

**BILANCIO CONSUNTIVO PER  
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

***RELAZIONE***

Il bilancio consuntivo è stato predisposto conformemente alle previsioni normative indicate dal D. Lgs. n. 118/2011 come integrato e corretto dal D. Lgs. n. 126/2014 "Disposizioni integrative e correttive del D. Lgs. n. 118/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali ed i loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L.42/2009".

## LA PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 è stato approvato con decreto del Presidente Amministratore Unico n. 22 del 29 novembre 2019 "Approvazione del bilancio di previsione per gli esercizi finanziari triennio 2020-2022" ed allo stesso sono state apportate le seguenti principali variazioni:

- Variazione per re-imputazione spese riaccertate ex art. 7 del D.P.C.M. 28 dicembre 2011 per € 5.526.357,66 di parte corrente e per € 31.622.193,05 in conto capitale, per un totale complessivo pari ad € 37.148.550,71, come da decreto del Direttore Generale n. 100 del 27 febbraio 2020;
- Variazione per re-imputazione spese riaccertate ex art. 7 del D.P.C.M. 28 dicembre 2011 per € 4.187.955,86 in conto capitale, come da decreto del Direttore Generale n. 116 del 10 marzo 2020;
- Variazione per reiscrizioni di economie a destinazione vincolata relative ad esercizi precedenti per € 2.218.350,50 di parte corrente e per € 22.077.650,83 in conto capitale, per un totale complessivo pari ad € 24.296.001,33 come da decreto del Direttore Generale n. 175 del 21 aprile 2020;
- Decreto del Presidente \_Amministratore Unico n. 5 del 25 giugno 2020, "Approvazione Variazioni al bilancio di previsione esercizi 2020-2022, per applicazione avanzo di amministrazione esercizio 2019 - 1° provvedimento". L'avanzo netto di amministrazione dell'esercizio 2019 applicato al bilancio 2020 è pari ad € 4.446.000,00, così destinato:

manutenzioni straordinarie beni immobili	300.000,00
acquisto arredi sedi dipartimentali per rinnovo e sostituzione	100.000,00
investimenti per information technology	1.334.000,00
acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria per la rete di monitoraggio acque sotterranee	80.000,00
acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria per la rete di monitoraggio qualità dell'aria	290.000,00
acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria per la riduzione ed il controllo dell'inquinamento	215.000,00
acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria per la rete di monitoraggio idro-meteo-nivologico	70.000,00
acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria laboratori	1.775.000,00
acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria per la rete di monitoraggio del territorio	34.000,00
Accertamenti sanitari e acquisto dispositivi individuali di protezione	248.000,00

- Decreto del Presidente \_Amministratore Unico n. 6 del 25 giugno 2020, "Approvazione Variazioni al bilancio di previsione 2020-2022 - 2° provvedimento" con il quale si allocano a bilancio € 1.289.390,50

Di seguito vengono analizzati gli aspetti finanziari/contabili relativi alla gestione delle entrate e delle spese.

## LA GESTIONE DELLE ENTRATE.

### Stanziamenti ed accertamenti in competenza

La gestione delle entrate può essere sintetizzata come nel prospetto di seguito rappresentato, che riporta anche un confronto con l'esercizio 2019.

	2020			2019		
	corrente	investimenti	totale	corrente	investimenti	totale
<b>Stanziamen to finale</b>	98.625.932,48	3.801.853,32	102.427.785,80	101.041.754,91	5.651.780,28	106.693.535,19
<b>accertato</b>	95.165.044,58	3.359.756,55	98.524.801,13	96.737.903,45	1.762.984,04	98.500.887,49
<b>Maggiore/minor e accertato</b>	-3.460.887,90	-442.096,77	-3.902.984,67	-4.303.851,46	-3.888.796,24	-8.192.647,70

### Riepilogo entrate accertate

Si riportano le entrate accertate nel corso dell'esercizio, riepilogate per titolo e tipologia e messe a confronto con i dati dell'esercizio 2019.

	accertato 2020	accertato 2019
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	81.266.367,30	78.231.157,92
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal resto del Mondo	0,00	163.384,00
<b>Totale trasferimenti correnti</b>	<b>81.266.367,30</b>	<b>78.394.541,92</b>
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.914.091,67	11.934.807,51
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.009.088,00	984.527,96
Interessi attivi	17.885,97	12.848,27
Rimborsi ed altre entrate correnti	4.957.611,64	5.411.177,79
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>13.898.677,28</b>	<b>18.343.361,53</b>
<b>TOTALE CORRENTE</b>	<b>95.165.044,58</b>	<b>96.737.903,45</b>
Contributi agli investimenti	3.359.756,55	1.762.984,04
<b>TOTALE CAPITALE</b>	<b>3.359.756,55</b>	<b>1.762.984,04</b>
Entrate per partite di giro	16.936.836,53	17.254.824,70
Entrate per conto terzi	95.673,15	145.253,74
<b>Totale entrate conto terzi, partite di giro</b>	<b>17.032.509,68</b>	<b>17.400.078,44</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>115.557.310,81</b>	<b>115.900.965,93</b>

### Dettaglio delle poste di entrata

Entrando in maggior dettaglio rispetto alle singole poste contabili, si forniscono qui di seguito i relativi elementi informativi.

## TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

Risultano stanziati risorse per un totale di € 82.620.932,48 (€ 83.016.430,12 anno 2019) di cui € 81.266.367,30 (€ 78.394.541,92 anno 2019) accertate ed € 80.489.651,36 (€ 77.393.641,34 anno 2019) incassate nell'esercizio. Le minori entrate ammontano pertanto ad € 1.354.565,18 ed i residui attivi da riportare derivanti dalla competenza ad € 776.715,94.

### Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche

**Capitolo 10000** - Assegnazioni regionali per lo svolgimento dell'attività istituzionale art.24, punto A), L.R.16/99: risulta uno stanziamento pari a € 80.460.000,00 che è stato accertato ed incassato nell'esercizio.

Si segnala un incremento del valore in esame rispetto all'esercizio precedente. L'importo del contributo di funzionamento accertato nell'anno 2019 era pari ad € 77.237.723,64 in quanto era stata registrata una minore entrata di € 3.222.276,36 determinata dalla realizzazione di quanto previsto dalla DGR 1137/2019, inerente alla determinazione in ordine agli obiettivi di performance 2019 dei Direttori Generali degli enti dipendenti, che aveva previsto la riduzione delle spese di funzionamento per un valore pari al 5% rispetto alla spesa dell'esercizio precedente.

**Capitolo 30000** - Proventi per attività in convenzione fornite alla Regione Lombardia: l'importo accertato pari a € 806.367,30 è inferiore di € 1.354.565,18 rispetto alla previsione assestata di € 2.160.932,48.

Si segnala che si sono registrate minori entrate per esigibilità differita da reimputare alla competenza 2021 per un importo pari a € 1.025.453,18 relative ai seguenti progetti:

- Progetto Amianto 2019-2020 - aggiornamento ed estensione della mappatura delle coperture in cemento-amianto in Lombardia, per € 291.750,41,
- Progetto sviluppo rete monitoraggio deflusso minimo vitale, per € 21.143,56,
- Progetto SAVAGER - Sorveglianza avanzata gestione rifiuti, per € 637.388,02,
- Supporto alle attività di sviluppo del progetto SIMILE - Sistema informativo monitoraggio integrato laghi insubrici e loro ecosistemi per €, 12.000,00,
- Esecuzione di ispezioni ai sensi Art.27 Dlgs.105/15 C/O Stabilimenti soglia inferiore soggetti agli artt.13 E 14 D.lgs 105/15, per € 49.336,34,
- Progetto "Trasporto solido 2020-2022" creazione e gestione di una rete per il monitoraggio del trasporto solido in alcuni corsi d'acqua della Regione Lombardia, per € 11.000,00,
- Progetto Gestisco - Gestione, coordinamento Emergenze e catastrofi senza confini nell'ambito del programma di Cooperazione Interreg V-A Italia-Svizzera, per € 2.834,85,

Si sono pertanto registrate minori entrate per € 329.112,00 correlate principalmente a economie di spesa su progetti che prevedevano originariamente spese per personale a tempo determinato, spese che, in esito alla stabilizzazione di parte di suddetto personale, non si sono manifestate.

I progetti per i quali si sono registrate le maggiori economie sono i seguenti:

- Progetto attuativo analisi di residui di agrofarmaci in agricoltura per, € 23.874,24,
- Progetto Ammoniaca-Monitoraggio delle concentrazioni di ammoniaca dal comparto agricolo, per € 37.152,14,
- Progetto attuativo attività di adeguamento delle sezioni di AGISCO e applicazione del modello radar ambientale sintetico, per € 36.709,79,
- Progetto Modello Idrogeologico Sin Mantova, per € 109.998,00,
- Progetto monitoraggio Campi elettromagnetici e gestione catasto, per € 47.086,05

### TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Risultano stanziati risorse per un totale di € 16.005.000,00 (€ 18.025.324,79 anno 2019) di cui € 13.898.677,28 (€ 18.343.361,53 anno 2019) accertate ed € 7.962.930,27 (€ 11.520.638,07 anno 2019) incassate nell'esercizio. Si registrano minori entrate che ammontano ad € 2.106.322,72 e residui attivi da riportare derivanti dalla competenza ammontano ad € 5.935.747,01.

