

*Allegato B)*

## **RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022, 2023, 2024**

L'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 2022-2024, 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 2022 e successivi; il bilancio di previsione 2022 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 2020, completo del conto economico e dello stato patrimoniale previsti dall'allegato n. 10 al D.Lgs. n. 118/2011.

L'ARTA è dotata di un proprio sistema informativo contabile in coerenza con il nuovo sistema contabile per garantire la corretta adozione del piano dei conti integrato e dei principi contabili generali e applicati.

Il bilancio di previsione 2022, fornisce una rappresentazione preventiva delle attività programmate dall'Agenzia, esplicitando in termini contabili e descrittivi le linee della propria azione attraverso la relazione del programma delle attività (Relazione programmatica delle attività per il conseguimento degli obiettivi ambientali, redatta ed allegata al bilancio di previsione ai sensi dell'art. 10 della L.R. 64/98 come modificato con L.R. 27/2010).

Il bilancio di previsione è stato redatto nel rispetto dell'art. 11 bis della L.R. 64/98 "Istituzione dell'Agenzia Regionale per la Tutela dell'Ambiente A.R.T.A." e della L.R. 3/2002 "Ordinamento contabile della Regione Abruzzo".

Il bilancio di previsione è articolato in una parte I “Entrate” e in una parte II “Spese” in termini di competenza e cassa.

Per la predisposizione delle parti del bilancio si è tenuto conto del disavanzo di amministrazione da recuperare, determinatosi a seguito del riaccertamento straordinario dei residui e a seguito degli accantonamenti e vincoli imposti dalle nuove disposizioni in materia, negli esercizi programmati.

Per il recupero del suddetto disavanzo di € 20.581,00 sono state adottate le modalità agevolate straordinarie di ripiano del disavanzo straordinario di amministrazione previste dall'articolo 3, comma 16, del Decreto Legislativo n°118/2011 con un numero di dieci esercizi in quote annuali costanti (comma 16 così come modificato dalla Legge 23/12/2014 n. 190).

## **PARTE I “Entrata”**

Lo schema del bilancio prevede la seguente classificazione: Titoli, Tipologie, Categorie e Capitoli.

Titolo 2 – Le previsioni sono relative alle risorse trasferite dalla Regione Abruzzo ai sensi dell'art. 29 c. 1 lett. a) e lett. b) della L. R. 64/98. I trasferimenti di cui alla lett. a), che ammontano complessivamente ad € 12.496.000,00 sono relativi al fondo sanitario regionale e quelli di cui alla lett. b) che ammontano complessivamente ad € 750.000,00 sono relativi dal fondo regionale dell'ambiente, e sono destinati al finanziamento sia della spesa corrente, per garantire la funzionalità dell'Agenzia, che di quella di investimento, per l'acquisto di attrezzature tecnico-scientifiche per le finalità di cui all'art. 1 bis della L.R. 27/2010.

I suddetti contributi, di € 12.496.000,00 ed € 695.000,00 di cui all'art. 29 c. 1 lett. a) e lett. b) sono stati iscritti nella parte corrente dell'entrata tenendo conto dello storico degli anni precedenti.

Sempre tendendo conto dello storico, per quanto riguarda i trasferimenti della Regione Abruzzo, al Titolo 2 sono inoltre 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, convenzione con la Regione Abruzzo - competenza 2022.

Sul Titolo 2 sono inoltre state stanziare le seguenti somme:

- € 35.000,00 relativi a rimborsi per il personale in comando esterno presso altri Enti pubblici;

