

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2024/2026

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 entro dieci giorni dall'adozione, ai fini del controllo da parte della Giunta Regionale, 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 nel Piano triennale delle attività 2024/2026 adottato dal Commissario con Decreto n. DEC/08/2023 del 22/12/2023, allegato alla presente.

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 2024/2026 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 2024/2026, considerando anche quanto finanziato con Legge Regionale n. 13 del 29 giugno 2023.

Per l'anno 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 746.972,00 di cui euro 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 2024/2026

Sono state iscritte a ricavo, sotto la voce "Altri ricavi e proventi" - "Contributi in c/esercizio", per l'anno 2024 la somma di euro 696.972,00, quale contributo della Regione Liguria per la costituzione e il funzionamento a favore di ARLIR. Per gli anni 2025 e 2026 sotto la voce "Altri ricavi e proventi" - "Contributi in c/esercizio" è stato stimato un importo pari ad euro 792.776,00 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 2024/2026

I Costi stimati della produzione per il triennio 2024/2026 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	2024	2025	2026
Beni di consumo	15.894,14	17.771,01	16.495,01

PER SERVIZI

VOCE DI COSTO	2024	2025	2026
Servizi Informatici	20.000,00	15.000,00	15.000,00
Manutenzione impianti e attrezzature	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Servizi igiene e sanità	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Assicurazioni	3.600,00	15.000,00	15.000,00
Energia elettrica gas acqua	6.000,00	7.500,00	8.000,00
Altri servizi esterni (tesoreria, postali, ..)	2.500,00	3.600,00	3.600,00
Consulenze e collaborazioni	120.000,00	89.600,00	78.500,00
Servizi di amministrazione, revisione e certificazione di bilancio	37.500,00	18.624,00	20.000,00
Oneri Previdenziali e Assistenziali	12.000,00	4.000,00	4.000,00

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	6.500,00	6.500,00	16.500,00
Canoni noleggio e leasing	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Spese di amministrazione immobili	2.000,00	2.000,00	2.000,00

PER IL PERSONALE

COSTO DEL PERSONALE	2024	2025	2026
competenze fisse	309.027,42	413.223,46	413.223,46
competenze accessorie	32.159,10	32.159,10	32.159,10
oneri sociali ed assistenziali	111.044,26	145.163,25	145.163,25
trattamento di fine rapporto	8.747,08	11.635,18	11.635,18

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

Per l'anno 2024 sono previste in forza 6 persone di cui il Commissario/Direttore Generale, un Dirigente, 4 impiegati di cui 1 dell'area istruttori e 3 dell'area dei funzionari e dell'elevata qualifica. Per le annualità 2026 sono previste in forza 10 persone di cui il Commissario/Direttore Generale, un Dirigente, 8 impiegati di cui 2 dell'area istruttori e 6 dell'area dei funzionari e dell'elevata qualifica. La stima dei costi del personale risulta coerente con il Decreto del Commissario, DEC/03/2023 del 19/09/2023, avente ad oggetto: "Adozione Dotazione Organica provvisoria dell'Agenzia Regionale per i Rifiuti".

PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONE

Nel budget triennale sono indicati gli importi delle quote annuali di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali dei cespiti di proprietà di ARLIR.

IL RISULTATO D'ESERCIZIO

La previsione del risultato d'esercizio nei tre anni 2024-2025-2026 si chiude a zero, rispettando il vincolo di pareggio di bilancio, da raggiungersi attraverso l'equilibrio dei costi e ricavi come previsto dal comma 27, art. 1 della Legge Regionale 13/2023.

PROSPETTO RIASSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2024:

PROSPETTO RIASSUNTIVO	BUDGET 2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
5- Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto di esercizio	
a) Proventi diversi	
utilizzo fondi e contributi in C/Capitale	15.990,00
b) contributi in c/esercizio	696.972,00
Totale valore della produzione (A)	712.962,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.894,14
7- Per servizi	205.600,00
8- Per godimento di beni di terzi	14.500,00
9-Per il personale:	460.977,86
10- Ammortamenti e svalutazioni	15.990,00
Totale costi della produzione (B)	712.962,00
Differenza tra valore e costo della produzione (A-B)	0,00
21) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-

3. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Per allestire la sede dell'ARLIR e per renderla operativa sono stati previsti degli investimenti per il triennio 2024/2026 che verranno finanziati, per il 2024 e 2025 con i contributi in conto capitale trasferiti dalla Regione Liguria, come dettagliato nei prospetti di seguito riportati:

Anno 2024	Quantità	Costo
Postazioni lavorative (Workstation + monitor)	n. 6	12.600,00
Acquisizione sistemi informatici e di telefonia fissa- apparati telecomunicazioni	n.6	4.000,00
Stampante	n. 2	4.500,00
Licenze software informatiche + licenza antivirus	n.12	5.000,00
Acquisti software operativi (contabile/protocollo/sito web)	n.3	35.000,00
Scrivania e seduta operativa per direzione	n. 1	2.500,00
Scrivania e seduta operativa	n. 6	4.000,00
Cassettiere	n. 7	2.400,00
Libreria	n. 1	1.500,00
Mobile da ufficio	n. 2	4.000,00
Telefonia mobile	n. 2	600,00
PC portatile	n. 1	1.500,00
Acquisto materiali per la funzionalità operativa della sede		3.000,00
Totali		80.600,00

Anno 2025	Quantità	Costo
Allestimento sala riunione e videoconferenza (tavolo, sedie, PC, schermo, microfono..)	n. 1	10.000,00
Postazioni lavorative (Workstation-monitor-tastiera)	n.4	6.400,00
Monitor	n.3	2.000,00
Scrivania e seduta operativa	n. 3	2.000,00
Cassettiere	n. 3	1.200,00
Licenze software informatiche + licenza antivirus	n. 10	8.000,00
Mobile da ufficio (per archivio)	n. 2	4.000,00
Pc portatile	n. 1	1.500,00
Acquisto materiali per la funzionalità operativa della sede		3.000,00
Stampante	n. 1	1.500,00
Totali		39.600,00

Anno 2026	Quantità	Costo
Licenze informatiche e licenze antivirus		15.000,00
Acquisti materiali vari per allestimento uffici e archivio - hardware		10.000,00

Il Commissario
Dott.ssa Monica Giuliano