

## VERBALE DEL COMITATO TECNICO

### Seduta del 19/01/2023

Il giorno 19 gennaio 2023 alle ore 11:00 si è riunito, presso la sala riunioni del Distretti di L'Aquila, il Comitato Tecnico, convocato dal Direttore Generale con nota n. 54684 del 09.11.21, per discutere dei seguenti punti all'ordine del giorno:

- 1) Bilancio di previsione 2023-2025;
- 2) Protocollo informatico.
- 3) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

- il Direttore Amministrativo dott. Raimondo Micheli
- il Direttore del Distretto di L'Aquila dott.ssa Virginia Lena
- il Direttore del Distretto di Chieti dott. Roberto Cocco
- il Direttore del Distretto di Teramo dott.ssa Luciana Di Croce
- il Direttore del Distretto di Pescara dott.ssa Giovanna Mancinelli
- il Direttore Tecnico e Direttore del Distretto di San Salvo dott. Massimo Giusti.
- il dott. Marco Cacciagrano Direttore dell'Area Amministrativa

Risulta assente, causa altri impegni istituzionali, il Direttore Generale avv. Maurizio Dionisio  
Funge da segretario verbalizzante il Sig. Francesco Tancredi.

.

Assume la presidenza del Comitato Tecnico il dott. Raimondo Micheli.

Essendo presente la maggioranza dei componenti del Comitato Tecnico, il Presidente dichiara valida la seduta e dà subito lettura degli argomenti all'ordine del giorno.

Per il primo punto all'ordine del giorno "Bilancio di Previsione 2023 – 2025", il dott. Cacciagrano, richiamata la bozza della Relazione al bilancio di previsione, già trasmessa via mail a tutti i Direttori unitamente a tutta la documentazione relativa alla proposta di delibera, ricorda che

ARTA, come gli enti territoriali in contabilità finanziaria, approva il bilancio di previsione triennale, secondo lo schema di cui all'allegato n. 9 al D. Lgs. n. 118/2011.

Il bilancio di previsione 2023-2025, ai sensi di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011, viene elaborato per missioni e programmi con funzione autorizzatoria e comporta i seguenti adempimenti:

- adozione degli schemi di bilancio e di rendiconto per missioni e programmi di cui agli allegati n. 9 e 10 al Decreto Legislativo n. 118 del 2011, che assumono valore a tutti gli effetti giuridici con riferimento all'esercizio 2023 e successivi; il bilancio di previsione 2023 è pertanto predisposto ed adottato nel rispetto dello schema di bilancio armonizzato;

- applicazione completa della codifica della transazione elementare ad ogni atto gestionale;
- adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 e allegato n. 6 del D. Lgs. n. 118 del 2011;

- adozione dei principi contabili applicati della contabilità economico patrimoniale per consentire l'affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali necessaria per l'elaborazione del rendiconto, completo del conto economico e dello stato patrimoniale previsti dall'allegato n. 10 al D.Lgs. n. 118/2011.

Il dott. Cacciagrano illustra le voci di Entrata derivanti dal finanziamento regionale, di cui all'art. 29 comma 1, lett. a) e lett. b) della L.R. 64/1998 a valere rispettivamente sul Fondo della Sanità (€ 12.496.000,00) e su quello dell'Ambiente (€ 750.000,00).

Sono riportate in bilancio anche le previsioni relative ai "trasferimenti da parte della Regione Abruzzo ai sensi dell'art. 29 c. 1 lett. a) e lett. b) della L. R. 64/98 per gli investimenti da parte dell'Agenzia compresi quelli di cui all'art. 1 bis della L.R. 64/98 per complessivi € 55.000,00.

Tendendo anche conto dello storico degli anni precedenti, sono inoltre state iscritte le seguenti entrate:

- € 110.000,00 relativi alle attività per il "monitoraggio mare", convenzione con la Regione Abruzzo;

- € 750.000,00 relativi alle attività per il "monitoraggio acque sotterranee e superficiali", convenzione con la Regione Abruzzo;

- € 250.000,00 relativi alle attività per la gestione della rete regionale per la qualità dell'aria, convezione con la Regione Abruzzo.

- € 76.000,00 relativi a rimborsi per il personale in comando esterno presso altri Enti pubblici.

Altre entrate sono previste per:



- € 289.000,00 relativi al Progetto “Strategia Marina” in relazione al Protocollo d’Intesa - Sottoregione Adriatico per la Convenzione di attuazione del Piano di Monitoraggio;
- € 600.000,00 attività di laboratorio a favore di enti pubblici, aziende private, associazioni, cittadini, etc.;
- € 40.000,00 per le attività di controllo su Enti consortili per la depurazione delle acque;
- € 40.000,00 per i controlli IPPC;
- € 5.000,00 per le entrate derivanti dagli interessi attivi;
- € 1.000,00 per le attività per i controlli su terre e rocce da scavo di cui al DPR n. 120/2017;
- € 25.000,00 per i rimborsi dei dipendenti per compartecipazione buoni pasto;
- € 60.000,00 per le “entrate diverse” relative a rimborsi vari da parte dell’INAIL e altri enti.

