Report economico-finanziario
III° trimestre 2022

Bilancio e controllo economico

Ottobre 2022

Risultato operativo al III° trimestre 2022 **inferiore** rispetto alle previsioni, decisamente più basso rispetto allo stesso periodo del 2021. Osserviamo, sia rispetto alle previsioni sia rispetto al cons21, una riduzione marcata sui **ricavi diretti** accompagnata da un aumento dei costi **operativi** su cons21 **(+0,7 mln€**), e da una riduzione rispetto al bdg (-2,0mln€) , mentre i costi del **personale** risultano inferiori rispetto al**le previsioni (-0,42 mln€)**

	cons 2021	bdg 2022	cons 2022
Trasferimenti	51.962.355	51.097.500	52.340.006
ricavi dg	600.034	1.417.500	568.151
Ricavi Nodi operativi	14.425.928	15.267.137	12.078.123
Valore della Produzione	**66.988.316**	**67.782.137**	**64.986.279**
Costi del Personale	39.410.411	41.225.380	41.152.290
Costi Operativi	12.803.136	14.361.106	13.705.696
Costi Diretti	**52.213.546**	**55.586.486**	**54.857.986**
Costi del Personale	6.865.079	7.282.039	6.900.338
Costi Operativi	3.581.790	4.784.292	3.393.572
Costi Indiretti	**10.446.868**	**12.066.331**	**10.293.910**
Costi della Produzione	**62.660.415**	**67.652.817**	**65.151.896**
Risultato operativo	**4.327.901**	**129.320**	**-165.617**
%	**6,5%**	**0,2%**	**-0,3%**

	cons2020	cons2021	cons2022	% su 2020	% su 2021
trasferimenti	51.805.420	51.962.355	52.340.006	1,0%	0,7%
ricavi dg	1.813.761	600.034	568.151	-68,7%	-5,3%
ricavi Nodi Operativi	11.632.712	14.425.928	12.078.123	3,8%	-16,3%
Valore della produzione	**65.251.893**	**66.988.316**	**64.986.279**	-0,4%	-3,0%
acquisto beni	917.223	957.237	1.073.290	17,0%	12,1%
acquisto servizi	13.295.938	12.375.146	13.372.329	0,6%	8,1%
godimento beni terzi	903.177	916.296	1.040.310	15,2%	13,5%
costi del personale	45.604.312	46.275.489	48.052.629	5,4%	3,8%
oneri div gestione	1.508.669	1.098.966	1.269.285	-15,9%	15,5%
accantonamenti	1.133	346.012	0	-100,0%	-100,0%
ammortamenti e svalutazioni	732.088	691.269	344.055	-53,0%	-50,2%
Costi della produzione	**62.962.539**	**62.660.415**	**65.151.896**	3,5%	4,0%
risultato operativo	**2.289.353**	**4.327.901**	**-165.617**	-107,2%	-103,8%

I dati economici del 2021 derivano da bilancio ufficiale e definitivo

Consuntivo sintetico III° trim22

	ARPAE	AACO	AACC	AACBO	AACE	APAO	APAC	APABO	APAE	DIRTE	DAPH	SIMC
Trasferimenti e ricavi dg	52.908.156	3.971.789	3.033.872	2.335.724	3.971.789	5.937.283	5.035.634	4.222.135	6.787.049	12.885.017	875.456	3.852.409
Ricavi Diretti	12.078.123	1.010.828	609.807	320.441	503.739	613.132	626.625	372.136	684.500	3.175.080	305.179	3.856.658
Valore della Produzione	64.986.279	4.982.617	3.643.679	2.656.165	4.475.528	6.550.414	5.662.259	4.594.271	7.471.549	16.060.097	1.180.635	7.709.066
Costi del Personale	41.152.290	2.900.282	2.156.533	1.759.237	2.953.334	5.116.834	4.247.846	3.491.524	5.556.167	9.519.768	728.201	2.722.563
Costi Operativi	13.705.696	311.519	225.039	198.304	256.834	899.070	590.762	650.263	841.712	5.767.526	454.799	3.509.867
Costi Diretti	54.857.986	3.211.802	2.381.572	1.957.541	3.210.168	6.015.904	4.838.608	4.141.787	6.397.879	15.287.295	1.183.000	6.232.431
Costi del Personale	6.900.338	518.005	395.681	304.628	518.005	774.347	656.753	550.655	885.174	1.680.478	114.178	502.435
Costi Operativi	3.393.572	254.754	194.595	149.815	254.754	380.822	322.990	270.811	435.327	826.455	56.152	247.097
Costi Indiretti	10.293.910	772.759	590.276	454.443	772.759	1.155.169	979.742	821.467	1.320.501	2.506.933	170.330	749.532
Totale Costi	65.151.896	3.984.561	2.971.848	2.411.984	3.982.927	7.171.073	5.818.350	4.963.254	7.718.380	17.794.228	1.353.330	6.981.962
risultato operativo	-165.617	998.056	671.831	244.181	492.601	-620.658	-156.092	-368.982	-246.831	-1.734.131	-172.696	727.104
%	-0,3%	20,0%	18,4%	9,2%	11,0%	-9,5%	-2,8%	-8,0%	-3,3%	-10,8%	-14,6%	9,4%

Budget sintetico III°trim22

	ARPAE	AACO	AACC	AACBO	AACE	APAO	APAC	APABO	APAE	DIRTE	DAPH	SIMC
Trasferimenti e ricavi dg	52.515.000	3.977.701	3.120.885	2.393.891	4.040.015	6.060.022	5.047.422	4.382.741	6.942.802	12.260.251	882.780	3.406.491
Ricavi diretti	15.267.137	866.250	660.000	375.000	517.500	787.500	727.105	426.750	720.000	4.553.116	289.000	5.344.916
Valore della Produzione	67.782.137	4.843.951	3.780.885	2.768.891	4.557.515	6.847.522	5.774.527	4.809.491	7.662.802	16.813.367	1.171.780	8.751.407
Costi del Personale	41.225.380	3.014.276	2.261.893	1.780.360	3.004.879	5.022.071	4.143.210	3.513.056	5.534.090	9.693.999	595.811	2.661.735
Costi Operativi	14.361.106	316.431	187.012	214.125	317.483	970.125	655.036	613.703	767.625	5.675.638	485.855	4.158.075
Costi Diretti	55.586.486	3.330.707	2.448.904	1.994.485	3.322.362	5.992.196	4.798.246	4.126.759	6.301.715	15.369.636	1.081.666	6.819.810
Costi del Personale	7.282.039	551.571	432.760	331.951	560.212	840.318	699.905	607.737	962.730	1.700.078	122.411	472.364
Costi Operativi	4.784.292	361.927	282.916	217.122	366.804	549.945	459.205	396.817	629.864	1.123.743	80.247	315.702
Costi Indiretti	12.066.331	913.498	715.676	549.072	927.016	1.390.264	1.159.111	1.004.554	1.592.594	2.823.821	202.658	788.067
tot costi	67.652.817	4.244.205	3.164.581	2.543.557	4.249.378	7.382.460	5.957.357	5.131.313	7.894.309	18.193.457	1.284.324	7.607.877
risultato operativo	129.320	599.746	616.305	225.333	308.137	-534.937	-182.830	-321.822	-231.507	-1.380.091	-112.545	1.143.530
%	0,2%	12,4%	16,3%	8,1%	6,8%	-7,8%	-3,2%	-6,7%	-3,0%	-8,2%	-9,6%	13,1%

