

*Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente  
del Friuli-Venezia Giulia*

## DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° 114

SEDUTA DELIBERATIVA DEL

31.12.2009

### OGGETTO

## ADOZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE 2010 E TRIENNALE 2010-2012.

### IL DIRETTORE GENERALE (dott. Lionello Barbina)

nominato con decreto del Presidente della Regione n. 0259/Pres. dd. 28.09.2009

preso atto dei seguenti pareri favorevoli espressi in merito alla regolarità tecnica e contabile della presente deliberazione:

RESP. DEL PROCEDIMENTO	RESP. DELLA STRUTTURA	RESP. BILANCIO E CONTABILITÀ
Data	Data 31.12.2009	Data 31/12/2009
Firma	Firma <i>[firma]</i>	Firma <i>[firma]</i>

### CON LA PARTECIPAZIONE

del Direttore Amministrativo dott. Franco Sinigoj, nominato con deliberazione del Direttore Generale n. 2 del 28.09.2009,  
e del Direttore Tecnico-Scientifico dott. Giorgio Mattassi, nominato con deliberazione del Direttore Generale n. 6 del 02.10.2009;

per l'espressione dei pareri di competenza

**VISTI:**

- la legge regionale 3 marzo 1998, n. 6, così come modificata ed integrata dalla legge regionale 15 dicembre 1998, n. 16, recante l'istituzione dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente (ARPA);
- la deliberazione di adozione del bilancio preventivo per l'anno 2009, n. 20 del 13 febbraio 2009;
- la delibera di Giunta Regionale n. 567 del 12 marzo 2009, avente ad oggetto "L.R. 6/1998 – Approvazione del Regolamento di Organizzazione dell'ARPA adottato con deliberazione commissariale n. 19 del 19 febbraio 2009";

ATTESO che, ai sensi dell'art. 7, comma 3 e dell'art. 9 della legge istitutiva dell'Agenzia tra i compiti e le funzioni del Direttore Generale, coadiuvato dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Tecnico-scientifico, rientrano:

- la definizione ed adozione dei programmi annuali e triennali di intervento;
- il bilancio di previsione annuale e pluriennale;

**RICHIAMATI:**

- la deliberazione della Giunta regionale n. 509 dd. 05.03.2009 avente per oggetto "Indirizzi della Giunta regionale all'ARPA per il triennio 2009-2011";
- il verbale della seduta del Comitato di Indirizzo e Verifica dd. 9 dicembre 2009 nel corso del quale i rappresentanti di Regione ed Enti locali hanno positivamente valutato e condiviso la proposta di progettualità dell'ARPA per l'anno 2010 e per il triennio 2010-2012;
- i verbali del Collegio di Direzione dell'ARPA dd. 11.12.2009 e 22.12.2009;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 2930 dd. 23.12.2009 avente per oggetto "Indirizzi della Giunta regionale all'ARPA per il triennio 2010-2012";
- la deliberazione n.110 dd. 28.12.2009 con la quale è stato adottato il Programma Triennale dei Lavori 2010-2012 e l'Elenco Annuale dei Lavori 2010 dell'ARPA;
- la deliberazione n. 113 dd. 31.12.2009 con la quale è stato adottato programma annuale 2010 e pluriennale 2010-2012 dell'Agenzia;

ATTESO che anche la predisposizione del bilancio preventivo annuale 2010 e triennale 2010-2012, come avvenuto per il programma dell'ARPA per l'anno 2010 e per il triennio 2010-2012, è stata eseguita in coerenza e conformità con il processo di riassetto organizzativo dell'ARPA previsto dall'art. 12 della legge regionale 14 agosto 2008, n. 9, avviato attraverso l'approvazione del nuovo Regolamento di Organizzazione dell'Agenzia e in fase di definitiva attuazione secondo le linee individuate nella deliberazione n. 30 dd. 20.10.2009 e gli indirizzi della Giunta regionale forniti con le delibere sopra citate;

DATO ATTO che, ai fini della formazione del bilancio preventivo annuale 2010, nonché del bilancio preventivo triennale 2010-2012:

- si è fatto riferimento, in via prudenziale, alle risorse derivanti dal finanziamento corrente regionale indicate in sede di Comitato di Indirizzo e Verifica, ammontanti a complessivi € 23.210.000 al netto dei costi sostenuti per garantire la continuità dei servizi resi attraverso i beni dell'OSMER trasferiti alla Regione ai sensi della L.R. 17/2008, art. 14, c. 25;
- si sono rispettati i criteri e le modalità di cui alla D.G.R. n. 933 dd. 24.04.2009 relativi al concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica per gli enti e le gestioni fuori bilancio per l'anno 2009, in applicazione della L.R. 1/2007, art. 8, commi 47 e 49, in quanto il rapporto tra contributi in conto esercizio della Regione (valore della produzione) e la somma dei costi di produzione al netto degli ammortamenti e svalutazioni, che deve essere non inferiore al coefficiente fissato

*A*

*N*

*F.S.*

nel limite dello 0,8802, risulta pari allo 0,919 per l'anno 2010, allo 0,946 per l'anno 2011, allo 0,932 per l'anno 2012;

- posto che è ancora in atto il processo di riorganizzazione dell'Agenzia, come delineato nella citata deliberazione n. dd. 31.12.2009, il bilancio è stato predisposto su base aziendale, con riserva di procedere alla sua elaborazione per centri di responsabilità nel trimestre successivo alla sua adozione;

ATTESO che il bilancio preventivo annuale 2010, nonché del bilancio preventivo triennale 2010-2012, unitamente al programma dell'ARPA per l'anno 2010 e per il triennio 2010-2012, sono trasmessi al Collegio dei Revisori al fine di acquisirne il parere;

RITENUTO di approvare il bilancio preventivo annuale 2010 e triennale 2010-2012, come da allegato 1), facente parte integrante della presente deliberazione;

Sentiti i pareri favorevoli del Direttore Tecnico-scientifico e del Direttore Amministrativo;

### DELIBERA

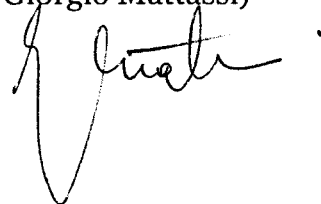
- 1) di approvare il bilancio preventivo annuale 2010 e triennale 2010-2012, come da allegato 1), facente parte integrante della presente deliberazione;
- 2) di trasmettere alla Giunta Regionale, ai sensi dell'art. 4 della L.R. 6/1998, la deliberazione in argomento, per il tramite della Direzione Centrale dell'Ambiente e dei Lavori Pubblici, ai fini dell'espletamento del controllo di competenza.

Letto, approvato e sottoscritto

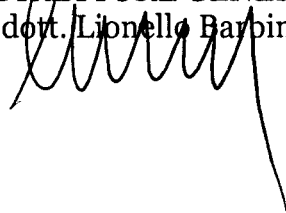
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(dott. Franco Sinigoj)



IL DIRETTORE TECNICO-SCIENTIFICO  
(dott. Giorgio Mattassi)



IL DIRETTORE GENERALE  
(dott. Lionello Barbina)



**A R P A**

**AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE  
DELL'AMBIENTE DEL FRIULI VENEZIA GIULIA**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2010  
E PLURIENNALE 2010-2012**

Stato Previsionale  
Conto Economico  
Esercizio 2010 e 2011  
Bilancio Pluriennale

**FVG**

*Im*

*F.S.*

*R*

# **BILANCIO DI PREVISIONE 2010 E PLURIENNALE 2010-2012**

## ***Premessa***

La L.R. 3 marzo 1998 n. 6 dispone che per la gestione economica e patrimoniale dell'Agenzia si applicano, in quanto compatibili, le norme in materia di patrimonio e contabilità in vigore per Aziende dei Servizi Sanitari della Regione Friuli Venezia Giulia e domanda al Regolamento di Organizzazione la definizione puntuale delle norme di contabilità. In riferimento alle fonti citate è stato redatto il bilancio di previsione che traduce e formalizza gli obiettivi annuali in termini quantitativi (economici, patrimoniali e finanziari) attraverso la predisposizione dei documenti essenziali che lo compongono:

- il conto economico preventivo;
- lo stato patrimoniale preventivo;
- il prospetto dei fabbisogni e delle coperture;
- il budget di tesoreria.

## ***Criteri di valutazione***

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio di previsione pluriennale non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio degli esercizi precedenti in particolare nelle valutazioni e nella continuità dell'applicazione dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare ricavi e proventi sono stati iscritti prudenzialmente in base alla ragionevolezza dell'effettivo conseguimento, sia con riferimento ai trasferimenti regionali che alle prestazioni di servizi verso corrispettivo. I costi della produzione sono stati stimati in relazione alle risultanze contabili dell'Agenzia per l'esercizio in corso ed alle presunte necessità di fattori produttivi per il triennio in relazione alle attività programmate.

## ***Criteri di formazione***

Il presente bilancio è stato redatto in conformità e nel rispetto della normativa in materia di contabilità e bilancio delle Aziende dei Servizi Sanitari della Regione Friuli Venezia Giulia, del Regolamento di Organizzazione e, per quanto non disciplinato, alle disposizioni in materia contenute nel codice civile, ai principi contabili ed alla dottrina contabile.