#### Tipologia 100 – Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

**Capitolo 20000** - Proventi per prestazioni tariffate fornite a privati - art.24, punto C) L.R. 16/99: l'importo accertato pari a € 4.014.172,28 (€ 7.643.458,01 anno 2020) è inferiore di € 2.985.827,72 rispetto alla previsione assestata di € 7.000.000,00. La significativa diminuzione è in parte dovuta all'impatto della fatturazione delle prestazioni rese da Arpa come pubblica autorità ed in via esclusiva e, pertanto, fuori campo iva, rispetto alla fatturazione su attività commerciale da assoggettare ad iva ordinaria. Lo stanziamento del capitolo comprende anche la quota originariamente stanziata per l'Iva (circa 1.260.000,00) mentre la maggior parte delle attività sono state poi rese quali attività istituzionali. L'effettiva diminuzione è pertanto minore e pari a circa € 1.725.000,00. Rispetto all'esercizio 2019 nel quale si registrava un accertato, al netto d'Iva, pari a circa 6.300,000,00 euro si rileva comunque una significativa diminuzione del fatturato

**Capitolo 20100** - Contributo per rilascio pareri ambientali ai sensi artt. 87 e 87 bis d. lgs. 259/03: l'importo accertato pari a € 872.034,00 è superiore di € 422.034,00 rispetto alla previsione assestata di € 450.000,00. Già a partire dall'esercizio 2019 si era registrato un andamento in crescita di tale attività che si è confermato nell'esercizio in esame.

**Capitolo 20200** - Contributi per attività di controllo su terre e rocce da scavo ai sensi DPR 120/2017: l'importo accertato pari a € 94.451,00 è inferiore di € 105.549,00 rispetto alla previsione assestata di € 200.000,00.

**Capitolo 22000** - Proventi per prestazioni tariffate fornite ad enti pubblici - art.24, punto C) L.R. 16/99: l'importo accertato pari a € 439.081,37 (€ 595.003,82 anno 2019) è inferiore di € 160.918,63 rispetto alla previsione assestata di € 600.000,00. Come per le prestazioni tariffate rese a privati, lo stanziamento comprende la quota relativa all'iva su attività commerciale, circa € 100.000,00; l'effettiva diminuzione è pertanto minore e pari a circa € 60.000,00. Rispetto all'esercizio 2019 nel quale si registrava un accertato, al netto d'Iva, pari a circa 490.000,00 euro si rileva una leggera diminuzione del fatturato.

Dai dati sopra esposti emerge che i proventi per prestazioni tariffate fornite a privati e ad enti pubblici e i contributi su pareri ambientali incassati sulla base del tariffario dell'Agenzia, sono pari ad € 5.419.738,65.

**Capitolo 34000** - Attribuzioni per attività e progetti specifici commissionati da altri enti pubblici e privati - art.24, punto F) L.R. 16/99: l'importo accertato pari a € 2.494.353,02 è superiore di € 894.353,02 rispetto alla previsione assestata di € 1.600.000,00. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un dato in flessione di circa € 600.000,00.

#### Tipologia 200 – Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

**Capitolo 43100** – Proventi per sanzioni e prescrizioni reati ambientali ex art. 318 quater d.lgs. 152/2006: l'importo accertato pari a € 1.009.088,00 (€ 983.466,00 anno 2019) è superiore di € 9.088,00 rispetto alla previsione assestata di € 1.000.000,00. Si tratta di proventi incassati a seguito della procedura di estinzione dei reati ambientali mediante prescrizioni e tale somma concorre a formare avanzo a destinazione vincolata da applicare all'esercizio 2021 sul

corrispondente capitolo di spesa 718 "Spese correnti per attività di controllo", capitolo sul quale nell'esercizio 2020 è stato contestualmente stanziato pari importo.

### **Tipologia 300 – Interessi attivi**

**Capitolo 42000** - Interessi e diritti su attività di recupero crediti: l'importo accertato pari a € 650,45 è inferiore di € 9.349,55 rispetto alla previsione assestata di € 10.000,00.

**Capitolo 44000** - Interessi attivi su depositi in conto corrente: l'importo accertato pari a € 17.235,52 è superiore di € 2.235,52 rispetto alla previsione assestata di € 15.000,00.

### **Tipologia 500 – Indennizzi ed altre entrate correnti**

**Capitoli 41000, 46000 e 47000** relativi ad indennizzi di assicurazioni contro danni subiti, su beni immobili e su beni mobili: l'importo accertato pari a € 11.439,68 è inferiore di € 12.560,32 rispetto alla previsione assestata di € 24.000,00.

**Capitoli 40000 e 45000** relativi ad introiti e recuperi vari da imprese e da Amministrazioni Centrali: l'importo accertato pari a € 68.291,59 è inferiore di € 17.708,41 rispetto alla previsione assestata di € 86.000,00. Relativamente agli introiti da amministrazioni è stata accertata la somma pari ad € 60.000,00 quale rimborso da parte di Regione Lombardia delle spese anni 2020 inerenti all'immobile ubicato in Monza, via Grigna 13, già erogate dall'Agenzia alla Provincia di Monza e Brianza.

**Capitolo 48000** – Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco): l'importo accertato pari a € 684.936,07 è superiore di € 114.936,07 rispetto alla previsione assestata di € 570.000,00.

**Capitolo 49000** – Recuperi ed altre entrate correnti: l'importo accertato pari a € 11.993,75 è inferiore di € 8.006,25 rispetto alla previsione assestata di € 20.000,00 e riguarda principalmente versamenti tasse concorso per selezione di personale.

**Capitoli 49100 e 49200** relativi ad entrate per sterilizzazione inversione contabile IVA (reverse charge), per scissione dei pagamenti (split payment) e per iva a credito quota commerciale: l'importo accertato pari a € 4.180.950,55 è inferiore di € 89.049,45 rispetto alla previsione assestata di € 4.270.000,00.

Si tratta di capitoli presenti a bilancio ai fini della gestione, ai sensi del d. lgs 118/2011 e ss.mm.ii., degli adempimenti fiscali introdotti dal DL 50/2017.

**Capitolo 49300** – Fondo incentivi per funzioni tecniche di cui all'art.113 D.LGS.50/2016: l'importo stanziato pari ad € 150.000,00 non è stato accertato nell'esercizio.

## **TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Risultano stanziare risorse per un totale di € 3.801.853,32 (€ 5.651.780,28 anno 2019) di cui € 3.359.756,55 (€ 1.762.984,04 anno 2019) accertate ed € 895.703,51 (€ 1.489.261,34 anno 2019) incassate nell'esercizio. Le minori entrate ammontano pertanto ad € 442.096,77 ed i residui attivi ad € 2.464.053,04.

### **Tipologia 200 – Contributi agli investimenti**

**Capitolo 120000** – Entrate in conto capitale da enti pubblici e privati per realizzazioni sedi: l'importo stanziato di € 3.047.164,94, relativo al finanziamento previsto dalla convenzione stipulata con ATS della Città Metropolitana di Milano, vincolata alla realizzazione della sede dipartimentale di Milano, è stato totalmente accertato ed è stato incassato per € 741.587,01.

**Capitolo 190000** - Proventi in conto capitale per attività in convenzione fornite alla Regione Lombardia: l'importo accertato pari a € 312.593,61 è inferiore di € 442.094,77 rispetto alla previsione assestata di € 754.688,38.

Si segnala che si sono registrate minori entrate per esigibilità differita da reimputare alla competenza 2021 per un importo pari a € 319.571,27 relative ai seguenti progetti:

- Progetto attuativo attività di adeguamento delle sezioni di AGISCO e applicazione del modello radar ambientale sintetico, per € 83.871,27,
- Progetto Smurf - Servizio Multirischio e Rete Fiduciaria 2020-2022", per € 140.000,00,
- Supporto alle attività di sviluppo del progetto SIMILE - Sistema informativo monitoraggio integrato laghi insubrici e loro ecosistemi, per € 70.700,00,
- Progetto "Trasporto solido 2020-2022" creazione e gestione di una rete per il monitoraggio del trasporto solido in alcuni corsi d'acqua della Regione Lombardia, per € 25.000,00.

Si sono pertanto registrate minori entrate correlate principalmente a economie di spesa per € 122.523,50, il progetto per il quale si sono registrate le maggiori economie è il Progetto monitoraggio Campi elettromagnetici e gestione catasto per € 108,940,00.

## TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Risultano stanziare risorse per un totale di € 20.080.000,00 di cui € 17.032.509,68 accertate ed € 16.864.180,04 incassate nell'esercizio. Le minori entrate ammontano, pertanto a € 3.047.490,32 ed i residui attivi a € 168.329,64. Le somme accertate non hanno influenza economica e pareggiano con gli impegni assunti nelle spese; sono registrati accertamenti pari ad € 16.936.836,53 quali entrate per partite di giro ed accertamenti pari ad € 95.673,15 quali entrate per conto terzi.

