;
 - € 82.166 per altri premi assicurativi, tra cui:
 - € 42.166 per assicurazione degli automezzi/autovetture;
 - € 40.000 per assicurazione del personale;
- **€ 1.876.440** 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;
 - € 13.000 per pubblicazioni e riproduzioni;
 - € 22.000 per convegni, seminari ed eventi;
 - € 20.000 per competenze commissioni concorsi;
 - € 10.000 per pubblicazioni bandi e gare;
 - € 52.000 per servizi convenzionati con Università;
 - € 35.800 per spese programma qualità;
 - € 70.450 per servizi connessi al D.Lgs. 81/2008;
 - € 10.000 per comunicazione istituzionale;
 - € 5.000 per libri e quotidiani in abbonamento;
 - € 225.000 per Servizi appaltati esternamente;
 - € 123.000 per Servizi di portineria;
 - € 112.880 per Prestazioni di laboratorio;
 - € 755.675 per Servizi vari;
 - € 72.200 per acquisto di servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP;
 - € 124.602 per servizi connessi all'emergenza Covid-19;
 - € 41.833 per altri servizi.

<i>B.2.B.2</i>	<i>Consulenze, collaborazioni interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	25.000
----------------	---	---------------

La voce comprende:

- €. 25.000 per Patrocini legali.

<i>B.2.B.3</i>	<i>Formazione</i>	47.787
----------------	-------------------	---------------

Tale voce si divide in:

- € 38.886 per Aggiornamento professionale, obbligatoria (es. sicurezza) e non;
- € 8.901 per Rimborsi di trasferta per aggiornamento professionale.

B.3	Manutenzione e riparazione	1.023.211
------------	-----------------------------------	------------------

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

- € 428.315 a impianti e macchinari;
- € 532.396 a centraline di monitoraggio aria/acque;
- € 39.500 a automezzi;
- € 23.000 ad altre manutenzioni e riparazioni.

B.4	Godimento di beni di terzi	369.623
------------	-----------------------------------	----------------

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>	334.937
--------------	---------------------------	----------------

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

	Totale costo del personale	9.306.668
--	-----------------------------------	------------------

B.5	Personale del ruolo sanitario	3.266.783
------------	--------------------------------------	------------------

<i>B.5.A</i>	<i>Personale dirigente ruolo sanitario</i>	1.357.039
--------------	--	------------------

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>	1.357.039
----------------	---	------------------

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

- Retribuzioni per **€ 789.480**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 267.795**;
- Oneri per un totale di **€ 285.046**;
- Rinnovi contrattuali per **€ 14.718**.

B.5.B	<i>Personale comparto ruolo sanitario</i>	1.909.744
--------------	---	------------------

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

- Retribuzioni per **€ 1.057.500**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 424.378**;
- Oneri per un totale di **€ 401.176**;
- Rinnovi contrattuali per **€ 26.690**.

B.6	Personale del ruolo professionale	97.208
------------	--	---------------

B.6.A	<i>Personale dirigente ruolo professionale</i>	62.077
--------------	--	---------------

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

- A tempo Determinato, per **€ 62.077** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 45.500**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 2.730**;
 - Oneri per un totale di **€ 13.847**.

B.6.B	<i>Personale comparto ruolo professionale</i>	35.132
--------------	---	---------------

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

- Retribuzioni per **€ 24.470**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 3.108**, tra cui:
- Oneri per un totale di **€ 7.554**.

B.7	Personale del ruolo tecnico	4.670.877
------------	------------------------------------	------------------

B.7.A	<i>Personale dirigente ruolo tecnico</i>	554.046
--------------	--	----------------

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 **€ 458.466** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 176.682**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 148.675**;
 - Oneri per **€ 85.553**.

- A tempo Determinato, per **€ 74.466** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 55.241**;
 - Retribuzioni accessorie **€ 3.279**;
 - Oneri per **€ 15.946**.

- Rinnovi contrattuali per **€ 21.115**.