Il bilancio di previsione 2010 e quello triennale 2010-2012 è stato redatto tenendo come riferimento i seguenti punti:

- a) Il finanziamento di parte corrente da parte della Regione L.R. 6/98 art. 21, c. 1, lettera a) è stato stimato per tutto il triennio costante e pari a 21.100.000 Euro . A tale somma si deve aggiungere uno stanziamento di 800.000 Euro dal Fondo per l'ambiente (art. 21, c. 1, lettera c) e di una somma come compartecipazione al fondo sanitario per 1.310.000 Euro (art. 21, c. 1, lettera a-bis). Complessivamente la quota dei contributi da Regione per esercizio ammonta a 23.210.000 , costante per tutto il triennio e che risulta essere la stessa del 2009. Eventuali modifiche nell'importo e/o nei conti conseguenti la legge finanziaria regionale costituiranno modifiche che l'azienda provvederà a prendere successivamente atto.
- b) Si precisa che tale finanziamento è al netto degli eventuali costi che l'Arpa dovrà sostenere per consentire all'Osmer di proseguire la propria attività nel 2010. Oneri che comunque, se

AFS. 1



sostenuti, comporteranno un credito di pari importo nei confronti dell'Amministrazione regionale

- c) Un finanziamento aggiuntivo di 500.000 Euro per consentire all'Arpa di proseguire l'attività anche per il 2010 relativa al Piano Regionale di Tutela delle Acque. Con tale finanziamento l'attività è coperta fino all'Aprile 2011.
- d) Il piano dei lavori triennali e l'elenco dei lavori annuale al quale vanno aggiunti gli acquisti di apparecchiature e arredi.
- e) La politica del personale che è prevista a forza costante per tutto il triennio , con sostituzione del turn over e il completamento della manovra prevista nel piano 2009 da effettuarsi solo in presenza di disponibilità di bilancio accertate nei rendiconti trimestrali.
- f) Il patto di stabilità secondo quanto disposto dalla DGR 933 24/4/2009

By

T.S.

g 2

## CONTO ECONOMICO

### Valore della Produzione

Il valore della produzione è composto dai seguenti valori :

#### **Contributi d'esercizio**

Trattasi dei contributi previsti dalla L.R. 6/98 pari a:

23.841.000 Euro per il 2010

23.808.000 Euro per il 2011

23.289.000 Euro per il 2012

Gli stessi risultano così ripartiti fra le diverse fonti indicate dalla legge istitutiva

fonte del contributo	2010	2011	2012
quota funzionamento da Regione - L.R. 6/98, art. 21, c. 1, lett. a)	21.100.000	21.100.000	21.100.000
quota funzionamento da Regione - L.R. 6/98, art. 21, c. 1, lett. a-bis)	1.310.000	1.310.000	1.310.000
quota funzionamento da Regione - L.R. 6/98, art. 21, c. 1, lett. c)	800.000	800.000	800.000
quota funzionamento da Regione - L.R. 6/98, art. 21, c. 1, lett. d)	535.000	532.000	-
altri contributi	96.000	66.000	79.000
	23.841.000	23.808.000	23.289.000

Il decremento nel triennio in quanto va collegato alla diminuzione delle attività progettuali finanziate con contributi. A tal proposito si evidenzia che l'Agenzia potrebbe essere parte attiva in importanti e significativi progetti europei il cui iter di approvazione è tuttora in corso per cui la loro valutazione non è rappresentata nei bilanci preventivi.

#### **Ricavi per prestazioni**

Tale voce comprende i ricavi per prestazioni sia riferite a convenzioni o progetti sia determinate da attività di laboratorio effettuate nei confronti di soggetti terzi pubblici e privati.

La voce comprende anche i ricavi propri operativi costituiti soprattutto da rimborsi, in particolare, per oneri relativi al personale comandato.

Si osserva che da quest'anno è stata inserita una nuova voce che raccoglie le variazioni sulle attività in corso su progetti. Tale voce veniva precedentemente inserita tra le variazioni delle rimanenze all'interno dei costi della produzione. Si è ritenuto che sia più corretto ricomprendere tale valore come una variazione del valore della produzione che non come una componente dei costi della produzione. Con riferimento al patto di stabilità, di ciò si è tenuto conto e si è calcolato il rapporto in modo da garantire la costanza del criterio stabilito con la DGR 933/09 e quindi tale variazione nella rappresentazione nel conto economico non modifica il metodo di calcolo.

#### **Costi capitalizzati**

I costi capitalizzati comprendono le sterilizzazioni degli ammortamenti relativi sia alle attività patrimoniali finanziate con contributi in conto capitale sia quelli generati su beni trasferiti con contropartita il fondo di dotazione.

Si evidenzia che con riferimento al piano dei lavori triennale ed all'elenco dei lavori annuali tutti i lavori sono previsti o con la copertura finanziaria di contributi Regionali o con l'utilizzo del mutuo già contratto. Per una migliore e più dettagliata descrizione di tale attività si rimanda a quanto previsto dalla delibera n.110 del 28/12/2009.

F.S. 3



Con riferimento invece all'acquisizione di arredi ed apparecchiature si precisa che non è stato modificato il criterio precedentemente previsto dal piano programma 2009-2011 , e che prevede sostanzialmente il passaggio da utili a riserva e quindi l'utilizzo di quest'ultima per la copertura degli ammortamenti.

### **Costo della Produzione**

Il costo della produzione evidenzia per il triennio una diminuzione che va collegata sostanzialmente alla corrispondente variazione nel valore della produzione in seguito alla diminuzione della attività su progetti. I valori previsti per il triennio risultano essere i seguenti :

26.405.327 Euro per il 2010  
25.962.765 Euro per il 2011  
25.864.924 Euro per il 2012

#### **Acquisto beni**

L'importo previsto per l'acquisto di beni sanitari è stimato in crescita per il 2010 come semplice incremento inflazionistico, mentre la diminuzione prevista per il 2011 va collegata alla già evidenziata diminuzione dei costi per progetti.

#### **Acquisto servizi**

I servizi appaltati presentano una variazione per il 2010 che trae origine dal possibile incremento nel rinnovo dell'appalto della pulizia e da un incremento di circa 100.000 Euro per l'acquisto di servizi dall'Insiel. Le variazioni degli anni successivi sono determinate esclusivamente dai minor acquisti per progetti.

Le manutenzioni sono costituite sostanzialmente da due contratti particolarmente importanti , di cui uno è rappresentato dal global service per un importo di circa 430.000 Euro all'anno. Tale contratto scade nel 2011 ma nel piano triennale è previsto il suo rinnovo. Il secondo contratto è rappresentato dalla manutenzione per la rete di monitoraggio della qualità dell'aria, per 590.000 Euro annui. A tal proposito si segnala che nel 2010 è prevista una manutenzione straordinaria pari a 680.000 Euro i cui oneri sono portati ad incremento del valore dei cespiti. Le utenze sono previste in incremento con tassi di crescita prossimi all'inflazione.

#### **Godimento beni di terzi**

L'importo previsto per tale posta contabile risulta in diminuzione per il 2010 , in quanto sono state riscattate delle apparecchiature il cui noleggio gravava per circa 300.000 Euro sull'esercizio 2009. Tale onere era collegato al progetto di caratterizzazione delle lagune di Marano e Grado.

L'ulteriore diminuzione per il 2011 va invece messo in relazione al possibile risparmio sui canoni di locazione in seguito alla ristrutturazione logistica dei dipartimenti provinciali prevista per i prossimi anni .

#### **Costo del personale**

Il costo del personale tiene conto di una politica che prevede costante l'attuale forza lavoro attraverso l'attuazione completa del turn over. L'incremento che si segnala nel 2010 è determinato dal fatto che nel 2009 gli effetti per il rinnovo del contratto per la dirigenza sono ricompresi nella voce accantonamenti mentre nel 2010 sono stati portati all'interno dei ruoli.

La diminuzione nel ruolo del personale tecnico a partire dal 2011 dipende dal venir meno delle corrispondenti attività progettuali relative al Piano Regionale di Tutela delle Acque.

Con riferimento agli rinnovi contrattuali , si evidenzia che sono stati previsti nella voce



accantonamenti e che risultano essere i seguenti:

anno 2010	150.000 Euro;
anno 2011	450.000 Euro;
anno 2012	600.000 Euro;

totale 1.200.000 Euro nel triennio.

#### **Costi generali ed oneri diversi di gestione**

L'importo previsto tiene in considerazione il possibile incremento inflativo e presenta una crescita costante .

#### **Ammortamenti e svalutazioni**

L'importo degli ammortamenti è stato determinato analiticamente per ogni categoria patrimoniale tenendo opportunamente conto sia degli ammortamenti su cespiti già acquisiti negli esercizi precedenti sia di quelli generati dal programma delle nuove acquisizioni patrimoniali. Con riferimento alle svalutazioni si osserva che l'importo appare costante nel triennio e che il valore particolarmente rilevante del 2009 costituisce un'eccezione in quanto pesantemente influenzato dal caso Caffaro.

#### **Variazioni delle rimanenze**

Tale posta comprende a differenza degli esercizi passati la sola variazione nei magazzini in quanto la variazione sui progetti è stata portata più correttamente come una variazione sul valore della produzione.

#### **Accantonamenti per rischi**

L'importo è stato stimato su base storica in analogia con quanto stabilito anche nel piano triennale precedente.

#### **Altri accantonamenti**

L'importo comprende sia gli oneri per i rinnovi contrattuali sia la voce altri oneri da liquidare relativi ai premi di produttività inerenti la direzione ed i contratti di diritto privato. Si evidenzia che gli oneri contrattuali sono stati così stimati e la relativa dinamica è simile al precedente contratto.


2010 :	150.000 Euro
2011 :	450.000 Euro
2012 :	600.000 Euro

#### **proventi ed oneri finanziari**

Le voci si sostanziano in due componenti: interessi passivi su mutui e relativi contributi regionali a copertura degli stessi. Marginali risultano di conseguenza interessi attivi e passivi inerenti la gestione ordinaria.

#### **imposte sul reddito di esercizio**

L'importo è rappresentato dalla stima dell'Ires calcolata su una base imponibile composta dal reddito di terreni e fabbricati ipotizzando un risultato economico negativo per quanto riguarda l'attività commerciale esercitata dall'Agenzia.

F.S.  


## PATTO DI STABILITÀ

La DGR n.933/09 stabiliva le regole che l'Arpa doveva seguire al fine di concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e fissava il rapporto tra la voce del conto economico A1 contributi in conto esercizio della Regione (valore della produzione) e la somma dell'aggregato B (costi della produzione) al netto degli ammortamenti e svalutazioni sia non inferiore al coefficiente 0,8802. tale valore è stato preso come riferimento anche per il bilancio di previsione 2010 e previsionale 2010-2012.

Nota: si osservi che, per omogeneità nel criterio stabilito dalla Giunta, la variazione sulle attività in corso su progetti è stata inserita come variazione dei costi al denominatore.

### Anno 2010

1) contributi in conto esercizio:	23.745.000
2) Costo della produzione:	26.405.327
3) Ammortamenti:	1.211.411
4) Svalutazioni:	50.000
5)Variazioni progetti:	678.986
numeratore 1) =	23.745.000
denominatore 2)-3)-4)+5) =	25.822.902

**rapporto = 0,919**

### Anno 2011

1) contributi in conto esercizio:	23.742.000
2) Costo della produzione:	25.962.765
3) Ammortamenti:	1.053.590
4) Svalutazioni:	40.000
5)Variazioni progetti:	204.348
numeratore 1) =	21.742.000
denominatore 2)-3)-4)+5) =	25.073.523

**rapporto = 0,946**

### Anno 2012

1) contributi in conto esercizio:	23.215.000
2) Costo della produzione:	25.864.924
3) Ammortamenti:	974.896
4) Svalutazioni:	40.000
5)Variazioni progetti:	47.846
numeratore 1) =	23.215.000
denominatore 2)-3)-4)+5) =	24.897.874

**rapporto = 0,932**

ES.

g

## STATO PATRIMONIALE PREVENTIVO 2010

### ATTIVO

#### A) IMMOBILIZZAZIONI

Sono esposte al netto dei relativi fondi ammortamento e comprendono anche i beni trasferiti a titolo gratuito dalle Aziende Sanitarie regionali e dagli Enti Locali e contemplano già gli effetti dell'art. 14 c. 25 della LR 17/2008 in relazione ai beni ascrivibili all'Osservatorio Meteorologico Regionale che ne trasferisce la proprietà in capo alla Regione.