### La gestione dei residui attivi

Per quanto riguarda i residui attivi determinati in base alle risultanze del 31 dicembre 2020 con decreto del Direttore Generale n. n. 143 del 25 marzo 2021, che si allega alla presente relazione, gli stessi ammontano ad € 15.920.714,48, così definiti:

- € 6.575.868,85 derivanti dalla gestione in c/residui esercizi precedenti, comprensivi di residui su partite di giro per € 13.381,55;
- € 9.344.845,63 derivanti dalla gestione di competenza 2020, comprensivi di residui su partite di giro per € 181.711,19.

La **gestione dei residui attivi** può essere, quindi, sintetizzata in questi termini:

Gestione residui (dal 2019 ed anni precedenti)

residui attivi iniziali	14.319.300,33
riscossioni in c/residui	7.204.187,78
cancellazioni di residui	539.243,70
residui finali	6.575.868,85

Residui derivanti dalla gestione di competenza 2020

accertamenti 2020	115.557.310,81
riscossioni in c/competenza	106.212.465,18
residui finali 2020	9.344.845,63

I residui attivi ammontano pertanto ad € 15.920.714,48. Da un confronto con il dato dei residui attivi del bilancio consuntivo 2019, ammontanti a € 14.319.300,33 si registra un andamento in leggera crescita del dato.

Di seguito si analizzano più approfonditamente i residui attivi relativamente ai capitoli che maggiormente hanno influito sul dato sopra citato.

## **TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI**

### **Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche**

**Il capitolo 30000**, proventi per convenzioni attive con Regione Lombardia, evidenzia che la percentuale di riscossione sulla competenza rispetto agli accertamenti registrati è pari a circa il 3,7% (29.651,36 di incassi rispetto a € 806.367,30 accertati); a fine esercizio risultavano pertanto da incassare in competenza € 776.715,94, di cui € 437.123,51 sono stati incassati a inizio esercizio 2021; i pagamenti sono effettuati da Regione sulla base della rendicontazione al 31/12 delle attività progettuali svolte, pertanto il pagamento avviene di norma nei primi mesi dell'esercizio successivo.

Per quanto riguarda la gestione residui a fine esercizio risultavano da incassare € 153.227,51 che sono stati introitati nei primi mesi dell'esercizio 2021.

## **TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

### **Tipologia 100 – Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**

**Il capitolo 20000** registra i proventi per prestazioni da tariffario rese a privati. Gli incassi su accertamenti in competenza sono pari a € 1.708.855,26 e cioè a circa il 43% dell'importo accertato pari a € 4.014.172,28. Si evidenzia che nel corso del 2020 sono stati incassati residui per una somma di € 2.464.357,81 la cui percentuale di incasso è pari al 33% rispetto all'ammontare dei residui anni precedenti pari ad € 7.385.029,83. Complessivamente a residuo risultano € 7.225.989,04 di cui € 811.578,29 sono stati incassati nei primi mesi dell'esercizio 2021.

Dal confronto con i risultati dell'esercizio 2019 emerge che la percentuale di riscossione è in flessione rispetto all'andamento dell'anno precedente per la competenza (dal 60% del 2019 all'attuale 43%) mentre è stabile per la gestione residui (dal 32% del 2019 all'attuale 33%).

**Il capitolo 20100** registra i contributi per rilascio pareri ambientali ai sensi artt. 87 e 87 bis d. lgs. 259/03. Gli incassi su accertamenti in competenza sono pari a € 508.408,00 e cioè a circa il 58% dell'importo accertato pari a € 872.034,00. A residuo risultano pertanto € 363.626,00 di cui € 183.337,00 sono stati incassati nei primi mesi dell'esercizio 2021.

Non risultano residui per gli anni precedenti



**Il capitolo 22000** registra i proventi per prestazioni da tariffario rese ad enti pubblici. Gli incassi su accertamenti in competenza sono pari a € 163.716,91 e cioè a circa il 37% dell'importo accertato, pari ad € 439.081,37. Si evidenzia che nel corso del 2020 sono stati incassati residui per una somma pari a € 140.227,08, la cui percentuale di incasso è il 60% rispetto all'ammontare dei residui anni precedenti (€ 234.320,15). Complessivamente a residuo risultano € 369.457,53 di cui circa € 29.701,00 sono stati incassati nei primi mesi dell'esercizio 2021.

Dal confronto con i risultati dell'esercizio 2019 emerge che la percentuale di riscossione è in significativa flessione rispetto all'andamento dell'anno precedente per la competenza (dal 71% del 2019 all'attuale 37%) mentre è in leggera crescita per la gestione residui (dal 56% del 2019 all'attuale 60%).

**Il capitolo 34000**, proventi per convenzioni attive con enti e privati, evidenzia che la percentuale di riscossione rispetto agli accertamenti registrati è pari al 38% (€ 957.106,74 di incassi rispetto ad € 2.494.353,02 accertati), mentre la percentuale di riscossione sui residui è pari al 77% (€ 1.655.850,18 incassati su 2.151.086,83 accertati). Complessivamente a residuo risultano € 2.032.482,93 di cui circa € 1.655.850,00 sono stati incassati nei primi mesi dell'esercizio 2021.

L'andamento delle riscossioni risulta in leggera flessione rispetto all'esercizio precedente per la competenza (dal 43% del 2019 all'attuale 38%) mentre la riscossione del conto residui anni precedenti risulta in leggera crescita (dal 72% del 2019 all'attuale 77%).

**Il capitolo 48000** registra i rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco). Gli incassi su accertamenti in competenza sono pari a € 168.263,25 e cioè a circa il 25% dell'importo accertato, pari ad € 684.936,07. Si evidenzia che nel corso del 2020 sono stati incassati residui per una somma pari a € 715.006,17, la cui percentuale di incasso è il 73% rispetto all'ammontare dei residui anni precedenti (€ 973.361,91). Complessivamente a residuo risultano € 775.028,56 di cui circa € 393.453,00 sono stati incassati nei primi mesi dell'esercizio 2021.

L'andamento delle riscossioni risulta in lieve flessione rispetto all'esercizio precedente per la competenza (dal 31% del 2019 all'attuale 25%) mentre la riscossione del conto residui anni precedenti risulta costante.

## **TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

### **Tipologia 200 – Contributi agli investimenti**

**Il capitolo 120000** registra entrate in conto capitale da enti pubblici e privati per realizzazioni sedi presenta un residuo in competenza di € 2.305.575,93 relativo al finanziamento previsto dalla convenzione stipulata con ATS della Città Metropolitana di Milano, vincolata alla realizzazione della sede dipartimentale di Milano.

**Il capitolo 190000**, proventi in conto capitale per attività in convenzione fornite alla Regione Lombardia, evidenzia che la percentuale di riscossione sulla competenza rispetto agli accertamenti registrati è pari al 49% (€ 154.116,50 di incassi rispetto a € 312.593,61 accertati), mentre la percentuale di riscossione sui residui è pari al 75% (€ 205.011,08 incassati su 273.722,70 accertati). Complessivamente a residuo risultano € 227.188,73 totalmente incassati nei primi mesi dell'esercizio 2021.

## LA GESTIONE DELLE SPESE.

### Stanziamanti ed impegni in competenza

La gestione delle spese può essere sintetizzata come nel prospetto di seguito rappresentato che riporta anche un confronto con l'esercizio 2019, oltretutto la capacità di impegno (intesa come rapporto tra le somme impegnate e gli stanziamenti definitivi).

	2020			2019		
	corrente	investimenti	totale	corrente	investimenti	totale
<b>Stanz. finale</b>	104.358.446,16	76.635.789,05	180.994.235,21	99.981.954,41	90.990.066,20	190.972.020,61
<b>impegnato</b>	78.224.827,19	8.704.102,12	86.928.929,31	78.238.186,90	10.224.347,22	88.462.534,12
<b>economie di spesa</b>	14.882.662,39	29.818.495,30	44.701.157,69	16.217.409,85	43.455.570,07	59.672.979,92
<b>economie da liquidabilità differita</b>	11.250.956,58	38.113.191,63	49.364.148,21	5.526.357,66	37.310.148,91	42.836.506,57
<b>capacità di impegno</b>	74,96%	11,36%	48,03%	78,25%	11,24%	46,32%

Dai dati sopra elencati si deduce che rispetto alle spese correnti assestate, pari ad € 104.358.446,16 si sono impegnate risorse per € 78.224.827,19 (circa il 75% dello stanziato) registrando economie di spesa di € 14.882.662,39 ed € 11.250.956,58 quali fondi pluriennali vincolati riferiti agli esercizi successivi.

Le spese in conto capitale assestate sono pari a € 76.635.789,05 e si sono impegnate risorse per € 8.704.102,12 (circa l'11% dello stanziato) registrando una economia di spesa di € 29.818.495,30 ed € 38.113.191,63 quali fondi pluriennali vincolati riferiti agli esercizi successivi.