<i>B.7.B</i>	<i>Personale comparto ruolo tecnico</i>	4.116.830
--------------	---	------------------

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

Nel dettaglio:

- Retribuzioni per **€ 2.546.754**;
- Retribuzioni accessorie per **€ 623.908**;
- Oneri per **€ 849.323**;
- Rinnovi contrattuali per **€ 55.182**;
- Rimborsi personale comandato **€ 41.663**.

B.8	Personale del ruolo amministrativo	1.271.800
------------	---	------------------

<i>B.8.A</i>	<i>Personale dirigente ruolo amministrativo</i>	129.140
--------------	---	----------------

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

- Retribuzioni per **€ 43.939**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 52.572**;
- Oneri per **€ 25.210**;
- Rinnovi contrattuali per **€ 7.419**.

<i>B.8.B</i>	<i>Personale comparto ruolo amministrativo</i>	1.142.660
--------------	--	------------------

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

- Retribuzioni per **€ 690.931**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 194.593**;
- Oneri per **€ 240.139**;
- Rinnovi contrattuali per **€ 16.997**.

B.9	Oneri diversi di gestione	650.632
------------	----------------------------------	----------------

<i>B.9.A</i>	<i>Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i>	115.435
--------------	--	----------------

Nel dettaglio, sotto a questa voce sono riepilogati:

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

B.9.B Perdite su crediti

Non sono previste.

<i>B.9.C</i>	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	535.197
--------------	--	----------------

Questa posta si compone da due macrocategorie:

<i>B.9.C.1</i>	<i>Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi direttivi e Collegio Sindacale</i>	502.188
----------------	--	----------------

Nel dettaglio, la voce si divide in:

- **€ 34.000** per il Collegio dei Revisori, che include
 - € 31.000 per compenso;
 - € 3.000 per oneri diversi;
- **€ 15.000**, per compensi e rimborsi al Nucleo di Valutazione;
- **€ 453.188** per Compenso Direttori, e nello specifico:
 - **€ 186.403** per Retribuzione Direttore Generale:
 - € 118.992 per compenso;
 - € 23.798 per indennità di risultato;
 - € 38.613 per oneri;
 - € 5.000 per rimborso spese.
 - **€ 266.785** per Retribuzione Direttori Aree Dipartimentali:
 - € 177.774 per compenso;
 - € 35.555 per indennità di risultato;
 - € 53.456 per oneri.

<i>B.9.C.2</i>	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	33.009
----------------	--	---------------

Nel dettaglio:

- **€ 28.405** per rimborso spesa di trasferta, così distinti:
 - € 15.059 per rimborso trasferte istituzionale;
 - € 13.346 per rimborso trasferte progetti;
- **€ 4.504** per quote di adesione a comitati/associazioni/organismi;
- **€ 100** per multe e ammende.

	Totale Ammortamenti	1.433.935
--	----------------------------	------------------

B.10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	93.213
-------------	--	---------------

Nel dettaglio, questa voce riguarda:

- Diritti di brevetto per € 58.984;
- Migliorie di beni di terzi per € 33.524;
- Altre immobilizzazioni immateriali per € 705.

B.11	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.340.721
-------------	--	------------------

<i>B.12</i>	<i>Ammortamenti dei Fabbricati</i>	492.206
-------------	------------------------------------	----------------

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

<i>B.13</i>	<i>Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i>	848.515
-------------	--	----------------

Nel dettaglio, questa voce di ammortamenti riguarda:

- Impianti per € 55.870;
- Mobili e arredamento per € 15.081;
- Macchine per ufficio elettr/PC/sistemi telefonici per € 61.540;
- Automezzi per € 90.525;
- Attrezzature di laboratorio e misura per € 616.433;
- Altri beni ammortizzabili per € 9.066.

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	188.444
-------------	-----------------------	----------------

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>	188.444
---------------	----------------------------------	----------------

Nel dettaglio, si rilevano:

- € 23.181 per Fondi di riserva per attività istituzionale
- € 165.263 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:

- € 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	660.834
--	------------------------	----------------

Y.1	IRAP	645.834
------------	-------------	----------------

La voce comprende essenzialmente:

- € 644.834 per IRAP relativa a personale dipendente;
- € 1.000 per IRAP relativa ad attività commerciale.

