



## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

### **N.243 DEL 29-11-2023**

Il Direttore Generale dell'ARPAV, Ing. Loris Tomiato, con i poteri conferiti con D.C.R.V. n. 81 del 21 luglio 2021, adotta in data odierna la presente deliberazione e preso atto dei pareri espressi e firmati elettronicamente dai Direttori per quanto di rispettiva competenza.

Direttore Area Giuridica e Organizzativa - Dott.ssa Anna Toro

Direttore Area Tecnica e Gestionale - Ing. Vincenzo Restaino

Direttore Area Innovazione e Sviluppo - //

**OGGETTO: BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PER L'ANNO 2024.**

Il Dirigente dell'Unità Organizzativa Risorse Finanziarie e Patrimoniali riferisce quanto segue:

La Legge Regionale 18 ottobre 1996, n. 32, istitutiva di ARPAV, come modificata dall'art. 61 della L.R. n. 45/2017, stabilisce:

- all'art. 2, comma 2 bis: *“(omissis) ...Si applicano all'ARPAV le norme di bilancio e di contabilità previste dal Titolo II del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, nonché gli schemi di bilancio, per quanto compatibili, previsti per le aziende del servizio sanitario.”;*
- all'art. 17, riguardante la *“gestione economico-finanziaria”*, l'applicazione delle norme in materia di patrimonio, contabilità, attività contrattuale in vigore per le unità locali socio-sanitarie, in quanto compatibili, oltre alla previsione del pareggio di bilancio a cui deve attenersi l'Agenzia;
- all'art. 27, quali siano le entrate dell'ARPAV, al fine di garantirne l'autonomia amministrativa e contabile.

Inoltre, la L.R. n. 45/2017 stabilisce che, per gli oneri derivanti dall'applicazione dell'art. 61, siano utilizzate le risorse del Fondo Sanitario Regionale allocate alla Missione 13 “Tutela della salute”, Programma 01 “Servizio sanitario regionale – finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA”, Titolo 1 “Spese correnti” del bilancio di previsione 2018-2020.

Il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, al Titolo II, detta i *“Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario”* ed in particolare, all'art. 25, quelli riguardanti il *“Bilancio preventivo economico annuale”*.

La normativa contenuta nella L.R. 14 settembre 1994, n. 55, definisce le *“Norme sull'assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle unità locali socio sanitarie e delle aziende ospedaliere in attuazione del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 “Riordino della disciplina in materia sanitaria”, così come modificato dal decreto legislativo 7 dicembre 1993, n. 517”*.

L'art. 19 della L.R. n. 32/1996 definisce le competenze della Regione in merito al controllo sull'attività e il funzionamento di ARPAV, stabilendo che, entro venti giorni dalla data di adozione, i bilanci di previsione siano trasmessi all'Area Tutela e Sicurezza del Territorio, per il controllo preventivo, e che, decorso il termine di trenta giorni dalla ricezione senza alcuna comunicazione di prescrizioni, diventino efficaci.

Preso atto rispettivamente:

- del Progetto di Legge n. 232 della Regione del Veneto “Bilancio di Previsione 2024-2026”, che nell'allegato 16, *“Elenco delle spese non obbligatorie a carattere continuativo*

autorizzate per gli esercizi finanziari 2024, 2025 e 2026 e quantificate annualmente con legge di approvazione di bilancio ai sensi del comma 2 bis dell'articolo 4 della legge regionale n. 39/2001", individua:

- nella missione 13 "Tutela della salute" programma 1301 "Servizio Sanitario Regionale – Finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA" il contributo di funzionamento di ARPAV stabilito in 46.700.000 euro per gli esercizi 2024, 2025 e 2026 in attuazione dell'art. 27, comma 1, lettera "a", della L.R. 32/96;
  - nella missione 09 "Sviluppo Sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente" programma 0902 "Tutela, Valorizzazione e Recupero Ambientale" il contributo di funzionamento di ARPAV stabilito in 52.000 euro per l'esercizio 2024, in attuazione dell'art. 27, comma 1, lettera "b", della L.R. 32/96;
  - nella missione 09 "Sviluppo Sostenibile e Tutela del Territorio e dell'Ambiente" programma 0908 "Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento" il contributo di funzionamento di ARPAV, per attività di carattere ambientale, stabilito in 5.900.000 di euro per gli esercizi 2024, 2025 e 2026 in attuazione dell'art. 41, della L.R. 30/2016;
- della nota della Regione del Veneto prot. n. 3427 del 6 dicembre 2017 ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico Annuale esercizio 2018" con la quale Azienda Zero ha fornito modalità, criteri e tempistica relativi alla stesura del Bilancio Economico Preventivo 2018 e che risulta essere l'ultima disposizione agli atti dell'Agenzia a cui si è fatto riferimento, per quanto compatibile, per la stesura del presente BEP 2024.