Titolo 3 – Le previsioni sono relative alle “entrate da laboratorio” (attività da parte



dell'Agenzia a favore di enti pubblici, aziende private, associazioni, cittadini, etc.), per complessivi € 500.000,00, al Progetto "Strategia Marina" stipulato in data 29/06/2015 da parte dell'ARTA Abruzzo in relazione al Protocollo d'Intesa - Sottoregione Adriatico per la Convenzione di attuazione del Piano di Monitoraggio da realizzarsi nel triennio da parte delle Agenzie Regionali per la Protezione dell'Ambiente e in fase di rinnovo per il successivo triennio, tra il MATTM, l'ARPAE come agenzia capofila e l'ARTA Abruzzo per il triennio 2022/2024 per complessivi € 276.184,00, alle "attività di controllo su Enti consortili per la depurazione delle acque" per € 40.000,00, ai "controlli IPPC" per € 40.000,00, alle entrate derivanti dagli "interessi attivi" per € 5.000,00, alle attività per i controlli su "terre e rocce da scavo" di cui al DPR n. 120 del 13/06/2017 per € 1.000,00, ai rimborsi dei dipendenti per "compartecipazione buoni pasto" per € 25.000,00, alle "entrate diverse" per complessivi € 60.000,00 relativi a rimborsi vari durante l'esercizio da parte dell'INAIL e altri enti.

Titolo 4 – Nel titolo 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 ed € 10.500,00 del Progetto Strategia Marina.

Titolo 9 – Le previsioni 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 pdc 9.01.01.02.001.

## **PARTE II "Spesa"**

Lo schema del bilancio prevede la seguente classificazione: Missioni, Programmi, Titoli, e Macroaggregato.

Missione 00 - Lo stanziamento è relativo alla quota annuale per il ripiano del disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2014 per € 20.581,00.

Missione 01 – Lo stanziamento è relativo alla spesa per gli Organi dell'Agenzia ossia Direzione Generale e Revisore Legale.

In applicazione di quanto previsto dalla L.R 64/1998 come modificata dalla L.R. di stabilità 2021 art. 23 ter c. 18 e in esecuzione della DGR 273/2020 è stato adeguato lo stanziamento relativo



agli Organi della Direzione Generale.

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.

Per quel che riguarda le spese legali il capitolo 220.0 ricomprende anche le spese che si riferiscono agli incarichi legali per le procedure di recupero crediti, con attività giudiziali e stragiudiziali. Nel corso dell'anno 2021 sono già state recuperate delle somme che si riferiscono a crediti di anni precedenti.

Con il presente bilancio è stato istituito e stanziato il capitolo denominato "Oneri straordinari" con una previsione pari a € 10.000,00

Si specifica che lo stanziamento del capitolo 236.0 relativo alle prestazioni per la sicurezza e la salute di dipendenti, ai sensi del Dlgs 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.

Sono altresì ricomprese nella Missione 01 le spese per cancelleria, carburanti, pulizia, smaltimento rifiuti, utenze, postali e bancarie e per il noleggio di strumentazioni e macchinari.

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, anche sulla presente Missione non è stato possibile assegnare stanziamenti adeguati alle reali necessità dell'Agenzia. Tutto questo comporta l'impossibilità di procedere ad una seria e reale programmazione di investimento, ad oggi indispensabile per garantire un'efficiente ed efficace funzionamento dei laboratori e di tutte le attività tecnico – scientifiche.



In tale missione sono ricomprese, altresì, anche tutte le spese relative al Progetto Strategia Marina, finanziato interamente dai corrispondenti capitoli di entrata, quali: l'acquisto di strumentazione, il noleggio delle attrezzature, l'acquisto materiale di consumo e laboratorio, le spese di personale a tempo determinato e dei contratti di consulenza libero/professionale.

Missione 20 – Sul capitolo 575.0 è previsto lo stanziamento relativo al Fondo di riserva, nel rispetto dei limiti previsti dalla normativa vigente; sul capitolo 579.0 è previsto lo stanziamento relativo al FCDE (fondo crediti di dubbia esigibilità) il cui importo di € 179.411,57 è stato diminuito rispetto al dato determinato con il calcolo della media semplice sugli importi delle entrate di laboratorio perché già nel corso dell'anno 2021 sono state poste in essere delle procedure, ormai esecutive, per il recupero delle somme anni precedenti.

Missione 50 - Lo stanziamento è relativo ad eventuali interessi passivi ed altri oneri finanziari derivanti dalle operazioni di gestione dell'Agenzia.