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

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

RELAZIONE AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

Premessa

Gli schemi adottati per la predisposizione del Bilancio pluriennale di previsione per il triennio 2020-2022 sono quelli previsti dal D.Lgs. 118/2011.

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

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

Criteri di formazione

Il bilancio pluriennale di previsione 2021-2022 è redatto conformemente al dettato della normativa di contabilità e bilancio delle ASL, così come previsto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 1515 del 22/12/2000, sulla base dei principi contabili approvati con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1575 del 01/10/2007, nonché ai sensi della normativa nazionale degli articoli 2423 e ss. del Codice Civile.

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

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

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione 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 2022-2023.

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 2021	57
- Relazione al Piano Annuale degli Investimenti	59
- Piano Triennale degli Investimenti 2021-2023	63
- Relazione al Piano Triennale degli Investimenti	65

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO: PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER L'ANNO 2021

<i>Investimenti</i>		<i>Fonti</i>	
<i>I. Immobilizzazioni Immateriali</i>		<i>I. Fonti interne</i>	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	1) Costi non monetari	2.055.000,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo	0,00	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	94.000,00		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti sim.	65.000,00		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00		
6) Altre immobilizzazioni immateriali	10.000,00		
		<i>Totale I</i>	<i>2.055.000,00</i>
<i>Totale I</i>	<i>169.000,00</i>	<i>II. Fonti esterne</i>	
<i>II. Immobilizzazioni Materiali</i>		1) Quota parte contributi in c/esercizio finalizzati agli investimenti	0,00
1) Terreni (disponibili)			0,00
2) Fabbricati (disponibili)	101.000,00	2) Contributi c/capitale	
3) Impianti e macchinari		3) Contributi vincolati finalizzati agli investimenti	0,00
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche (Att. Laboratorio)	45.000,00		
5) Mobili e arredi	80.000,00	<i>Totale II</i>	<i>0,00</i>
6) Automezzi	80.000,00		
7) Oggetti d'arte			
8) Altre immobilizzazioni materiali (fra cui Hardware)	0,00		
9) Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.580.000,00		
<i>Totale II</i>	<i>1.886.000,00</i>		
<i>III Immobilizzazioni Finanziarie</i>			
1) Crediti			
2) Titoli			
<i>Totale III</i>	<i>0,00</i>		
<i>Totale investimenti</i>	<i>2.055.000,00</i>	<i>Totale fonti</i>	<i>2.055.000,00</i>

RELAZIONE AL PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI – ANNO 2021

Nell'ambito del piano annuale degli investimenti, si precisa che le spese previste sono autofinanziate con il fondo cassa a disposizione.

Si rilevano le voci principali, in particolare:

1.1 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

Considerando che con determina n. 344 del 17 agosto 2020, il Direttore Generale di Arpa, dando atto della necessità di ampliare la sede di Terni di ARPA, ha emesso un avviso "al fine di consentire a chiunque ne abbia interesse, la possibilità di effettuare eventuali osservazioni o ulteriori proposte comunque denominate e, in generale, al fine di garantire la trasparenza, la pubblicità e il confronto competitivo;

Le principali fasi procedurali che si sono succedute vengono riassunte sinteticamente nei seguenti punti:

- Determinazione dirigenziale n. 443 del 21 ottobre 2020, in base alla quale si è preso atto che a seguito dell'avviso pubblico di cui sopra non sono pervenute osservazioni, rilievi o ulteriori proposte, confermando come contraente per il futuro acquisto l'Impresa Marcangeli Giunio S.r.l. proprietaria dei suddetti locali, che si era già resa disponibile in tal senso, previa sottoscrizione di un preliminare nel quale specificare i lavori da eseguire per l'adeguamento funzionale architettonico, impiantistico e strutturale dell'immobile rendendolo confacente alle esigenze di Arpa Umbria;
- Determinazione n. 449 del 22/10/2020 con cui si prenota la somma di € 400000,00 quale versamento della caparra per il preliminare d'acquisto dell'immobile adiacente al laboratorio di Terni.