<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
<b>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI NETTE</b>	
1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	-
2) COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'	-
3) DIR.DI BREV.E UTILIZ.OPERE D'INGEGNO	38.554
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-
6) ALTRE	1.435
<b>Totale A)I.</b>	<b>39.989</b>
<b>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE</b>	
1) TERRENI	-
2) FABBRICATI	9.316.819
3) IMPIANTI E MACCHINARIO	755.652
4) ATTREZZATURE SANITARIE	955.584
5) MOBILI E ARREDI	236.621
6) MEZZI DI TRASPORTO	94.331
7) ALTRI BENI	360.459
8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	1.744.303
<b>Totale A)II.</b>	<b>13.463.769</b>
<b>Totale A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>13.503.758</b>

Il piano degli investimenti che soggiace ai saldi sopra rappresentati si caratterizza per i seguenti interventi:



F.S.



conto	descrizione	acquisti 2009	acquisti 2010	acquisti 2011	acquisti 2012
10 300 0	diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.552	25.000	25.000	25.000
10 500 0	immobilizzazioni in corso e acconti				
10 600 0	altre immobilizzazioni immateriali				
20 200 10	fabbricati disponibili (sede UD)	-	-		1.200.000
20 200 20	fabbricati indisponibili	8.430	50.000	700.000	300.000
20 300 10	impianti e macchinari	4.955	680.000	50.000	50.000
20 400 10	attrezzature sanitarie	295.304	180.000	150.000	150.000
20 500 10	mobili e arredi	9.740	125.000	25.000	25.000
20 600 10	automezzi	46.697			
20 600 20	imbarcazioni e natanti	10.915			
20 700 10	attrezzature d'ufficio	1.753	20.000	20.000	20.000
20 700 20	attrezzature informatiche	40.037	50.000	15.000	15.000
20 700 30	altri beni	4.759	20.000	15.000	15.000
20 800 10	immobilizzazioni in corso e acconti (VARIAZIONI)	104.883	1.600.000	7.050.000	5.050.000
		529.024	2.750.000	8.050.000	6.850.000

## B) ATTIVO CIRCOLANTE

<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
<b>B)I. RIMANENZE</b>	
1) RIMANENZE	814.368
meno: FONDO SVALUTAZIONE MAGAZZINO	-
<b>Totale B)I.</b>	<b>814.368</b>
<b>B)II. CREDITI verso:</b>	
1) REGIONE	4.824.608
2) COMUNI E PROVINCE	220.945
3) STATO	794.769
4) ALTRI	2.430.000
meno: FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-
<b>Totale B)II.</b>	<b>7.658.120</b>
<b>B)III. ATTIVITA' FINANZIARIE</b> che non costituiscono Immob.ni	
1) TITOLI A BREVE	-
<b>Totale B)III.</b>	<b>-</b>
<b>B)IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	
1) DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.743.683
<b>Totale B)IV.</b>	<b>4.743.683</b>
<b>Totale B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>13.216.170</b>

### **B)I. RIMANENZE**

Le rimanenze evidenziate sono state quantificate ipotizzando scorte costanti sia per quanto concerne beni a servizio dei laboratori sia, in generale, in relazione ai beni di consumo gestiti a magazzino. Come già evidenziato nei commenti alle immobilizzazioni, degli effetti dell'art. 14 c. 25 della LR 17/2008 in relazione ai beni ascrivibili all'Osservatorio Meteorologico Regionale che ne trasferisce la proprietà in capo alla Regione se ne è tenuto conto nella definizione delle stime a finire per il 2009.

F.S.  


La voce in esame, in termini di saldo, si caratterizza quindi per il valore stimato attribuibile ai lavori in corso riferiti ai progetti ed alle convenzioni in essere e che vedono impegnata l'Agenzia nei confronti di diversi enti pubblici (Regione, Province, Comuni, ISPRA, ecc.).

## **B)II. CREDITI VERSO:**

### **1) Regione**

Il credito iscritto si sostanzia, tenuto conto che dall'esercizio in esame l'erogazione dei contributi annuali per il funzionamento dell'Agenzia prevede modalità mensili di versamento da parte della Regione, nel credito residuo in linea capitale ed interessi dei finanziamenti regionali a copertura dei mutui contratti dall'Agenzia nell'esercizio 2001 per la ristrutturazione del patrimonio immobiliare e nel 2007 per l'acquisizione della sede centrale di Palmanova.

Nel saldo previsto al 31.12.2010 sono inoltre rappresentati crediti stimati in relazione prestazioni di servizi inerenti progetti per 300.000 e crediti per il contributo inerente le attività del Piano Regionale Tutela Acque relativo al periodo 2010-2011 (€ 500.000).

Si segnala, in relazione alle proiezioni triennali, che nel 2011 si manifesta una variazione sensibile la cui natura è legata al finanziamento del piano triennale degli investimenti relativi in particolare al Laboratorio Unico ed alla sua realizzazione anche in relazione alla dotazione di mobili e arredi. In particolare nel 2011 è prevista l'iscrizione di un credito per contributi regionali per € 17.500.000 ascrivibili al finanziamento dei lavori per la realizzazione dell'immobile ed all'acquisizione delle dotazioni accessori (mobili e arredi), al netto degli oneri di progettazione (finanziati con le residue somme del mutuo 2001), e degli interventi per la messa in sicurezza della sede del dipartimento di Pordenone. Il credito si riduce in relazione agli stati di avanzamento lavori che si prevede di pagare nei singoli esercizi. A livello patrimoniale l'operazione di finanziamento regionale evidenzia anche dinamiche a livello di patrimonio netto di cui si dirà oltre.

### **2)3)4) Comuni e Province, Stato, Altri**

L'importo complessivo di € 2.833.510 individua i crediti stimati dell'Agenzia verso amministrazioni pubbliche e verso clienti privati per prestazioni effettuate e non ancora incassate alla fine dell'esercizio al netto di un fondo svalutazione crediti stimato in € 612.203.

## **B)III. ATTIVITA' FINANZIARIE che non costituiscono immobilizzazioni**

*Nessun valore iscritto*

## **B)IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE**

### **1) Disponibilità liquide**

La voce evidenzia per € 4.164.625 la stima delle disponibilità liquide dell'Agenzia alla fine dell'esercizio. L'andamento, anche in relazione alle proiezioni pluriennali, tiene conto del recupero di liquidità conseguente all'erogazione mensile del contributo di funzionamento e delle dinamiche finanziarie legate al piano degli investimenti.

F.S.

*[Handwritten signature]*

### C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	
1) RATEI ATTIVI	12.000
2) RISCONTI ATTIVI	498.327
<b>Totale C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>510.327</b>

#### **C)2) Risconti attivi:**

Nel rispetto del principio della competenza è stata operata la ripartizione temporale dei costi di competenza dell'esercizio e degli esercizi successivi.

La voce si sostanzia con la rettifica degli oneri per interessi passivi sui mutui contratti per i lavori di realizzazione, ammodernamento e ristrutturazione degli immobili e per l'acquisizione del fabbricato adibito a sede centrale dell'Agenzia.

### PASSIVO

#### A) PATRIMONIO NETTO

<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
I) FONDO DI DOTAZIONE	3.623.803
II) CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	8.090.912
III) CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE	-
IV) RISERVE DI RIVALUTAZIONE	-
V) ALTRE RISERVE	4.303.889
VI) UTILI O PERDITE PORTATI A NUOVO	- 285.352
VII) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	-
<b>Totale A)</b>	<b>15.733.252</b>

#### **I) Fondo di dotazione**

Evidenzia per € 3.623.803 il valore delle immobilizzazioni trasferite a titolo gratuito dalle A.S.S., dalla Regione e dagli Enti locali al netto delle quote di sterilizzazione, secondo i principi contenuti nel D.P.G.R. del 23 aprile 1999, n. 0127/Pres. rubricato "Regolamento di contabilità generale delle Aziende Sanitarie e dell'Agenzia Regionale della Sanità", calcolate negli esercizi precedenti e dei valori ascrivibili ai beni dell'Osservatorio Meteorologico Regionale trasferiti in proprietà alla Regione ai sensi e per gli effetti dell'art. 14 c. 25 della LR 17/2008.

#### **II) Contributi in c/capitale**

L'importo di € 8.090.912 evidenzia il valore al netto delle sterilizzazioni dei diversi contributi (sia in conto capitale/investimenti sia a copertura delle quote capitale dei mutui contratti) a di cui l'Agenzia ha beneficiato nel corso degli esercizi per il finanziamento, parziale, degli investimenti realizzati.

Come richiamato nell'analisi dei crediti verso la Regione, dal 2011 la voce registrerà una variazione al lordo delle sterilizzazioni dell'esercizio di € 17.500.000 in relazione alle risorse necessarie al finanziamento delle opere per la realizzazione del Laboratorio Unico ed alla messa in sicurezza del

F.S.

fabbricato sede del dipartimento di Pordenone.

#### V) Altre riserve

L'importo rappresentato per la voce in esame tiene conto della riclassificazione, nel corso del 2009 degli utili portati a nuovo negli esercizi precedenti nonché della copertura della perdita maturata nel 2008. Inoltre, in relazione agli investimenti realizzati a partire dal 2009, la voce viene ridotta in funzione della sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquisiti mediante utilizzo delle riserve stesse secondo quanto previsto dalla L.R. 49/1996.

#### VI) Utili o perdite portati a nuovo

L'importo di - € 285.352 rappresenta la perdita stimata per il 2009 la cui origine è legata all'emersione di "minusvalori" conseguenti al già richiamato art. 14 c. 25 della LR 17/2008 in relazione al trasferimento di proprietà dei beni a magazzino e del valore netto contabile riferito ai beni acquistati direttamente dall'Agenzia con fondi propri.

#### B) FONDI PER RISCHI E ONERI

<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	
1) FONDI PER IMPOSTE	-
2) FONDO PER ONERI AL PERSONALE DA LIQUIDARE	150.000
3) FONDI PER RISCHI	610.000
4) ALTRI FONDI	1.329.856
<b>Totale B)</b>	<b>2.089.856</b>

La voce "fondo per oneri al personale da liquidare" rappresenta il debito stimato al 31.12 relativo agli arretrati contrattuali imputabili all'esercizio.

