



Agenzia Regionale per la Prevenzione
e Protezione Ambientale del Veneto



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2023 ASSESTAMENTO

Premessa

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 372 del 23/12/2022 è stato approvato il “Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2023” di ARPAV che è stato seguito dall’esito favorevole espresso con il “*Parere di competenza su provvedimento soggetto a controllo ex art. 19 della L.R n. 32 del 18/10/1996 e s.m.i. “Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2023” approvato con D.D.G. n. 372 del 23/12/2022*” dell’Area Tutela e Sicurezza Territorio della Regione del Veneto, di cui alla nota prot. n. 0608136 del 30/12/2022.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 92 del 26/04/2023 è stato approvato il “Bilancio di Esercizio 2022”, che ha rilevato un risultato d'esercizio positivo di 4.007 euro.

L’assestamento al BEP 2023 è determinato sia per aggiornare i documenti “All.D) Piano Investimenti 2023-2025 BEP_2023” e “All.D) sub1) Piano Investimenti 2023-2025 BEP_2023”, sia per aggiornare il “Conto Economico 2023”, a seguito delle esigenze manifestatesi nel corso degli otto mesi che hanno visto l’approvazione del “Programma biennale degli acquisti 2023/2024” con Deliberazione del Direttore Generale n. 19 del 31/01/2023 successivamente aggiornato con le DDG n. 125 del 05/06/2023 e n. 176 del 10/08/2023, del “Programma triennale delle opere pubbliche 2023-2025 e l'elenco annuale dei lavori pubblici 2023” approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 46 del 24/02/2023 e successivamente aggiornato con DDG n. 172 del 09/08/2023, del PIAO 2023-2025 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 20 del 31/01/2023, del Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 109 del 12/05/2023 e autorizzato dalla Regione del Veneto-Area Tutela e Sicurezza Territorio con prot. n. 264209 del 16/05/2023.

Nel corso del 2023, l’ISS e la Regione del Veneto hanno sottoscritto l’accordo di collaborazione relativo ai finanziamenti previsti dal Piano nazionale per gli investimenti complementari al PNRR, approvato con D.L. 59/2021 e riferito all'intervento 1.1 “*Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata*”, afferente all'Investimento E.1 “*Salute-Ambiente-Biodiversità-Clima*”, a cui è seguita la stipula della convenzione tra la Regione del Veneto, ciascuna Azienda ULSS, Azienda Zero e ARPAV, al fine di disciplinare lo svolgimento delle attività di rispettiva competenza.

Il Conto Economico 2023 assestato

Nelle tabelle seguenti vengono rappresentate le voci di ricavo e di costo del BEP 2023 Assestato confrontato con il Bilancio di Esercizio 2022 e con il Bilancio Economico Preventivo 2023, con la determinazione dello scostamento rispetto all'esercizio precedente e al preventivo 2023.

VALORE DELLA PRODUZIONE	Bilancio esercizio 2022	Preventivo 2023	Preventivo 2023 assestamento	Scostamenti esercizio 2022/preventivo 2023 assestamento		Scostamenti preventivo 2023/preventivo 2023 assestamento	
				Valori assoluti	%	Valori assoluti	%
Contributi in Conto Esercizio dalla Regione F.S.R.	46.700.000	46.700.000	46.700.000	0	0,00	0	0,00
Contributi in Conto Esercizio da Enti Pubblici Extra-Fondo Vincolati	8.623.494	9.755.124	10.170.003	1.546.509	17,93	414.879	4,25
Contributi in C/Esercizio da Altri Soggetti Pubblici	1.183.708	1.097.480	1.050.180	-133.528	-11,28	-47.300	-4,31
Contributi in C/Esercizio da Altri Soggetti Privati	433.393	121.000	283.300	-150.093	-34,63	162.300	134,13
Rettifica Contributi C/Esercizio per dest. a Investimenti	-3.128.054	-180.000	-330.000	2.798.054	-89,45	-150.000	83,33
Fitti Attivi	53.969	55.066	55.066	1.097	2,03	0,00	0,00
Altri proventi diversi	6.095.781	6.307.652	6.263.466	167.685	2,75	-44.186	-0,70
Concorsi, Recuperi e Rimborsi	681.143	418.209	363.606	-317.537	-46,62	-54.603	-13,06
Costi Capitalizzati	2.888.638	4.263.232	4.678.375	1.789.737	61,96	415.143	9,74
Utilizzo Fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.001.258	0	0	-1.001.258	-100,00	0	0,00
Totale valore della produzione	64.533.330	68.537.763	69.233.996	4.700.666	7,28	696.233	1,02

Il “**Valore della produzione**” nel confronto con il Bilancio Economico Preventivo (BEP) 2023, passa da euro 68.537.763 ad euro 69.233.996, con un aumento di euro 696.233 quale saldo positivo di voci con segni opposti.

Il contributo in conto esercizio dalla Regione del Veneto che per l'anno 2022 e per il BEP 2023 era pari ad euro 51.700.000, viene incrementato per euro 900.000 con Legge Regionale 4 agosto 2023 n. 21, come da nota prot. Regione del Veneto n. 465566 del 31.08.2023. Si osserva, a tal proposito, che anche questo assestamento non prevede l'attivazione dell'estensione del contributo regionale di funzionamento, previsto sino alla misura massima dello 0,65 per cento della dotazione del FSR ai sensi dell'articolo 27 della Legge Regionale 18 ottobre 1996, n. 32.

Analizzando le maggiori variazioni si rileva:

1. un aumento della voce “**Contributi in Conto Esercizio da Enti Pubblici Extra-Fondo Vincolati**” di 414.879 euro, quale saldo positivo di voci con segni opposti, dovuto all'ulteriore assegnazione di euro 900.000 dalla Regione del Veneto quale contributo da destinare alla copertura dei maggiori costi dell'esercizio in corso, a nuovi progetti relativi alle “Grande Opere” per circa 160.000 euro e al rinvio agli anni successivi di progettualità già avviate che diminuiscono il valore dei finanziamenti previsti nel BEP;
2. una riduzione della voce “**Contributi in c/esercizio da altri Soggetti Pubblici**” di circa 47.000 euro, legata principalmente alla voce “Contributi c/esercizio dai Comuni”, relativa alla rideterminazione di alcune convenzioni;
3. un incremento della “**Rettifica per investimenti**” di euro 150.000 al fine di destinare ulteriori risorse a nuovi interventi;
4. una sensibile riduzione della voce “**Altri ricavi e proventi diversi**” di circa euro 44.000;
5. una riduzione della voce “**Concorsi, recuperi e rimborsi**” per circa euro 54.000 riferita in parte alla rideterminazione dei valori dei comandi attivati presso la Regione ed altri enti pubblici;
6. la ridefinizione in aumento della voce “**Costi capitalizzati**” per euro 415.143 a copertura degli ammortamenti relativi ai contributi in conto esercizio destinati agli investimenti, ai progetti finanziati, ai contributi in c/capitale relativi al PNC 2021 e al PNC 2022 e all'utilizzo degli utili degli anni precedenti (sterilizzazione), riferita all'aggiornamento del P.I. 2023-2025.