In conclusione la somma da prevedersi per il 2021 per la conclusione dell'iter inerente l'acquisto dei nuovi locali individuati come ampliamento dell'immobile di Terni è la seguente, calcolate al netto dell'importo già versato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPORTO CONTRATTUALE DEL PRELIMINARE PREVISTO COMPRESA IVA	1980000,00
2020	
Somma totale liquidata nel 2020	400000,00
2021	
SOMMA RIMANENTE DA PREVEDERE NEL 2021	1400000,00
IVA	180000,00

1.2 Interventi di manutenzione straordinaria della sede e degli impianti siti presso l’Agenzia di Perugia Via Pievaiola n. 207 b3

Con determina n.437 del 15/10/2020 l’Agenzia ha stipulato una convenzione con la Provincia di Perugia inerente il passaggio della collezione delle sementi ortive del comprensorio del Trasimeno denominata “Banca del germoplasma”, e della strumentazione utile per la sua conservazione presso gli uffici ARPA di Perugia. Per la collocazione della dotazione strumentale si rendono necessari dei lavori di ristrutturazione sia dei locali denominati “EX NOE” che di ulteriori ambienti siti al piano terra della sede dell’Agenzia per un importo presunto pari ad € 40.000,00.

1.3 Interventi di manutenzione straordinaria delle varie sedi dell’Agenzia per il mantenimento di funzionalità degli impianti e di sicurezza degli edifici.

Nel corso dell'anno 2021 saranno eseguiti interventi di manutenzione straordinaria a risolvere le molteplici infiltrazioni d’acqua presenti in vari punti della sede di Perugia sita in via Pievaiola rivolti in massima parte all’incremento di produttività e sicurezza per un importo stimato di €. 50.000 iva esclusa.

L’importo presunto iva compresa sarà pari a € 61.000,00.

1.4 ACQUISTO MOBILI VARI NEL CORSO DELL’ANNO

Nel corso del 2021 sarà necessario dotare di arredi il nuovo immobile che l’Agenzia sta acquistando quale ampliamento delle sede 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 80.000,00 € iva inclusa.

1.5 RINNOVO AUTOPARCO

L’autoparco dell’Agenzia è datato, nel 2017 vi è stato un consistente rinnovo con l’entrata in esercizio di 13 nuovi veicoli. Vista l’importanza di dotare il personale di veicoli in linea con le attuali tecnologie, è necessario effettuare la dismissione delle auto più datate e valutare contestualmente le ulteriori necessità. Tale intervento dovrà essere effettuato nell’ambito delle restrizioni normative in merito alle autovetture.

Nell’ottica di questo rinnovo dei mezzi potrebbe essere necessario effettuare anche l’allestimento di un mezzo mobile.

La spesa prevista per tale programma ammonta a €. 80.000,00 iva inclusa.

1.6 Migliorie su beni di Terzi

Con D.D. N.R. 380 del 05/10/2018 è stata approvata la convenzione con il Comune di Castiglione del Lago per l'utilizzo dei locali da destinare a sede del Distretto del Lago di ARPA.

Attualmente è in corso di definizione una modifica/integrazione della convenzione approvata: i nuovi locali sono già disponibili, non necessitano di consistenti lavori di ristrutturazione e saranno la sede del Distretto Perugia – Trasimeno per la durata di 5 anni rinnovabili. Nel corso della concessione si potrebbe verificare la necessità di dover effettuare degli interventi atti a migliorare la funzionalità dei nuovi uffici.