### Considerazioni sintetiche sull'economie da liquidabilità differita

	2020		
	corrente	investimenti	totale
<b>economie da liquidabilità differita</b>	11.250.956,58	38.113.191,63	49.364.148,21

Le economie da liquidabilità differita di parte corrente, pari ad € 11.250.956,58 sono relative a spese già impegnate nel corso dell'esercizio precedente le quali, essendo necessario riprogrammarne le tempistiche, sono state riposizionate sull'esercizio 2021 quali fondi pluriennali vincolati.

Tali spese riguardano principalmente le seguenti tipologie:

- Spese per competenze fisse ed accessorie, e relativi oneri ed IRAP, al personale, circa € 7.880.000,00,
- Spese per manutenzione attrezzature e apparecchiature da laboratorio, circa € 278.000,00,

- Spese per manutenzione, riparazione e adattamento immobili, circa € 658.000,00
- Spese manutentive per la rete monitoraggio dell'aria, circa € 147.000,00,
- Spese manutentive per la rete monitoraggio idro - meteo - nivologico, circa € 357.000,00,
- Spese per acquisto materiale vario da consumo e reagenti, circa € 1.166.000,00,
- Spese per indumenti da lavoro e dispositivi di protezione individuale, circa € 210.000,00,
- Spese per locazioni, manutenzione applicativi, servizi outsourcing infrastrutture i.t., circa 246.000,00,

Le economie da liquidabilità differita in conto capitale, pari ad € 38.113.191,63 sono relative a spese già impegnate nel corso dell'esercizio precedente le quali, essendo necessario riprogrammarne le tempistiche, sono state riposizionate sull'esercizio 2021 quali fondi pluriennali vincolati.

Tali spese riguardano principalmente le seguenti tipologie:

- Spese manutenzione straordinaria immobili, circa € 26.704.000,00,
- Acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria attrezzature tecnico scientifiche per i laboratori, circa € 4.066.000,00,
- Acquisto mobili e arredi per uffici e laboratori, circa € 4.875.000,00,
- Investimenti per Information Technology, circa € 1.866.000,00,
- Acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria per la rete monitoraggio aria, circa € 111.000,00,
- Acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria per la rete monitoraggio idro-meteo-nivologico, € 247.000,00,
- Acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria per la rete monitoraggio acque, circa € 133.000,00,

### **Considerazioni sintetiche sull'economie vincolate**

Parte delle economie di spesa hanno destinazione vincolata, pertanto devono essere reiscritte, quale avanzo vincolato, sul bilancio di previsione per l'esercizio 2021:

	<b>2020</b>		
	<b>corrente</b>	<b>investimenti</b>	<b>totale</b>
<b>economie di spesa</b>	14.882.662,39	29.818.495,30	44.701.157,69

di cui:

<b>economie a destinazione vincolata</b>	7.580.527,46	25.352.530,83	32.933.058,29
--	--------------	---------------	---------------

Le economie di spesa di parte corrente comprendono € 7.580.527,46 quali economie a destinazione vincolata applicate sul bilancio di previsione 2021 principalmente per la copertura del Fondo crediti dubbia esigibilità, circa € 4.313.915,46.

Sono inoltre composte dalla somma pari ad € 3.070.194,00 quali proventi per sanzioni e prescrizioni reati ambientali ex art. 318 quater D.lgs. 152/2006.

Comprendono infine € 196.418,00 quali introiti per le attività di controllo su terre e rocce da scavo.

Le economie di spesa in conto capitale comprendono € 25.352.530,83, quali economie a destinazione vincolata.

La posta maggiormente significativa riguarda le somme provenienti dal Fondo Rotativo Regionale per l'Edilizia Sanitaria, erogate da Regione Lombardia nell'esercizio 2013, e destinate alla realizzazione dei lavori di ristrutturazione delle sedi dipartimentali. Per la realizzazione delle sedi dell'Agenzia, l'avanzo vincolato, pari ad € 21.957.650,83, si compone della predetta somma del Fondo Rotativo erogata nel 2013 (€ 6.119.940,83) e dell'importo di € 15.957.710,00, quota del Fondo rotativo erogato nel 2014, al netto di quanto speso nel corso dell'esercizio 2020 (€ 120.000,00).

La voce in esame include € 735.050,00 necessari per l'acquisto di attrezzature e manutenzione straordinaria per la rete di monitoraggio qualità dell'aria mediante procedura aperta multi-lotto per la fornitura di strumentazione da destinare al Centro Regionale Monitoraggio di Qualità dell'aria. La spesa relativa a tale intervento, già prevista con decreto n 418/2020 del Direttore Generale che indice la procedura, viene riprogrammata sull'esercizio 2021 anno di aggiudicazione della procedura.

Le economie di spesa in conto capitale comprendono inoltre € 1.598.000,00 destinate all'acquisizione di un sistema fisso e mobile radar meteorologico in banda X, da integrare nella rete idrometeorologica regionale per applicazioni di early warning anche in ambito di idrometeorologia urbana, che consenta l'acquisizione e l'integrazione di dati alla massima risoluzione spaziale e temporale (un'osservazione ogni 2 minuti e mezzo alla risoluzione di circa 150 metri), fornendo informazioni tempestive sulla posizione e velocità di spostamento delle celle temporalesche. La spesa relativa a tale intervento, già prevista con decreto n 763/2019 e n. 212/20 del Direttore Generale che indice la procedura, viene riprogrammata sull'esercizio 2021 anno di aggiudicazione della procedura.

E', inoltre ricompresa la spesa per € 121.830,00 relativa all'installazione di una nuova teleferica fissa per misure di portata sul fiume Adda e per la manutenzione evolutiva delle teleferiche esistenti per la rete di monitoraggio idro-meteo-nivologico. La spesa relativa a tale intervento, già prevista con decreto n 478/2020 del Direttore Generale che indice la procedura, viene riprogrammata sull'esercizio 2021 anno di aggiudicazione della procedura.

Le economie sono inoltre destinate per € 490.000,00 all'acquisto di strumentazione attrezzature tecniche e di laboratorio mediante procedura aperta multi-lotto, come da decreto n 761/19 del Direttore Generale che indice la procedura e determinazione n. 608/20 di Aria. Tale spesa viene riprogrammata sull'esercizio 2021.

Ricomprendono infine la somma pari ad € 450.000,00 per l'acquisizione dell'immobile della ATS di Pavia destinato alla sede dipartimentale di Pavia.

Si rappresenta la composizione dell'avanzo vincolato complessivamente applicato al bilancio 2020:

	<b>corrente</b>	<b>investimenti</b>	<b>totale</b>
<b>Realizzazioni sedi</b>		21.957.650,83	21.957.650,83
<b>Strumentazione rete monitoraggio aria</b>		735.050,00	735.050,00
<b>Sistema radar rete idrometeo</b>		1.598.000,00	1.598.000,00
<b>Strumentazione rete monitoraggio idro-nivo-meteo</b>		121.830,00	121.830,00
<b>attrezzature tecniche e scientifiche da laboratorio</b>		490.000,00	490.000,00
<b>Acquisto beni immobili</b>		450.000,00	450.000,00
<b>Fondo crediti dubbia esigibilità</b>	4.313.915,46		4.313.915,46
<b>Spese vincolate attività di controllo ambientale</b>	3.070.194,00		3.070.194,00
<b>Spese vincolate attività di controllo terre e rocce da scavo</b>	196.418,00		196.418,00
<b>totale</b>	<b>7.580.527,46</b>	<b>25.352.530,83</b>	<b>32.933.058,29</b>

### **Considerazioni sintetiche sulla spesa per personale**

Nel corso dell'esercizio per il personale dell'Agenzia sono stati pagati € 51.147.775,00, di cui € 49.847.448,42 per competenze fisse ed accessorie, e relativi oneri ed IRAP, al personale a tempo indeterminato, € 861.712,75 per competenze fisse ed accessorie, e relativi oneri ed IRAP, al personale a tempo determinato assunto sulla base di incarichi conferiti all'Agenzia da Enti pubblici e da privati ed infine € 438.613,83 per formazione, accertamenti sanitari, buoni pasto, concorsi e Cug.

Confrontando tale dato con l'importo dei pagamenti emessi nel corso dell'esercizio 2019, che ammontavano a € 50.659.499,62, di cui € 48.618.887,56 per personale a tempo indeterminato, a € 1.317.796,89 per personale a tempo determinato e a € 722.815,17 per altre spese connesse al personale, emerge un incremento della spesa per personale a tempo indeterminato e una significativa diminuzione della spesa per personale a tempo determinato. Tale andamento

è dovuto al processo di stabilizzazione del personale a tempo determinato attivato dall'Agenda. Sono inoltre diminuite le altre spese correlate al personale principalmente per la minore erogazione di buoni pasto al personale in smart working.