La voce "fondi per rischi" rappresenta il valore stimato delle situazioni caratterizzate da incertezza che potrebbero originare perdite od oneri per l'Agenzia in relazione alle fattispecie note.

La voce "altri fondi" (sensibilmente diminuita rispetto all'esercizio 2009 in relazione, in particolare, all'erogazione materiale delle somme residue sui fondi maturati al 31.12.2008), contempla gli accantonamenti riferibili al saldo incentivi, agli straordinari ed altre competenze inerenti il 2010, nonché gli accantonamenti per i premi di risultato ed i relativi oneri per la dirigenza, le competenze fisse da fondi nonché le attività, nell'ambito di progetti finanziati, svolte fuori orario di servizio da personale del comparto e della dirigenza.

#### C) DEBITI

<b>C) DEBITI</b>	
1) MUTUI	4.332.339
2) DEBITI VERSO FORNITORI	2.096.100
3) DEBITI VERSO ISTITUTI DI CREDITO	539.879
4) ALTRI DEBITI	1.909.087
<b>Totale C)</b>	<b>8.877.405</b>

### 1) Mutui

L'importo rappresenta il debito residuo in relazione ai mutui contratti sia per il finanziamento degli interventi di realizzazione, ristrutturazione ed ampliamento programmati sugli immobili sia per l'acquisto della sede di Palmanova.

### 2) Debiti verso fornitori

L'importo di € 2.096.100 rappresenta il debito stimato a fine esercizio verso fornitori per l'acquisto di beni di consumo, di servizi e per la realizzazione dei piani di investimento programmati.

### 3) Debiti verso istituti di credito

L'importo iscritto rappresenta il debito per la componente interessi sui mutui contratti dall'Agenzia.

### 4) Altri debiti

La voce, per complessivi € 1.909.087 evidenzia la stima dei debiti verso la Regione in relazione ai contributi erogati o iscritti fra i crediti per attività in convenzione non completate alla fine dell'esercizio. Sono altresì riclassificati nella voce i debiti relativi ai contributi previdenziali, alle ritenute fiscali ed irap relativi alle retribuzioni del mese di dicembre.

## D) RATEI E RISCONTI PASSIVI

<b>D) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	
1) RATEI PASSIVI	31.416
2) RISCONTI PASSIVI	498.327
<b>Totale D)</b>	<b>529.743</b>

### 1) Ratei passivi

Nel rispetto del principio di competenza, la voce rappresenta la quota di oneri maturati nell'esercizio in chiusura relativamente, in particolare, agli interessi passivi sul mutuo contratto con oneri a carico dell'Agenzia.

### 2) Risconti passivi

Rappresentano la quota dei contributi in conto interessi da rinviare al futuro relativi ai finanziamenti regionali per la copertura degli oneri sui mutui contratti a carico della Regione.

ES.

N

Q



### Stati di avanzamento lavori su immobili

descrizione	2009	2010	2011	2012	2013 (per evidenza)
<b>laboratorio unico</b>					
saldo iniziale	-	-	1.300.000,00	7.500.000,00	13.700.000,00
realizzazioni del periodo	-	1.300.000,00	6.200.000,00	6.200.000,00	2.800.000,00
GC per riclassificazione opere completate	-	-	-	-	16.500.000,00
<b>saldo al 31.12.200xx</b>	-	1.300.000,00	7.500.000,00	13.700.000,00	-
<b>manutenzione straordinaria Udine</b>					
saldo iniziale	-	-	200.000,00	1.100.000,00	-
realizzazioni del periodo	-	200.000,00	900.000,00	100.000,00	-
GC per riclassificazione opere completate	-	-	-	1.200.000,00	-
<b>saldo al 31.12.200xx</b>	-	200.000,00	1.100.000,00	-	-
<b>manutenzione straordinaria Trieste</b>					
saldo iniziale	-	-	100.000,00	-	-
realizzazioni del periodo	-	100.000,00	600.000,00	-	-
GC per riclassificazione opere completate	-	-	700.000,00	-	-
<b>saldo al 31.12.200xx</b>	-	100.000,00	-	-	-
<b>parcheggio Pordenone</b>					
saldo iniziale	-	-	-	-	-
realizzazioni del periodo	-	50.000,00	-	-	-
GC per riclassificazione opere completate	-	50.000,00	-	-	-
<b>saldo al 31.12.200xx</b>	-	-	-	-	-
<b>manutenzione straordinaria Pordenone</b>					
saldo iniziale	-	-	-	50.000,00	-
realizzazioni del periodo	-	-	50.000,00	250.000,00	-
GC per riclassificazione opere completate	-	-	-	300.000,00	-
<b>saldo al 31.12.200xx</b>	-	-	50.000,00	-	-
<b>totale movimenti e saldi conto 20.800</b>					
saldo iniziale	-	-	1.600.000,00	8.650.000,00	13.700.000,00
realizzazioni del periodo	-	1.650.000,00	7.750.000,00	6.550.000,00	2.800.000,00
GC per riclassificazione opere completate	-	50.000,00	700.000,00	1.500.000,00	16.500.000,00
<b>saldo al 31.12.200xx</b>	-	1.600.000,00	8.650.000,00	13.700.000,00	-
<b>associazione fonti di finanziamento</b>	<b>totale</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
riserve reinvestite (ammortamenti da sterilizzare)	18.766,00	-	-	18.766,00	-
somme residue mutuo 2001 (contributo c/capitale)	3.181.234,00	1.600.000,00	1.500.000,00	81.234,00	-
contributo c/capitale parcheggio PN	50.000,00	50.000,00	-	-	-
contributo regionale per laboratorio unico e ristrutturazione PN	15.500.000,00	-	6.250.000,00	6.450.000,00	2.800.000,00
(totale compreso mobili: € 17.500.000 = credito dal 2011)	18.750.000,00	1.650.000,00	7.750.000,00	6.550.000,00	2.800.000,00
<b>totale realizzazioni del periodo</b>	18.750.000,00	1.650.000,00	7.750.000,00	6.550.000,00	2.800.000,00

*M*

*ES*  
*BT*

**\* STATO PATRIMONIALE PREVENTIVO 2010 DI AGENZIA**

**\* STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO - INDICI**

*gn*

*FS*

*gr*

**STATO PATRIMONIALE PREVENTIVO 2010**  
**AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DEL FRIULI-VENEZIA GIULIA**

<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>ATTIVO</b>	<b>stima 2009</b>	<b>BUDGET 2010</b>
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI NETTE</b>		
1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	-	-
2) COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'	-	-
3) DIR. DI BREV. E UTILIZ. OPERE D'INGEGNO	52.682	38.554
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-
6) ALTRE	1.674	1.435
<b>Totale A)i.</b>	<b>54.356</b>	<b>39.989</b>
<b>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE</b>		
1) TERRENI	-	-
2) FABBRICATI	9.626.823	9.316.819
3) IMPIANTI E MACCHINARIO	178.225	755.652
4) ATTREZZATURE SANITARIE	1.240.236	955.584
5) MOBILI E ARREDI	167.160	236.621
6) MEZZI DI TRASPORTO	171.577	94.331
7) ALTRI BENI	382.487	360.459
8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	144.303	1.744.303
<b>Totale A)ii.</b>	<b>11.910.811</b>	<b>13.463.769</b>
<b>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) CREDITI	-	-
2) TITOLI	-	-
<b>Totale A)iii.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>11.965.167</b>	<b>13.503.758</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>B)i. RIMANENZE</b>		
1) RIMANENZE	1.493.355	814.368
meno: FONDO SVALUTAZIONE MAGAZZINO	-	-
<b>Totale B)i.</b>	<b>1.493.355</b>	<b>814.368</b>
<b>B)ii. CREDITI verso:</b>		
1) REGIONE	9.395.666	4.824.608
2) COMUNI E PROVINCE	210.424	220.945
3) STATO	756.923	794.769
4) ALTRI	2.430.000	2.430.000
meno: FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	562.203	612.203
<b>Totale B)ii.</b>	<b>12.230.810</b>	<b>7.658.120</b>
<b>B)iii. ATTIVITA' FINANZIARIE che non costituiscono immob.ni</b>		
1) TITOLI A BREVE	-	-
<b>Totale B)iii.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B)iv. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.649.093	4.743.683
<b>Totale B)iv.</b>	<b>4.649.093</b>	<b>4.743.683</b>
<b>Totale B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>18.373.258</b>	<b>13.216.170</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
1) RATEI ATTIVI	12.000	12.000
2) RISCONTI ATTIVI	703.013	498.327
<b>Totale C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>715.013</b>	<b>510.327</b>
<b>Totale ATTIVO</b>	<b>31.053.437</b>	<b>27.230.255</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) FONDO DI DOTAZIONE	3.843.569	3.623.803
II) CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	8.569.661	8.090.912
III) CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE	-	-
IV) RISERVE DI RIVALUTAZIONE	-	-
V) ALTRE RISERVE	4.480.839	4.303.889
VI) UTILI O PERDITE PORTATI A NUOVO	-	285.352
VII) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	285.352	-
<b>Totale A)</b>	<b>16.608.716</b>	<b>15.733.252</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) FONDI PER IMPOSTE	-	-
2) FONDO PER ONERI AL PERSONALE DA LIQUIDARE	463.353	150.000
3) FONDI PER RISCHI	560.000	610.000
4) ALTRI FONDI	2.423.909	1.329.856
<b>Totale B)</b>	<b>3.447.262</b>	<b>2.089.856</b>
<b>C) DEBITI</b>		
1) MUTUI	5.245.441	4.332.339
2) DEBITI VERSO FORNITORI	2.055.000	2.096.100
3) DEBITI VERSO ISTITUTI DI CREDITO	752.036	539.879
4) ALTRI DEBITI	2.209.087	1.909.087
<b>Totale C)</b>	<b>10.261.564</b>	<b>8.877.405</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
1) RATEI PASSIVI	32.882	31.416
2) RISCONTI PASSIVI	703.013	498.327
<b>Totale D)</b>	<b>735.895</b>	<b>529.743</b>
<b>Totale PASSIVO E NETTO</b>	<b>31.053.437</b>	<b>27.230.255</b>