Nel conto 10100100008 denominato MIGLIORIE SU BENI DI TERZI si prevedono € 10.000,00 iva inclusa.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO: PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER GLI ANNI 2021-2023

Investimenti	2021	2022	2023	Fonti	2021	2022	2023
I. Immobilizzazioni Immateriali				I. Fonti interne			
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	1) Costi non monetari	2.055.000,00	310.000,00	265.000,00
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	94.000,00	60.000,00	50.000,00	<i>Totale I</i>	<i>2.055.000,00</i>	<i>310.000,00</i>	<i>265.000,00</i>
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti sim.	65.000,00			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			
6) Altre immobilizzazioni immateriali	10.000,00	0,00	0,00	2) Contributi c/capitale			
<i>Totale I</i>	<i>169.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>50.000,00</i>	3) Contributi vincolati finalizzati agli investimenti			
II. Immobilizzazioni Materiali				<i>Totale II</i>			
1) Terreni (disponibili)					<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2) Fabbricati (disponibili)	101.000,00	95.000,00	80.000,00				
3) Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00				
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche (Att. Laboratorio)	45.000,00	75.000,00	75.000,00				
5) Mobili e arredi	80.000,00	0,00	0,00				
6) Automezzi	80.000,00	0,00	0,00				
7) Oggetti d'arte	0,00	0,00	0,00				
8) Altre immobilizzazioni materiali (fra cui Hardware)	0,00	80.000,00	60.000,00				
9) Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.580.000,00	0,00	0,00				
<i>Totale II</i>	<i>1.886.000,00</i>	<i>250.000,00</i>	<i>215.000,00</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	2.055.000,00	310.000,00	265.000,00	Totale fonti	2.055.000,00	310.000,00	265.000,00
tasso d'inflazione programmato		0,008					

RELAZIONE AL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Per gli anni 2022-2023 gli investimenti previsti si limitano a quanto stimato quale livello minimo di gestione ordinaria, sia in termini di immobilizzazioni immateriali che materiali. Nel 2022 si completeranno alcune realizzazioni degli impianti e delle strutture oggetto di investimento 2021.

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.

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

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

Arpa Umbria, nell'arco del triennio 2021-2023 intende continuare a promuovere l'efficienza energetica e l'utilizzo delle fonti rinnovabili, riconoscendo l'importanza fondamentale del tema Energia. Gli interventi di realizzazione di impianti fotovoltaici e di interventi di adeguamento mirati all'ottenimento di significativi risparmi in campo energetico, programmati nel triennio, vogliono rispondere a questa esigenza.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Bilancio Preventivo Economico 2021



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 2021-2023** è necessariamente legata alla crisi che l'Umbria, così come l'insieme del sistema nazionale ed internazionale, sta attraversando a causa dell'epidemia da Covid-19.

Tra gli indirizzi delineati nel DEFR viene dato particolare rilievo al buon funzionamento del sistema pubblico e alla competitività della pubblica amministrazione, puntando sull'innovatività e la qualità dei servizi pubblici, l'efficientamento delle risorse e la riduzione della spesa pubblica.

Resta pertanto prioritario investire nella capacità istituzionale e amministrativa, in funzione di una razionalizzazione e velocizzazione dei processi, proseguendo nell'azione di semplificazione amministrativa e digitalizzazione dei procedimenti, anche attraverso il potenziamento dello *Smart Working*, che rappresenta una prospettiva innovativa di organizzazione e gestione del lavoro.

L'azione regionale si ispira, inoltre, alla strategia del *Green Deal* europeo, che rappresenta la transizione verso un'economia più sostenibile.

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 2021 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). Alla data di redazione del presente documento, tale dotazione è ricoperta all'**88%** con un totale di **197** dipendenti di cui: **175** appartenenti al Comparto e **22** alla Dirigenza (inclusi 2 Incarichi dirigenziali ex art.19, D.Lgs.165/2001).

Al fine di garantire i compiti istituzionali che si traducono nelle funzioni di ispezione, controllo e monitoraggio, nell'anno 2020 l'Agenzia ha espletato alcune selezioni di personale, sulla base dei fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo regionali. Questo percorso ha subito tuttavia un rallentamento in ragione della situazione sanitaria che ha messo un freno all'attività amministrativa nel primo periodo di lockdown.