COSTO DELLA PRODUZIONE	Bilancio esercizio 2022	Preventivo 2023	Preventivo 2023 assestamento	Scostamenti esercizio 2022/preventivo 2023 assestamento		Scostamenti preventivo 2023/preventivo 2023 assestamento	
				Valori assoluti	%	Valori assoluti	%
Acquisti di beni	1.870.974	1.548.028	2.264.440	393.466	21,03	716.412	46,28
Acquisti di servizi	7.301.549	9.368.029	9.390.001	2.088.452	28,60	21.972	0,23
Manutenzione e riparazione	3.790.137	3.952.986	5.164.308	1.374.171	36,26	1.211.322	30,64
Godimento di beni di terzi	527.218	448.689	521.998	-5.220	-0,99	73.309	16,34
Personale	40.959.689	39.238.344	41.242.882	283.193	0,69	2.004.538	5,11
Oneri diversi di gestione	2.224.114	3.212.239	3.050.652	826.538	37,16	-161.587	-5,03
Ammortamenti	4.966.599	6.344.802	6.753.152	1.786.553	35,97	408.350	6,44
Svalutazioni	12.579	47.933	47.933	35.354	281,06	0	0,00
Variazione delle rimanenze	-67.082	0	0	67.082	-100,00	0	0,00
Accantonamenti per rischi ed oneri	1.184.431	1.969.696	770.419	-414.012	-34,95	-1.199.277	-60,89
Totale COSTO della produzione	62.770.208	66.130.746	69.205.785	6.435.577	10,25	3.075.039	4,65
Imposte e tasse	2.848.519	2.724.830	2.863.278	14.759	0,52	138.448	5,08
Totale COSTI della produzione con imposte	65.618.727	68.855.576	72.069.063	6.450.336	9,83	3.213.487	4,67

Il “Costo della produzione”, compreso di *imposte e tasse*, passa da euro 68.855.576 del Bilancio Economico Preventivo 2023 ad euro 72.069.063 del presente assestamento, con un aumento di euro 3.213.487.

Gli aumenti nella voce “**Acquisti di Beni**” per euro 716.412 sono rappresentati in modo particolare da maggiori costi stimati per euro 581.305 dei *beni sanitari* finalizzati all’attività dei laboratori, interessati, in particolare, da nuove progettualità che prevedono approvvigionamenti di “*Materiali diagnostici e prodotti chimici*” e “*Presidi chirurgici e materiali sanitari*” per euro 113.843.

Vista la necessità di rinnovare l'abbigliamento tecnico, utilizzando i "fondi della sicurezza", per coloro che svolgono attività sul territorio, sono stati riclassificati euro 127.279 dalla voce del BEP 2023 "Altri servizi non sanitari da privato" alla voce *Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*.

La voce "**Acquisti di Servizi**" aumenta di euro 21.972 e nello specifico rileva un incremento per la parte di *servizi sanitari* per euro 170.020, mentre per i *servizi non sanitari* si rileva una riduzione pari ad euro 148.048. Gli scostamenti in aumento per i *servizi sanitari* sono dovuti in misura maggiore all'espletamento dei progetti che, per essere portati a termine, richiedono il supporto principalmente di altri enti pubblici. Il decremento per i *servizi non sanitari* è dato da alcuni maggiori costi che vengono compensati da riduzione di altre tipologie di costo: in particolare, si riscontra un aumento per la *pulizia* di euro 204.978, per l'*assistenza informatica* di euro 271.806, per lo *smaltimento rifiuti* di euro 197.709 e per le *utenze telefoniche* di euro 216.105. Si rileva che la revisione dei costi si è resa necessaria in relazione alle esigenze manifestatesi negli otto mesi dell'anno in corso. Gli scostamenti in riduzione sono dovuti principalmente per la *mensa dipendenti* per euro 131.204, per il *riscaldamento* per euro 650.303, per le *utenze elettriche* per euro 100.333, per *lavoro interinale* per euro 139.439 e per gli *altri servizi non sanitari da privato* per euro 206.973. Si rammenta la riclassificazione alla voce *materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere* di parte dei "fondi della sicurezza" utilizzati a tal fine, come già commentato nella voce di destinazione.

Aumentano i costi della voce "**Manutenzione e riparazione**" di euro 1.211.322, in modo particolare per le *attrezzature sanitarie e scientifiche* e gli *impianti e macchinari*. In continuità con gli esercizi precedenti, si osserva che la politica dell'Agenzia continua ad essere finalizzata a garantire ogni utile risorsa destinata alle manutenzioni e riparazioni per mantenere la piena efficienza operativa di strumenti e beni aziendali.

Il **godimento di beni di terzi** aumenta di euro 73.309 dovuto principalmente a un maggior ricorso al noleggio degli automezzi per lo svolgimento delle attività nel territorio.

Il costo per il "**Personale**" viene rideterminato in euro 41.242.882 per l'applicazione del rinnovo del CCNL 2019-2021 del comparto avvenuto a fine 2022, i cui valori in fase di BEP 2023 erano stati iscritti tra gli "accantonamenti per rinnovi contrattuali", all'interno della macrovoce "accantonamenti per rischi ed oneri" e per le assunzioni aggiuntive rispetto al turnover, rese possibili dalle maggiori risorse messe a disposizione dalla Regione del Veneto con Legge Regionale n. 21 del 04/08/2023.

La voce "**Oneri diversi di gestione**" passa da euro 3.212.239 ad euro 3.050.652 con una riduzione di euro 161.587, determinata in modo particolare dai minori costi per le *indennità per gli Organi Direttivi*, in quanto non ancora avvenuta la nomina dei direttori dell'Area Tecnica e Gestionale e dell'Area Innovazione e Sviluppo.

Aumenta la voce “**Ammortamenti**” che passa da euro 6.344.802 ad euro 6.753.152 con un incremento di euro 408.350, in coerenza con gli investimenti che si presume vengano realizzati entro il 2023.

La “**Svalutazione**” stimata dei crediti avviene applicando un riparto percentuale di svalutazione del 10%, del 50% e del 100% rispetto ai crediti sorti per anno di formazione. Si è ritenuto di mantenere il valore stimato con il BEP 2023 per euro 47.933 che prevede l'applicazione delle percentuali di svalutazione dei crediti verso privati, rispettivamente per gli anni 2022, 2021 e fino al 2020, considerando il fatto che i crediti commerciali hanno una scadenza di 30 giorni dalla data di ricezione del documento.

Gli “**Accantonamenti dell'esercizio**” rilevano una riduzione complessiva per euro 1.199.277. I *rinnovi contrattuali dirigenza-comparto* si riducono di euro 1.400.381 in prevalenza per la riclassificazione all'interno del costo del personale dell'applicazione del nuovo CCNL 2019-2021 comparto, mentre gli *accantonamenti per incentivi funzioni tecniche* vengono incrementati di circa euro 200.000 a seguito dell'aggiornamento del valore delle gare presenti nel “programma biennale degli acquisti beni e servizi” e del “programma triennale dei lavori” che si prevede di aggiudicare entro il corrente anno.

La voce “**Imposte e Tasse**” viene rivista sia alla luce dei dati definitivi rilevati per IRES e IRAP commerciale con la chiusura dell'esercizio 2022, sia con il maggior costo per il personale previsto nel corso del 2023 rispetto al BEP 2023. L'analisi effettuata rileva un incremento pari ad euro 138.448.

GESTIONE FINANZIARIA E GESTIONE STRAORDINARIA	Bilancio esercizio 2022	Preventivo 2023	Preventivo 2023 assestamento
Gestione Finanziaria	205.818	320.000	1.167.000
Gestione Straordinaria	883.586	0	1.674.037
SALDO GESTIONI (Finanziaria + Straordinaria)	1.089.404	320.000	2.841.037

La “Gestione Finanziaria” presenta un notevole incremento rispetto al BEP 2023, per la maturazione degli interessi attivi legati all'Euribor positivo, in continua crescita rispetto alla data di adozione del BEP 2023, sulle somme giacenti presso l'Istituto di credito che gestisce il servizio di cassa. Anche la “Gestione Straordinaria” presenta un saldo positivo di euro 1.674.037 ed è costituita da “Proventi straordinari” ed “Oneri straordinari”, così come di seguito dettagliati.