Nel titolo 4 sono stanziati le previsioni relative ai “trasferimenti da parte della Regione Abruzzo ai sensi dell’art. 29 c. 1 lett. a) e lett. b) della L. R. 64/98 per gli investimenti da parte dell’Agenzia compresi quelli di cui all’art. 1 bis della L.R. 64/98 per complessivi € 55.000,00, quota parte derivante dal finanziamento di € 750.000,00 relativo al trasferimento da parte del Dipartimento Ambiente della Regione.

Le previsioni nel titolo 9 sono relative alle entrate da servizi per conto terzi e partite di giro (ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, sindacali e anticipazione fondi agli economi); viene rilevato lo stanziamento sul capitolo 970.0 “ritenute per scissione contabile IVA” in attuazione del nuovo art.17-ter del DPR 633/1972, introdotto dal comma 629 lettera b) della Legge di Stabilità 2015 ed intitolato “Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici”, a cui anche l’Agenzia è sottoposta dall’anno 2017 secondo le modalità di contabilizzazione dell’IVA da split payment così come stabilito dal MEF con il capitolo di entrata dedicato 9.100.01.970.0 piano dei conti 9.01.01.02.001.

Il dott. Cacciagrano illustra poi le voci di Spesa:

La missione 01 che comprende quota annuale per il ripiano del disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi dell’esercizio 2014 per € 20.581,00.

La spesa per gli Organi della Direzione quali il Direttore Generale, il Direttore Amministrativo e il Direttore Tecnico, missione 01, in applicazione della DGR 273/2020 e della L.R. di stabilità 2021 art. 23 ter c. 18 che ha modificato la L.R. 64/98, ha subito un incremento di circa € 160.000,00.

Nella presente missione sono altresì ricompresi gli stanziamenti relativi all’O.I.V. (come da Deliberazione della Giunta Regionale n.199 del 30/3/2016 ad oggetto “Approvazione



disciplinare relativo alla composizione e alle modalità di funzionamento dell'Organismo Indipendente di Valutazione delle Prestazioni degli Enti strumentali della Regione Abruzzo"), alle spese legali, ai servizi per l'accreditamento per la Qualità dei laboratori, gli affitti dei Distretti di Chieti, L'Aquila e San Salvo, i canoni di leasing per gli automezzi e gli autocarri in dotazione all'Agenzia, le assicurazioni, l'assistenza software, gli acquisti di libri, giornali e riviste, altri costi amministrativi generali, le soccombenze in cause legali, le spese per il personale a tempo indeterminato e determinato (al lordo degli oneri riflessi e accessori), spese per il personale non di ruolo assunto per la realizzazione di convenzioni e progetti, le spese per imposte e tasse, i beni e servizi per la sicurezza dei dipendenti, mensa del personale, le spese per la formazione e prestazioni sanitarie al personale.

Si specifica che lo stanziamento del capitolo 09.02.1.03.236.0 relativo alle prestazioni per la sicurezza e la salute di dipendenti, ai sensi del D.lgs 81/2008, è gestito dal datore di lavoro e dai delegati per gli interventi necessari per la messa in sicurezza e per la salute dei lavoratori.

Missione 09 – Lo stanziamento è relativo alle spese di investimento per le strumentazione di cui all'art. 1 bis della LR. 64/98, per la manutenzione delle attrezzature tecniche, sanitarie ed informatiche, per il funzionamento della Motonave Ermione, per l'acquisto di prodotti e reagenti per le analisi chimiche e biotossicologiche, per l'acquisto di vetreria ed altro materiale in uso nei laboratori, per la manutenzione degli impianti, macchinari ed immobili, per la manutenzione del laboratorio mobile per la qualità dell'aria.

Data l'insufficienza di risorse consolidate, derivanti dai trasferimenti regionali per il funzionamento dell'Agenzia, non è stato possibile prevedere stanziamenti adeguati alle reali necessità dell'Agenzia. Tutto questo comporta l'impossibilità di procedere ad una seria e reale programmazione di investimento e di sviluppo di tutte le strutture agenziali, ad oggi indispensabile per garantire un'efficiente ed efficace funzionamento dei laboratori e di tutte le attività tecnico – scientifiche.

Le previsioni definitive di competenza per l'anno 2023 ammontano complessivamente ad € 20.380.000,00 sia per l'Entrata che per la Spesa;

La cassa ammonta complessivamente ad € 30.909.985,27 (€ 30.109.985,27 + € 800.000,00 relativo al fondo iniziale di cassa presunto) per l'Entrata ed € 30.109.960,75 per la Spesa.