Il bilancio di previsione per l'anno 2021 è stato pertanto redatto tenendo conto del Piano assunzionale 2019 (DDG 310/2019) e del Piano assunzionale 2020 (DDG 178/2020). Pertanto la dotazione di risorse umane prevista per l'anno 2021 è pari a **203** dipendenti di cui: **181** appartenenti al Comparto e **22** alla Dirigenza (inclusi 2 Incarichi dirigenziali ex art.19, D.Lgs.165/2001), con una copertura del **90,63%** rispetto alla Dotazione Organica assentita dalla Regione Umbria.

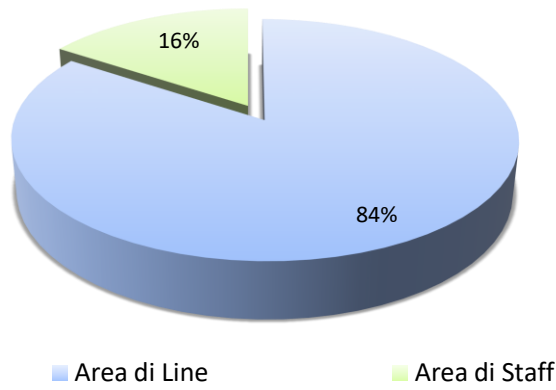


A completamento di questo quadro, è prevista, infine, **1** unità di personale in posizione di **comando**, appartenente al ruolo Tecnico.

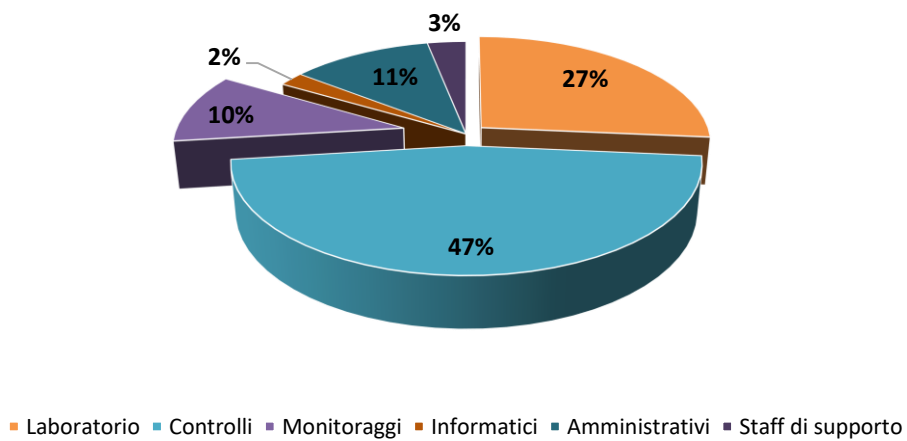
L'articolazione organizzativa di Arpa Umbria è stata definita secondo un modello *Staff-Line*, in cui alle strutture delle *Aree di Staff* sono attribuite funzioni trasversali e/o di supporto all'attività tecnica agenziale svolta dalle strutture delle *Aree di Line*.

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 2021**, messi a confronto con i dati del Preventivo 2020.

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO				2021			2020		
VALORE DELLA PRODUZIONE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE
Contributi in c/esercizio	14.919.260	165.263	15.084.523	15.048.903	637.613	15.686.516			
Concorsi, recuperi e rimborsi	86.054	0	86.054	135.470	0	135.470			
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	870.000	0	870.000	1.000.000	0	1.000.000			
Altri ricavi e proventi	706.958	0	706.958	678.958	0	678.958			
TOTALE	16.582.272	165.263	16.747.535	16.863.331	637.613	17.500.944			
COSTI DELLA PRODUZIONE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE
Acquisti di beni	501.197	0	501.197	506.756	0	506.756			
Acquisti di servizi non sanitari	2.635.393	0	2.635.393	2.861.227	0	2.861.227			
Manutenzione e riparazione	1.023.211	0	1.023.211	1.465.817	0	1.465.817			
Godimento di beni di terzi	369.623	0	369.623	352.369	0	352.369			
Costi del personale	9.306.668	0	9.306.668	9.259.676	0	9.259.676			
Oneri diversi di gestione	650.632	0	650.632	361.440	0	361.440			
Ammortamenti	1.433.935	0	1.433.935	1.371.160	0	1.371.160			
Accantonamenti	23.181	165.263	188.444	68.857	637.613	706.470			
TOTALE	15.943.840	165.263	16.109.103	16.247.302	637.613	16.884.915			

