

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2025 E TRIENNALE 2025/2027

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 come modificata con l'art. 60, l.r n. 20/2023.

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 2025/2027 adottato dal Commissario con Decreto n. DEC/06/2025 del 21/01/2025, 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).

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 2025/2027, considerando anche quanto finanziato con Legge Regionale n. 13 del 29 giugno 2023.

Il Budget Economico triennale 2025/2027 è stato elaborato tenendo conto delle risorse disponibili sulla base del contributo di funzionamento trasferito dalle Province/Città metropolitana per la realizzazione delle attività progettate, ai sensi del comma 20 art 1 della L.r. 13/2023.

I trasferimenti di cui sopra 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 2025/2027

Sono state iscritte a ricavo, sotto la voce “Altri ricavi e proventi” - “Contributi in c/esercizio”, il triennio 2025/2027 un importo stimato 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 entro il primo mese dell’anno, per la copertura di costi di funzionamento dell’ARLIR.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE 2025/2027

I Costi stimati della produzione per il triennio 2025/2027 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	2025	2026	2027
Beni di consumo	16.472,49	10.525,19	9.525,19
TOTALE	16.472,49	10.525,19	9.525,19

PER SERVIZI

VOCE DI COSTO	2025	2026	2027
Servizi Informatici	22.000,00	20.000,00	20.000,00
Servizi igiene e sanità	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Assicurazioni	6.600,00	8.000,00	10.000,00
Energia elettrica gas acqua	4.000,00	4.500,00	4.500,00
Altri servizi esterni (tesoreria, postali, ..)	500,00	600,00	600,00
Consulenze e collaborazioni	200.000,00	45.000,00	44.000,00
Servizi di amministrazione, revisione e certificazione di bilancio	37.500,00	15.000,00	15.000,00
Manutenzione impianti e attrezzature	2.000,00	3.000,00	3.000,00
TOTALE	274.100,00	97.600,00	98.600,00

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	2025	2026	2027
Spese di amministrazione immobili	2.000,00	2.500,00	2.500,00
TOTALE	2.000,00	2.500,00	2.500,00

PER IL PERSONALE

COSTO DEL PERSONALE	2025	2026	2027
competenze fisse	302.680,30	403.975,13	403.975,13
competenze accessorie	86.733,07	123.589,34	123.589,34
oneri sociali ed assistenziali	105.333,09	146.107,83	146.107,83
trattamento di fine rapporto	5.457,05	8.478,51	8.478,51
TOTALE	500.203,51	682.150,81	682.150,81

Il costo del personale è comprensivo del trattamento economico del Commissario, stabilito con Delibera di Giunta Regionale n. 774 del 04/08/2023.

Per l'anno 2025 sono previste in forza 8 persone di cui il Commissario/Direttore Generale, un Dirigente al 50%, 6 impiegati di cui 2 dell'area istruttori e 4 dell'area dei funzionari e dell'elevata qualifica.

Per le annualità 2026 e 2027 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/40/2024 del 17/12/2024, avente ad oggetto: "Adozione Dotazione Organica dell'Agenzia Regionale per i Rifiuti".

Tra il costo del personale, è prevista la voce di spesa accessorie che fanno riferimento ai costi relativi alla costituzione dei seguenti fondi: fondo delle risorse decentrate del personale non dirigenziale, il fondo straordinario e il fondo destinato ai titolari di elevata qualifica. I quali sono stati stimati secondo quanto stabilito dal decreto del Commissario, DEC/29/2024 del 29/08/2024, e sulla base della organizzazione per il personale dell'ARLIR prevista per gli anni 2025/2027.

IL RISULTATO D'ESERCIZIO

La previsione del risultato d'esercizio nei tre anni 2025-2026-2027 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.

3. PROSPETTO RIASSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025:

PROSPETTO RIASSUNTIVO	BUDGET 2025
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	4.388,65
b) contributi in c/esercizio	792.776,00

Totale valore della produzione (A)	797.164,65
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6- Per materi prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.472,49
7- Per servizi	274.100,00
8- Per godimento di beni di terzi	2.000,00
9-Per il personale:	500.203,51
10- Ammortamenti e svalutazioni	4.388,65
Totale costi della produzione (B)	797.164,65
Differenza tra valore e costo della produzione (A-B)	0,00
21) UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-

4. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Per allestire la sede dell'ARLIR e per renderla operativa sono stati previsti degli investimenti per il triennio 2025/2027, così come dettagliato nei prospetti di seguito riportati, che verranno finanziati dal fondo di dotazione.

ANNO 2025		Importo
Allestimento sale per videoconferenza (pc, schermo, microfoni)	1,00	5.000,00
Licenze software e licenza antivirus	5,00	4.000,00
workstation (pc) completo	5,00	4.434,70
Stampanti	1,00	1.500,00
Mobile contenitore con ante e serratura	2,00	4.000,00
Acquisizione sistemi informatici e di telefonia fissa- apparati telecomunicazioni	5,00	1.500,00
Cassettiere	5,00	2.000,00
Seduta e scrivania operativa	5,00	2.000,00
Acquisti materiali per funzionalità operativa sede		3.000,00
Scrivania per riunione e sedie		5.000,00
telefonia fissa	4,00	300,00
libreria	1,00	1.500,00

Acquisti software operativi (contabile/protocollo)		100.000,00
---	--	------------

ANNO 2026		Importo
Licenze software e licenza antivirus	10	8.000,00
Mobile contenitore con ante e serratura	2,00	4.000,00
Acquisizione sistemi informatici e di telefonia fissa- apparati telecomunicazioni	5,00	1.500,00
cassettiere	5,00	2.000,00
Seduta e scrivania operativa	5,00	2.000,00
Acquisti materiali per funzionalità operativa sede		3.000,00
pc portatili	1,00	1.500,00
acquisti software operativi		20.000,00
telefonia fissa	4,00	300,00
libreria	1,00	1.500,00

ANNO 2027		Importo
Spese rinnovo licenze informatiche		8.000,00
Acquisti materiali vari per allestimento uffici e archivio		2.500,00

Il Commissario
Dott.ssa Monica Giuliano