	cons 2020	cons 2021	cons 2022	22-20	22-21
Contributi per attivita e progetti specifici RER	746.785	705.447	647.285	- 99.500	- 58.162
Contributi per attivita/progetti Enti Locali/altri	1.632.552	2.527.086	2.927.801	1.295.249	400.715
Contributi da enti pubblici su attività ricor.	747.721	912.163	250.030	- 497.691	- 662.133
Contributi da RER per Gestione reti	1.819.180	1.905.256	1.806.574	- 12.607	- 98.682
Ricavi per Progetti e Attivita com. da Terzi	33.071	135.812	26.511	- 6.560	- 109.301
Ricavi per Servizi Resi a Terzi su Tariffa	3.594.960	4.043.038	3.931.847	336.887	- 111.190
Ricavi su Tariffa da Convenzioni	1.083.121	954.892	891.797	- 191.324	- 63.095
Recuperi e rimborsi per gestione reti	-	29.918	1.560	1.560	- 28.358
Proventi fiscali e parafiscali - sanzioni	1.393.795	2.593.315	1.527.719	133.924	- 1.065.595
Altri Ricavi	140.386	137.969	2.502	- 137.884	- 135.467
Sopravvenienze Attive	441.141	481.035	64.497	- 376.645	- 416.538
ricavi diretti Strutture	11.632.712	14.425.928	12.078.123	445.411	- 2.347.805

Ricavi Diretti 2022 3° Trimestre

Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
AACO	1.225.940	866.250	1.010.828	-215.113	-17,5%	144.578	16,7%
AACC	777.897	660.000	609.807	-168.090	-21,6%	-50.193	-7,6%
AACBO	485.507	375.000	320.441	-165.066	-34,0%	-54.560	-14,5%
AACE	509.235	517.500	503.739	-5.495	-1,1%	-13.761	-2,7%
APAO	831.937	787.500	613.132	-218.806	-26,3%	-174.368	-22,1%
APAC	836.349	727.105	626.625	-209.724	-25,1%	-100.480	-13,8%
APABO	445.487	426.750	372.136	-73.351	-16,5%	-54.614	-12,8%
APAE	749.455	720.000	684.500	-64.955	-8,7%	-35.500	-4,9%
Totale:	**5.861.806**	**5.080.105**	**4.741.207**	**-1.120.600**	**-19,1%**	**-338.898**	**-6,7%**
SIMC	3.840.712	5.344.916	3.856.658	15.946	0,4%	-1.488.258	-27,8%
DAPH	62.351	289.000	305.179	242.828	389,5%	16.179	5,6%
DIRTE	4.661.059	4.553.116	3.175.080	-1.485.979	-31,9%	-1.378.036	-30,3%
Totale:	**8.564.122**	**10.187.032**	**7.336.916**	**-1.227.205**	**-14,3%**	**-2.850.116**	**-28,0%**
Totale:	**14.425.928**	**15.267.137**	**12.078.123**	**-2.347.805**	**-16,3%**	**-3.189.014**	**-20,9%**

Rispetto al III trim 2021 la riduzione riguarda tutte le Aree sia di Prevenzione che di Aut. e Conc. Tra le strutture tematiche il Simc risulta in line a con il 2021, la DT in netta contrazione sia nella parte laboratoristica sia nella parte CTR.

La contrazione rispetto al 2021 interessa soprattutto le Aree di autorizz. e conc. che contabilizzano in questa natura di ricavo autorizzazioni, concessioni e certificazioni + Simc e laboratori multisito

ricavi su tariffa 2022 3° Trimestre

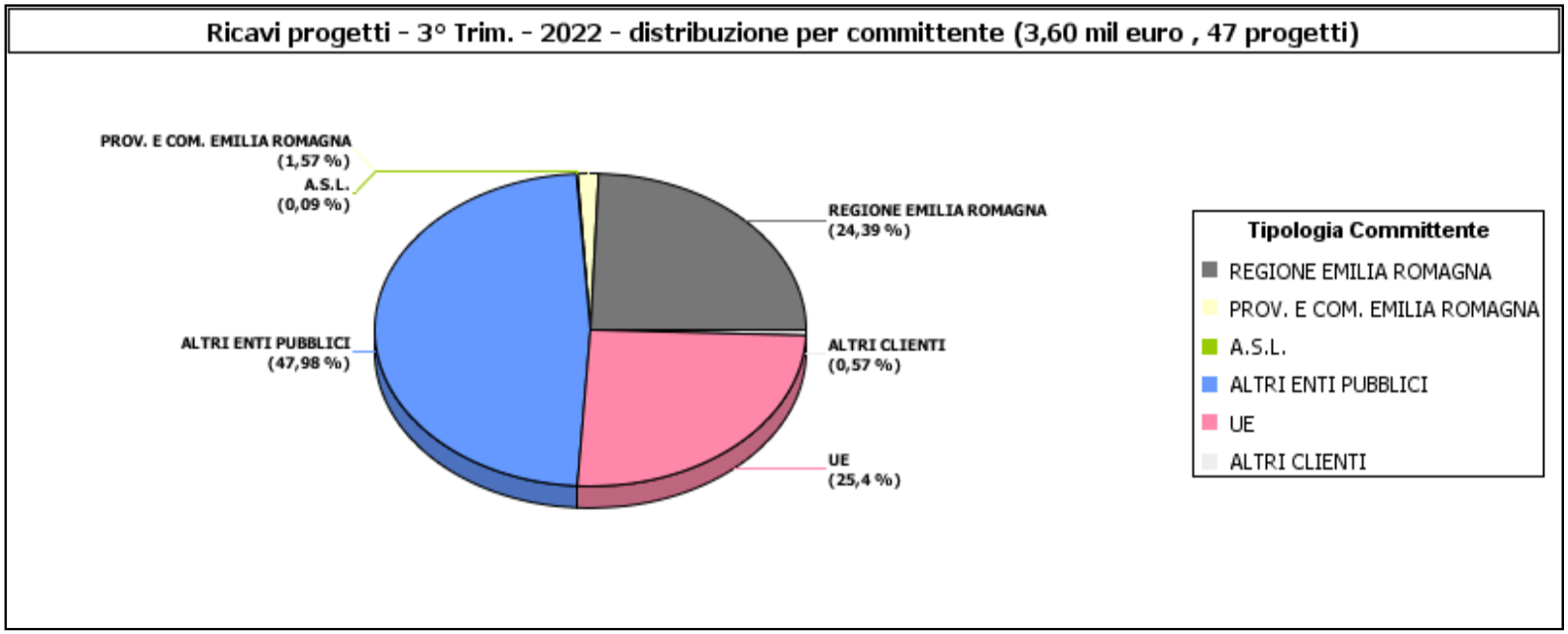
Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
AACO	690.667	510.000	594.387	-96.281	-13,9%	84.387	16,5%
AACC	412.207	412.500	402.905	-9.302	-2,3%	-9.595	-2,3%
AACBO	123.322	150.000	103.222	-20.100	-16,3%	-46.778	-31,2%
AACE	302.710	341.250	261.168	-41.542	-13,7%	-80.082	-23,5%
APAO	412.749	532.500	433.883	21.134	5,1%	-98.617	-18,5%
APAC	580.220	562.605	546.051	-34.169	-5,9%	-16.554	-2,9%
APABO	283.355	336.750	344.703	61.348	21,7%	7.953	2,4%
APAE	455.272	457.500	473.926	18.653	4,1%	16.426	3,6%
Totale:	**3.260.503**	**3.303.105**	**3.160.244**	**-100.259**	**-3,1%**	**-142.861**	**-4,3%**
SIMC	135.298	253.500	88.981	-46.317	-34,2%	-164.519	-64,9%
DAPH	25.041	40.000	48.412	23.371	93,3%	8.412	21,0%
DIRTE	1.577.088	2.106.000	1.526.007	-51.081	-3,2%	-579.993	-27,5%
Totale:	**1.737.426**	**2.399.500**	**1.663.400**	**-74.027**	**-4,3%**	**-736.100**	**-30,7%**
Totale:	**4.997.929**	**5.702.605**	**4.823.644**	**-174.285**	**-3,5%**	**-878.961,22**	**-15,4%**