I “**Proventi straordinari**” sono determinati da:

- “Plusvalenze” per euro 45.197 rilevate a seguito dell’alienazione di mezzi non più funzionanti;
- “Sopravvenienze attive v/terzi”, per un valore complessivo di euro 1.784.664, dovute a:
 - storno dell’accantonamento al fondo personale 2022 di euro 698.475 non liquidati e trasferiti tra i costi del personale nella competenza del 2023;
 - tariffazione SGS (Sistema Gestione Sicurezza) anni 2016/2022 per euro 294.253 rilevati in conto anticipi, considerati ricavi in capo ad ARPAV con nota Regione del Veneto prot n. 0085956-14.02.2023;
 - IRAP istituzionale non dovuta per il 2022 a seguito ricalcolo attività commerciale per euro 120.000;
 - note di credito su fatture di acquisto di competenza 2022 per euro 86.133;
 - Convenzione ISPRA/ARPA/APPA ripartizione e trasferimento somme per finanziamento spese funzionamento attività ambientale nell'esercizio di funzioni polizia giudiziaria - art. 318-ter D.Lgs. 03/04/2006, n.152, per euro 276.751;
 - prestazioni di competenza per l’anno 2022 e precedenti anche su attività progettuale per euro 309.052.

Gli “**Oneri straordinari**” sono determinati da:

- “Minusvalenze” per euro 333 per cespiti dismessi non ancora completamente ammortizzati;
- “Sopravvenienze passive v/terzi”, per un valore complessivo di euro 155.491, dovute a:
 - fatture varie per costi anni precedenti per euro 103.990;
 - note di credito su fatture di vendita riferite agli anni precedenti per euro 51.501.

Il risultato di esercizio programmato con il presente assestamento del Bilancio Economico Preventivo 2023 è di euro 5.970 e viene quindi confermato il sostanziale pareggio di bilancio previsto nel BEP 2023.

Piano triennale degli Investimenti

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 372 del 23/12/2022 è stato approvato il “Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2023” di ARPAV e contestualmente anche il Piano Investimenti 2023/2025 che costituisce allegato del BEP 2023, aggiornato con DDG n. 18 del 31/01/2023, DDG n. 76 del 30/03/2023 e DDG n. 119 del 29/05/2023.

L'Agenzia, in continuità con le annualità precedenti, prosegue nella strategia di rinnovamento del patrimonio aziendale, affiancando alle risorse di autofinanziamento quelle derivanti da fondi specifici regionali, da altri enti pubblici e, da due anni, quelle assegnate nell'ambito degli interventi finanziati dal Piano nazionale per gli investimenti complementari al PNRR (PNC). ARPAV sta proseguendo nell'iter di realizzazione sia del progetto “Rete di monitoraggio della qualità dell'aria di ARPAV”, che interessa il Dipartimento Regionale Laboratori e il Dipartimento Regionale Qualità dell'Ambiente, sia del progetto “Percorso strategia cambiamenti climatici”, che interessa il Dipartimento Regionale Sicurezza del Territorio (PNC 2021). Entrambi i progetti si stanno espletando secondo la tempistica programmata nelle convenzioni stipulate con l'Istituto Superiore di Sanità (ISS).

Per il finanziamento relativo al PNC 2022, nel corso del 2023, l'ISS e la Regione del Veneto hanno approvato l'accordo di collaborazione relativo all'intervento 1.1 *“Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata”*, afferente all'Investimento E.1 *“Salute-Ambiente-Biodiversità-Clima”*, a cui è seguita la stipula della convenzione tra la Regione del Veneto, ciascuna Azienda ULSS, Azienda Zero e ARPAV, al fine di disciplinare lo svolgimento delle attività di rispettiva competenza.

Complessivamente, sono state finanziate progettualità per 6.523.733 euro, relative ai seguenti progetti:

- *“Miglioramento diagnostico degli effetti naturali e antropici sulla qualità delle acque”* coordinato dal Dipartimento Regionale Qualità dell'Ambiente (DQA);
- *“Potenziamento dei monitoraggi nel contesto del cambiamento climatico – Focus risorsa idrica e difesa del suolo”* coordinato dal Dipartimento Regionale Laboratori (DL);
- *“Adeguamento infrastruttura ICT del Centro Meteo di Teolo”* coordinato dal Dipartimento Transizione Digitale ICT e Reti (DICT);

- “*Strumentazione idro-nivo per meteorologia*” coordinato dal Dipartimento Regionale per la Sicurezza del Territorio (DST);
- “*Lavori di realizzazione del Centro Regionale Ambiente, Salute e Clima*”, presso via Ospedale Civile 24 a Padova, coordinato dall'Unità Organizzativa Valorizzazioni e Dismissioni del Patrimonio e Acquisti (UVDPA).

Tutti gli affidamenti relativi ai progetti finanziati con fondi PNC 2022 sono stati aggiudicati e sono stati stipulati i relativi contratti.

Viene riproposto, in linea con le annualità precedenti, un elenco di interventi “strategici/prioritari” che sono stati censiti dall'Agenzia, ma che attualmente, essendo privi di copertura economica, rappresentano una mera ricognizione. Tale strumento è di aiuto alla programmazione e attuazione con tempestività di ulteriori investimenti, non appena nuove risorse disponibili ne permetteranno il finanziamento.

Su queste premesse è stato predisposto l'attuale Piano Investimenti 2023/2025 che punta sempre più all'efficienza e all'efficacia dell'agire dell'Agenzia, nel pieno adempimento dei compiti della propria legge istitutiva e degli obiettivi assegnati dalla Regione, in piena armonia con i dettami legislativi della L. 132/2016 e in prospettiva della definizione a livello normativo ed economico della centralità dei LEPTA come strumento programmatico e operativo dell'attività ambientale.

Con la Deliberazione del Direttore Generale n. 46 del 24/02/2023 è stato adottato il Programma triennale delle opere pubbliche 2023-2025 e l'elenco annuale dei lavori pubblici 2023, successivamente aggiornato con Deliberazione del Direttore Generale n. 172 del 09/08/2023, coerentemente alle modifiche intervenute nel corso dell'anno al Piano Triennale degli Investimenti 2023-2025.

La nuova dotazione economica al Piano Triennale degli Investimenti 2023-2025 modifica, con questo assestamento e con i precedenti aggiornamenti (DDG n. 18 del 31/01/2023, DDG n. 76 del 30/03/2023 e DDG n. 119 del 29/05/2023), quella approvata con il BEP 2023 (DDG n. 372 del 23/12/2022).