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 2020, comprensiva di retribuzioni, accessorie ed oneri sociali, è pari ad **€ 9.306.668** e presenta un incremento pari ad € 47.992 rispetto all'anno precedente. Tale scostamento va attribuito essenzialmente al fatto che, in fase di previsione 2020, erano state previste assunzioni che, a causa della situazione di emergenza sanitaria insorta nel corso del 2020, non si sono potute completare.

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 € 453.188, nonché del costo per le trasferte del personale, pari ad € 18.000, e dell'IRAP, pari ad € 645.188.

La spesa così definita ammonta ad **€ 10.423.690** 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 2021 sono stati calcolati i seguenti **indici di composizione**, riferiti al complesso dell'attività istituzionale e progettuale dell'Agenzia, mettendoli a confronto con i dati preventivi iniziali dell'esercizio precedente:

Indici di composizione		Anno 2021		Anno 2020	
1.	Incidenza % Contributi in c/esercizio sul Valore della Produzione	$\frac{15.084.523}{16.747.535} =$	90,07%	$\frac{15.686.516}{17.500.944} =$	89,63%
2.	Incidenza % Fondo Sanitario Regionale sul Valore della Produzione	$\frac{14.213.516}{16.747.535} =$	84,87%	$\frac{14.213.516}{17.500.944} =$	81,22%
3.	Incidenza % Altri ricavi e proventi sul Valore della Produzione	$\frac{706.958}{16.747.535} =$	4,22%	$\frac{678.958}{17.500.944} =$	3,88%
4.	Incidenza % Acquisti di beni sui Costi della Produzione	$\frac{501.197}{16.109.102} =$	3,11%	$\frac{506.756}{16.884.915} =$	3,00%
5.	Incidenza % Acquisti di servizi sui Costi della Produzione	$\frac{2.635.393}{16.109.102} =$	16,36%	$\frac{2.861.227}{16.884.915} =$	16,95%
6.	Incidenza % Costi del Personale sui Costi della Produzione	$\frac{10.423.690}{16.109.102} =$	64,71%	$\frac{10.117.360}{16.884.915} =$	59,92%
7.	Incidenza % Costi del Personale sul Fondo Sanitario Regionale	$\frac{10.423.690}{14.213.516} =$	73,34%	$\frac{10.117.360}{14.213.516} =$	71,18%
8.	Incidenza % Costi del Personale sulle Risorse finanziarie assegnate dalla Regione	$\frac{10.423.690}{14.316.855} =$	72,81%	$\frac{10.117.360}{14.795.572} =$	68,38%
9.	Incidenza % Contributi vincolati sul Valore della Produzione	$\frac{165.263}{16.747.535} =$	0,99%	$\frac{637.613}{17.500.944} =$	3,64%

I valori percentuali risultanti per l'anno 2021 evidenziano alcuni 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

L'Agenzia ha cambiato radicalmente le proprie prerogative strategiche, pur mantenendo il proprio DNA originario di ente deputato al controllo e alla prevenzione.

La grande attività sviluppata si racchiude nella Scuola di Alta Formazione Ambientale (SAFA), istituita all'interno dell'Agenzia con la Legge Regionale 7/2020, che si pone come contenitore culturale in cui verranno integrate educazione ambientale, informazione ambientale, formazione e addestramento.

In particolare con l'educazione ambientale nelle scuole ci si propone di formare le nuove coscienze ambientali, che consentiranno di avere nuovi governanti e politici in grado di comprendere appieno la sfida ambientale e della sostenibilità.

In merito alla specifica descrizione del programma di attività dell'Agenzia per il triennio connesso alla predisposizione del bilancio preventivo ed alla gestione del budget, si rinvia al Piano triennale delle Performance 2020/2022 adottato con DDG 61/2020.

Il Direttore Generale
Ing. Luca Proietti