

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2023/2025

La Legge regionale n.13 del 29 giugno 2023 ha istituito e disciplinato l'Agenzia regionale ligure per i Rifiuti (ArliR), la quale è dotata di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia amministrativa, patrimoniale, contabile, organizzativa, tecnica e di proprio personale, e soggetta all'indirizzo ed al controllo della Giunta Regionale.

Ai sensi dell'art. 1 comma 25 della suddetta legge, ArliR applica la contabilità economico-patrimoniale e adotta, entro il 31 dicembre di ogni anno, un budget economico annuale e triennale.

Il Budget economico annuale e triennale, al quale viene allegato il Piano delle attività, di durata triennale e la relazione illustrativa, viene predisposto e adottato dal Commissario/Direttore e inviato alla Regione ai fini dell'approvazione da parte della Giunta Regionale, entro dieci giorni dall'adozione, ai fini del controllo secondo le modalità di cui ai commi 43,44,45 e 46 della L.r 13/2023.

La presente relazione illustrativa evidenzia le ipotesi ed i parametri su cui si fondano le previsioni, le azioni preordinate agli obiettivi fissati e i risultati attesi prefissati dalla stessa Agenzia come delineati nel Piano triennale delle attività 2023/2025 adottato dal Commissario con Decreto n. DEC/01/2023 dell'11/09/2023.

La valutazione delle voci del budget è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva dell'avvio e della continuazione dell'attività dell'Agenzia. In ottemperanza al principio di competenza contabile, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato stimato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono, quindi non soltanto a quello in cui si concretizzeranno i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Il Budget Economico triennale 2023/2025 è stato elaborato tenendo conto delle risorse disponibili sulla base del contributo di funzionamento assegnato da Regione Liguria e successivamente dalle Province/Città metropolitana per la realizzazione delle attività progettate.

Premesso che ArliR è un ente strumentale della Regione Liguria che svolge in via esclusiva le attività istituzionali previste dalla Legge istitutiva, le entrate sono state stimate in funzione dei costi necessari alla costituzione e funzionamento dell'Agenzia per il triennio 2023/2025, considerando anche quanto finanziato con Legge Regionale n. 13 del 29 giugno 2023.

Per l'anno 2023 e 2024, al fine di sostenere le spese di costituzione e funzionamento dell'Agenzia, è previsto un trasferimento da parte della Regione Liguria rispettivamente di euro 215.258,00, di cui 50.000,00 in conto capitale, ed euro 746.972,00 di cui 50.000,00 in conto capitale.

A partire dall'anno 2025, come previsto dal comma 20 art 1 della L.r. 13/2023, i costi di funzionamento dell'ArliR saranno coperti da quota parte della componente della tariffa del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, come identificata dal "Metodo tariffario del Servizio integrato di gestione dei rifiuti", di cui alle Deliberazioni ARERA n.443 /2019 e n. 363/2021, riscossa dai Comuni con la Tari e riversata, da parte di Province e Città Metropolitana, direttamente all'Agenzia.

1. VALORE DELLA PRODUZIONE 2023/2025

Sono state iscritte a ricavo, sotto la voce "Altri ricavi e proventi" - "Contributi in c/esercizio", per il biennio 2023/2024 le somme rispettivamente di euro 165.258,00 ed euro 696.972,00, quale contributo della Regione Liguria per la costituzione e il funzionamento a favore di ArliR. Le somme di cui sopra sono previste nel capitolo di uscita U0000002101 "Trasferimenti correnti all'agenzia regionale ligure per i rifiuti (ArliR) per l'esercizio delle funzioni connesse alla realizzazione degli impianti di gestione dei rifiuti e alla regolazione dei servizi e degli impianti", del Bilancio di previsione pluriennale 2023/2025 della Regione Liguria (DGR n. 654 del 07/07/2023).

Per il 2025 sotto la voce "Altri ricavi e proventi" - "Contributi in c/esercizio" è stato stimato un importo pari ad euro 772.776,00 quale trasferimento da parte delle Province/Città Metropolitana, come previsto dal comma 20 art 1 della L.r. 13/2023 per la copertura di costi di funzionamento dell'ArliR.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE 2023/2025

I Costi stimati della produzione per il triennio 2023/2025 comprendono, classificati per natura, i costi che si prevedono saranno sostenuti dall'Ente per l'esercizio delle proprie attività istituzionali, che trovano corrispondenza nei trasferimenti inseriti nel Valore della Produzione.