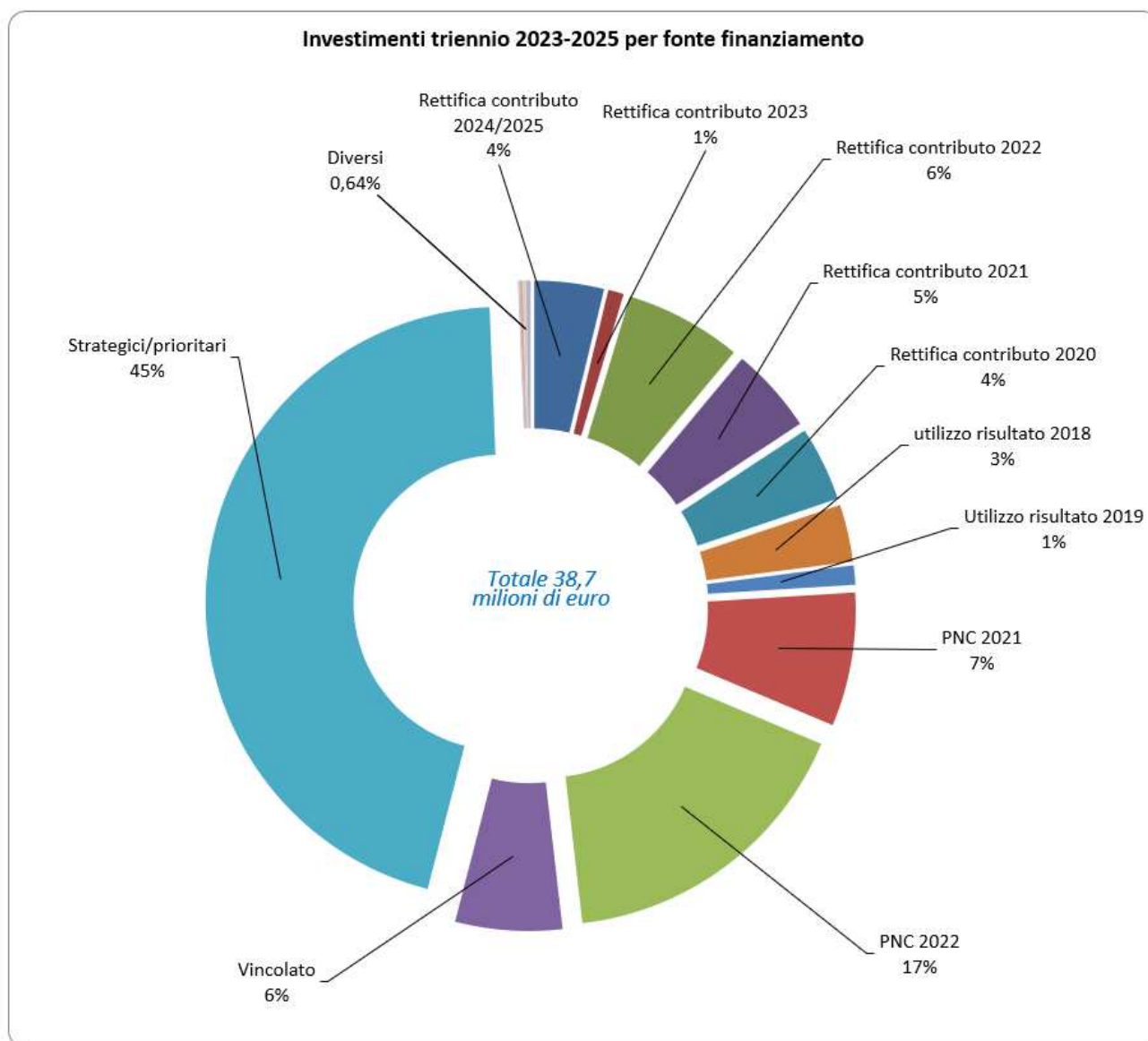
Il nuovo Piano triennale 2023-2025 degli Investimenti è così composto:

Fonte di Finanziamento	Previsione investimento 2023	Previsione investimento 2024	Previsione investimento 2025	Investimento complessivo
PIANO INVESTIMENTI 2023-2025				
A - Totale - Rettifica contributo 2023	330.000,00	0,00	0,00	330.000,00
B - Totale - Rettifica contributo 2022	2.477.000,00	0,00	0,00	2.477.000,00
C - Totale - Rettifica contributo 2021	1.823.787,75	0,00	0,00	1.823.787,75
D - Totale - Rettifica contributo 2020	1.570.846,14	11.000,00	0,00	1.581.846,14
E - Totale - Rettifica contributo 2024/2025	0,00	834.917,00	634.917,00	1.469.834,00
F - Totale - Fondo Incentivi Funzioni Tecniche 2021	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
G - Totale - Fondo Incentivi Funzioni Tecniche 2022	82.814,16	0,00	0,00	82.814,16
H - Totale - Utilizzo risultato 2016	49.071,61	0,00	0,00	49.071,61
I - Totale - Utilizzo risultato 2017	95.557,08	0,00	0,00	95.557,08
J - Totale - Utilizzo risultato 2018	1.059.859,75	150.000,00	0,00	1.209.859,75
K - Totale - Utilizzo risultato 2019	406.773,25	0,00	0,00	406.773,25
L - Totale - PNC 2022	6.523.733,00	0,00	0,00	6.523.733,00
M - Totale - PNC 2021	2.829.759,80	0,00	0,00	2.829.759,80
N - Totale - Vincolato	2.103.138,65	107.000,00	50.000,00	2.260.138,65
Totale complessivo	19.372.341,19	1.102.917,00	684.917,00	21.160.175,19

Il nuovo allegato “interventi prioritari/strategici”, attualmente privi di copertura economica, è così formulato in questo assestamento:

	Previsione investimento 2023	Previsione investimento 2024	Previsione investimento 2025	Investimenti complessivi
INTERVENTI strategici/prioritari nel triennio 2023-2025 <u>IN ATTESA DI FINANZIAMENTO</u>				
O - Investimenti strategici / prioritari	8.626.929,29	3.697.000,00	5.235.149,71	17.559.079,00