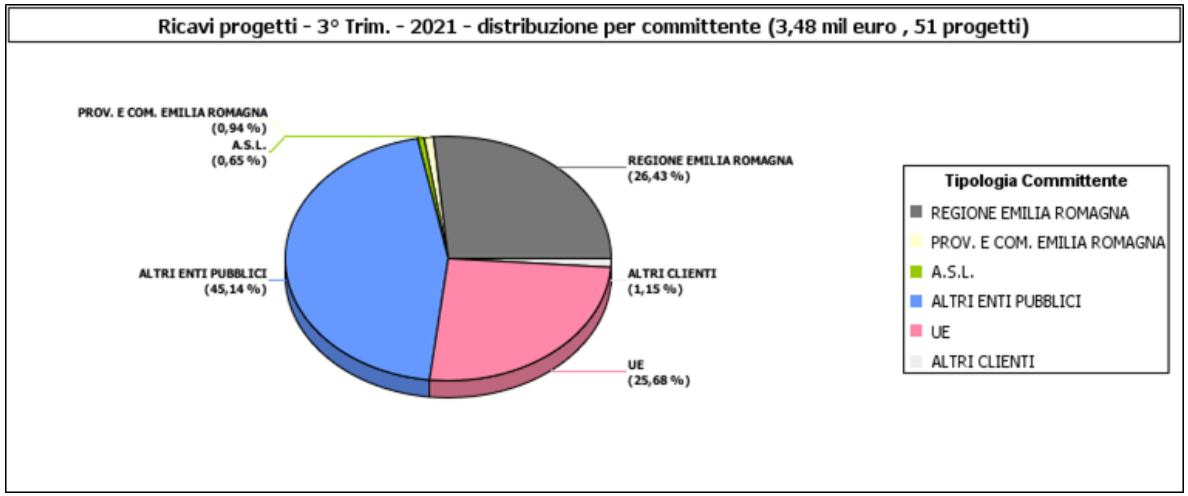
ricavi e contributi per progetti 2022 3° Trimestre

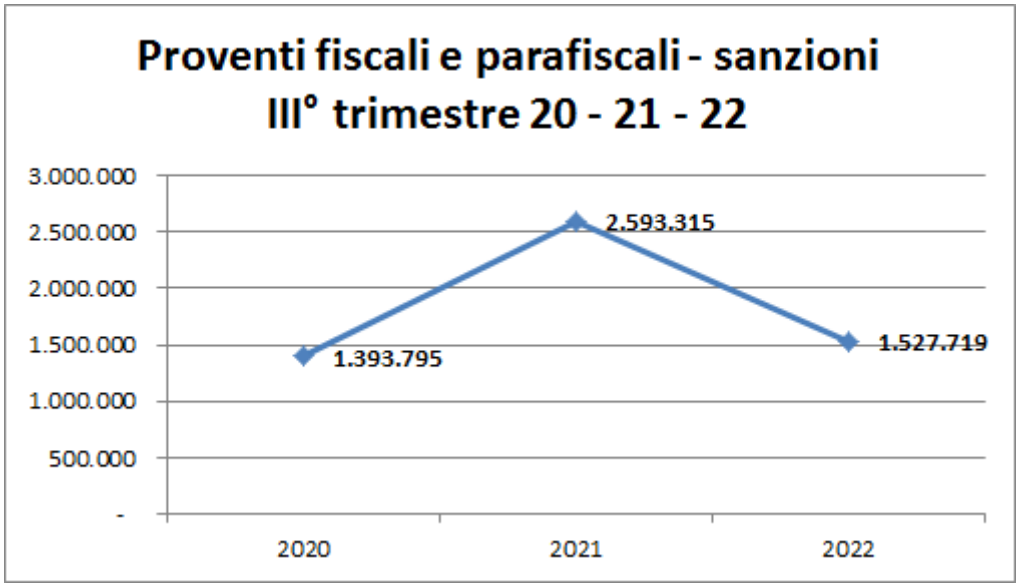
Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
APABO	26.250	26.250	0	-26.250	-100,0%	-26.250	-100,0%
SIMC	2.459.233	3.688.916	2.603.932	144.698	5,9%	-1.084.984	-29,4%
DAPH	0	224.000	242.267	242.267		18.267	8,2%
DIRTE	882.861	1.058.866	755.399	-127.462	-14,4%	-303.467	-28,7%
Totale:	**3.368.344**	**4.998.032**	**3.601.597**	**233.253**	**6,9%**	**-1.396.435**	**-27,9%**

Rispetto al III trim 2021 e alle previsioni di bdg risultano minori ricavi da progetti, in particolare per il SIMC
Le cause sono da attribuire a un **numero minore** di progetti assegnati e a uno **slittamento** all'ultima parte dell'anno e al 2023

Rispetto al 2021 diminuisce il numero dei progetti (-4) ma migliora il loro margine operativo







D.L. 36/2022, convertito in Legge n. 79/2022, introduce, a decorrere dallo scorso 30 giugno, nuove disposizioni in merito alla devoluzione allo Stato dei proventi delle sanzioni correlate alle prescrizioni tecniche ambientali, rinviando a successivo D.M. la determinazione degli ulteriori importi da riconoscere per l'attività di redazione/asseverazione delle stesse.

Aree	2020	2021	2022	22-20	22-21
st - dt	774.375	1.334.217	453.177	- 321.198	- 881.040
SAC	619.420	1.259.098	1.074.542	455.122	- 184.556
	1.393.795	2.593.315	1.527.719	133.924	-1.065.596

Arpae dal 01/07 **non** contabilizza più le registrazioni contabili relative alle sanzioni correlate alle prescrizioni ambientali tra i **ricav**i dell'Agenzia, ma tra i **debit**i vs lo Stato.
Nel 2020 e nel 2021 i ricavi derivanti dalle sanzioni l.68/2015, contabilizzati nel Bilancio Arpae, sono stati pari rispettivamente a **1.192.574€** e **1.593.188€**