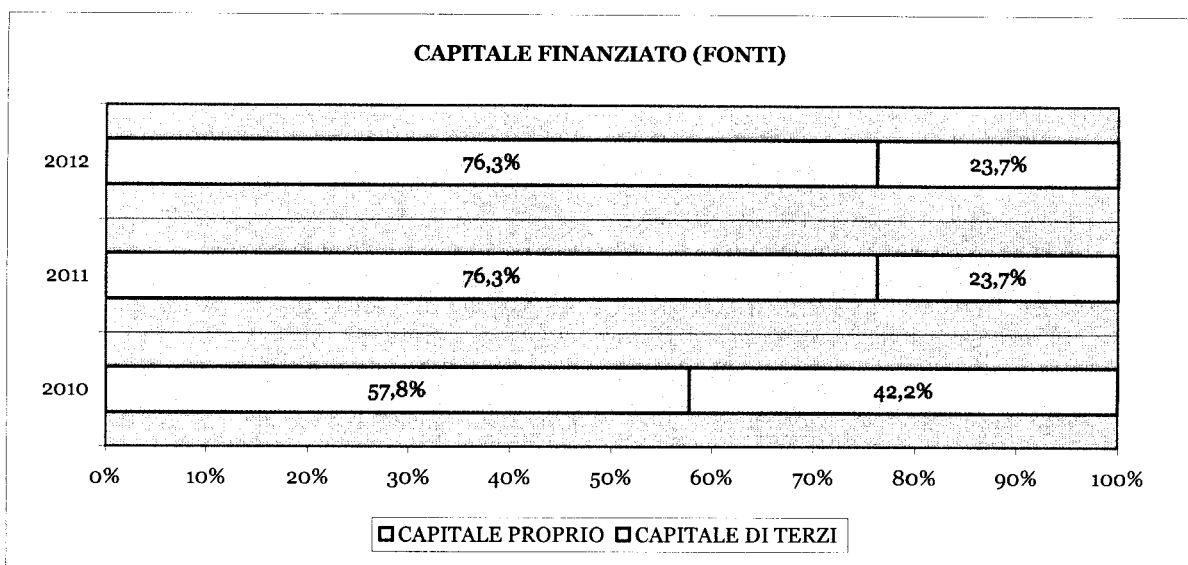
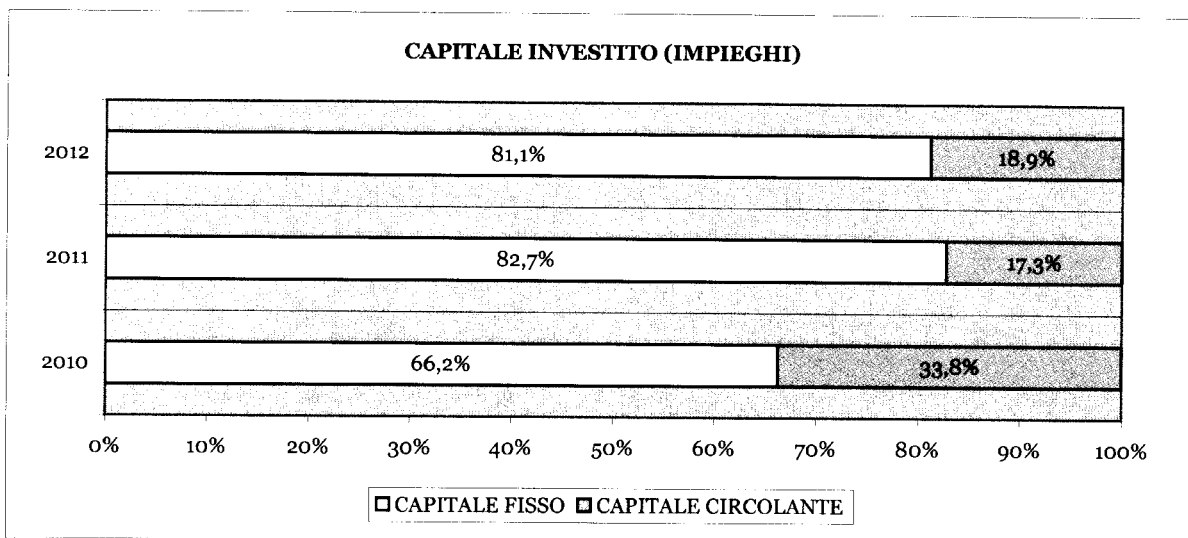
STATO PATRIMONIALE ATTIVO RICLASSIFICATO							
		31/12/2010		31/12/2011		31/12/2012	
<b>1) CAPITALE FISSO</b>							
Immobilizzazioni immateriali	Ii	39.989	0,1%	32.834	0,1%	38.457	0,1%
Immobilizzazioni materiali	Im	13.463.769	49,4%	20.467.334	48,2%	26.336.815	63,5%
Immobilizzazioni finanziarie	If	4.024.608	14,8%	14.258.163	33,6%	7.049.946	17,0%
Risconti attivi oltre eserc.succ.		498.327	1,8%	337.209	0,8%	219.919	0,5%
<b>1) CAPITALE FISSO</b>	<b>IM</b>	<b>18.026.693</b>	<b>66,2%</b>	<b>35.095.540</b>	<b>82,7%</b>	<b>33.645.137</b>	<b>81,1%</b>
<b>2) CAPITALE CIRCOLANTE</b>							
Rimanenze	Rf	814.368	3,0%	610.020	1,4%	562.174	1,4%
Risconti attivi entro l'eserc. succ.		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>ESIGIBILITA'</b>	<b>Es</b>	<b>814.368</b>	<b>3,0%</b>	<b>610.020</b>	<b>1,4%</b>	<b>562.174</b>	<b>1,4%</b>
Crediti esigibili entro es. succ.:							
Verso clienti	Cc	1.815.714	6,7%	1.036.029	2,4%	1.556.749	3,8%
Altri crediti a breve	Cb	1.817.797	6,7%	1.826.397	4,3%	1.835.969	4,4%
Attività finanzia non immobiliz.			0,0%		0,0%		0,0%
Ratei attivi e vari		12.000	0,0%	12.000	0,0%	12.000	0,0%
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>Ld</b>	<b>3.645.511</b>	<b>13,4%</b>	<b>2.874.426</b>	<b>6,8%</b>	<b>3.404.718</b>	<b>8,2%</b>
Depositi bancari e postali		4.743.683	17,4%	3.847.949	9,1%	3.857.079	9,3%
Assegni, denaro, valori in cassa			0,0%		0,0%		0,0%
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>Li</b>	<b>4.743.683</b>	<b>17,4%</b>	<b>3.847.949</b>	<b>9,1%</b>	<b>3.857.079</b>	<b>9,3%</b>
<b>2) CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>AC</b>	<b>9.203.562</b>	<b>33,8%</b>	<b>7.332.395</b>	<b>17,3%</b>	<b>7.823.971</b>	<b>18,9%</b>
<b>CAPITALE INVESTITO (IMPIEGHI)</b>	<b>CI=IM+AC</b>	<b>27.230.255</b>	<b>100,0%</b>	<b>42.427.935</b>	<b>100,0%</b>	<b>41.469.108</b>	<b>100,0%</b>

		31/12/2006		31/12/2007		31/12/2008	
<b>CAPITALE FISSO</b>	<b>IM</b>	18.026.693	66,2%	35.095.540	82,7%	33.645.137	81,1%
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>AC</b>	9.203.562	33,8%	7.332.395	17,3%	7.823.971	18,9%
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>CI</b>	27.230.255	100,0%	42.427.935	100,0%	41.469.108	100,0%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO RICLASSIFICATO							
		31/12/2010		31/12/2011		31/12/2012	
<b>1) CAPITALE PROPRIO (P.N.)</b>							
Fondo di dotazione	Fd	3.623.803	13,3%	3.461.160	8,2%	3.298.562	8,0%
Contributi in c/capitale	Cc	8.090.912	29,7%	25.119.291	59,2%	24.779.907	59,8%
Riserve da rivalutazione			0,0%		0,0%		0,0%
Altre riserve	R	4.303.889	15,8%	4.089.063	9,6%	3.835.800	9,2%
Utili (Perdite) portati a nuovo		-285.352	-1,0%	-285.352	-0,7%	-285.352	-0,7%
Utile (Perdita) dell'esercizio	Rx	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>1) CAPITALE PROPRIO (P.N.)</b>	<b>CP</b>	<b>15.733.252</b>	<b>57,8%</b>	<b>32.384.163</b>	<b>76,3%</b>	<b>31.628.917</b>	<b>76,3%</b>
<b>2) CAPITALE DI TERZI</b>							
<b>Passività consolidate</b>							
Fondi per rischi ed oneri		2.089.856	7,7%	2.679.856	6,3%	3.509.856	8,5%
Debiti verso banche		4.332.339	15,9%	3.370.968	7,9%	2.616.986	6,3%
Debiti verso fornitori			0,0%		0,0%		0,0%
Altri debiti			0,0%		0,0%		0,0%
Risconti passivi oltre eserc. succ.		498.327	1,8%	337.209	0,8%	219.919	0,5%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>Pc</b>	<b>6.920.522</b>	<b>25,4%</b>	<b>6.388.033</b>	<b>15,1%</b>	<b>6.346.761</b>	<b>15,3%</b>
<b>Passività correnti</b>							
Debiti verso banche		539.879	2,0%	370.727	0,9%	246.897	0,6%
Debiti verso fornitori	Dc	2.096.100	7,7%	1.846.100	4,4%	1.809.178	4,4%
Altri debiti	Db	1.909.087	7,0%	1.409.087	3,3%	1.409.087	3,4%
Risconti pass. entro esercizio succ.			0,0%		0,0%		0,0%
Ratei pass. entro eserc. succ.		31.416	0,1%	29.825	0,1%	28.268	0,1%
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>Pb</b>	<b>4.576.482</b>	<b>16,8%</b>	<b>3.655.739</b>	<b>8,6%</b>	<b>3.493.430</b>	<b>8,4%</b>
<b>2) CAPITALE DI TERZI</b>	<b>CT</b>	<b>11.497.004</b>	<b>42,2%</b>	<b>10.043.772</b>	<b>23,7%</b>	<b>9.840.191</b>	<b>23,7%</b>
<b>CAPITALE FINANZIATO (FONTI)</b>	<b>F=CT+CP</b>	<b>27.230.256</b>	<b>100,0%</b>	<b>42.427.935</b>	<b>100,0%</b>	<b>41.469.108</b>	<b>100,0%</b>

		31/12/2010		31/12/2011		31/12/2012	
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>CP</b>	15.733.252	57,8%	32.384.163	76,3%	31.628.917	76,3%
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>CT</b>	11.497.004	42,2%	10.043.772	23,7%	9.840.191	23,7%
<b>CAPITALE FINANZIATO</b>	<b>F</b>	27.230.256	100,0%	42.427.935	100,0%	41.469.108	100,0%