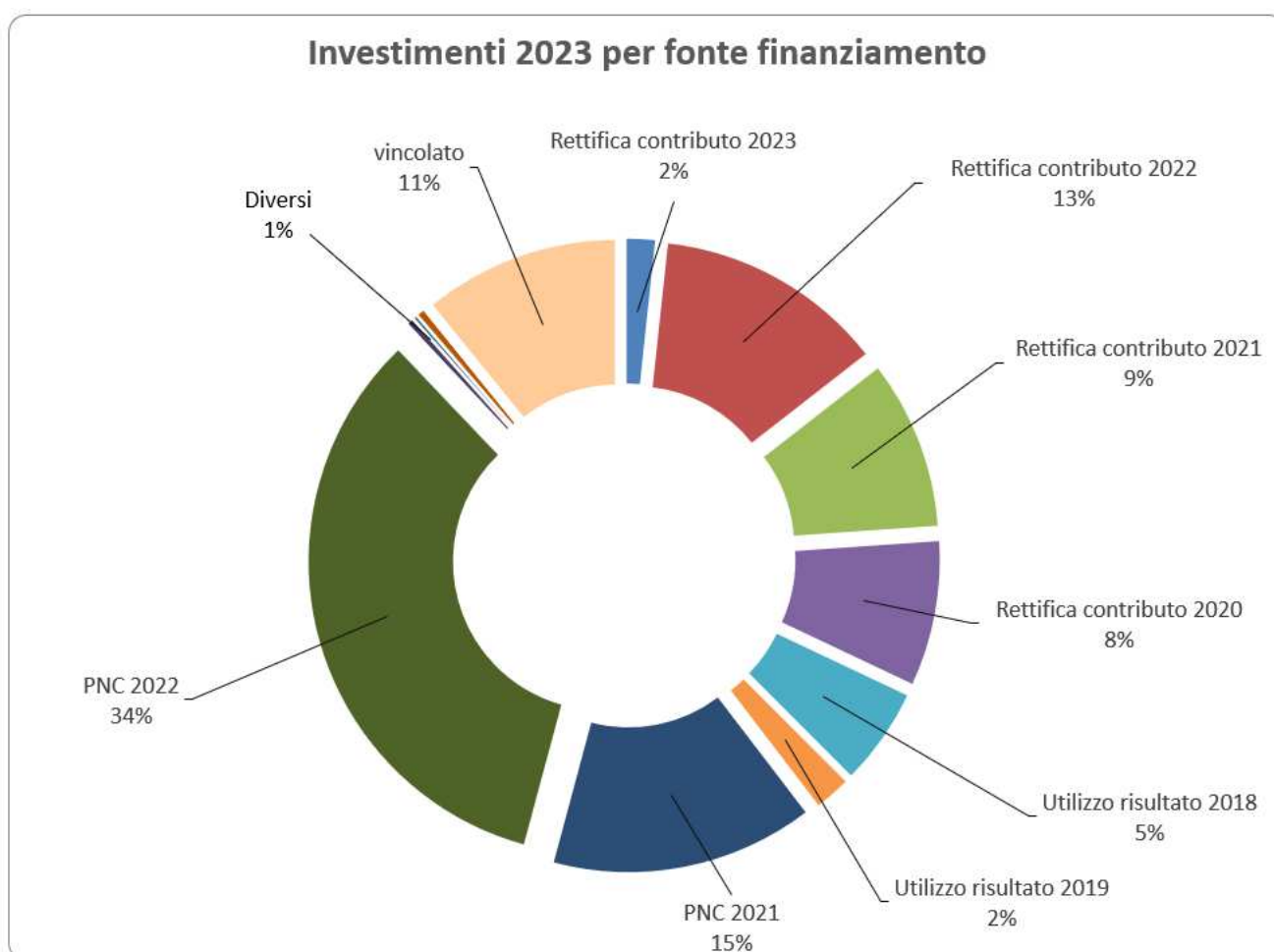
La composizione complessiva degli **investimenti triennio 2023-2025** per fonte di finanziamento è la seguente:



La ripartizione complessiva evidenzia alcuni aspetti molto importanti:

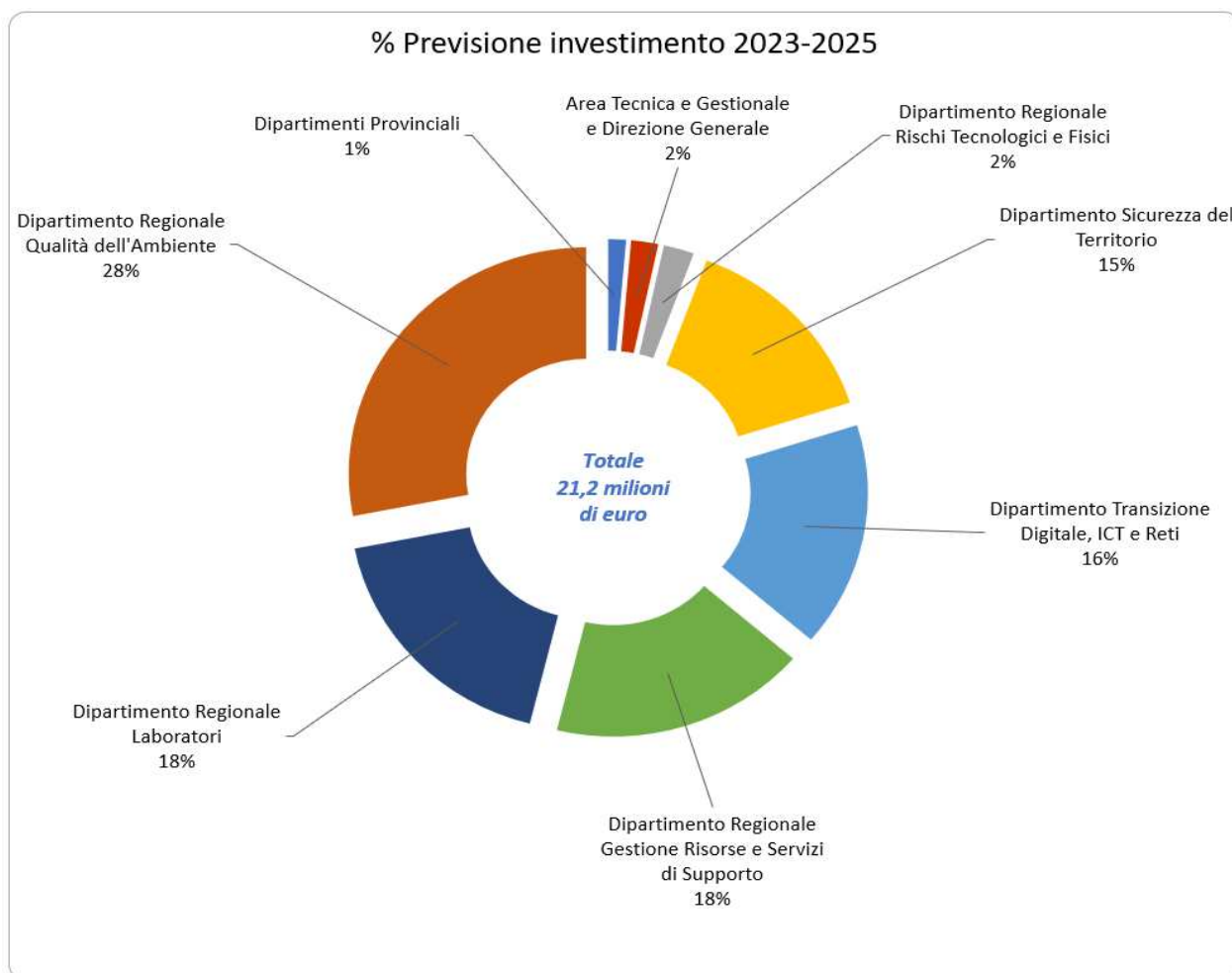
1. le risorse necessarie a finanziare gli "investimenti strategici/prioritari" nel corso del triennio 2023/2025 sono pari ad euro 17.559.079 e rappresentano il 45% delle previsioni degli interventi programmati, per la cui realizzazione si auspicano le approvazioni dei progetti presentati a valere su ulteriori quote del Piano nazionale degli investimenti complementari PNC assegnate alla Regione;
2. l'autofinanziamento degli investimenti con l'utilizzo della "rettifica dei contributi", che permette di accelerare la realizzazione degli investimenti;
3. l'importanza del finanziamento a valere sul Piano nazionale degli investimenti complementari al PNRR (PNC) per il potenziamento delle attrezzature tecnico-scientifiche dei Dipartimenti.