Costi del Personale 2022 3° Trimestre

Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
SIMC	2.609.792	2.661.735	2.722.563	281.193	11,5%	60.828	2,3%
DAPH	752.347	595.811	728.201	12.756	1,8%	132.390	22,2%
DIRTE	9.097.138	9.693.999	9.519.768	984.868	11,5%	-174.230	-1,8%
Totale:	**12.459.278**	**12.951.545**	**12.970.533**	**1.278.817**	**10,9%**	**18.988**	**0,1%**
AACO	2.651.044	3.014.276	2.900.282	433.353	17,6%	-113.994	-3,8%
AACC	1.931.861	2.261.893	2.156.533	342.975	18,9%	-105.360	-4,7%
AACBO	1.519.434	1.780.360	1.759.237	335.012	23,5%	-21.123	-1,2%
AACE	2.548.168	3.004.879	2.953.334	579.324	24,4%	-51.545	-1,7%
APAO	5.346.423	5.022.071	5.116.834	53.878	1,1%	94.763	1,9%
APAC	4.224.380	4.143.210	4.247.846	305.038	7,7%	104.635	2,5%
APABO	3.530.552	3.513.056	3.491.524	183.808	5,6%	-21.532	-0,6%
APAE	5.199.271	5.534.090	5.556.167	682.782	14,0%	22.078	0,4%
Totale:	**26.951.133**	**28.273.835**	**28.181.757**	**2.916.170**	**11,5%**	**-92.078**	**-0,3%**
DIR CE	6.865.079	7.282.039	6.900.338	449.441	6,5%	-381.701	-5,2%
Totale:	**46.275.489**	**48.507.419**	**48.052.629**	**1.777.139**	**3,8%**	**-454.790**	**-0,9%**

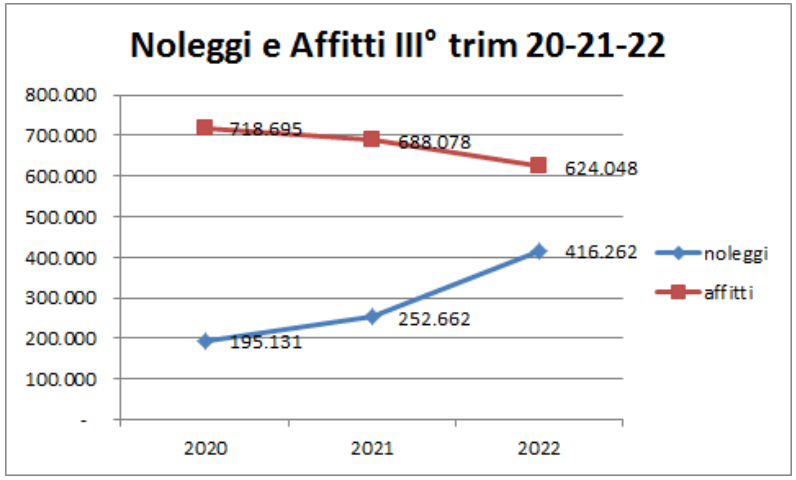
I costi del personale risultano in decisa riduzione rispetto alle previsioni (-0,42 su stipendi); rispetto ai 9 mesi 2021 vi sono maggiori costi legati al reintegro del turnover, alla stabilizzazioni delle unità del Demanio e agli aumenti contrattuali

Costi Operativi 2022 3° Trimestre

Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
SIMC	3.636.284	4.158.075	3.509.867	-126.417	-3,5%	-648.208	-15,6%
DAPH	367.165	485.855	454.799	87.634	23,9%	-31.056	-6,4%
DIRTE	4.789.868	5.675.638	5.767.526	977.658	20,4%	91.889	1,6%
AACO	571.507	316.431	311.519	-259.988	-45,5%	-4.912	-1,6%
AACC	362.067	187.012	225.039	-137.028	-37,8%	38.028	20,3%
AACBO	329.903	214.125	198.304	-131.599	-39,9%	-15.821	-7,4%
AACE	485.552	317.483	256.834	-228.718	-47,1%	-60.649	-19,1%
APAO	701.472	970.125	899.070	197.598	28,2%	-71.055	-7,3%
APAC	487.616	655.036	590.762	103.147	21,2%	-64.274	-9,8%
APABO	428.227	613.703	650.263	222.036	51,9%	36.560	6,0%
APAE	643.475	767.625	841.712	198.237	30,8%	74.087	9,7%
Totale:	**12.803.136**	**14.361.106**	**13.705.696**	**902.560**	**7,0%**	**-655.411**	**-4,6%**
DIR CE	3.581.790	4.784.292	3.393.572	-188.218	-5,25%	-1.390.720	-29,07%
Totale:	**16.384.925**	**19.145.398**	**17.099.268**	**714.342**	**4,4%**	**-2.046.130**	**-10,7%**

	cons2020	cons2021	cons2022	% su 2020	% su 2021
acquisto beni	917.223	957.237	1.073.290	17,0%	12,1%
acquisto servizi	13.295.938	12.375.146	13.372.329	0,6%	8,1%
godimento beni terzi	903.177	916.296	1.040.310	15,2%	13,5%
oneri div gestione	1.508.669	1.098.966	1.269.285	-15,9%	15,5%
accantonamenti	1.133	346.012	0	-100,0%	-100,0%
ammortamenti e svalutazioni	732.088	691.269	344.055	-53,0%	-50,2%
Costi della produzione	17.358.227	16.384.925	17.099.268	-1,5%	4,4%

I costi operativi in aumento rispetto al 2021, in particolare i costi per servizi e per godimento di beni di terzi



	2020	2021	2022	22-20	22-21
noleggio attrezz sistemi informativi	87.823	123.080	169.219	81.396	46.138
noleggio attrezz multisito	-	18.024	161.557	161.557	143.534

Consumo di beni 2022 3° Trimestre

Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
SIMC	148.726	199.225	174.422	25.696	17,3%	-24.803	-12,4%
DAPH	19.150	27.200	34.118	14.969	78,2%	6.918	25,4%
DIRTE	607.632	774.731	692.679	85.047	14,0%	-82.052	-10,6%
Totale:	**775.508**	**1.001.156**	**901.220**	**125.711**	**16,2%**	**-99.937**	**-10,0%**
AACO	2.490	6.750	2.118	-372	-14,9%	-4.632	-68,6%
AACC	2.008	4.613	3.276	1.268	63,1%	-1.337	-29,0%
AACBO	704	2.625	338	-366	-52,0%	-2.287	-87,1%
AACE	2.178	4.340	3.914	1.736	79,7%	-426	-9,8%
APAO	29.676	75.000	40.824	11.149	37,6%	-34.176	-45,6%
APAC	21.372	39.750	32.262	10.891	51,0%	-7.488	-18,8%
APABO	11.640	32.769	16.316	4.675	40,2%	-16.453	-50,2%
APAE	24.364	42.200	44.952	20.588	84,5%	2.752	6,5%
Totale:	**94.432**	**208.047**	**144.001**	**49.569**	**52,5%**	**-64.046**	**-30,8%**
DIR CE	87.297	88.950	28.069	-59.228	-67,8%	-60.881	-68,4%
Totale:	**957.237**	**1.387.103**	**1.073.290**	**116.053**	**12,1%**	**-313.814**	**-22,6%**

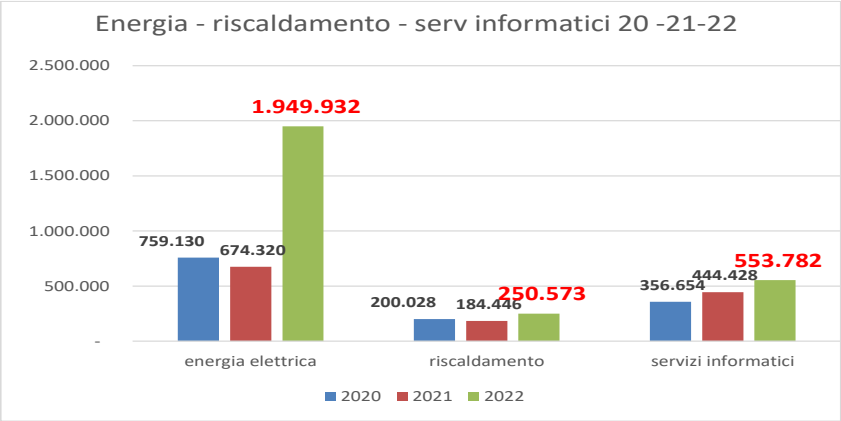
L'aumento dei costi riguarda soprattutto i materiali di laboratorio; i fornitori, considerando un'inflazione reale intorno al 8%, hanno adeguato il loro tariffario