Le previsioni definitive di competenza per gli anni 2023 e 2024 ammontano rispettivamente ad € 20.310.000,00 e € 20.310.000,00 sia per la parte relativa all'entrata sia per la parte relativa alla spesa.



Sono garantiti gli equilibri di bilancio, come stabilito dalla normativa vigente.

Le spese del Personale dipendente del comparto a tempo indeterminato e determinato per lo svolgimento delle attività istituzionali programmate, in esecuzione dell'applicazione del nuovo CCNL 2019/2021 del comparto hanno avuto un incremento di circa € 250.000,00 e di conseguenza anche i fondi relativi alle condizioni di lavoro e alla premialità sono stati adeguati con un incremento pari a circa € 100.000,00.

Relativamente al personale dirigenziale è ancora vigente il CCNL 2016-2018 in attesa del rinnovo contrattuale 2019-2021.

Ulteriori incrementi di spesa per il bilancio di previsione 2023/2025, annualità 2023, rispetto alla precedente previsione, si sono verificati nella manutenzione Immobili per un importo pari a € 350.000,00 per interventi di manutenzione programmati e necessari da effettuare sulle strutture ARTA e per l'efficientamento energetico da realizzare entro l'anno in corso per far fronte agli aumenti dei costi delle forniture di gas e luce;

Tutto quanto sopra descritto ha comportato un consistente aumento delle spese di competenza che incidono in modo strutturale sull'equilibrio finanziario del bilancio.

Relativamente alle spese per il personale è opportuno precisare quanto segue:

l'Agenzia, per garantire il turn over del personale del comparto e della dirigenza, nel rispetto della capacità assunzionale prevista dalla legge 208/2015 e del PTFP (Piano Triennale di Fabbisogno del Personale 2022/2023) di cui alla DDG n. 147/2022, necessita di risorse totali pari ad € 8.397.410,72 mentre per l'anno 2023 l'attuale previsione di spesa è pari a € 6.445.699,20.

Nel rispetto di quanto stabilito dal D.Lgs 165/2001 art. 6 e art. 6 ter in materia di vincoli finanziari, il programma delle assunzioni deve essere coerente con la programmazione finanziaria, di bilancio e con le risorse finanziarie disponibili. La programmazione pertanto deve tener conto dei vincoli connessi agli stanziamenti di bilancio che deve garantire le risorse finanziarie necessarie per il corretto funzionamento delle attività istituzionali dell'Agenzia, nel rispetto dell'ottimizzazione dell'impiego delle risorse pubbliche, degli obiettivi di performance organizzativa, efficienza economicità e qualità dei servizi.

Solo in questo modo è stato possibile assicurare gli equilibri di bilancio.

Considerato che il finanziamento annuale da parte della regione Abruzzo L.R. 64/98 art. 29 c.1 lett. a) e lett. b) si riferisce al trasferimento di una quota del fondo sanitario regionale e ad un contributo di funzionamento determinato con leggi di bilancio e che il contributo determinato alla lett. a) è rimasto immutato da oltre 10 anni mentre il contributo riferito



alla lett. b) è stato ridotto da € 1.500.000,00 a € 750.000,00, determinando pertanto un insufficiente trasferimento di “risorse consolidate” che non è in grado di garantire il turn over del personale così come previsto dal PTFP 2022/2024. E' stato elaborato pertanto un programma assunzionale limitato e condizionato dall'insufficienza di risorse finanziarie per garantire gli equilibri di bilancio. Tutto ciò comporterà difficoltà per dare piena attuazione alle attività programmate dall'Agenzia in assenza di auspicati e tempestivi ulteriori trasferimenti da parte della Regione Abruzzo.

I componenti discutono poi in merito ad alcune delle voci di bilancio di cui alla spesa corrente per il funzionamento di tutte le strutture dell'Agenzia e, in modo particolare, di quelle relative alle spese di investimento.

Il Comitato Tecnico, sentita la relazione illustrativa (Allegato A) del Direttore dell'Area Amministrativa dott. Marco Cacciagrano, esprime, all'unanimità, ai sensi dell'art. 7 del Regolamento Generale ARTA, parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione anni 2023 – 2025.

..... OMISSIS .....

Alle ore 12:35 il Comitato Tecnico dichiara chiusa la seduta.

Del che si è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene approvato dai presenti.

Dott. Raimondo Micheli	_____ F.TO _____
Dott.ssa Luciana Di Croce	_____ F.TO _____
Dott.ssa Virginia Lena	_____ F.TO _____
Dott. Roberto Cocco	_____ F.TO _____
Dott.ssa Giovanna Mancinelli	_____ F.TO _____
Dott. Marco Cacciagrano	_____ F.TO _____
Dott. Massimo Giusti	_____ F.TO _____