## Riepilogo spese impegnate

Si riportano le uscite impegnate nel corso dell'esercizio, riepilogate per missione e programma e messe a confronto con i dati dell'esercizio 2019.

	impegnato 2020 parte corrente	impegnato 2020 in capitale	impegnato 2019 parte corrente	impegnato 2019 in capitale
<b>Missione 1 Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>24.972.958,27</b>	<b>6.310.915,55</b>	<b>24.231.985,03</b>	<b>6.731.693,59</b>
<i>Organi istituzionali</i>	223.134,59		234.847,87	
<i>Segreteria generale</i>	7.694,17		11.453,45	
<i>Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</i>	10.560.719,17		10.669.047,20	
<i>Gestione dei beni demaniali patrimoniali</i>	1.174.760,56	3.996.093,43	889.439,28	3.680.337,20
<i>Statistica e sistemi informativi</i>	2.953.758,99	2.314.822,12	3.022.850,43	3.051.356,39
<i>Risorse umane</i>	9.748.837,17		9.058.083,10	
<i>Altri servizi generali</i>	304.053,62		346.263,70	
<b>Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>46.912.101,16</b>	<b>2.222.351,39</b>	<b>46.816.846,74</b>	<b>3.360.028,70</b>
<i>Difesa del suolo</i>	994.855,51	578.722,98	640.314,69	466.281,41
<i>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</i>	606.681,73		66.336,76	
<i>Servizio idrico integrato</i>		7.629,88		
<i>Tutela e valorizzazione risorse idriche</i>	30.753,50	139.322,68	110.346,74	188.878,04
<i>Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</i>	45.279.810,42	1.496.675,85	45.999.848,55	2.704.869,25
<b>Missione 11 Soccorso civile</b>	<b>2.339.767,76</b>	<b>170.835,18</b>	<b>2.189.355,13</b>	<b>132.624,93</b>
<i>Sistema di protezione civile</i>	2.339.767,76	170.835,18	2.189.355,13	132.624,93
<b>Missione 18 Relazioni con le le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>4.000.000,00</b>		<b>5.000.000,00</b>	
<i>Relazioni finanziarie con altre autonomie territoriali</i>	4.000.000,00		5.000.000,00	
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>78.224.827,19</b>	<b>8.704.102,12</b>	<b>78.238.186,90</b>	<b>10.224.347,22</b>
<b>Missione 50 Debito pubblico</b>	<b>1.008.984,40</b>		<b>1.008.984,40</b>	
<i>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</i>	1.008.984,40		1.008.984,40	
<b>Missione 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>17.032.509,68</b>		<b>17.400.078,44</b>	
<i>Servizi per conto terzi partite di giro</i>	17.032.509,68		17.400.078,44	
<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>96.266.321,27</b>	<b>8.704.102,12</b>	<b>96.647.249,74</b>	<b>10.224.347,22</b>

## Dettaglio delle poste di uscita

Entrando in maggior dettaglio rispetto alle singole poste contabili, si forniscono qui di seguito i relativi elementi informativi.

### MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Risultano stanziati risorse per un totale di € 93.139.364,95 (€ 107.294.127,08 anno 2019) di cui € 31.283.873,82 (€ 30.963.678,62 anno 2019) impegnate ed € 24.446.559,70 (€ 24.713.487,39 anno 2019) pagate nell'esercizio. I residui passivi sono pertanto pari ad € 6.837.314,12.

Le economie da liquidabilità differita da reimputare alla competenza 2021, che complessivamente ammontano ad € 35.807.354,45, sono relative per € 2.362.455,59 alle spese correnti mentre per € 33.444.898,86 riguardano le spese in conto capitale.

Le economie di spesa ammontano complessivamente € 26.048.136,68, suddivise in €2.688.813,73 di parte corrente ed € 23.359.322,95 in conto capitale, di cui € 22.407.650,83 quale parte vincolata.

### **Programma 1 – Organi istituzionali**

#### **Titolo 1 spese correnti:**

**Capitoli 101,102, 103,104, 701, 801, 802 e 803:** Indennità e rimborsi spese al Presidente e al Consiglio di Amministrazione, al Collegio dei Revisori e oneri Inps ed Irap su emolumenti al Consiglio di Amministrazione, compensi per i componenti del Nucleo di valutazione delle prestazioni, collaborazioni, spese di rappresentanza, per stampa, per convegni, seminari: l'importo impegnato di € 223.134,59 (€ 234.847,87 anno 2019) è inferiore di € 85.341,61 rispetto alla previsione assestata di € 308.476,20.

Le risorse non utilizzate sono principalmente relative ad una minore spesa per consulenze per circa € 38.000,00 e per organizzazione, manifestazioni e convegni per circa € 14.000,00.

### **Programma 2 – Segreteria generale**

#### **Titolo 1 spese correnti:**

**Capitolo 501:** Spese postali e valori bollati: l'importo impegnato di € 7.694,17 (€ 11.453,45 anno 2019) è inferiore di € 7.305,83 rispetto alla previsione assestata di € 15.000,00.

### **Programma 3 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**

#### **Titolo 1 spese correnti:**

**Capitoli 302, 303, 304, 305, 306, 307, 311, 312, 401, 402, 403, 404, 405, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 414, 502, 503, 504, 506, 507, 509, 511, 512, 517, 518, 519, 520 e 702:** Imposte e tasse a carico dell'Ente, utenze (energia elettrica, acqua, gas), servizi di pulizia, noleggio mezzi di trasporto, trasporti e traslochi, custodia e vigilanza, servizio raccolta rifiuti, telefonia (fissa e mobile), pubblicazioni, modulistica e materiali di cancelleria, carburanti, libri e altre pubblicazioni, indumenti e dispositivi di protezione individuale, noleggio impianti e attrezzature d'ufficio, manutenzioni automezzi ed autocarri e servizi vari, interessi passivi, spese varie e imposta sul valore aggiunto.

L'importo impegnato pari a € 10.560.719,17 (€ 10.669.047,20 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari a € 12.336.252,86, di € 1.559.843,70 quali economie di spesa e di € 215.689,99 quali economie da liquidabilità differita.

La minore spesa si è verificata principalmente sulle seguenti tipologie di spesa:

- utenze e canoni energia elettrica circa € 287.000,00,
- servizi di pulizia circa € 60.000,00,
- trasporti e traslochi circa € 108.000,00,
- dispositivi di protezione individuale circa €222.000,00,
- versamento all'erario IVA a debito su fatture attive e in scissione circa € 284.000,00,
- imposte di registro e di bollo circa € 58.000,00,
- servizi vari circa € 65.000,00,
- manutenzione e riparazione automezzi circa € 40.000,00,
- noleggio mezzi di trasporto, autocarri e altri mezzi di trasporto circa € 77.000,00,
- tassa rifiuti solidi urbani circa € 52.000,00,
- telefonia fissa e mobile circa € 54.000,00.

Si rileva che le economie da liquidabilità differita da reimputare alla competenza 2021, pari a € 215.689,99, riguardano principalmente spese per indumenti da lavoro e servizio lavaggio, circa € 90.000,00 e spese per dispositivi di protezione individuale circa € 121.000,00.

## **Programma 5 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

### **Titolo 1 spese correnti:**

**Capitoli 301, 308 e 309:** Locazione di beni immobili, manutenzioni di immobili, impianti e attrezzature. L'importo impegnato pari a € 1.174.760,56 (€ 889.439,28 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata di € 1.927.775,39, di € 95.087,82 quali economie di spesa e di € 657.927,01 quali economie da liquidabilità differita relative alle spese per manutenzione, riparazione ed adattamento immobili che sono state riprogrammate sull'esercizio 2021.

### **Titolo 2 spese in conto capitale:**

**Capitoli 2102, 2201 e 2202:** Acquisto di mobili e arredi per uffici e laboratori, manutenzioni straordinarie per beni immobili e acquisto beni immobili. L'importo impegnato è pari a € 3.996.093,43 (€ 3.680.337,20 anno 2019).

Si evidenziano le seguenti dinamiche:

**Capitolo 2102:** Acquisto di mobili e arredi per uffici e laboratori. La previsione assestata è pari ad € 342.000,00 di cui € 241.598,09 sono stati impegnati nel corso dell'esercizio e per € 100.401,91 è stata registrata un'economia di spesa.

Sul relativo capitolo fondo per la copertura delle spese re imputate ad esercizi successivi sono iscritti € 4.874.758,00 destinati alla fornitura in opera degli arredi tecnici da laboratorio e dei relativi impianti necessari al completamento dei poli laboratoristici di Milano e Brescia

**Capitolo 2201:** manutenzioni straordinarie per beni immobili. La previsione assestata è pari ad € 26.154.749,51, di cui € 3.754.495,34 sono stati impegnati nel corso dell'esercizio mentre per € 22.400.254,17 è stata registrata un'economia di spesa; di tale economia € 21.957.650,83 sono vincolati quale erogazione, da parte di Regione Lombardia, di risorse del Fondo Rotativo Regionale per l'Edilizia Sanitaria, trattandosi di somme destinate alla realizzazione delle sedi dell'Agenzia.