Costi per servizi 2022 3° Trimestre

Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
SIMC	3.027.374	3.670.375	3.184.696	157.322	5,2%	-485.679	-13,2%
DAPH	340.127	420.080	404.529	64.402	18,9%	-15.551	-3,7%
DIRTE	3.644.943	4.037.847	4.106.823	461.880	12,7%	68.976	1,7%
Totale:	**7.012.444**	**8.128.302**	**7.696.048**	**683.604**	**9,7%**	**-432.254**	**-5,3%**
AACO	483.282	246.081	238.456	-244.826	-50,7%	-7.625	-3,1%
AACC	322.048	144.699	167.777	-154.271	-47,9%	23.078	15,9%
AACBO	292.245	175.875	155.490	-136.756	-46,8%	-20.385	-11,6%
AACE	408.848	303.543	220.193	-188.656	-46,1%	-83.350	-27,5%
APAO	602.149	799.875	768.614	166.465	27,6%	-31.261	-3,9%
APAC	408.354	558.286	498.699	90.345	22,1%	-59.587	-10,7%
APABO	363.159	538.799	594.246	231.088	63,6%	55.447	10,3%
APAE	509.769	616.150	694.281	184.511	36,2%	78.131	12,7%
Totale:	**3.389.854**	**3.383.307**	**3.337.755**	**-52.099**	**-1,5%**	**-45.551**	**-1,3%**
DIR CE	1.972.847	3.746.900	2.338.526	365.679	18,5%	-1.408.374	-37,6%
Totale:	**12.375.146**	**15.258.509**	**13.372.329**	**997.184**	**8,1%**	**-1.886.180**	**-12,4%**

Nature di costo a maggior incremento

	2020	2021	2022	22-20	22-21		
energia elettrica	759.130	674.320	1.949.932	**1.190.802**	**1.275.612**	157%	189%
riscaldamento	200.028	184.446	250.573	**50.545**	**66.127**	25%	36%
buoni pasto	356.654	444.428	553.782	197.128	109.354	55%	25%
servizi informatici	622.930	741.455	1.064.303	**441.373**	**322.848**	71%	44%
	1.938.741	**2.044.648**	**3.818.590**	**1.879.848**	**1.773.942**		



manutenzioni 2022 3° Trimestre

Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
DIRTE	1.492.204	1.798.799	1.646.391	154.187	10,3%	-152.408	-8,5%
DAPH	37.851	50.450	39.411	1.561	4,1%	-11.039	-21,9%
SIMC	1.093.490	1.269.850	1.057.074	-36.416	-3,3%	-212.776	-16,8%
Totale:	**2.623.545**	**3.119.099**	**2.742.876**	**119.332**	**4,5%**	**-376.223**	**-12,1%**
AACO	1.996	3.750	2.113	117	5,9%	-1.637	-43,6%
AACC	12.246	8.625	19.526	7.280	59,4%	10.901	126,4%
AACBO	86	-	0	-86	-100,0%	0	
AACE	664	1.875	524	-140	-21,0%	-1.351	-72,0%
APAO	132.383	159.000	142.025	9.642	7,3%	-16.975	-10,7%
APAC	137.226	221.048	140.673	3.447	2,5%	-80.376	-36,4%
APABO	88.088	163.549	85.107	-2.982	-3,4%	-78.442	-48,0%
APAE	122.752	132.750	131.627	8.875	7,2%	-1.123	-0,8%
Totale:	**495.441**	**690.597**	**521.596**	**26.154**	**5,3%**	**-169.002**	**-24,5%**
DIR CE	312.365	547.000	343.332	30.967	9,9%	-203.668	-37,2%
Totale:	**3.431.350**	**4.903.696**	**3.607.804**	**176.453**	**5,14%**	**-1.295.893**	**-26,43%**

III° trimestre	2020	2021	2022	%su 20	% su 21
Manutenzione Immobili	533.826	464.127	391.747	-27%	-16%
Manutenzione Attrezzature	1.332.009	1.428.265	1.679.627	26%	**18%**
Manutenzione Beni di terzi	1.046.996	1.137.902	1.064.176	2%	-6%
Manutenzione Ufficio Hardware	50.803	50.891	42.094	-17%	-17%
Manutenzione Software	244.262	283.273	292.999	20%	3%
Manutenzione Veicoli	106.707	50.832	121.100	13%	**138%**
Manutenzioni Varie	16.039	16.060	16.060	0%	0%
	3.330.642	**3.431.350**	**3.607.804**		

L'aumento rispetto al III° trimestre 21 e 20 è dovuto principalmente alle **manutenzioni attrezzature di laboratorio** e alle **manutenzioni veicoli**

Servizi appaltati esternamente 2022 3° Trimestre

Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
SIMC	1.556.028	1.861.600	1.684.806	128.778	8,3%	-176.794	-9,5%
DAPH	190.293	259.500	273.729	83.436	43,8%	14.229	5,5%
DIRTE	998.562	1.014.963	972.538	-26.025	-2,6%	-42.425	-4,2%
Totale:	**2.744.883**	**3.136.063**	**2.931.073**	**186.189**	**6,8%**	**-204.990**	**-6,5%**
AACO	16.811	26.625	13.349	-3.462	-20,6%	-13.276	-49,9%
AACC	65.473	75.375	49.406	-16.068	-24,5%	-25.969	-34,5%
AACBO	-	0	-			0	#DIV/0
AACE	22.864	22.875	16.702	-6.162	-27,0%	-6.173	-27,0%
APAO	180.617	248.250	161.143	-19.474	-10,8%	-87.107	-35,1%
APAC	161.426	180.975	153.979	-7.447	-4,6%	-26.996	-14,9%
APABO	91.657	101.475	82.555	-9.102	-9,9%	-18.920	-18,6%
APAE	152.674	183.750	130.557	-22.117	-14,5%	-53.193	-28,9%
Totale:	**691.523**	**839.325**	**607.691**	**-83.832**	**-12,1%**	**-231.634**	**-27,6%**
DIR CE	936.778	1.239.000	1.181.762	244.983	26,2%	-57.238	-4,6%
Totale:	**4.373.184**	**5.214.388**	**4.720.525**	**347.341**	**7,9%**	**-493.863**	**-26,9%**

	2020	2021	2022	%su 20	% su 21
Servizi di Vigilanza	114.421	237.064	193.775	69%	-18%
Servizi di Pulizia	593.780	519.399	443.784	-25%	-15%
Servizi Lavaggio Vetrerie	276.828	290.657	316.114	14%	9%
Servizi Smalitimento Rifiuti	47.875	40.061	132.408	177%	231%
Servizi Informatici	622.930	741.455	1.064.303	71%	44%
Servizi Lavanderia	46.098	112.146	116.285	152%	4%
Servizi Stampa ARPA Rivista	27.774	31.256	20.916	-25%	-33%
Servizi Vari	1.793.244	1.663.845	2.003.038	12%	20%
Servizi per Analisi Esterne	3.193	3.956	3.599	13%	-9%
Lavoro Interinale	987.617	733.346	426.303	-57%	-42%
tot	4.513.761	4.373.184	4.720.525		