## COMPOSIZIONE DEL CAPITALE INVESTITO E FINANZIATO



F.S.  
R  
M

## Indici PATRIMONIALI e FINANZIARI

<b>Indici di copertura delle immobilizzazioni (solidità patrimoniale)</b>					
Descrizione	Formula	Valore rilevato			Valore ottimale
		2010	2011	2012	
<b>Margine di Struttura</b>	Capitale Proprio - Immobil. Nette	<b>2.229.494</b>	<b>11.883.995</b>	<b>5.253.645</b>	> 0
<b>Quoziente di Autocopertura delle Immobilizzazioni</b>	$\frac{\text{Capitale Proprio}}{\text{Immobilizzazioni Nette}}$	<b>1,17</b>	<b>1,58</b>	<b>1,20</b>	>= 1
<b>Indice di Obsolescenza Immobilizzazioni</b>	$\frac{\text{Fondi Ammortamento}}{\text{Immobilizzazioni Lorde}} \times 100$	<b>54,8%</b>	<b>46,0%</b>	<b>41,1%</b>	
<b>Indice di Obsolescenza Attrezzature Sanitarie</b>	$\frac{\text{Fondi Ammortamento}}{\text{Immobilizzazioni Lorde}} \times 100$	<b>90,4%</b>	<b>92,4%</b>	<b>93,5%</b>	

<b>Indici di LIQUIDITA'</b>					
Descrizione	Formula	Valore rilevato			Valore ottimale
		2010	2011	2012	
<b>Liquidità Immediata (Quick Ratio)</b>	$\frac{\text{Liq. Immediata} + \text{Liq. Differita}}{\text{Passività a Breve}}$	<b>1,83</b>	<b>1,84</b>	<b>2,08</b>	>= 0,50 * < 2
<b>Liquidità Corrente (Current Ratio)</b>	$\frac{\text{Attivo Circolante}}{\text{Passività a Breve}}$	<b>2,01</b>	<b>2,01</b>	<b>2,24</b>	>= 1,5

<b>Indici di INDEBITAMENTO</b>					
Descrizione	Formula	Valore rilevato			Valore ottimale
		2010	2011	2012	
<b>Indice di Indebitamento</b>	$\frac{\text{Capitale Investito}}{\text{Capitale Proprio}}$	<b>1,73</b>	<b>1,31</b>	<b>1,31</b>	>= 1,5 * < 2
<b>Quoziente di Indebitamento</b>	$\frac{\text{Capitale di Terzi}}{\text{Capitale Proprio}}$	<b>0,73</b>	<b>0,31</b>	<b>0,31</b>	> 0 * < 0,5

*Q*

*18*

**\* CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2010 DI AGENZIA**

**\* PIANO DEI CONTI DI ALIMENTAZIONE**

**\* DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE**

**\* RIEPILOGO PROGETTI E CONVENZIONI**

*Ag*

F.S.

*AT*

**AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DEL FRIULI-VENEZIA GIULIA**  
**CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2010**

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
	<b>Stima 2009</b>	<b>BUDGET 2010</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) CONTRIBUTI D' ESERCIZIO		
a) Quota funzionamento da Regione - L.R. 6/98, art.21, c.1, lett.a), a-bis)	21.810.000	22.410.000
b) Contributi da Regione - L.R. 6/98, art.21, c.1, lett.c),d)	1.685.000	1.335.000
c) Altri contributi - L.R. 6/98, art.21, c.1, lett. f),g)	1.466.755	96.000
2) RICAVI PER PRESTAZIONI		
a) Prestazioni per attività svolte nei confronti di terzi	2.476.667	2.211.315
b) Altri ricavi propri operativi	213.496	205.000
c) Altri ricavi propri non operativi	-	-
d) Variazione attività in corso su progetti	-1.250.972	-678.986
3) COSTI CAPITALIZZATI	897.940	875.465
<b>TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>27.298.886</b>	<b>26.453.794</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
1) ACQUISTI		
a) Sanitari	466.000	474.000
b) Non sanitari	320.000	322.500
2) ACQUISTI DI SERVIZI		
a) Acquisti di Servizi	1.177.500	1.406.500
b) Manutenzioni	1.290.200	1.250.500
c) Utenze	450.780	469.800
3) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	886.600	507.000
4) COSTI DEL PERSONALE		
a) Personale sanitario	7.476.595	7.619.474
b) Personale professionale	533.554	543.750
c) Personale tecnico	6.131.421	6.388.594
d) Personale amministrativo	2.237.205	2.279.958
e) Altri costi del personale	1.002.596	903.000
5) COSTI GENERALI ED ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.506.507	2.647.984
6) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.526	39.367
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.268.506	1.172.044
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide	500.000	50.000
7) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	134.659	-
8) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	100.000	50.000
9) ALTRI ACCANTONAMENTI	649.209	280.856
<b>Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>27.194.858</b>	<b>26.405.327</b>
<b>Totale A)+B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>104.028</b>	<b>48.467</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
1) PROVENTI FINANZIARI	327.862	248.186
2) ONERI FINANZIARI	322.917	271.653
<b>Totale C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>4.945</b>	<b>-23.467</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
1) PROVENTI STRAORDINARI	35.075	-
2) ONERI STRAORDINARI	404.400	-
<b>Totale D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-369.325</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-260.352</b>	<b>25.000</b>
<b>E) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>Utile o Perdita dell'esercizio</b>	<b>-285.352</b>	<b>-</b>

*FS*  
*h*



**CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2010 - MODELLO CON SOMME PARZIALI**

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
	<b>stima 2009</b>	<b>BUDGET 2010</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) CONTRIBUTI D' ESERCIZIO</b>		
a) Quota funzionamento da Regione - L.R. 6/98, art.21, c.1, lett.a), a-bis)	21.810.000	22.410.000
b) Contributi da Regione - L.R. 6/98, art.21, c.1, lett.c),d)	1.685.000	1.335.000
c) Altri contributi - L.R. 6/98, art.21, c.1, lett. f),g)	1.466.755	96.000
<b>Totale 1)</b>	<b>24.961.755</b>	<b>23.841.000</b>
<b>2) RICAVI PER PRESTAZIONI</b>		
a) Prestazioni per attività svolte nei confronti di terzi	2.476.667	2.211.315
b) Altri ricavi propri operativi	213.496	205.000
c) Altri ricavi propri non operativi	0	0
d) Variazione attività in corso su progetti	-1.250.972	-678.986
<b>Totale 2)</b>	<b>1.439.191</b>	<b>1.737.329</b>
<b>3) COSTI CAPITALIZZATI</b>		
	<b>897.940</b>	<b>875.465</b>
<b>TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>27.298.886</b>	<b>26.453.794</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) ACQUISTI</b>		
a) Sanitari	466.000	474.000
b) Non sanitari	320.000	322.500
<b>Totale 1)</b>	<b>786.000</b>	<b>796.500</b>
<b>2) ACQUISTI DI SERVIZI</b>		
a) Acquisti di Servizi	1.177.500	1.406.500
b) Manutenzioni	1.290.200	1.250.500
c) Utenze	450.780	469.800
<b>Totale 2)</b>	<b>2.918.480</b>	<b>3.126.800</b>
<b>3) GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>		
	<b>886.600</b>	<b>507.000</b>
<b>4) COSTI DEL PERSONALE</b>		
a) Personale sanitario	7.476.595	7.619.474
b) Personale professionale	533.554	543.750
c) Personale tecnico	6.131.421	6.388.594
d) Personale amministrativo	2.237.205	2.279.958
e) Altri costi del personale	1.002.596	903.000
<b>Totale 4)</b>	<b>17.381.371</b>	<b>17.734.776</b>
<b>5) COSTI GENERALI ED ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		
a) Compenso al Collegio dei Revisori	39.839	40.000
b) Spese generali ed amministrative	554.500	569.950
c) Imposte e tasse	1.912.168	2.038.034
<b>Totale 5)</b>	<b>2.506.507</b>	<b>2.647.984</b>
<b>6) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.526	39.367
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.268.506	1.172.044
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide	500.000	50.000
<b>Totale 6)</b>	<b>1.832.032</b>	<b>1.261.411</b>
<b>7) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>		
	<b>134.659</b>	<b>0</b>
<b>8) ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>		
	<b>100.000</b>	<b>50.000</b>
<b>9) ALTRI ACCANTONAMENTI</b>		
	<b>649.209</b>	<b>280.856</b>
<b>Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>27.194.858</b>	<b>26.405.327</b>
<b>Totale A)+B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>104.028</b>	<b>48.467</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
1) PROVENTI FINANZIARI	327.862	248.186
2) ONERI FINANZIARI	322.917	271.653
<b>Totale C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>4.945</b>	<b>-23.467</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
1) PROVENTI STRAORDINARI	35.075	0
2) ONERI STRAORDINARI	404.400	0
<b>Totale D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-369.325</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-260.352</b>	<b>25.000</b>
<b>E) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>		
	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>Utile o Perdita dell'esercizio</b>	<b>-285.352</b>	<b>-</b>