Sono inoltre stati registrati, sul correlato capitolo fondo destinato a coprire le spese re imputate ad esercizi successivi, € 26.704.195,88 quali economie da liquidabilità differita. Tali fondi sono destinati principalmente alle fasi A e B del progetto di ristrutturazione delle sedi dipartimentali per la copertura delle spese anni successivi.

**Capitolo 2202:** Acquisto beni immobili. La previsione assestata è pari ad € 450.000 e non sono stati registrati impegni di spesa nel corso dell'esercizio. La somma è relativa all'acquisizione dell'immobile della ATS di Pavia destinato alla sede dipartimentale di Pavia ed è stata applicata al bilancio di previsione 2020 in fase di approvazione del bilancio per gli esercizi 2020-2022, è pertanto ricompresa nelle economie a destinazione vincolata.

## **Programma 8 – Statistica e sistemi informativi**

### **Titolo 1 spese correnti**

**Capitoli 310 e 601:** Canoni di locazione per applicativi informatici gestionali, locazioni, manutenzione applicativi, servizi outsourcing infrastrutture Information Technology. L'importo impegnato pari a € 2.953.758,99 (€ 3.022.850,43 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari a € 3.352.972,49, di € 152.673,69 quali economie di spesa.



Sono inoltre stati registrati, sul correlato capitolo fondo destinato a coprire le spese re imputate ad esercizi successivi, € 246.539,81 quali economie da liquidabilità differita

## **Titolo 2 Spese in conto capitale**

**Capitoli 2103 e 2105:** Investimenti per Information Technology.

L'importo impegnato pari a € 2.314.822,12 (€ 3.051.356,39 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari a € 4.589.433,97, di € 408.666,87 (in particolare circa € 27.875,57 per hardware e € 380.791,30 per software) quali economie di spesa e di € 1.865.944,98 quali economie da liquidabilità differita da reimputare alla competenza 2021, di cui € 645.159,36 per lo sviluppo dei servizi di personalizzazione e gestione del sistema integrato SAP ed € 1.000.000,00 per il servizio quinquennale di manutenzione e sviluppo dei sistemi informativi di Arpa.

### **Programma 10 – Risorse umane**

**Capitoli 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 211, 215, 216, 217, 218:** Spese per stipendi ed assegni fissi, oneri, accessori, missioni e trasferte, corsi di formazione, accertamenti sanitari, servizio mensa, espletamento concorsi per il personale Arpa e piano triennale di azioni positive per il Comitato Unico di Garanzia.

L'importo impegnato pari a € 9.748.837,17 (€ 9.058.083,10 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari a € 11.626.146,56, di € 644.898,70 quali economie di spesa e di € 1.232.410,69 quali economie da liquidabilità differita relative principalmente alla quota di competenze stipendiali da liquidare nell'esercizio successivo.

La minore spesa è relativa principalmente alle minori spese per accertamenti sanitari per il personale dipendente, circa € 96.000,00, per organizzazione di corsi di aggiornamento, circa € 88.000,00, per missioni € 40.000,00 e competenze stipendiali circa € 74.000,00.

### **Programma 11 – Altri Servizi Generali**

**Capitoli 505, 508, 513, 514, 515 e 516:** Assicurazioni, spese legali e adesione a enti o associazioni.

L'importo impegnato pari a € 304.053,62 (€ 346.263,70 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari ad € 457.604,09, di € 143.662,38 quali economie di spesa, di cui circa € 37.000,00 per spese legali e circa € 106.000,00 per minori spese su assicurazioni.

Si sono registrati inoltre € 9.888,09 quali economie da liquidabilità differita da reimputare alla competenza 2021 per spese legali.

## **MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

Risultano stanziati risorse per un totale di € 72.870.020,25 (€ 67.948.351,04 anno 2019) di cui € 49.134.452,55 (€ 50.176.875,44 anno 2019) impegnate ed € 45.402.910,23 (€ 45.883.645,91 anno 2019) pagate nell'esercizio. I residui passivi sono pertanto pari ad € 3.731.542,32.

Le economie da liquidabilità differita da reimputare alla competenza 2021, che complessivamente ammontano ad € 12.652.183,19, sono relative per € 8.230.689,95 alle spese correnti mentre per € 4.421.493,24 riguardano le spese in conto capitale.

Le economie di spesa ammontano complessivamente € 11.083.384,51 relative per € 6.654.357,989 alle spese di parte corrente, di cui € 3.266.612,00 quale parte vincolata derivante principalmente dalle somme incassate ai sensi delle sanzioni per reati ambientali.

Le economie di spesa in conto capitale sono pari ad € 4.429.126,53 e comprendono economie vincolate per € 1.225.050,00, destinate ad acquisizione di strumentazione per la rete di qualità dell'aria e per le sedi laboratoristiche.

### **Programma 1 – Difesa del suolo**

#### **Titolo 1 spese correnti**

**Capitoli 316 e 705:** Manutenzione e prestazioni specialistiche per la rete di monitoraggio geologico.

L'importo impegnato pari a € 994.855,51 (€ 640.314,69 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari a € 1.176.251,77, di € 181.396,26 quali economie di spesa principalmente per spese per prestazioni specialistiche per la difesa del suolo.

#### **Titolo 2 spese in conto capitale**

**Capitolo 2109:** Acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria per il monitoraggio del territorio.

L'importo impegnato pari a € 46.526,19 è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari a € 246.991,26, di € 200.465,07 quali economie di spesa e di € 67.608,74 quali economie da liquidabilità differita da reimputare alla competenza 2021 relative al Progetto Savager per la sorveglianza avanzata gestione rifiuti finanziato da Regione Lombardia.

**Capitolo 2112:** Acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria per la rete di monitoraggio geologico.

L'importo impegnato pari a € 532.196,79 è inferiore, rispetto alla previsione assestata di € 1.087.944,90, di € 555.748,11 quali economie di spesa relative all'implementazione della rete esistente, di strumentazione per il monitoraggio geologico profondo della frana del Ruinon in Comune di Valfurva (SO).

### **Programma 2 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

#### **Titolo 1 spese correnti**

**Capitoli 714 e 804:** servizi specialistici per la tutela ambientale, educazione ambientale e comunicazione.

L'importo impegnato pari a € 606.681,73 (€ 66.336,76 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari a € 1.117.398,00, di € 393.311,70 quali economie di spesa, di cui € 122.713,10 per minori spese per educazione ambientale. La minore spesa pari a € 270.598,60 per servizi specialistici per la tutela ambientale è relativa alla riprogrammazione sull'esercizio 2021 delle attività destinate alla realizzazione del progetto SAVAGER per la sorveglianza avanzata gestione rifiuti, finanziato da Regione Lombardia.

Le economie da liquidabilità differita da reimputare sull'esercizio 2021 sono pari a €117.404,57, di cui € 50.388,00 relative a spese per educazione ambientale ed € 67.016,57 per servizi specialistici per la tutela ambientale.

### **Programma 4 – Servizio idrico integrato**

#### **Titolo 2 Spese in conto capitale**

**Capitolo 2111:** Acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria per il controllo degli scarichi.

L'importo impegnato pari ad € 7.629,88 è inferiore rispetto alla previsione assestata pari a €20.000,00, di € 12.370,12.

## **Programma 6 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**

### **Titolo 1 Spese correnti**

**Capitolo 703:** Analisi di laboratorio e altre prestazioni specialistiche per la tutela delle acque. L'importo impegnato pari a € 30.753,50 (€ 110.346,74 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari a € 104.500,00, di € 73.746,50 quali economie di spesa.

### **Titolo 2 Spese in conto capitale**

**Capitolo 2108:** Acquisto e manutenzione straordinaria attrezzature per la rete di monitoraggio acque sotterranee.

L'importo impegnato pari a € 139.322,68 (€ 188.878,04 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari a € 313.956,50, di € 174.633,82. Sono inoltre registrate economie di spesa per € 133.421,50 quali economie da liquidabilità differita da reimputare alla competenza 2021.

## **Programma 8 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**

### **Titolo 1 Spese correnti**

**Capitoli 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 243, 313, 314, 406, 413, 415, 416, 704, 711, 713, 717, 718 e 719:** Spese per stipendi ed assegni fissi, oneri, accessori, missioni e trasferte per il personale Arpa, manutenzione attrezzature ed apparecchiature da laboratorio, manutenzione rete di monitoraggio qualità dell'aria, acquisto materiale di consumo, prestazioni specialistiche per la realizzazione di progetti per la qualità dell'aria, spese per la realizzazione del Progetto Life Prepair, spese per attività di controllo.

L'importo impegnato pari a € 45.279.810,42 (€ 45.999.848,55 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari a € 59.398.899,32, di € 6.005.803,52 quali economie di spesa e di € 8.113,285,38 quali economie da liquidabilità differita.