Missione 99 - Lo stanziamento della Missione è relativo ai servizi per conto terzi e altre partite di giro (ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, sindacali e anticipazione fondi agli economi) nonché il capitolo 970.0 "versamento delle ritenute per scissione contabile" previsto in attuazione dell'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". Tale stanziamento vale per la parte relativa alla spesa come già evidenziato per la parte all'entrata.

Le previsioni definitive di competenza per l'anno 2022 ammontano complessivamente ad € 20.096.500,00 sia per l'Entrata che per la Spesa;

La cassa ammonta complessivamente ad € 34.900.131,63 (€ 29.900.131,63 + € 5.000.000,00 relativo al fondo iniziale di cassa presunto) per l'Entrata ed € 34.795.189,01 per la Spesa.

Le previsioni definitive di competenza per gli anni 2023 e 2024 ammontano rispettivamente ad € 20.096.500,00 e € 20.096.500,00 sia per la parte relativa all'entrata sia per la parte relativa alla spesa.

Vengono mantenuti gli equilibri di bilancio, come stabilito dalla normativa vigente.

Le spese del Personale dipendente, dirigenziale e del comparto a tempo indeterminato e determinato per lo svolgimento delle attività istituzionali programmate, in esecuzione dell'applicazione dei CCNL del comparto e della dirigenza 2016/2018, hanno subito un incremento di circa € 400.000,00 e di conseguenza anche i fondi relativi alle condizioni di lavoro



e alla premialità sono stati adeguati con un incremento pari a circa € 200.000,00.

La spesa per gli Organi della Direzione quali il Direttore Generale, il Direttore Amministrativo e il Direttore Tecnico, 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.

Ulteriori incrementi di spesa per il bilancio di previsione 2022/2024, annualità 2022, rispetto alla precedente previsione si sono verificati nelle seguenti voci:

- Spese legali + € 60.000,00 per riallineamento delle somme allo storico;
- Servizio di guardiania e vigilanza + €48.000,00, che si è reso necessario per la Sede Centrale e il Distretto di Pescara;
- Distretto di Chieti + € 23.000,00, incremento del canone di locazione per la nuova sede distrettuale;
- Manutenzione Immobili + € 20.000,00 per interventi programmati e necessari da effettuare sulle strutture ARTA;
- Manutenzioni impianti e macchinari + € 50.000,00 per manutenzioni programmate necessarie al regolare svolgimento delle attività.

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) di cui alla DDG n. 92/2020 ed approvata dalla Regione Abruzzo con DGR 878/2020, necessita di risorse totali pari ad € 8.713.447,00 per l'anno 2022, così come meglio dettagliato nella tabella allegato A) a causa del consistente numero di dipendenti collocati a riposo, per raggiungimento dei requisiti o per l'opzione della così detta "quota 100", comporta che

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 e 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.

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 nella tabella allegata B). Le citata tabella riporta la capacità assunzionale che è possibile attuare con le risorse finanziarie disponibili evidenziando i tagli delle assunzioni al personale previsti alla tabella A). E' stato elaborato pertanto un programma assunzionale limitato e condizionato dall'insufficienza di risorse finanziarie per garantire gli equilibri di bilancio. Tutto ciò comporterà disagi nel garantire la piena attuazione della programmazione delle attività se non interverranno auspicati e tempestivi trasferimenti da parte della Regione Abruzzo.