**Piano dei Conti di alimentazione**

			<b>Conto Economico</b>	<b>stima 2009</b>	<b>2010</b>
<b>COSTI</b>					
300	0	0	<b>ACQUISTI DI PRODOTTI SANITARI</b>		
300	100	0	PRODOTTI FARMACEUTICI		
300	200	0	MAT. PER LA PROFILASSI IGIENICO-SANITARIA		
300	300	0	MAT. DIAGNOSTICI/PRODOTTI CHIMICI PER ASSIST.	280.000	284.000
300	400	0	PRESIDI CHIRURGICI E MATER.SANIT.		
300	500	0	ALTRI PRODOTTI SANITARI	186.000	190.000
			<b>Totale</b>	<b>466.000</b>	<b>474.000</b>
305	0	0	<b>ACQUISTI DI PRODOTTI NON SANITARI</b>		
305	100	0	PRODOTTI ALIMENTARI		
305	200	0	MAT. DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA	46.000	40.000
305	300	0	COMBUSTIBILI	3.000	3.500
305	400	0	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	105.000	110.000
305	500	0	CANCELLERIA E STAMPATI	27.000	30.000
305	600	0	MATERIALI DI CONSUMO PER L'INFORMATICA	33.000	35.000
305	700	0	MATERIALE DIDATTICO, AUDIOVISIVO E FOTOGRAFICO	13.500	14.000
305	900	0	ALTRI PRODOTTI	92.500	90.000
			<b>Totale</b>	<b>320.000</b>	<b>322.500</b>
310	0	0	<b>MANUTENZIONI</b>		
310	100	0	ACQUISTI DI MATERIALI E ACCESSORI PER MANUTENZIONE		
310	100	10	MATERIALI ED ACCESSORI SANITARI	44.000	45.000
310	100	20	MATERIALI ED ACCESSORI NON SANITARI	10.000	12.000
310	200	0	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI STRUTTURE EDILIZIE		
310	200	10	IMPIANTI DI TRASMISSIONE DATI E TELEFONIA	15.000	13.000
310	200	20	IMPIANTISTICA VARIA	45.000	46.000
310	200	30	EDILIZIA MURARIA	15.000	15.000
310	200	40	ALTRO		
310	300	0	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZ. SANITARIE	430.000	440.000
310	400	0	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ALTRI BENI		
310	400	10	ATTREZZATURE TECNICO-ECONOMALI	7.500	7.000
310	400	20	ATTREZZATURE INFORMATICHE	4.500	5.000
310	400	30	SOFTWARE	22.000	20.000
310	400	40	AUTOMEZZI	16.000	17.000
310	400	45	IMBARCAZIONI E NATANTI	10.000	10.500
310	400	50	ALTRO	671.200	620.000
			<b>Totale</b>	<b>1.290.200</b>	<b>1.250.500</b>
315	0	0	<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>		
315	100	0	LAVANDERIA	7.000	6.500
315	200	0	PULIZIA	380.000	407.000
315	300	0	MENSA	160.000	161.000
315	400	0	RISCALDAMENTO		
315	500	0	SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI		
315	500	10	SERVIZIO INFORMATICO	92.700	200.000
315	500	90	ALTRI SERVIZI DI ELABORAZIONE		
315	600	0	SERVIZIO TRASPORTI E TRASLOCHI	2.500	3.000
315	700	0	SMALTIMENTO RIFIUTI	68.000	69.000
315	800	0	SERVIZI DI VIGILANZA	20.000	20.000
315	850	0	SERVIZI TEMATICI ANALITICI DA TERZI	120.000	210.000
315	900	0	ALTRI SERVIZI		
315	900	10	CONSULENZE SANITARIE DA PROFESSIONISTI		
315	900	20	ONERI SOCIALI SU CONSULENZE SANITARIE DA PROFESSIONISTI		
315	900	90	ALTRI SERVIZI	327.300	330.000
			<b>Totale</b>	<b>1.177.500</b>	<b>1.406.500</b>
355	0	0	<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>		
355	100	0	LOCAZIONI PASSIVE		
355	100	10	LOCAZIONI PASSIVE	190.000	190.000
355	100	20	SPESE CONDOMINIALI	10.000	10.000
355	200	0	CANONI HARDWARE E SOFTWARE	30.000	20.000
355	300	0	CANONI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SANITARIE	392.000	70.000
355	400	0	CANONI FOTOCOPIATRICI	12.000	12.000
355	500	0	CANONI NOLEGGIO AUTOMEZZI	110.000	110.000
355	600	0	CANONI DI LEASING		
355	700	0	CANONI NOLEGGIO IMBARCAZIONI E NATANTI	105.000	65.000
355	800	0	CANONI NOLEGGIO TELEFONI CELLULARI		
355	900	0	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	37.600	30.000
			<b>Totale</b>	<b>886.600</b>	<b>507.000</b>
410	0	0	<b>PERSONALE RUOLO SANITARIO</b>		
410	100	0	COMPETENZE FISSE		
		10	Dirigenza medica e veterinaria		
		20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	1.719.237	1.752.092
		30	Comparto	2.586.952	2.636.389
	110	0	Competenze fisse da Fondi contrattuali		
		10	Dirigenza medica e veterinaria		
		20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	365.951	372.945
		30	Comparto	551.574	562.115
410	200	0	COMPETENZE ACCESSORIE		
		10	Dirigenza medica e veterinaria		

*ay*

*N*

*f.s.*

Piano dei Conti di alimentazione

		Conto Economico	stima 2009	2010
	20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	56.693	57.776
	30	Comparto	65.693	66.948
410	300	0 INCENTIVI		
	10	Dirigenza medica e veterinaria		
	20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	214.113	218.205
	30	Comparto	301.054	306.807
410	400	0 STRAORDINARI		
	10	Dirigenza medica e veterinaria		
	20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	2.424	2.470
	30	Comparto	11.024	11.234
410	500	0 ALTRE COMPETENZE		
		Dirigenza medica e veterinaria		
		Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	6.989	7.123
		Comparto	4.851	4.943
410	600	0 CONSULENZE A FAVORE DI TERZI, RIMBORSATE		
	10	Dirigenza medica e veterinaria		
	20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	2.554	2.603
	30	Comparto	7.153	7.290
410	700	0 ONERI SOCIALI		
	10	Dirigenza medica e veterinaria		
	20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	639.891	652.119
	30	Comparto	940.442	958.415
410	800	0 ACCANTONAMENTI AI FONDI ONERI DIFFERITI		
410	800	40 INDENNITA' DI FINE SERVIZIO <12 MESI		
410	800	90 ALTRI ONERI DA LIQUIDARE		
		<b>Totale</b>	<b>7.476.595</b>	<b>7.619.474</b>
420	0	0 <b>PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE</b>		
420	100	0 COMPETENZE FISSE	293.982	299.600
	110	0 Competenze fisse da Fondi contrattuali	75.155	76.591
420	200	0 COMPETENZE ACCESSORIE	11.809	12.035
420	300	0 INCENTIVI	37.825	38.548
420	400	0 STRAORDINARI	488	498
420	500	0 ALTRE COMPETENZE	189	193
420	600	0 CONSULENZE A FAVORE DI TERZI, RIMBORSATE	5.052	5.148
420	700	0 ONERI SOCIALI	109.054	111.137
420	800	0 ACCANTONAMENTI AI FONDI ONERI DIFFERITI		
420	800	40 INDENNITA' DI FINE SERVIZIO <12 MESI		
420	800	90 ALTRI ONERI DA LIQUIDARE		
		<b>Totale</b>	<b>533.554</b>	<b>543.750</b>
430	0	0 <b>PERSONALE DI RUOLO TECNICO</b>		
430	100	0 COMPETENZE FISSE		
	10	Dirigenza		
	20	Comparto	3.824.127	3.984.523
	110	0 Competenze fisse da Fondi contrattuali		
	10	Dirigenza		
	20	Comparto	402.957	419.859
430	200	0 COMPETENZE ACCESSORIE		
	10	Dirigenza		
	20	Comparto	48.804	50.851
430	300	0 INCENTIVI		
	10	Dirigenza		
	20	Comparto	446.710	465.447
430	400	0 STRAORDINARI		
	10	Dirigenza		
	20	Comparto	29.817	31.067
430	500	0 ALTRE COMPETENZE		
	10	Dirigenza		
	20	Comparto	33.066	34.453
430	600	0 CONSULENZE A FAVORE DI TERZI, RIMBORSATE		
	10	Dirigenza		
	20	Comparto	4.369	4.553
430	700	0 ONERI SOCIALI		
	10	Dirigenza		
	20	Comparto	1.341.571	1.397.841
430	800	0 ACCANTONAMENTI AI FONDI ONERI DIFFERITI		
430	800	40 INDENNITA' DI FINE SERVIZIO <12 MESI		
430	800	90 ALTRI ONERI DA LIQUIDARE		
		<b>Totale</b>	<b>6.131.421</b>	<b>6.388.594</b>
440	0	0 <b>PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		
440	100	0 COMPETENZE FISSE		
	10	Dirigenza		
	20	Comparto	1.433.831	1.461.232
	110	0 Competenze fisse da Fondi contrattuali		
	10	Dirigenza		
	20	Comparto	174.074	177.401
440	200	0 COMPETENZE ACCESSORIE		
	10	Dirigenza		
	20	Comparto		
440	300	0 INCENTIVI		
	10	Dirigenza		

  
  
 F.S.

**Piano dei Conti di alimentazione**

			<b>Conto Economico</b>	<b>stima 2009</b>	<b>2010</b>
440	400	20	Comparto STRAORDINARI	155.000	157.962
		10	Dirigenza		
		20	Comparto	8.920	9.090
440	500	0	ALTRE COMPETENZE		
		10	Dirigenza		
		20	Comparto	928	945
440	600	0	CONSULENZE A FAVORE DI TERZI, RIMBORSATE		
		10	Dirigenza		
		20	Comparto		
440	700	0	ONERI SOCIALI		
		10	Dirigenza		
		20	Comparto	464.452	473.328
440	800	0	ACCANTONAMENTI AI FONDI ONERI DIFFERITI		
440	800	40	INDENNITA' DI FINE SERVIZIO <12 MESI		
440	800	90	ALTRI ONERI DA LIQUIDARE		
			<b>Totale</b>	<b>2.237.205</b>	<b>2.279.958</b>
445	0	0	<b>ACCANTONAMENTI RELATIVI AL PERSONALE</b>		
445	50	0	Accantonamenti per voci fisse		
		10	Dirigenza		
		20	Comparto		
	100	0	Accantonamenti per voci fisse da fondi contrattuali		
		10	Dirigenza		
		20	Comparto		
445	200	0	Accantonamenti per voci accessorie e straordinari		
		10	Dirigenza		
		20	Comparto		
445	300	0	Accantonamenti per incentivazioni		
		10	Dirigenza		
		20	Comparto		
445	400	0	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		
		10	Dirigenza		
		20	Comparto		
445	500	0	Accantonamento oneri sociali		
		10	Dirigenza		
		20	Comparto		
445	900	90	ALTRI ONERI DA LIQUIDARE		
			<b>Totale</b>	-	-
450	0	0	<b>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</b>		
450	50	0	PERSONALE ESTERNO CON CONTRATTO DI DIRITTO PRIVATO	318.000	208.000
450	100	0	RIMBORSI SPESE AL PERSONALE DI DIRITTO PRIVATO		
450	150	0	PERSONALE COMANDATO DA ALTRI ENTI	139.596	150.000
450	200	0	ONERI SOCIALI SU "ALTRI COSTI DEL PERSONALE"		
450	250	0	ONERI SOCIALI PERSONALE IN QUIESCENZA		
450	400	0	COSTO CONTRATTISTI		
450	600	0	INDENNITA' PER COMMISSIONI VARIE		
450	700	0	ACCANTONAMENTO AI FONDI ONERI DIFFERITI		
450	750	0	AGGIORNAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	87.000	87.000
450	800	0	COMPENSI AI DOCENTI		
450	850	0	ASSEGNI STUDIO AGLI ALLIEVI		
450	900	0	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		
450	900	10	PREMI DI ASSICURAZIONE PERSONALE DIPENDENTE	72.000	72.000
450	900	90	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		
			<b>Totale</b>	<b>616.596</b>	<b>517.000</b>
455	0	0	<b>COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALI</b>		
455	101	0	COMPENSI DIRETTI PER ATTIVITA' LIBERO PROFES. DIRIG. SANIT.		
455	102	0	COMPENSI DIRETTI AL PERSONALE DI SUPPORTO		
455	103	0	ACCANTONAMENTI AL F.DO ONERI DIFF. PER ATT. LIBERO PROFESS.		
			<b>Totale</b>	-	-
460	0	0	<b>COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI</b>		
460	100	0	INDENNITA'	270.200	270.200
460	200	0	RIMBORSO SPESE		
460	300	0	ONERI SOCIALI	115.800	115.800
			<b>Totale</b>	<b>386.000</b>	<b>386.000</b>
461	0	0	<b>COMPENSI AL COLLEGIO DEI REVISORI</b>		
461	100	0	INDENNITA'	38.245	38.400
461	200	0	RIMBORSO SPESE		
461	300	0	ONERI SOCIALI	1.594	1.600
			<b>Totale</b>	<b>39.839</b>	<b>40.000</b>
465	0	0	<b>SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE</b>		
465	100	0	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.500	1.500
465	150	0	PUBBLICITA'E INSERZIONI	11.000	12.000
465	200	0	CONSULENZE LEGALI	20.000	20.000
465	210	0	ALTRE SPESE LEGALI		
465	250	0	SPESE POSTALI	25.000	26.000
465	300	0	BOLLI E MARCHE		