L'aumento rispetto ai semestri 21 e 20 è dovuto principalmente alle **ai Servizi informatici (SID), Servizi vari (Girmi – Simc) lavaggio vetreria e smaltimento rifiuti (LAB), mentre i costi per acquisizione di lavoro interinale risultano in netto calo**

III° trimestre	Cons 20	Cons 21	Cons 22	22-21	22-21
comandi in entrata	1.579.569	1.167.213	269.904	- 1.309.665	- 897.309
consulenze	6.276	0	0	- 6.276	-
incarichi di studio e ricerca	84.720	51.924	76.888	- 7.832	24.964
somministrazione di lavoro	987.617	733.346	426.303	- 561.315	- 307.043
borse di studio e stage	42.608	22.840	33.604	- 9.004	10.764
tot	**756.521**	**634.024**	**588.087**	**- 584.427**	**- 271.316**

Incarichi di studio e ricerca **finanziati al 100%** da attività su commessa del Simc (Adriadapt – Stream – Cascade)

Lavoro **interinale interamente finanziato** da attività su commessa, le strutture interessate sono:
Daphne = strategia marina
SIMC = progetti RER e UE)
Dirte = 90% Demanio
DG = Gestione della comunicazione relativa al Piano aria integrato regionale e attività correlate

Ricavi Diretti LAB 2022 3° Trimestre

La riduzione dei campioni a pagamento corrisponde a una riduzione dei ricavi dei laboratori

Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
DLMRE	452.300	656.250	360.283	-92.016	-20,3%	-295.967	-45,1%
DLMBO	413.770	660.000	399.482	-14.288	-3,5%	-260.518	-39,5%
DLMFE	238.941	315.000	228.624	-10.317	-4,3%	-86.376	-27,4%
DLMRA	519.877	416.250	476.587	-43.290	-8,3%	60.337	14,5%
DLMDT	5.398	0	95	-5.303	-98,2%	95	#DIV/0
Totale:	**1.630.286**	**2.047.500**	**1.465.071**	**-165.214**	**-10,1%**	**-582.429**	**-28,4%**

IIIºtrim -report campioni

campioni	2020	2021	2022	22-20	22-21
a pagamento	17.000	17.380	15.894	- 1.106	- 1.486
no pagamento	27.420	28.702	29.599	2.179	897
tot	**44.420**	**46.082**	**45.493**	1.073	- 589

Costi Operativi LAB 2022 3° Trimestre

Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
DLMRE	392.191	394.288	466.040	73.848	18,8%	71.752	18,2%
DLMBO	464.174	564.236	736.659	272.485	58,7%	172.423	30,6%
DLMFE	437.890	455.248	670.318	232.428	53,1%	215.070	47,2%
DLMRA	511.624	563.475	685.976	174.352	34,1%	122.501	21,7%
DLMDT	559.886	1.302.304	581.843	21.956	3,9%	-720.461	-55,3%
Totale:	**2.365.766**	**3.279.550**	**3.140.835**	**775.069**	**32,8%**	**-138.715**	**-4,2%**

L'aumento rispetto al cons 21 riguarda soprattutto le manutenzioni attrezzature e il consumo di materiali di lab

I ricavi diretti dei Serv. Terr. in forte riduzione rispetto al 2021, anche a causa della Legge n. 79/2022, che introduce, a decorrere dallo scorso 30 giugno, nuove disposizioni in merito alla <u>devoluzione allo Stato dei proventi delle sanzioni</u> correlate alle prescrizioni tecniche ambientali

Ricavi Diretti ST 2022 3° Trimestre

Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
STPC	159.010	157.500	110.454	-48.556	-30,5%	-47.046	-29,9%
STPR	262.532	262.500	246.723	-15.809	-6,0%	-15.777	-6,0%
STRE	291.729	262.500	233.982	-57.747	-19,8%	-28.518	-10,9%
STMO	446.497	395.588	313.375	-133.122	-29,8%	-82.213	-20,8%
STBO	302.316	255.000	238.380	-63.936	-21,1%	-16.620	-6,5%
STFE	178.132	143.250	138.284	-39.848	-22,4%	-4.966	-3,5%
STRA	140.091	172.500	146.859	6.768	4,8%	-25.641	-14,9%
STFC	160.350	157.500	133.945	-26.405	-16,5%	-23.555	-15,0%
STRN	29.434	41.250	33.257	3.823	13,0%	-7.993	-19,4%
Totale:	**1.970.091**	**1.847.588**	**1.595.259**	**-374.832**	**-19,0%**	**-252.329**	**-13,7%**

I ricavi diretti dei SSA in chiara riduzione sia rispetto al bdg sia rispetto al 2021

Totale Ricavi Diretti SSA 2022 3° Trimestre

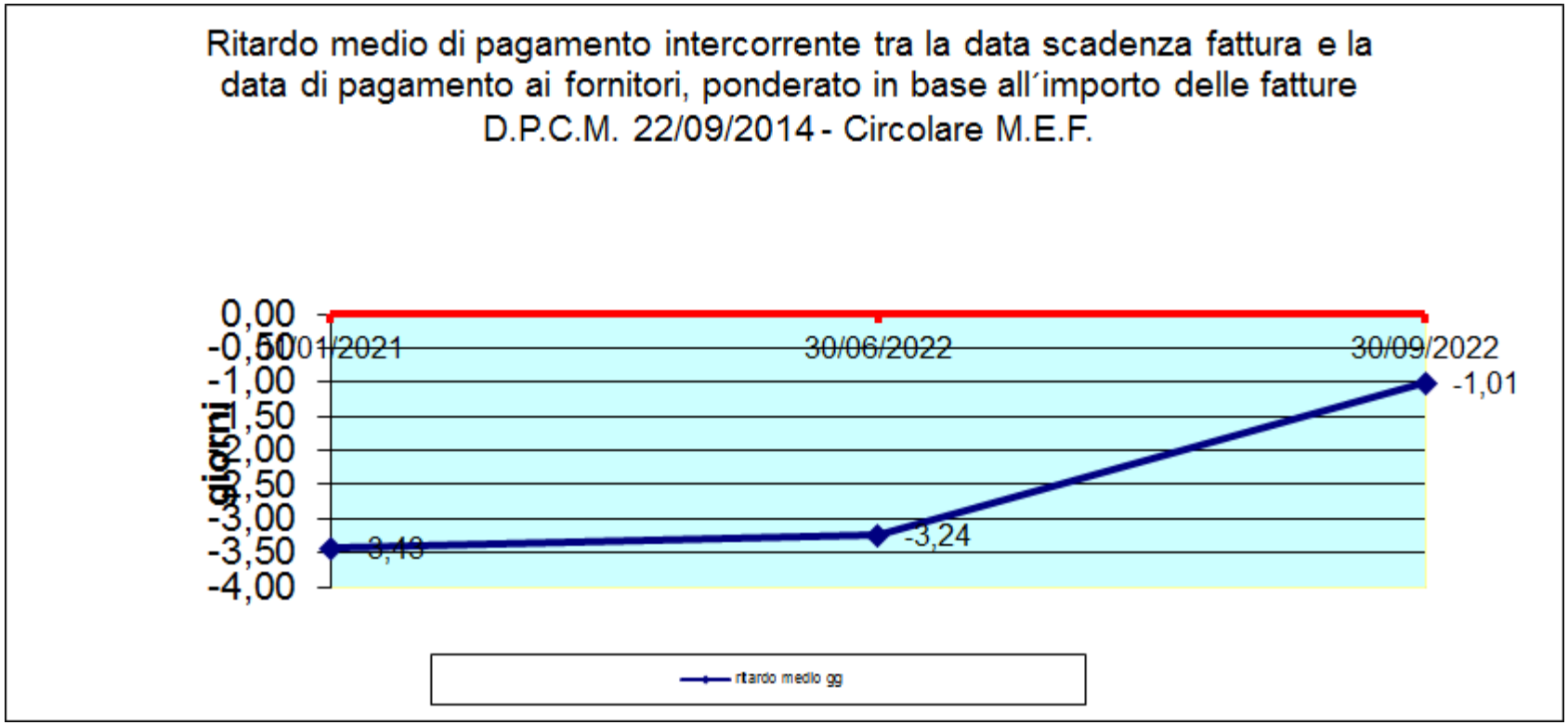
Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
OSSA	113.280	105.000	21.973	-91.307	-80,6%	-83.027	-79,1%
CESSA	170.699	154.767	145.269	-25.430	-14,9%	-9.498	-6,1%
SSABO	130.836	155.250	125.755	-5.081	-3,9%	-29.495	-19,0%
ESSA	349.376	303.750	324.992	-24.384	-7,0%	21.242	7,0%
Totale:	**764.190**	**718.767**	**617.989**	**-146.201**	**-19,1%**	**-100.778**	**-14,0%**