La composizione complessiva degli **investimenti per l'anno 2023** per fonte di finanziamento:

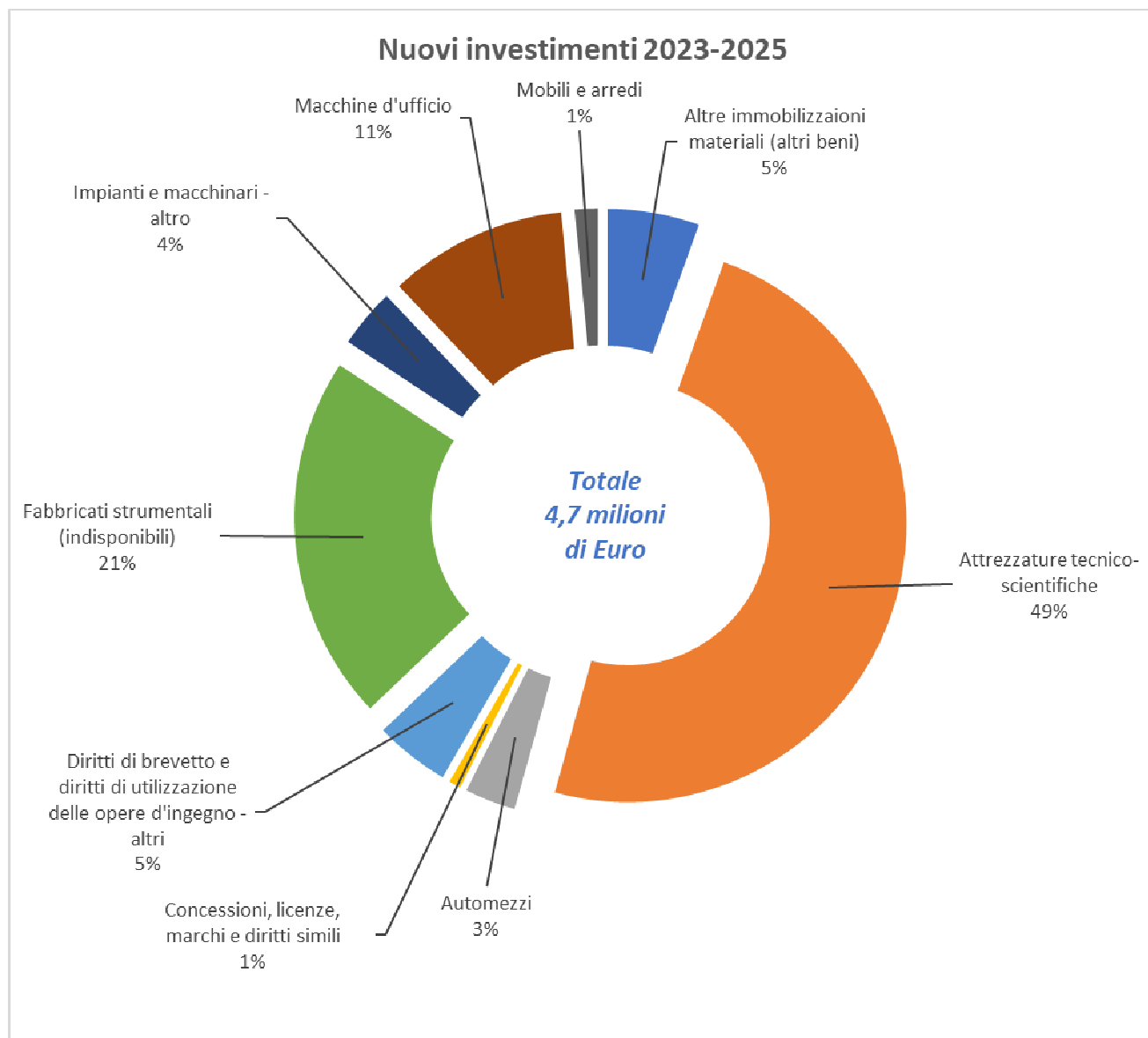


Il Piano Investimenti per il triennio 2023-2025 per “Dipartimento/Area” è così strutturato:

DIREZIONE/AREA	2023		2024		2025		Totale 2023-2025	
	Previsione investimento	%	Previsione investimento	%	Previsione investimento	%	Previsione investimento	%
Dipartimento Regionale Qualità dell'Ambiente	5.785.905	29,87%	104.000	9,43%	50.000	7,30%	5.939.905	28,07%
Dipartimento Regionale Laboratori	3.820.442	19,72%	0	0,00%	0	0,00%	3.820.442	18,05%
Dipartimento Regionale Gestione Risorse e Servizi di Supporto	3.618.026	18,68%	100.000	9,07%	0	0,00%	3.718.026	17,57%
Dipartimento Transizione Digitale, ICT e Reti	2.063.507	10,65%	734.917	66,63%	634.917	92,70%	3.433.341	16,23%
Dipartimento Sicurezza del Territorio	2.911.676	15,03%	150.000	13,60%	0	0,00%	3.061.676	14,47%
Dipartimento Regionale Rischi Tecnologici e Fisici	459.601	2,37%	14.000	1,27%	0	0,00%	473.601	2,24%
Area Tecnica e Gestionale e Direzione Generale	422.406	2,18%	0	0,00%	0	0,00%	422.406	2,00%
Dipartimenti Provinciali	290.779	1,50%	0	0,00%	0	0,00%	290.779	1,37%
Totale complessivo	19.372.341		1.102.917		684.917		21.160.175	



Il grafico che segue riporta il valore totale dei **nuovi investimenti**, rispetto al Piano Investimenti approvato con il BEP 2023, suddivisi per tipologia, che saranno successivamente dettagliati per ciascun "Dipartimento/Area":



L'elenco completo degli interventi previsti per il triennio 2023-2025 è riportato nell'allegato D) Piano Investimenti 2023-2025 BEP 2023 Assestamento.

INVESTIMENTI PER IL DIPARTIMENTO REGIONALE QUALITÀ DELL'AMBIENTE (DQA – UMAI – UMAML – UMA – UQS – UQATRI)

ARPAV opera secondo quanto previsto dall'art. 3 della Legge Regionale 32/96, nonché nell'ambito delle attività riconducibili al Catalogo Nazionale dei Servizi SNPA (Sistema Nazionale di Protezione dell'Ambiente), nelle aree di intervento con specifico riferimento alle lettere dell'art. 3, comma 1, della L. 132/2016. Particolare rilievo assumono i monitoraggi ambientali; ne deriva la necessità per l'Agenzia di mantenere il parco strumentale funzionante ed aggiornato allo sviluppo della normativa di settore. Accanto a questo, vige l'obbligo di rispondere alle sempre più pressanti esigenze delle istituzioni e dei cittadini che necessitano di dati conoscitivi tecnici per i processi decisionali.

Nella tabella che segue si riporta l'elenco dei nuovi investimenti per tipologia nel triennio 2023-2025, per il Dipartimento Regionale Qualità dell'Ambiente, rispetto al Piano Investimenti allegato al BEP 2023 approvato DDG n. 372 del 23/12/2022:

Tipologia di investimento	Previsione nuovi investimenti 2023	Previsione nuovi investimenti 2024	Previsione nuovi investimenti 2025
Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	5.273	0	0
Automezzi	19.700	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	41.114	0	0
Macchine d'ufficio	88.200	0	0
Attrezzature tecnico-scientifiche	321.588	0	0
Totale complessivo	475.875	0	0

Gli interventi previsti sono orientati soprattutto all'ammodernamento della rete e dei mezzi mobili in dotazione all'Agenzia, nonché di alcuni fondamentali strumenti di laboratorio, utili per eseguire le analisi dei campioni e interventi specificamente dedicati a salute, ambiente, biodiversità e clima.

I nuovi interventi di competenza del Dipartimento Regionale Qualità dell'Ambiente sono per la maggior parte finanziati da autofinanziamento ossia dalla "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti" e da fondi vincolati, tra i quali si evidenzia la strumentazione informatica per attività connesse al progetto "PNC - Aria outdoor e salute" per circa euro 64.000.