Rilevato che:

- con DDG n. 20 del 31/01/2023 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025 che contiene anche il Piano per l'Educazione alla Sostenibilità (Piano EAS) per il medesimo triennio;
- con DDG n. 19 del 31/01/2023 è stato approvato il Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi di ARPAV 2023/2024 (successivamente aggiornato con Deliberazioni del Direttore Generale n. 125 del 05/06/2023 e n. 176 del 10/08/2023) e che il Programma triennale degli acquisti di beni e servizi 2024/2026 sarà assunto in coerenza al Piano degli Investimenti 2024-2026, allegato D) al presente provvedimento a formarne parte integrante e sostanziale;
- con DDG 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 DDG n. 172 del 09/08/2023, e che il Programma triennale delle opere pubbliche 2024-2026 sarà assunto in coerenza al citato Piano degli Investimenti;
- con DDG n. 109 del 12/05/2023 è stato adottato il Piano Triennale dei fabbisogni di personale (PTFP) 2023-2025, in coerenza con le linee di indirizzo emanate, ai sensi dell'art. 6 ter del D.Lgs. n. 165/2001, con apposito decreto del Ministro per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione, e autorizzato dalla Regione del Veneto – Area Tutela e Sicurezza del Territorio – con nota prot. n. 264209 del 16/05/2023;

- con DDG n. 224 del 09/11/2023 è stata approvata la *“Costituzione fondo economale per l’anno 2024 e attribuzioni economiche agli Agenti contabili.”*;
- è in fase di adozione la Deliberazione del Direttore Generale di *“Assegnazione per l’anno 2024 dei budget per la sicurezza”*;
- è in fase di adozione il Programma di Attività annuale di ARPAV 2024 e il Piano Triennale delle Attività 2024-2026, in linea con lo sviluppo strategico delineato dal Piano ARPAV 2024 che specifica la tipologia e la dimensione delle azioni tecnico – operative che si svilupperanno sulla base del Catalogo Nazionale dei Servizi SNPA e delle risorse disponibili (sia economiche che umane), in ottemperanza al complesso quadro legislativo in campo ambientale per le attività di monitoraggio e controllo e del previsto supporto tecnico-scientifico alla Regione, secondo gli indirizzi forniti agli Enti strumentali contenuti nella Proposta di adozione del DEFR 2024-2026 e con quanto previsto dal Sistema Regionale Prevenzione Salute (SRPS) istituito con DGR n.203 del 28/02/2023.

Inoltre, è in fase di trasmissione, all’Area Tutela e Sicurezza del Territorio, la proposta degli obiettivi dell’Agenzia per l’anno 2024, ai sensi dell’art. 2, comma 2 ter, della L.R. 18 ottobre 1996, n. 32 e s.m.i., il quale stabilisce che *“Il direttore generale dell’ARPAV predispone una proposta di obiettivi annuali e pluriennali e la presenta al responsabile dell’Area competente in materia di tutela e sviluppo del territorio che la sottopone con le proprie valutazioni all’approvazione della Giunta regionale.”*

Considerato che il Bilancio Economico Preventivo 2024 è stato predisposto in collaborazione con tutte le strutture agenziali, secondo le indicazioni fornite dalla U.O. Risorse Finanziarie e Patrimoniali con nota prot. n. 90219 del 12/10/2023.

Dato atto che il Piano degli Investimenti 2024-2026, allegato D), prevede interventi con modalità di finanziamento attraverso fondi vincolati, rettifica di contributo, fondi del Piano Nazionale Complementare e utili destinati ad investimenti.

Ritenuto pertanto necessario approvare il documento del Bilancio Economico Preventivo per l’anno 2024 che include il Conto Economico Preventivo (allegato A), il Piano dei Flussi di Cassa Prospettici (allegato B) ed è corredato dalla Nota Illustrativa (allegato C), dal Piano degli Investimenti 2024-2026 (allegato D), nonché dalla Relazione del Direttore Generale (allegato E), tutti a formare parti integranti e contestuali del presente provvedimento.

Tutto ciò premesso,

## **IL DIRETTORE GENERALE**

CONDIVISA la proposta del Dirigente dell’Unità Organizzativa Risorse Finanziarie e Patrimoniali;

PRESO ATTO che il Dirigente proponente ha attestato, con scheda datata 29/11/2023 agli

atti, il regolare svolgimento dell'istruttoria relativa al presente provvedimento, anche in ordine alla compatibilità con la legislazione nazionale e regionale e che tutti gli atti in esso richiamati sono depositati presso l'Unità Organizzativa competente;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore dell'Area Giuridica e Organizzativa, del Direttore dell'Area Tecnica e Gestionale e del Direttore dell'Area Innovazione e Sviluppo, ciascuno per quanto di rispettiva competenza;

VISTA la L.R. n. 32 del 18.10.1996 "Norme per l'istituzione ed il funzionamento dell'Agenzia Regionale per la Prevenzione e Protezione Ambientale del Veneto (ARPAV)" e s.m.i.;

VISTA la Legge 28 giugno 2016 n. 132 "Istituzione del Sistema nazionale a rete per la protezione dell'ambiente e disciplina dell'Istituto superiore per la protezione e la ricerca ambientale";

IN BASE ai poteri conferiti con Deliberazione del Consiglio Regionale del Veneto n. 81 del 21.07.2021;

## **DELIBERA**

1. di approvare il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2024 che include il Conto Economico Preventivo (allegato A), il Piano dei Flussi di Cassa Prospettici (allegato B) ed è corredato dalla Nota Illustrativa (allegato C), dal Piano degli Investimenti 2024-2026 (allegato D), nonché dalla Relazione del Direttore Generale (allegato E), che formano parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;
2. di trasmettere la presente deliberazione al Collegio Sindacale, affinché esprima il prescritto parere sul progetto di bilancio ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 e adotti la relazione a corredo dello stesso;
3. di autorizzare l'Unità Organizzativa Risorse Finanziarie e Patrimoniali alla trasmissione del presente provvedimento alla Regione del Veneto, Area Tutela e Sicurezza del Territorio, come disposto dall'art. 19 della L.R. n. 32/1996;
4. di pubblicare il presente provvedimento ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. n. 33/2013.

**IL DIRETTORE GENERALE**

**Ing. Loris Tomiato**

*Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82 del 2005*