Ricavi Diretti SAC 2022 3° Trimestre

Nodo	Consuntivo 2021	Budget 2022	Consuntivo 2022	Consuntivo 2022 - 2021	% su 2021	Consuntivo - Budget	% su Budget
SACPC	483.063	266.250	487.076	4.013	0,8%	220.826	82,9%
SACPR	338.655	300.000	228.975	-109.680	-32,4%	-71.025	-23,7%
SACRE	404.223	300.000	294.777	-109.445	-27,1%	-5.223	-1,7%
SACMO	458.114	412.500	342.877	-115.237	-25,2%	-69.623	-16,9%
SACBO	485.507	375.000	320.441	-165.066	-34,0%	-54.560	-14,5%
SACFE	319.782	247.500	266.930	-52.853	-16,5%	19.430	7,9%
SACRA	229.224	228.750	150.455	-78.769	-34,4%	-78.295	-34,2%
SACFC	113.728	142.500	146.013	32.285	28,4%	3.513	2,5%
SACRN	166.283	146.250	207.272	40.988	24,6%	61.022	41,7%
Totale:	**2.998.579**	**2.418.750**	**2.444.814**	**-553.764**	**-18,5%**	**26.064**	**1,1%**

In diminuzione rispetto al 2021 sia i ricavi da sanzione sia i ricavi derivanti dall'attività di certificazione, autorizzazione e concessione

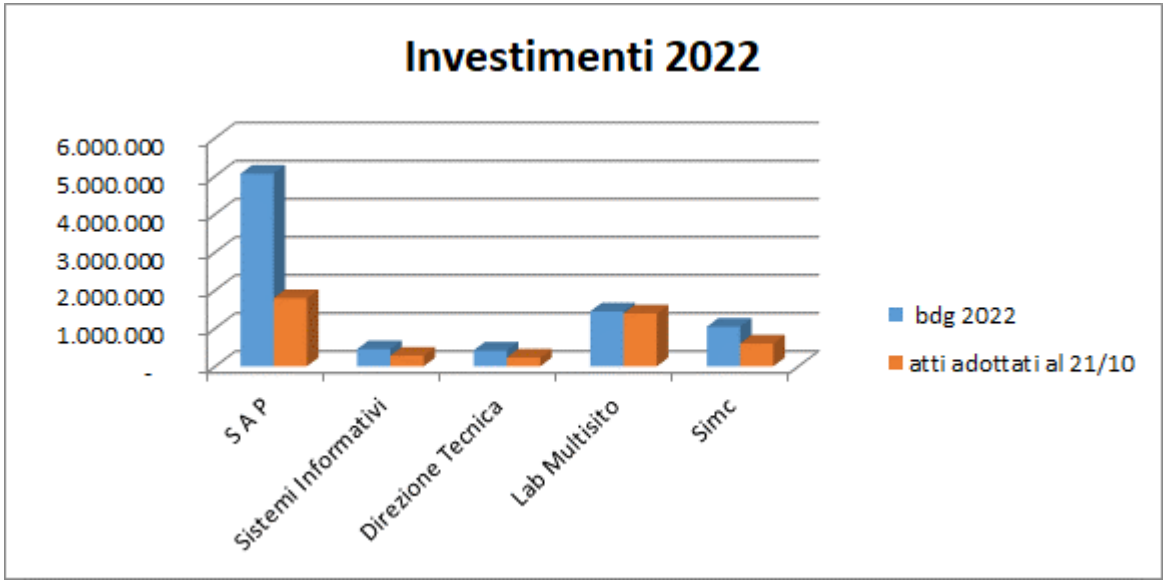
Ritardo medio al 30/09/2022 = 1,01 gg prima della scadenza



Investimenti

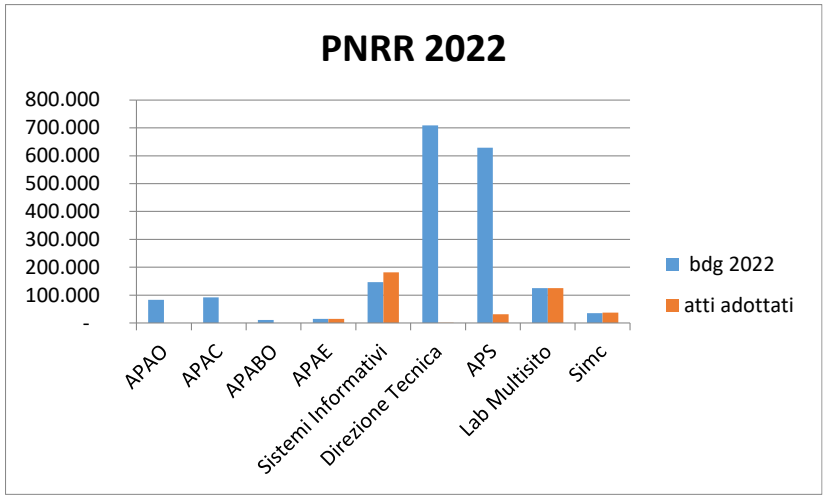
Aree/Strutture	bdg 2022 ddg 84/22	atti adottati al 21/10	stato di avanzamento rispetto al bdg
S A P	5.056.199	1.791.083	35%
Sistemi Informativi	450.590	274.513	61%
Direzione Tecnica	416.442	228.152	55%
Lab Multisito	1.438.201	1.389.498	**97%**
Simc	1.038.342	599.920	58%

A fronte di necessità di bdg segnalate come urgenti e indifferibili dalle Strutture Operative al Serv. Bilancio, risulta ancora molto margine tra le previsioni di bdg e il 'deliberato'