La composizione di dettaglio dei costi della produzione per il triennio è la seguente:

PER BENI DI CONSUMO

VOCE DI COSTO	2023	2024	2025
Beni di consumo	1.072,55	3.697,16	7.747,34

PER SERVIZI

VOCE DI COSTO	2023	2024	2025
Servizi Informatici	3.500,00	19.000,00	20.000,00
Manutenzione impianti e attrezzature		2.100,00	2.100,00
Servizi igiene e sanità		4.000,00	6.000,00
Assicurazioni	3.000,00	10.000,00	12.000,00
Energia elettrica gas acqua		4.200,00	4.200,00
Altri servizi esterni (tesoreria, postali, ..)		3.600,00	3.600,00

Consulenze e collaborazioni	64.600,00	70.176,00	68.256,00
servizi di amministrazione, revisione e certificazione di bilancio	2.600,00	6.624,00	6.624,00
Oneri Previdenziali e Assistenziali	2.800,00	3.200,00	3.120,00
Vigilanza		7.000,00	7.000,00

I costi stimati per servizi e beni di consumo vanno a coprire le spese che l'Agenzia dovrà sostenere per la sua costituzione e per l'avvio delle attività della stessa (realizzazione sito informatico, consulenze di tipo tecnico per l'avviamento dell'attività e revisore dei conti), nonché i costi relativi alla gestione e mantenimento dei locali della sede.

PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

VOCE DI COSTO	2023	2024	2025
Fitti Passivi		21.500,00	21.500,00
Canoni noleggio e leasing		3.000,00	3.000,00
Spese di amministrazione immobili		7.996,00	9.996,00

PER IL PERSONALE

COSTO DEL PERSONALE	2023	2024	2025
competenze fisse	57.347,74	368.070,22	409.055,90
competenze accessorie	7.609,39	26.835,82	32.159,10
oneri sociali ed assistenziali	21.098,52	124.524,34	143.798,58
trattamento di fine rapporto	1.629,81	10.350,46	11.521,07

Il costo del personale è comprensivo del trattamento economico del Commissario, stabilito con Delibera di Giunta Regionale n. 774 del 04/08/2024.

Per gli anni 2024 e 2025 sono stati previsti in forza 10 persone di cui il Commissario/Direttore Generale, un Dirigente (per il 2024 solo per un semestre), 8 impiegati di cui 4 dell'area istruttori e 4 dell'area dei funzionari e dell'elevata qualifica.

Per l'annualità 2023 sono previsti in forza per tre mesi 2 impiegati di cui 1 dell'area istruttori e 1 dell'area dei funzionari e dell'elevata qualifica.

PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONE

Nel budget triennale sono indicati gli importi delle quote annue di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali dei cespiti di proprietà di ArliR. Si precisa che per l'anno 2023 non sono previste quote di ammortamento perchè i beni che saranno acquistati dall'Agenzia entro la fine del

2023 non subiranno svalutazioni a causa del non utilizzo; la quota di ammortamento è stata interamente caricata nel 2024.

IL RISULTATO D'ESERCIZIO

La previsione del risultato d'esercizio nei tre anni 2023 – 2024 - 2025 si chiude a zero, rispettando il vincolo di pareggio di bilancio, da raggiungersi attraverso l'equilibrio di costi e ricavi come previsto dal comma 27, art. 1 della Legge Regionale 13/2023.

Segue un prospetto riassuntivo dell'esercizio 2023:

PROSPETTO RIASSUNTIVO	Budget 2023
VALORE DELLA PRODUZIONE	
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto di esercizio	
contributi in c/esercizio	165.258,00 €
Totale valore della produzione	165.258,00 €
COSTI DELLA PRODUZIONE	
PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.072,55 €
PER SERVIZI	76.500,00 €
PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	
PER PERSONALE:	87.685,45 €
Totale costi della produzione	165.258,00 €
Differenza tra valore e costo della produzione	- 0,00 €
UTILE(O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- €

3. PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Per allestire la sede dell'ARLIR e per renderla operativa sono stati previsti degli investimenti che per le annualità 2023 e 2024 che verranno finanziati con i contributi in conto capitale trasferiti dalla Regione Liguria, per un importo pari ad euro 50.000,00 per annualità, come dettagliato nei prospetti di seguito riportati:

Anno 2023	Quantità	Costo
Postazioni lavorative (Workstation + monitor)	n. 3	6.000,00
Stampante	n. 1	3.000,00
Licenze software informatiche + licenza antivirus	n. 5	3.600,00
Acquisto dei software	n.3	30.000,00
Scrivania e seduta operativa per direzione	n. 1	2.500,00
seduta operativa e scrivania	n. 3	1.500,00
Libreria	n. 1	1.050,00
Mobile da ufficio	n. 1	2.350,00
Totali		50.000,00

Anno 2024	Quantità	Costo
Allestimento sale	n. 1	5.000,00
Seduta operativa e scrivania	n. 7	5.000,00
Licenze software informatiche + licenza antivirus	n. 10	7.500,00
Stampante	n. 2	5.000,00
Postazioni lavorative (Workstation + monitor)	n. 7	14.000,00
Mobile da ufficio	n. 1	2.350,00
Tavolo per riunioni	n. 1	2.400,00
Pc portatile	n. 3	3.200,00
Acquisti materiali vari per allestimenti uffici		5.550,00
Totali		50.000,00

Anno 2025	Quantità	Costo
Rinnovo licenze informatiche e licenze antivirus	n. 15	10.000,00
Acquisti materiali vari per allestimento uffici e archivio		10.000,00

Il Commissario
Dott.ssa *Monica Giuliano*