Le economie di spesa comprendono economie vincolate relative sia ad attività di controllo su terre e rocce da scavo che ad attività connesse alla procedura di estinzione dei reati ambientali per circa € 3.266.612,00. Le restanti economie di spesa si riferiscono principalmente a minori spese per stipendi ed assegni fissi, oneri, accessori per il personale a tempo determinato e indeterminato per € 1.894.374,63, per manutenzione apparecchiature da laboratorio per € 97.058,87, manutenzione per la rete di monitoraggio della qualità dell'aria per € 270.262,31, acquisto di materiale vario di consumo per il monitoraggio della qualità dell'aria per € 110.132,57, prestazioni specialistiche per la qualità dell'aria e per il controllo e la riduzione dell'inquinamento per € 120.907,26.

### **Titolo 2 Spese in conto capitale**

**Capitolo 2101, 2106 e 2110:** Acquisto e manutenzione straordinaria attrezzature tecnico scientifiche per i laboratori, acquisto attrezzature manutenzione straordinaria per la rete di monitoraggio della qualità dell'aria e per la riduzione e il controllo dell'inquinamento.

L'importo impegnato pari a € 1.496.675,85 (€ 2.704.869,25 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari a € 9.203.048,26, di € 3.485.909,41 quali economie di spesa di cui € 490.000,00 vincolate all'acquisto di attrezzature tecnico scientifiche per i laboratori e € 735.050,00 vincolate all'acquisto di strumentazione per la rete di monitoraggio dell'aria. Le restanti economie sono principalmente relative a minori acquisti di attrezzature per i laboratori per € 1.775.008,98 e per la riduzione e il controllo dell'inquinamento per 451.159,83.

Si registrano inoltre € 4.220.463,00 quale economia a destinazione vincolata da reimputare alla competenza 2021 principalmente destinate all'acquisizione di cui di attrezzature tecnico scientifiche per i laboratori.

## **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE**

Risultano stanziati risorse per un totale di € 5.615.724,10 (€ 5.733.511,12 anno 2019) di cui € 2.510.602,94 (€ 2.321.980,06 anno 2019) impegnate ed € 2.260.485,16 (€ 1.911.091,95 anno 2019) pagate nell'esercizio. I residui passivi sono pertanto pari ad € 250.117,78.

Le economie da liquidabilità differita da reimputare alla competenza 2021 che complessivamente ammontano ad € 904.610,57, sono relative per € 657.811,04 alle spese correnti mentre per € 246.799,53 riguardano le spese in conto capitale.

Le economie di spesa ammontano complessivamente ad € 2.200.510,59 relative per € 170.464,77 alle spese di parte corrente; le economie di spesa in conto capitale sono pari ad € 2.030.045,82 e comprendono economie vincolate per € 1.719.830,00 applicate al bilancio 2021.

### **Programma 1 – Sistema di protezione civile**

#### **Titolo 1 Spese correnti:**

**Capitoli 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 315, 317, 706, 712 e 715:** Spese per stipendi ed assegni fissi, oneri, accessori, missioni e trasferte per il personale Arpa, manutenzione delle reti di monitoraggio idro-meteo-nivologico, canoni per frequenze radio, prestazioni specialistiche e lavoro flessibile, e trasferimento corrente per attività di protezione civile e prevenzione in ambito geofisico.

L'importo impegnato pari a € 2.339.767,76 (€ 2.189.355,13 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari a € 3.168.043,57, di € 170.464,77 quali economie di spesa per stipendi ed assegni fissi per il personale per € 46.374,00, manutenzione per la rete di monitoraggio idro-meteo-nivologico per € 42.438,76 e per prestazioni specialistiche per sistema di protezione civile per 81.652,01.

Le economie da liquidabilità differita ammontano ad € 657.811,04 e sono così costituite:

- spese per stipendi ed assegni fissi per il personale € 279.187,94,
- spese per la manutenzione per la rete di monitoraggio idro-meteo-nivologico 357.263,10,
- spese per prestazioni specialistiche per il sistema di protezione civile circa € 21.360,00.

#### **Titolo 2 Spese in conto capitale**

**Capitolo 2107:** Spese per attrezzature e manutenzione straordinaria per la rete di monitoraggio idro-meteo-nivologico.

L'importo impegnato pari a € 170.835,18 (€ 132.624,93 anno 2019) è inferiore, rispetto alla previsione assestata pari a € 2.447.680,53, di € 2.030.045,82, di cui € 1.598.000,00 quali economie a destinazione vincolata per l'acquisizione di un sistema fisso e mobile radar meteorologico in banda X, da integrare nella rete idrometeorologica regionale ed € 121.830,00 economie vincolate all'acquisizione di strumentazione per la rete di monitoraggio idro-nivo-meteo.

Le economie da liquidabilità differita da reimputare alla competenza 2021 ammontano ad € 246.799,53 e si riferiscono all'acquisto di attrezzature e manutenzione straordinaria per la rete di monitoraggio idro-meteo-nivologico.

## **MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

### **Programma 1 – Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**

**Capitolo 716:** Applicazione art. 1 comma 8 L.R. di stabilità 2017/2019.

L'importo, relativo ad un trasferimento di risorse a Regione Lombardia, da destinarsi a politiche ambientali, impegnato e stanziato pari a € 4.000.000,00 è stato integralmente pagato nell'esercizio ai sensi delle disposizioni dell'art. 1 comma 8 L.R. di stabilità 2017/2019 e

successivamente previsto per il triennio 2020-2022 con DGR n. 2340 del 30/10/2019 relativa all'approvazione della proposta di progetto di legge "Legge di stabilità 2020-2022" e del relativo documento tecnico di accompagnamento, all'articolo 2.

## **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI**

### **Programma 1 – Fondi di riserva**

**Capitoli 901 e 902:** Fondi di riserva per spese obbligatorie per l'importo di € 30.000,00 e Fondi di riserva per spese impreviste pari ad € 15.000,00 non utilizzate nel corso dell'esercizio.

### **Programma 2 – Fondo crediti di dubbia esigibilità**

**Capitolo 904:** Il Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato stanziato nel bilancio di previsione per l'importo di € 952.000,00 sulla base dell'andamento dell'accertato e delle riscossioni anni precedenti. Tale fondo è stato incrementato, a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019, mediante applicazione di una quota di avanzo, portandolo al valore di € 5.324.125,91; tale tipologia di spesa non è soggetta ad impegno di spesa e pertanto si registra un'economia di bilancio per l'importo suddetto.

In occasione della redazione del rendiconto è stata verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata nel risultato di amministrazione, facendo riferimento al rapporto ponderato tra incassato e residuo del quinquennio precedente; da tale rapporto è emersa la necessità di accantonare in detto fondo il valore minimo di € 4.313.915,46.

Al fine della determinazione del fondo è stata fatta la media semplice tra residui iniziali ed incassi, per le annualità 2015\_2019, del capitolo 20000 relativo agli introiti per prestazioni tariffate, calcolando in tal modo la percentuale d'incasso media del quinquennio di riferimento. Da tale percentuale è stata ricavata la percentuale di rischio sui crediti che è stata applicata integralmente all'importo dei residui attivi anni precedenti (FCDE € 2.937.641,20). La stessa percentuale è stata applicata ai residui anno 2020 derivanti dalla competenza (FCDE € 1.376.274,26).

Si rende necessario vincolare una quota del risultato di amministrazione pari ad € 4.313.915,46 al fine del rispetto delle indicazioni normative che prevedono che il fondo a bilancio sia sufficiente a coprire l'importo minimo del fondo (il cui calcolo è stabilito dalla normativa vigente (D.lgs 126/14).

## **MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO**

### **Programma 2 – Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

**Capitolo 2301:** Rimborso di mutui e prestiti per l'importo di € 1.008.984,40 impegnati e pagati nel corso dell'esercizio.

## **MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI**

### **Programma 1 – Servizi per conto terzi e partite di giro**

Risultano stanziare risorse per un totale di € 20.080.000,00 di cui € 17.032.509,68 impegnate ed € 16.477.684,50 pagate nell'esercizio. Le economie ammontano pertanto ad € 3.047.490,32 ed i residui passivi ad € 554.825,18. Le somme impegnate non hanno influenza economica e pareggiano con gli accertamenti assunti nelle entrate.

## La gestione dei residui passivi

I residui passivi sono stati determinati in base alle risultanze del 31 dicembre 2020 con decreto del Direttore Generale n. 143 del 25 marzo 2021, che si allega alla presente relazione; gli stessi ammontano ad € 22.716.492,07, di cui € 11.342.692,67 relativi agli esercizi precedenti, e comprensivi di residui in partite di giro per € 8.928.332,54. I residui derivanti dalla competenza ammontano ad € 11.373.799,40 e comprendono partite di giro per € 554.825,18.

La **gestione dei residui passivi** può essere sintetizzata in questi termini:

Gestione residui (dal 2019 ed anni precedenti):

residui passivi iniziali	23.349.181,18
pagamenti in c/residui	11.260.129,04
cancellazioni di residui	746.359,47
Residui passivi finali	11.342.692,67

Si evidenzia che l'importo di € 11.342.692,67 è comprensivo, tra le poste delle partite di giro, dell'importo di € 8.921.674,47 relativo all'anticipazione erogata da Regione Lombardia per la gestione degli interventi di ristrutturazione presso le sedi territoriali.