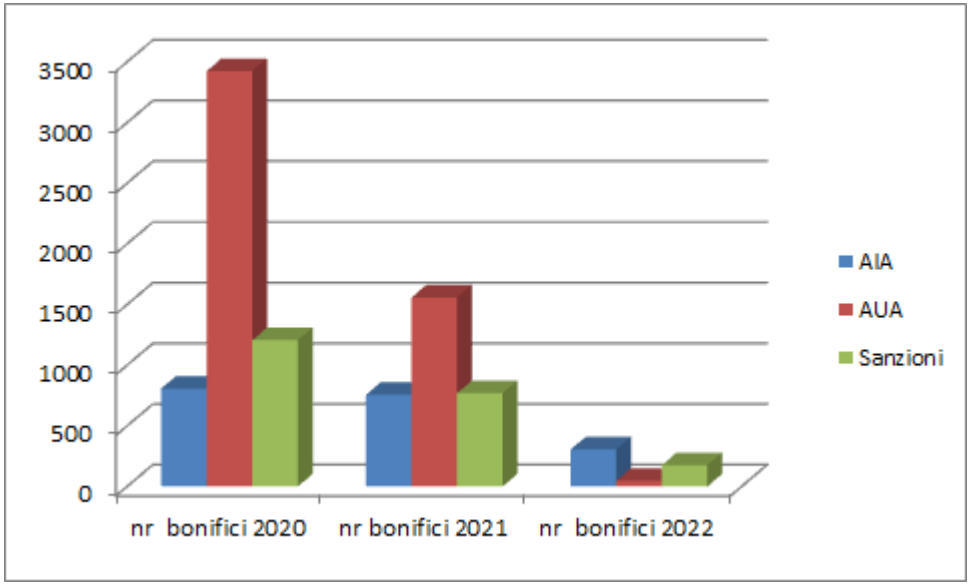
PNRR

			PNRR
Aree/Strutture	**bdg 2022**	**gare contabili inserite**	**stato di avanzamento rispetto al bdg**
APAO	83.196	-	0%
APAC	92.320	-	0%
APABO	11.452	-	0%
APAE	14.640	14.550	**99%**
Sistemi Informativi	146.720	181.440	**124%**
Direzione Tecnica	708.900	756	0,1%
APS	629.275	31.677	5,0%
Lab Multisito	125.000	125.000	**100%**
Simc	35.000	37.424	**107%**
	1.846.503	390.847	**21%**



Cash flow III° trim 2022

Budget di Cassa	LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
	Prev.	Cons.	Diff.	Prev.	Cons.	Diff.	Prev.	Cons.	Diff.
SALDO INIZIO PERIODO	**41.415.100,00**	**34.530.813,00**		**38.643.000,00**	**35.710.059,65**		**37.703.900,00**	**45.740.181,29**	
ENTRATE:									
FATTURATO E ALTRI PROVENTI	1.000.000,00	6.707.733,81	5.707.733,81	2.000.000,00	663.088,03	-1.336.911,97	3.066.000,00	1.129.978,44	-1.936.021,56
TRASFERIMENTI CORRENTI	4.390.000,00	4.390.334,00	334,00	4.390.000,00	17.821.531,95	13.431.531,95	4.390.000,00	4.390.333,00	333,00
TRASFERIMENTI C/CAPITALE	0,00		-	0,00		0,00	0,00		0,00
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI			-			0,00			0,00
VENDITA IMMOBILIZZAZIONI									
MUTUI									
ANTICIPAZIONI DITESORERIA									
TOTALE ENTRATE	**5.390.000,00**	**11.098.067,81**	**5.708.067,81**	**6.390.000,00**	**18.484.619,98**	**12.094.619,98**	**7.456.000,00**	**5.520.311,44**	**- 1.935.688,56**
USCITE:									
ATTREZZATURE DI LABORATORIO E DI MISURA	150.000,00	280,60	- 149.719,40	70.000,00	97.567,16	27.567,16	130.000,00	1.108,25	-128.891,75
FABBRICATI	560.000,00	28.263,46	- 531.736,54	0,00	414.198,51	414.198,51	210.000,00	45.347,40	-164.652,60
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.000,00	26.312,85	16.312,85	130.000,00	4.107,73	-125.892,27	2.500,00	57.921,65	55.421,65
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.000,00	11.468,43	- 8.531,57	20.000,00	61.000,00	41.000,00	0,00		0,00
ACQUISTO AUTO	0,00	32.188,69	32.188,69	0,00		0,00	0,00		0,00
ACQUISTO BENI	100.000,00	145.183,37	45.183,37	100.000,00	137.055,18	37.055,18	100.000,00	72.555,65	-27.444,35
ACQUISTO DI SERVIZI	1.400.000,00	1.833.704,83	433.704,83	1.500.000,00	1.050.509,94	-449.490,06	1.400.000,00	1.546.712,11	146.712,11
AFFITTI E NOLEGGI	190.000,00	101.286,83	- 88.713,17	100.000,00	202.950,90	102.950,90	80.000,00	42.654,55	-37.345,45
ALTRI DEBITI	100.000,00	2.445.052,67	2.345.052,67	100.000,00	2.391.411,91	2.291.411,91	100.000,00	34.819,47	-65.180,53
ENTI DI PREVIDENZA	1.380.100,00	1.258.993,42	- 121.106,58	1.380.100,00	1.054.083,77	-326.016,23	2.378.100,00	1.226.666,67	-1.151.433,33
RETRIBUZIONI NETTE	3.086.000,00	3.007.866,46	- 78.133,54	2.726.000,00	2.648.883,12	-77.116,88	2.726.000,00	2.420.382,88	-305.617,12
ALTRI ONERI	44.000,00	36.691,59	- 7.308,41	44.000,00	34.873,45	-9.126,55	44.000,00	47.933,99	3.933,99
IMPOSTE DIRETTE	1.097.000,00	989.588,22	- 107.411,78	1.134.000,00	381.282,21	-752.717,79	878.000,00	548.002,27	-329.997,73
IMPOSTE INDIRETTE	25.000,00	18.624,36	- 6.375,64	25.000,00	11.058,72	-13.941,28	30.000,00	34.504,12	4.504,12
REST. MUTUI	0,00			0,00					0,00
ONERI FINANZIARI	0,00								
REST. ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0,00								
TOTALE USCITE	**8.162.100,00**	**9.935.505,78**	**1.773.405,78**	**7.329.100,00**	**8.488.982,60**	**1.159.882,60**	**8.078.600,00**	**6.078.609,01**	**- 1.999.990,99**
REINTEGRI CASSE ECONOMALI		21.115,75							
totale uscite con reintegri casse economali		**9.956.621,53**			**8.488.982,60**			**6.078.609,01**	
Saldo conti di tesoreria effettivo	38.643.000,00	**35.710.059,65**		37.703.900,00	**45.740.181,29**		37.081.300,00	**45.606.454,95**	

	III°trimestre						
	nr bonifici 2020	nr bonifici 2021	nr bonifici 2022	22-20	%	22-21	%
AIA	807	756	306	- 501	-62%	- 450	-60%
AUA	3425	1.558	48	-3.377	-99%	-1.510	-97%
Sanzioni	1206	769	176	-1.030	-85%	- 593	-77%
tot	5.438	3.083	530	-4.908	-90%	-2.553	-83%

Dall'introduzione di PagoPa come strumento unico di incasso dei proventi, l'informatizzazione dei processi di generazione degli avvisi di pagamento ha ridotto fortemente i pagamenti con bonifico di AIA AUA e Sanzioni, che al III° trimestre si sono ridotti sul 2020 rispettivamente: -62%, -99% e -85%.
Riduzione anche rispetto al III° trimestre 2021 (-60%, -97%, -77%)