**TABELLA A DETTAGLIO SPESA DEL PERSONALE ANNO 2022 CON APPLICAZIONE DEL TURN OVER.**



PREVISIONE COSTO PERSONALE COMPARTO ANNO 2022					
PERSONALE IN SERVIZIO		COMPENSI	ONERI	IRAP	
CATEGORIA	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
A1	2	€ 37.367,60	€ 11.393,26	€ 3.263,84	€ 52.024,70
A2	7	€ 130.656,47	€ 41.085,92	€ 11.710,72	€ 183.453,11
A3	1	€ 18.649,25	€ 5.966,57	€ 1.697,12	€ 26.312,94
TOTALE A	10	€ 186.673,32	€ 58.445,75	€ 16.671,68	€ 261.790,75
B INIZ (DA ASSUMERE)	1	€ 20.137,73	€ 6.018,69	€ 1.711,71	€ 27.868,13
B1	1	€ 20.126,20	€ 6.188,12	€ 1.759,76	€ 28.074,08
B2	2	€ 40.188,46	€ 12.634,88	€ 3.616,48	€ 56.439,82
B3	5	€ 100.828,66	€ 31.784,14	€ 9.232,48	€ 141.845,28
B5	4	€ 81.867,75	€ 26.197,94	€ 7.798,04	€ 115.863,73
BS INIZ	1	€ 21.270,73	€ 5.816,43	€ 1.808,01	€ 28.895,17
BS3	1	€ 21.244,48	€ 6.285,87	€ 1.953,39	€ 29.483,74
TOTALE B	15	€ 305.664,01	€ 94.926,07	€ 27.879,87	€ 428.469,95
C INIZIALE	3	€ 82.359,07	€ 24.775,54	€ 7.000,53	€ 114.135,14
C INIZIALE (7 PTFP 2020_2022+ 4 CESSATI= 11DA ASSUMERE )	11	€ 252.836,69	€ 75.111,54	€ 21.491,12	€ 349.439,35
C1	9	€ 206.548,02	€ 63.287,82	€ 18.103,59	€ 287.939,43
C2	37	€ 849.236,25	€ 270.072,84	€ 77.036,83	€ 1.196.345,92
C3	3	€ 68.711,97	€ 22.544,04	€ 6.446,88	€ 97.702,89
C5	3	€ 70.047,27	€ 23.077,44	€ 7.201,41	€ 100.326,12
TOTALE C	66	€ 1.529.739,27	€ 478.869,22	€ 137.280,36	€ 2.145.888,85
D INIZIALE	10	€ 248.985,00	€ 74.401,30	€ 19.047,33	€ 342.433,63
D INIZIALE (7 PTFP 2020_2022 + 8 CESSATI =15 DA ASSUMERE)	15	€ 373.477,50	€ 110.998,48	€ 31.745,60	€ 516.221,58
D1	8	€ 198.886,16	€ 66.822,81	€ 18.940,24	€ 284.649,21
D2	52	€ 1.290.779,32	€ 445.893,22	€ 124.558,44	€ 1.861.230,98
D3	4	€ 100.285,59	€ 32.154,09	€ 9.552,21	€ 141.991,89
D4	1	€ 25.316,21	€ 7.864,72	€ 2.442,02	€ 35.622,95
TOTALE D	90	€ 2.237.729,78	€ 738.134,62	€ 206.285,84	€ 3.182.150,24
DS2	1	€ 26.670,95	€ 8.631,02	€ 2.449,20	€ 37.751,17
DS3	6	€ 161.594,53	€ 58.323,85	€ 17.390,13	€ 237.308,51
DS4	11	€ 303.176,42	€ 107.013,82	€ 32.672,33	€ 442.862,57
DS5	4	€ 109.071,62	€ 37.919,99	€ 11.602,04	€ 158.593,65
TOTALE DS	22	€ 600.513,52	€ 211.888,68	€ 64.113,70	€ 876.515,90
TOTALE	203	€ 4.860.319,90	€ 1.582.264,34	€ 452.231,45	€ 6.894.815,69

PREVISIONE COSTO PERSONALE DIRIGENZA ANNO 2022					
PERSONALE IN SERVIZIO		COMPENSI	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
DIRIGENZA MEDICA	1	€ 66.401,40	€ 24.499,64	€ 7.639,62	€ 98.540,66
DIRIGENZA SPTA	8	€ 484.612,18	€ 174.095,28	€ 54.339,29	€ 713.046,75
(DI CUI 3 PTFP 2017_2019 + 7PTFP 2020_2022 + 1 CESSATO=10 DA ASSUMERE)	11	€ 625.952,17	€ 254.466,12	€ 76.625,63	€ 957.043,92
TOTALE	20	€ 1.176.965,75	€ 453.061,04	€ 138.604,54	€ 1.768.631,33
TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	223	€ 6.037.285,65	€ 2.035.325,38	€ 590.835,99	€ 8.663.447,02
ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE					€ 50.000,00
TOTALE COMPLESSIVO					€ 8.713.447,02

PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022					
PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
C INIZ (DA ASSUMERE PTFP 2020-2022)	2	€ 45.970,31	€ 14.396,76	€ 3.907,48	€ 64.274,55
DIRIGENTI AMMINISTRATIVI (DI CUI 1 DA ASSUMERE PTFP 2020_2022)	3	€ 133.268,04	€ 55.988,50	€ 15.237,79	€ 204.494,33
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 535/0	5	€ 179.238,35	€ 70.385,26	€ 19.145,27	€ 268.768,88
			TOT. CONTRIB.	€ 89.530,53	





PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022 - CONVENZIONE TERNA					
PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
COMPARTO D INIZ DA ASSUMERE	1	€ 24.997,27	€ 7.321,70	€ 2.124,77	€ 34.443,74
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 535/4	1	€ 24.997,27	€ 7.321,70	€ 2.124,77	€ 34.443,74

PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022 - PROGETTO STRATEGIA MARINA					
PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
COMPARTO CINI (APPOLLONIO CLAUDIO - FAIELLA LORENZO - TROIANO STEVEN)	3	€ 69.065,16	€ 20.229,19	€ 5.870,54	€ 95.164,88
COMPARTO DINIZ (2 DA ASSUMERE - INGARA CRISTINIA - TOMASO EMMA)	4	€ 99.989,08	€ 29.286,80	€ 8.499,07	€ 137.774,95
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 536/0	7	€ 169.054,24	€ 49.515,99	€ 14.369,61	€ 232.939,84

PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022 - CONVENZIONE REGIONE ABRUZZO - SIN BUSSI					
PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
COMPARTO CINIZ (MAUCERI ANTONIO - PELLEGRINI JACOPO)	2	€ 46.043,44	€ 13.486,12	€ 3.913,69	€ 63.443,26
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 537/0	2	€ 46.043,44	€ 13.486,12	€ 3.913,69	€ 63.443,26

PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022 - CONVENZIONE PIANO REGIONALE DI PREVENZIONE 2014-2018 PROROGATO 2019					
PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
COMPARTO CINIZ (ALOE' ERICA - IEMMOLO ANTONELLA - DI FRANCESCO MATTEO - DEL TRECCO MARIANO - DI NICOLA DAVIDE - MENICILLI MONIA- MATTEI ELISA)	7	€ 161.152,04	€ 48.506,76	€ 13.697,92	€ 223.356,73
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 243/11	7	€ 161.152,04	€ 48.506,76	€ 13.697,92	€ 223.356,73

PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022 - PROGETTO OPERE DI LAMINAZIONE DELLE PIENE DEL FIUME PESCARA					
PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
COMPARTO C INI (MARCHEGIANI ADRIANO)	1	€ 23.021,72	€ 6.743,06	€ 1.956,85	€ 31.721,63
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 243/17	1	€ 23.021,72	€ 6.743,06	€ 1.956,85	€ 31.721,63

PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022 - CEM					
PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
COMPARTO DINIZ (SILVESTRI VALERIO)	1	€ 24.997,27	€ 7.321,70	€ 2.124,77	€ 34.443,74
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 536/3	1	€ 24.997,27	€ 7.321,70	€ 2.124,77	€ 34.443,74