INVESTIMENTI PER IL DIPARTIMENTO REGIONALE LABORATORI (DL)

L'Agenzia ha sempre riservato rilevanti quote di finanziamento per l'acquisto di strumentazione scientifica finalizzata all'adeguamento ed al potenziamento della capacità analitica dei laboratori in tema di acque, in particolare le acque superficiali, sotterranee e le acque potabili.

Ulteriori necessità espresse dal Dipartimento Regionale Laboratori sono censite nell'allegato "Investimenti strategici in attesa di finanziamento" e verranno finanziate a seguito delle risorse che si renderanno disponibili.

Nella tabella che segue si riporta l'elenco dei nuovi investimenti per tipologia nel triennio 2023-2025, per il Dipartimento Regionale Laboratori, rispetto al Piano Investimenti allegato al BEP 2023 approvato DDG n. 372 del 23/12/2022:

Tipologia di investimento	Previsione nuovi investimenti 2023	Previsione nuovi investimenti 2024	Previsione nuovi investimenti 2025
Attrezzature tecnico-scientifiche	1.607.941	0	0
Totale complessivo	1.607.941	0	0

È opportuno ricordare che nei progetti presentati per l'utilizzo dei fondi previsti dal Piano Nazionale per gli investimenti complementari (PNC 2021-2022) relative al progetto "Rete di monitoraggio della qualità dell'aria di ARPAV", rientrano anche attrezzature del Dipartimento Regionale Laboratori, complementari a quelle individuate dal Dipartimento Regionale Qualità dell'Ambiente. I nuovi interventi previsti per il Dipartimento, finanziati con fondi PNC 2022, ammontano a circa euro 950.000 e comprendono, tra gli altri, l'acquisto di analizzatore per tracce inquinanti e untarget, mineralizzatore a microonde acque e biota, cromatografi ionici con derivatizzazione post colonna e detector UV-vis.

Si segnala inoltre l'acquisizione di n. 6 sistemi produzione acqua ultrapura per euro 180.000 finanziati da autofinanziamento ossia dalla "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti", nonché di un sequenziatore e di un termociclatore su fondi del progetto SARS-CoV-2 per circa euro 110.000.

INVESTIMENTI PER DIPARTIMENTO REGIONALE GESTIONE RISORSE E SERVIZI DI SUPPORTO (DGRSS – UVDPA)

Tutti gli investimenti previsti per il Dipartimento Regionale Gestione Risorse e Servizi di Supporto sono di competenza della U.O. Valorizzazioni, Dismissioni del Patrimonio e Acquisti e ricompresi nel

“Piano Triennale dei lavori pubblici 2023-2025” assunto in coerenza al “Piano degli Investimenti 2023-2025”.

Nella tabella che segue si riporta l’elenco dei nuovi investimenti per tipologia nel triennio 2023-2025, rispetto al Piano Investimenti allegato al BEP 2023 approvato DDG n. 372 del 23/12/2022:

Tipologia di investimento	Previsione nuovi investimenti 2023	Previsione nuovi investimenti 2024	Previsione nuovi investimenti 2025
Automezzi	128.527	0	0
Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.004.913	0	0
Mobili e arredi	71.700	0	0
Totale complessivo	1.205.141	0	0

Tra i nuovi investimenti più importanti rispetto al valore, si ricordano gli interventi finalizzati all'ottenimento del CPI e alla messa a norma in ambito di sicurezza dell'immobile di Venezia-Mestre per euro 546.000 e la manutenzione straordinaria degli immobili per euro 300.000. Tutti gli interventi sono finanziati mediante autofinanziamento ossia dalla “Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti”.

INVESTIMENTI PER DIPARTIMENTO TRANSIZIONE DIGITALE, ICT E RETI (DICT)

Nella tabella che segue si riporta l’elenco dei nuovi investimenti per tipologia nel triennio 2023-2025, per il Dipartimento Transizione Digitale, ICT e Reti, rispetto al Piano Investimenti allegato al BEP 2023 approvato DDG n. 372 del 23/12/2022:

Tipologia di investimento	Previsione nuovi investimenti 2023	Previsione nuovi investimenti 2024	Previsione nuovi investimenti 2025
Attrezzature tecnico-scientifiche	22.011	0	0
Impianti e macchinari - altro	170.000	0	0
Macchine d'ufficio	404.800	0	0
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	200.558	0	0
Totale complessivo	797.369	0	0

Tra gli investimenti più importanti rispetto al valore di intervento si ricordano: l’adeguamento della dorsale radio UHF per monitoraggio innesco colate detritiche mediante l’utilizzo dei fondi previsti dal

Piano Nazionale per gli investimenti complementari (PNC 2022), in quanto complementare ai progetti in corso di realizzazione per euro 170.000, l'acquisto Hardware per le reti di monitoraggio nell'ambito del progetto OPenAirSystem (OPAS) per circa euro 110.000, l'applicativo Controllo di Gestione e l'applicativo Ciclo Performance per euro 100.000 e hardware vario per euro 140.000 autofinanziati mediante la "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti".

INVESTIMENTI PER IL DIPARTIMENTO REGIONALE PER LA SICUREZZA DEL TERRITORIO (DST – UMC)

Il Dipartimento Regionale per la Sicurezza del Territorio è una struttura che risponde, in maniera tempestiva ed univoca, alle esigenze informative della Regione del Veneto in tema di idrologia e Protezione Civile. Il monitoraggio adeguato e costante delle situazioni meteorologiche in atto e dei loro effetti sul territorio è una condizione indispensabile per fornire ai decisori finali le più opportune, dettagliate e tempestive informazioni funzionali alla migliore gestione delle emergenze ambientali (alluvioni, valanghe, incendi boschivi, precipitazioni particolarmente intense, ecc.) che possono interessare la Regione del Veneto.

L'ARPAV, attraverso il Dipartimento Regionale per la Sicurezza del Territorio, gestisce un gran numero di strumenti meteorologici di vario tipo: radar, stazioni di rilevamento delle principali variabili meteorologiche, profilatori e visibilimetri che necessitano di un continuo ammodernamento.

Nella tabella che segue si riporta l'elenco dei nuovi investimenti per tipologia nel triennio 2023-2025, per il Dipartimento Regionale per la Sicurezza del Territorio, rispetto al Piano Investimenti allegato al BEP 2023 approvato DDG n. 372 del 23/12/2022:

Tipologia di investimento	Previsione nuovi investimenti 2023	Previsione nuovi investimenti 2024	Previsione nuovi investimenti 2025
Attrezzature tecnico-scientifiche	50.000	0	0
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	12.566	0	0
Totale complessivo	62.566,00	0	0

I nuovi interventi sono finanziati da autofinanziamento ossia dalla "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti" e dall'utilizzo del risultato degli esercizi precedenti.

INVESTIMENTI PER DIPARTIMENTO REGIONALE RISCHI TECNOLOGICI E FISICI (DRTF)

Nella tabella che segue si riporta l'elenco dei nuovi investimenti per tipologia nel triennio 2023-2025, per il Dipartimento Regionale Rischi Tecnologici Fisici, rispetto al Piano Investimenti allegato al BEP 2023 approvato DDG n. 372 del 23/12/2022:

Tipologia di investimento	Previsione nuovi investimenti 2023	Previsione nuovi investimenti 2024	Previsione nuovi investimenti 2025
Attrezzature tecnico-scientifiche	159.500	0	0
Totale complessivo	159.500	0	0

I nuovi interventi sono autofinanziati mediante la "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti".