Residui derivanti dalla gestione di competenza 2020:

impegni 2020	104.970.423,39
pagamenti c/competenza	93.596.623,99
residui finali	11.373.799,40

I residui passivi ammontano pertanto ad € 22.716.492,07. Da un confronto con il dato dei residui passivi del bilancio consuntivo 2019, ammontanti a € 23.355.142,18 si rileva un andamento in diminuzione.

L'importo dei residui finali di competenza risulta prevalentemente motivato dalle dinamiche relative al pagamento delle competenze accessorie al personale, nonché dalle dinamiche contrattuali che prevedono tempi di liquidazione e pagamento che superano il termine dell'esercizio di riferimento.

Di seguito si analizzano più approfonditamente i residui passivi relativamente ai capitoli che maggiormente hanno influito sul dato sopra citato.

## **MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

### **Programma 3 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato:**

Presenta un residuo per spese correnti pari a € 2.369.845,66, di cui € 202.259,41 relativi a residui anni precedenti.

Le tipologie di spesa per le quali sono stati mantenuti importi a residuo sono principalmente le seguenti: utenze (energia elettrica, gas), servizi di pulizia, servizio raccolta rifiuti, telefonia (fissa e mobile), carburanti, indumenti e dispositivi di protezione individuale, noleggio mezzi di trasporto, tassa rifiuti solidi urbani, Ires e versamento Iva.

### **Programma 5 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

Presenta un residuo per spese correnti pari a € 215.597,08, di cui € 7.817,24 relativi a residui anni precedenti.

Si registra un residuo per spese in conto capitale pari a € 3.282.455,77, di cui € 905.842,83 relativi a residui anni precedenti. I residui anni precedenti sono relativi all'acquisto di beni immobili per circa € 898.000,00 mentre i residui in competenza si riferiscono a spese per la manutenzione straordinaria beni immobili.

### **Programma 8 – Statistica e sistemi informativi**

Presenta un residuo per spese correnti pari a € 1.089.056,26, di cui € 314.033,58 relativi a residui anni precedenti, per manutenzione applicativi, servizi outsourcing infrastrutture I.T. per circa € 765.000,00 e per canoni di locazione per applicativi informatici gestionali per circa € 324.000,00.

Il residuo per spese in conto capitale è pari a € 598.922,01 di cui € 209.570,30 relativi a residui anni precedenti per investimenti per Information Technology.

### **Programma 10 – Risorse umane**

Presenta un residuo pari a € 940.488,86, di cui € 50.617,99 relativi a residui anni precedenti e ricomprende le spese per stipendi ed assegni fissi, oneri, accessori, missioni e trasferte, corsi di formazione, accertamenti sanitari e servizio mensa.

## **MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

### **Programma 1 – Difesa del suolo**

Presenta un residuo per spese correnti pari a 316.835,26 ripartito tra prestazioni specialistiche per circa € 215.000,00 e manutenzione per la rete di monitoraggio geologico per 102.000,00

Presenta un residuo per spese in conto capitale pari a € 309.067,00, di cui € 53.472,88 relativi a residui anni precedenti, per manutenzione straordinaria per la gestione della rete di monitoraggio geologico.

### **Programma 2 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Si registra un residuo per spese correnti pari a € 496.687,62, di cui € 11.359,84 relativi a residui anni precedenti, principalmente per prestazioni specialistiche per la tutela ambientale.

### **Programma 8 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**

Presenta un residuo per spese correnti pari a € 1.821.542,55, di cui € 450.979,62 relativi a residui anni precedenti, e ricomprende principalmente le seguenti tipologie di spesa:

- spese per stipendi ed assegni fissi, oneri, accessori, missioni e trasferte per circa € 242.000,00,
- spese per manutenzione attrezzature e apparecchiature da laboratorio per circa € 584.000,00,
- spese per manutenzione rete monitoraggio qualità dell'aria per circa € 214.000,00,
- spese per acquisto materiale da laboratorio per circa € 444.000,00,
- spese per acquisto di materiale vario di consumo per la qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento per circa € 244.000,00.

Presenta un residuo per spese in conto capitale pari a € 1.266.604,88, di cui € 19.625,25 relativi a residui anni precedenti. Per circa € 1.145.000,00 è relativo ad acquisto e manutenzione straordinaria delle attrezzature da laboratorio, per circa € 23.000,00 per acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria per la rete di monitoraggio dell'aria e per circa € 97.000,00 per acquisto attrezzature e manutenzione straordinaria per la riduzione e il controllo dell'inquinamento.

## **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE**

### **Programma 1 – Sistema di protezione civile**

Presenta un residuo per spese correnti pari a € 301.275,69, di cui € 65.532,73 relativi a residui anni precedenti, il residuo riguarda spese per stipendi ed assegni fissi, oneri, accessori, missioni e trasferte per circa € 17.000,00, spese per prestazioni specialistiche per il sistema di protezione civile per circa € 111.000,00, relativi a spese per manutenzione per la rete di monitoraggio idro-meteo-nivologico per circa € 123.000,00 e relativi a spese per lavoro flessibile per personale che effettua rilevazioni per € 106.000,00.

Il residuo per spese in conto capitale è pari a € 62.169,13, di cui € 47.794,31 relativi a residui anni precedenti, per spese relative alla manutenzione straordinaria della rete per il servizio metereologico regionale.

## **MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI**

### **Programma 1 – Servizi per conto terzi e partite di giro**

I servizi per conto terzi e partite di giro presentano un residuo complessivamente pari ad € 9.483.157,72 di cui € 8.921.674,47 relativi a residui anni precedenti ed inerenti all'anticipazione erogata da Regione Lombardia per la gestione degli interventi di ristrutturazione presso le sedi territoriali.



## Il risultato di amministrazione

Il bilancio consuntivo 2020 chiude con le seguenti risultanze:

	residui anni precedenti	competenza 2020	totale
Fondo di cassa iniziale al 1/1/2020			122.798.962,70
riscossioni	7.204.187,78	106.212.465,18	113.416.652,96
pagamenti	11.260.129,04	93.596.623,99	104.856.753,03
Fondo di cassa al finale al 31/12/2020			<b>131.358.862,63</b>
residui attivi	6.575.868,85	9.344.845,63	15.920.714,48
Residui passivi	11.342.692,67	11.373.799,40	22.716.492,07
totale riaccertamenti da re-imputare sull'esercizio 2021 parte corrente			11.250.956,58
totale riaccertamenti da re-imputare sull'esercizio 2021 parte capitale			38.113.191,63
<b>avanzo di amministrazione al 31/12/2020</b>			<b>75.198.936,83</b>
Avanzo vincolato corrente applicato sull'esercizio 2021			7.580.527,46
Avanzo vincolato in capitale applicato sull'esercizio 2021			25.352.530,83
<b>Saldo finanziario netto applicabile all'esercizio 2021</b>			<b>42.265.878,54</b>

L'esercizio 2020 chiude con un avanzo di amministrazione di circa € 75 milioni e, al netto delle quote vincolate, con un saldo finanziario netto applicabile all'esercizio successivo pari a € 42.265.878,54. L'esercizio precedente chiudeva con un saldo finanziario netto applicabile all'esercizio successivo pari a € 38.633.687,04.

Nel conto patrimoniale al 31 dicembre 2020 risulta un patrimonio pari a € 75.534.554,75 derivante, rispettivamente, dal valore del saldo attivo pari ad € 42.265.878,54, dall'importo attuale dei beni mobili che ammontano ad € 5.745.426,57 e a quello dei beni immobili che ammonta a € 27.523.249,64 e che tiene conto degli ammortamenti.

Nel corso dell'esercizio 2020 si è conseguito l'obiettivo economico relativo al rispetto del Patto di stabilità. Risultano infatti adempite le prescrizioni di cui alla DGR n. X/5447 del 25/07/2016 che stabilivano che il rispetto del patto di stabilità comportava il mantenimento dell'equilibrio a rendiconto della gestione corrente senza ricorso ad incrementi del contributo di funzionamento.

Nel corso dell'esercizio 2020 si è inoltre provveduto alla pubblicazione, ai sensi di quanto previsto dall'art. 9 del DPCM 22/9/2014, dell'indicatore trimestrale ed annuale di pagamento relativo agli acquisti di beni, servizi e forniture. Tale indicatore per l'anno 2020 è risultato essere pari a -11, in quanto tiene conto anche delle fatture pagate in anticipo rispetto alla data di scadenza.

Alla relazione viene allegata:

- tabella di raffronto finanziaria e patrimoniale relativa agli anni 2019 e 2020 (allegato a)
- tabella riepilogativa raccordo con Regione Lombardia e riconciliazione residui attivi e passivi (allegato b)
- saldo di tesoreria al 31/12/2020 (allegato c)
- Reiscrizioni economie vincolate (allegato d)
- determinazione dei riaccertamenti dei residui attivi (allegato e)
- determinazione delle minori entrate e delle economie di spesa determinazione residui attivi e passivi (allegato f)
- decreti di riaccertamenti art. 7 c. 3 (allegato g)
- Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2020 (allegato h)