**TABELLA B DETTAGLIO SPESA DEL PERSONALE ANNO 2022 CON TAGLI SULLE  
ASSUNZIONI**



PREVISIONE COSTO PERSONALE COMPARTO ANNO 2022					
PERSONALE IN SERVIZIO		COMPENSI	ONERI	IRAP	
CATEGORIA	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
A1	2	€ 37.367,60	€ 11.393,26	€ 3.263,84	€ 52.024,70
A2	7	€ 130.656,47	€ 41.085,92	€ 11.710,72	€ 183.453,11
A3	1	€ 18.649,25	€ 5.966,57	€ 1.697,12	€ 26.312,94
TOTALE A	10	€ 186.673,32	€ 58.445,75	€ 16.671,68	€ 261.790,75
B1	1	€ 20.126,20	€ 6.188,12	€ 1.759,76	€ 28.074,08
B2	2	€ 40.188,46	€ 12.634,88	€ 3.616,48	€ 56.439,82
B3	5	€ 100.828,66	€ 31.784,14	€ 9.232,48	€ 141.845,28
B5	4	€ 81.867,75	€ 26.197,94	€ 7.798,04	€ 115.863,73
BS INIZ	1	€ 21.270,73	€ 5.816,43	€ 1.808,01	€ 28.895,17
BS3	1	€ 21.244,48	€ 6.285,87	€ 1.953,39	€ 29.483,74
TOTALE B	14	€ 285.526,28	€ 88.907,38	€ 26.168,16	€ 400.601,82
C INIZIALE	3	€ 75.657,26	€ 22.630,25	€ 6.430,87	€ 104.718,38
C INIZIALE (6 DA ASSUMERE )	6	€ 151.314,52	€ 45.260,50	€ 12.861,74	€ 209.436,76
C1	9	€ 206.548,02	€ 63.287,82	€ 18.103,59	€ 287.939,43
C2	37	€ 849.236,25	€ 270.072,84	€ 77.036,83	€ 1.196.345,92
C3	3	€ 68.711,97	€ 22.544,04	€ 6.446,88	€ 97.702,89
C5	3	€ 70.047,27	€ 23.077,44	€ 7.201,41	€ 100.326,12
TOTALE C	61	€ 1.421.515,29	€ 446.872,89	€ 128.081,32	€ 1.996.469,50
D INIZIALE	10	€ 248.985,00	€ 74.401,30	€ 19.047,33	€ 342.433,63
D INIZIALE (5 DA ASSUMERE)	5	€ 124.492,50	€ 36.999,49	€ 10.581,87	€ 172.073,86
D1	8	€ 198.886,16	€ 66.822,81	€ 18.940,24	€ 284.649,21
D2	52	€ 1.290.779,32	€ 445.893,22	€ 124.558,44	€ 1.861.230,98
D3	4	€ 100.285,59	€ 32.154,09	€ 9.552,21	€ 141.991,89
D4	1	€ 25.316,21	€ 7.864,72	€ 2.442,02	€ 35.622,95
TOTALE D	80	€ 1.988.744,78	€ 664.135,63	€ 185.122,11	€ 2.838.002,52
DS2	1	€ 26.670,95	€ 8.631,02	€ 2.449,20	€ 37.751,17
DS3	6	€ 161.594,53	€ 58.323,85	€ 17.390,13	€ 237.308,51
DS4	11	€ 303.176,42	€ 107.013,82	€ 32.672,33	€ 442.862,57
DS5	4	€ 109.071,62	€ 37.919,99	€ 11.602,04	€ 158.593,65
TOTALE DS	22	€ 600.513,52	€ 211.888,68	€ 64.113,70	€ 876.515,90
TOTALE	187	€ 4.482.973,19	€ 1.470.250,33	€ 420.156,97	€ 6.373.380,49

PREVISIONE COSTO PERSONALE DIRIGENZA ANNO 2022

PERSONALE IN SERVIZIO		COMPENSI	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
DIRIGENZA MEDICA	1	€ 66.401,40	€ 24.499,64	€ 7.639,62	€ 98.540,66
DIRIGENZA SPTA	8	€ 484.612,18	€ 174.095,28	€ 54.339,29	€ 713.046,75
DIRIGENZA PTA ( 5 PTFP 2020_2022 DA ASSUMERE )	4	€ 256.149,40	€ 102.909,23	€ 32.046,81	€ 391.105,44
DIRIGENZA PTA ( 1 PTFP 2020_2022 DA ASSUMERE )	3	€ 181.268,07	€ 53.592,42	€ 15.407,78	€ 250.268,27
TOTALE	16	€ 988.431,05	€ 355.096,57	€ 109.433,50	€ 1.452.961,12
TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	203	€ 5.471.404,24	€ 1.825.346,90	€ 529.590,47	€ 7.826.341,61
ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE					€ 50.000,00
TOTALE COMPLESSIVO					€ 7.876.341,61

PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022

PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
C INIZIALE	1	€ 22.985,15	€ 7.198,39	€ 1.953,74	€ 32.137,28
DIRIGENTI AMMINISTRATIVI	3	€ 133.268,04	€ 55.988,50	€ 15.237,79	€ 204.494,33
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 535/0	4	€ 156.253,19	€ 63.186,89	€ 17.191,53	€ 236.631,61
			TOT. CONTRIB.	€ 80.378,42	



PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022 - CONVENZIONE TERNA					
PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
COMPARTO D INIZ DA ASSUMERE	1	€ 24.997,27	€ 7.321,70	€ 2.124,77	€ 34.443,74
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 535/4	1	€ 24.997,27	€ 7.321,70	€ 2.124,77	€ 34.443,74
PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022 - PROGETTO STRATEGIA MARINA					
PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
COMPARTO CINI (APPOLLONIO CLAUDIO - FAIELLA LORENZO - TROIANO STEVEN)	3	€ 69.065,16	€ 20.229,19	€ 5.870,54	€ 95.164,88
COMPARTO DINIZ (2 DA ASSUMERE - INGARAO CRISTINIA - TOMASO EMMA)	4	€ 99.989,08	€ 29.286,80	€ 8.499,07	€ 137.774,95
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 536/0	7	€ 169.054,24	€ 49.515,99	€ 14.369,61	€ 232.939,84
PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022 - CONVENZIONE REGIONE ABRUZZO - SIN BUSSI					
PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
COMPARTO CINIZ (MAUCERI ANTONIO - PELLEGRINI JACOPO)	2	€ 46.043,44	€ 13.486,12	€ 3.913,69	€ 63.443,26
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 537/0	2	€ 46.043,44	€ 13.486,12	€ 3.913,69	€ 63.443,26
PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022 - CONVENZIONE PIANO REGIONALE DI PREVENZIONE 2014-2018 PROROGATO 2019					
PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
COMPARTO CINIZ (ALOE' ERICA - IEMMOLO ANTONELLA - DI FRANCESCO MATTEO - DEL TRECCO MARIANO - DI NICOLA DAVIDE - MENICILLI MONIA-MATTEI ELISA)	7	€ 161.152,04	€ 48.506,76	€ 13.697,92	€ 223.356,73
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 243/11	7	€ 161.152,04	€ 48.506,76	€ 13.697,92	€ 223.356,73
PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022 - PROGETTO OPERE DI LAMINAZIONE DELLE PIENE DEL FIUME PESCARA					
PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
COMPARTO C INI (MARCHEGIANI ADRIANO)	1	€ 23.021,72	€ 6.743,06	€ 1.956,85	€ 31.721,63
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 243/17	1	€ 23.021,72	€ 6.743,06	€ 1.956,85	€ 31.721,63
PREVISIONE COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022 - CEM					
PERSONALE IN SERVIZIO		TOTALE	ONERI	IRAP	
PROFILO	UNITA'	TOTALE COSTO	TOTALE ONERI	TOTALE IRAP	TOTALE COSTO
COMPARTO DINIZ (SILVESTRI VALERIO)	1	€ 24.997,27	€ 7.321,70	€ 2.124,77	€ 34.443,74
TOTALE COMPLESSIVO CAP. 536/3	1	€ 24.997,27	€ 7.321,70	€ 2.124,77	€ 34.443,74

Il Responsabile dell'Ufficio  
Attività Finanziarie ed Economiche  
D.ssa Paola TAGLIALATELA

Il Dirigente della Sezione  
"Attività Finanziarie ed Economiche e Personale"  
Dott. Marco CACCIAGRANO

(Documento sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 21 del D.lgs. 82/2005 e s.m.i)