INVESTIMENTI PER DIPARTIMENTI PROVINCIALI (DPPD – DPVE – DPVI – DPVR – DPRO – DPBL – DPTV)

Nella tabella che segue si riporta l'elenco dei nuovi investimenti per tipologia nel triennio 2023-2025, per i Dipartimenti Provinciali, rispetto al Piano Investimenti allegato al BEP 2023 approvato DDG n. 372 del 23/12/2022:

Tipologia di investimento	Previsione nuovi investimenti 2023	Previsione nuovi investimenti 2024	Previsione nuovi investimenti 2025
Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	304	0	0
Attrezzature tecnico-scientifiche	128.800	0	0
Totale complessivo	129.104	0	0

I nuovi interventi sono per la maggior parte autofinanziati mediante la "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti".

INVESTIMENTI DI COMPETENZA DELL' AREA TECNICA E GESTIONALE E DELLE STRUTTURE AFFERENTI ALLA DIREZIONE GENERALE (UBSE – UECCR – DG – SPP)

Nella tabella che segue si riporta l'elenco dei nuovi investimenti per tipologia nel triennio 2023-2025, di competenza dell'Area Tecnica e Gestionale e della Direzione Generale, rispetto al Piano Investimenti allegato al BEP 2023 approvato DDG n. 372 del 23/12/2022:

Tipologia di investimento	Previsione nuovi investimenti 2023	Previsione nuovi investimenti 2024	Previsione nuovi investimenti 2025
Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	253.147	0	0
Macchine d'ufficio	1.800	0	0
Totale complessivo	254.947	0	0

Si tratta, principalmente, dei residui derivanti dalle economie delle gare già aggiudicate a valere sui fondi PNC 2022, in fase di definizione.

Obiettivi economico – finanziari

Limiti di spesa

L'Agenzia predispone anche un prospetto dei limiti di spesa relativi al personale di cui all'art. 6 del D.L. n. 78/2010, convertito in L. n. 122/2010 recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica" e successive modifiche ed integrazioni.

Tipologia spesa	Riferimenti normativi	Limiti spesa	Preventivo 2023 assestamento
Spese in materia di impiego pubblico	D.L. 78/2010 art. 9, c.28	1.324.184,20	222.957,87

CONCLUSIONI

L'Agenzia ha provveduto a redigere l'Assestamento a seguito delle variabili di gestione intervenute nel corso dell'anno, non prevedibili nel momento della redazione del BEP, in modo particolare per quanto attiene all'integrazione del contributo di funzionamento della Regione e ai fatti relativi alla gestione finanziaria e alla gestione straordinaria, commentati nelle apposite poste di bilancio.

Alla luce di queste variabili, l'Agenzia ha messo a disposizione maggiori risorse di parte corrente rispetto al BEP 2023, sempre con l'obiettivo del pareggio di bilancio, così come previsto dall'art. 17, comma 1, della Legge Regionale n. 32/1996.

In linea con gli obiettivi contenuti negli indirizzi assegnati, ARPAV sta realizzando i progetti strategici per la Regione, come previsti nel Programma annuale e nel Piano pluriennale di attività dell'Agenzia, in coerenza con il documento programmatico "ARPAV 2024, percorso di sviluppo ed espansione di ARPAV" e realizzando il Piano triennale dei fabbisogni del personale, in virtù della nuova risorsa prevista dalla Regione per gli anni 2023, 2024 e 2025.

Nell'ambito del percorso di realizzazione dell'ambizioso programma di complessivo ammodernamento del Paese, nel corso del 2023 anche ARPAV è impegnata, oltre che nell'attività istituzionale ordinaria, nella realizzazione di progetti e iniziative di valenza strategica, che producono valore aggiunto al sistema ambientale regionale, tra i quali rivestono particolare importanza quelli afferenti al Piano Nazionale per gli investimenti Complementari (PNC).

L'Agenzia sta concludendo le attività relative alla quota di finanziamento "PNC 2021", di cui si ricordano i tratti principali:

- ❖ una quota del finanziamento di 500 ML utilizzato per progetti relativi a salute, ambiente, biodiversità e clima, pari a complessivi 122.355.504 euro a valere sul periodo 2021-2026, è stato assegnato, per il tramite dell'Istituto Superiore di Sanità (ISS), per gli interventi delle Agenzie per la protezione dell'Ambiente. Le Agenzie si sono unite in raggruppamenti; ogni Agenzia capofila del raggruppamento ha stipulato la convenzione con l'ISS nel corso del mese di maggio 2022 e, a seguire, con le Agenzie del proprio raggruppamento;
- ❖ il raggruppamento in cui è presente ARPAV è costituito dall'Agenzia Regionale per la Prevenzione, l'Ambiente e l'Energia dell'Emilia-Romagna (capofila), dall'Agenzia Regionale per la Tutela dell'Ambiente dell'Abruzzo, dall'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente del Friuli-Venezia Giulia, dall'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale delle Marche, dall'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale del Molise e dall'Agenzia per la Prevenzione e la Protezione dell'Ambiente della Puglia;
- ❖ ARPAV sta rispettando il cronoprogramma: indizione, aggiudicazione e stipula dei contratti di tutte le gare e affidamenti inseriti nei progetti approvati "Tutela qualità dell'aria" e "Percorso strategia cambiamenti climatici" sono stati completati nel 2022 e nel 2023 si concluderà l'iter con il ricevimento di quanto previsto e con le quote spettanti.

Per quanto attiene alla quota di finanziamento "PNC 2022", nel corso del 2022 ARPAV ha presentato, assieme all'Area Sanità e Sociale, progettualità sul finanziamento spettante complessivamente alla Regione del Veneto di 27 milioni di euro sempre sul PNC "Salute, ambiente, biodiversità, clima" (composto dalla quota residua spettante ad ARPAV e dall'intera quota spettante alla Regione), che sono state approvate per il finanziamento di 6,5 milioni di euro riservato

all'Agenzia, sulla quota di 71 milioni di ARPA/SNPA a valere sul 2022/2026. L'Agenzia, in ottemperanza al cronoprogramma previsto, ha predisposto i capitolati tecnici nel corso del 2022, mentre nel 2023 ha indetto le gare, le ha aggiudicate e ha stipulato i relativi contratti e, per la parte del finanziamento riguardante la ristrutturazione dell'edificio denominato "Barchessa", afferente alla sede di Padova, ha iniziato anche i lavori.

Contestualmente, l'Agenzia sta sviluppando progettualità da poter concretizzare l'anno prossimo, tra cui si menziona l'efficientamento energetico e il miglioramento del microclima delle sedi di Treviso, di Mestre, di Verona e di Belluno, nonché la predisposizione di nuovi progetti assieme all'Area Sanità e Sociale per concorrere all'assegnazione di una quota del finanziamento "PNC 2023".

In conclusione, ARPAV proseguirà, grazie all'esperienza acquisita nell'affrontare lo scenario di sviluppo, di studio e di ricerca innovativa, nel suo ruolo di protezione e prevenzione ambientale strategico, in particolare all'interno della Regione del Veneto, e continuerà anche ad essere parte attiva nei tavoli di confronto del Sistema Nazionale per la Protezione dell'Ambiente.

Per raggiungere gli obiettivi e vincere le sfide che si presentano non sono sufficienti solo le disponibilità economiche, ma fondamentali sono l'impegno costante, la professionalità e il profondo senso di appartenenza del nostro personale, che è, e rimane sempre, la risorsa più importante dell'Agenzia, senza la quale nulla sarebbe raggiungibile.

Padova, settembre 2023

Il Direttore Generale

Loris Tomiato