*[Handwritten signatures and initials]*  
 F.S.  
 [Signature]

Piano dei Conti di alimentazione

			Conto Economico	stima 2009	2010
465	350	0	ABBONAMENTI E RIVISTE	13.000	15.000
465	400	0	PREMI DI ASSICURAZIONE	335.200	336.000
465	450	0	CONSULENZE FISCALI, AMMINISTRATIVE E TECNICHE	50.000	70.000
465	460	0	ONERI SOCIALI	1.300	1.450
465	500	0	LIBRI	7.500	8.000
465	550	0	CONTRAVVENZIONI		
465	900	0	ALTRE SPESE GENERALI E AMMINISTRATIVE	90.000	80.000
			<b>Totale</b>	<b>554.500</b>	<b>569.950</b>
470	0	0	<b>UTENZE</b>		
470	100	0	ENERGIA ELETTRICA	250.000	260.000
470	200	0	ACQUA	12.000	14.000
470	300	0	SPESE TELEFONICHE	100.000	102.000
470	400	0	GAS	70.000	75.000
470	500	0	INTERNET	18.480	18.500
470	600	0	CANONI RADIOTELEVISIVI	300	300
470	700	0	BANCHE DATI		
470	900	0	UTENZE VARIE		
			<b>Totale</b>	<b>450.780</b>	<b>469.800</b>
480	0	0	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
480	100	0	COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO		
480	200	0	COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'		
480	300	0	DIR. DI BREV. E DIR. DI UTILIZZ. DELLE OPERE D'INGEGNO	46.052	39.128
480	400	0	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI		
480	600	0	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	17.474	239
			<b>Totale</b>	<b>63.526</b>	<b>39.367</b>
482	0	0	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
482	200	0	FABBRICATI	358.504	360.004
482	300	0	IMPIANTI E MACCHINARI	35.682	102.573
482	400	0	ATTREZZATURE DI LABORATORIO / RETI MONITORAGGIO	559.996	464.652
482	500	0	AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	60.193	55.539
482	600	0	AMMORTAMENTO MEZZI DI TRASPORTO		
482	600	10	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	69.022	27.797
482	600	20	AMMORTAMENTO IMBARCAZIONI E NATANTI	50.728	49.450
482	700	0	AMMORTAMENTO ALTRI BENI		
482	700	10	ATTREZZATURE D'UFFICIO	19.513	11.815
482	700	20	ATTREZZATURE INFORMATICHE	95.196	78.944
487	700	30	ALTRI BENI	19.672	21.270
			<b>Totale</b>	<b>1.268.506</b>	<b>1.172.044</b>
485	0	0	<b>SVALUTAZIONI</b>		
485	100	0	SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI		
485	200	0	SVALUTAZIONE CREDITI	500.000	50.000
485	300	0	SVALUTAZIONE MAGAZZINO		
485	900	0	ALTRE SVALUTAZIONI		
			<b>Totale</b>	<b>500.000</b>	<b>50.000</b>
487	0	0	<b>ACCANTONAMENTI</b>		
487	100	0	ACCANTONAMENTI AL FONDO IMPOSTE E TASSE		
487	200	0	ACCANTONAMENTI PER ONERI AL PERSONALE DA LIQUIDARE		
487	200	10	ACCANTONAMENTO PER ONERI PER RINNOVO CONTRATTUALI	463.353	150.000
487	200	20	ACCANTONAMENTI AL FONDO ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA		
487	200	50	ACCANTONAMENTI AL FONDO EQUO INDENNIZZO		
487	200	90	ACCANTONAMENTI AL FONDO ALTRI ONERI DA LIQUIDARE	185.856	130.856
487	300	0	ACCANTONAMENTI AL FONDO RISCHI SU LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	100.000	50.000
			<b>Totale</b>	<b>749.209</b>	<b>330.856</b>
500	0	0	<b>ONERI FINANZIARI</b>		
500	100	0	INT. PASS. PER ANTIC. DI TESORERIA	25.000	20.000
500	200	0	INT. PASS. SU MUTUI	293.917	247.653
500	300	0	INTERESSI PASSIVI PER ALTRE FORME DI CREDITO ART. 3, COMMA 5 LETTERA F) PUNTO 2 D.LGS. 502/92		
500	400	0	SPESE BANCARIE	3.900	4.000
500	500	0	INTERESSI MORATORI	100	
500	600	0	INTERESSI LEGALI		
500	700	0	SPESE DI INCASSO		
500	900	0	ALTRI ONERI FINANZIARI		
			<b>Totale</b>	<b>322.917</b>	<b>271.653</b>
510	0	0	<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE</b>		
510	100	0	SOPRAVVENIENZE PASSIVE		
510	100	10	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	260.000	
510	100	20	ARROTONDAMENTI PASSIVI		
510	100	30	SCONTI E ABBUONI PASSIVI		
510	100	40	RIVALUTAZIONI MONETARIE		
510	200	0	DIFFERENZE PASSIVE DI CAMBIO		
510	300	0	Insussistenze dell'attivo		
			<b>Totale</b>	<b>260.000</b>	<b>-</b>
520	0	0	<b>MINUSVALENZE</b>		
520	100	0	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE ORDINARIE DI IMMOBILIZZAZIONI		



Piano dei Conti di alimentazione

			Conto Economico	stima 2009	2010
520	200	0	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE STRAORDINARIE DI IMMOBILIZZAZIONI	144.400	
			<b>Totale</b>	<b>144.400</b>	-
530	0	0	<b>IMPOSTE E TASSE</b>		
530	50	0	IVA INDETRAIBILE	750.000	850.000
530	100	0	Ires	25.000	25.000
530	150	0	IRAP	1.077.168	1.101.034
530	200	0	IMPOSTE DI REGISTRO	1.000	1.500
530	300	0	IMPOSTE DI BOLLO	5.500	20.000
530	400	0	TASSE DI CONCESSIONE GOVERNATIVE	25.000	20.000
530	500	0	IMPOSTE COMUNALI	15.000	15.000
530	600	0	DAZI		
530	700	0	TASSE DI CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	5.500	5.500
530	800	0	PERMESSI DI TRANSITO E SOSTA		
530	900	0	IMPOSTE E TASSE DIVERSE	33.000	25.000
			<b>Totale</b>	<b>1.937.168</b>	<b>2.063.034</b>
535	0	0	<b>ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		
535	100	0	PERDITE SU CREDITI		
			<b>Totale</b>	-	-
540	0	0	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>		
540	100	0	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	134.659	
540	200	0	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SUI L.I.C.	1.250.972	678.986
			<b>Totale</b>	<b>1.385.631</b>	<b>678.986</b>
			<b>TOTALE COSTI</b>	<b>29.198.147</b>	<b>27.380.966</b>
			<b>RICAVI</b>		
600	0	0	<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE</b>		
600	100	0	QUOTA ANNUALE DI FUNZIONAMENTO ART.21 C.1, LETT. A), A-bis) L.R. 6/1998	21.810.000	22.410.000
600	200	0	CONTRIBUTI DA REGIONE ART.21, COMMA 1, LETTERA C)E D)	1.685.000	1.335.000
600	300	0	ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE		
600	300	10	CONTRIBUTI IN CONTO INTERESSI	245.862	204.686
			<b>Totale</b>	<b>23.740.862</b>	<b>23.949.686</b>
610	0	0	<b>ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>		
610	100	0	DA AMMINISTRAZIONI STATALI		
610	100	10	DA MINISTERO DELLA SANITA'		
610	100	20	DA MINISTERO DELL'UNIVERSITA'		
610	100	30	DA MINISTERO DELLA DIFESA		
610	100	90	DA ALTRE AMMINISTRAZIONI STATALI		
610	200	0	DA ALTRI ENTI		
610	200	20	DA PROVINCIA		
610	200	30	DA COMUNI		
610	200	40	DA ALTRI ENTI	1.466.755	96.000
			<b>Totale</b>	<b>1.466.755</b>	<b>96.000</b>
620	0	0	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI</b>		
620	100	0	SERVIZIO SISTEMI AMBIENTALI		
620	100	10	SISTEMA INFORMATIVO E COMUNICAZIONE	70.000	75.000
620	100	20	GESTIONE E VALUTAZIONE DATI		
620	200	0	SERVIZIO TEMATICO ANALITICO		
620	200	10	SUOLO, RIFIUTI	420.000	152.321
620	200	20	INQUINAMENTO ACUSTICO, ATMOSFERICO	210.000	177.892
620	200	30	FISICA-AMBIENTALE	380.000	400.000
620	200	40	BIOTOSSINE ALGALI	500	500
620	200	50	ACQUE	385.000	691.759
620	200	60	ALIMENTI	35.000	40.000
620	300	0	PRESTAZIONI DI NATURA TERRITORIALE		
620	300	10	SERVIZIO CHIMICO AMBIENTALE		
620	300	20	SERVIZIO BIOTOSSICOLOGICO		
620	300	30	SERVIZIO IMPIANTISTICO ANTIFORTUNISTICO		
620	400	0	SERVIZIO TERRITORIALE		
620	400	10	VIGILANZA E CONTROLLO		
620	400	20	ISPEZIONI E PRELIEVI	100.000	48.064
620	400	30	VERIFICHE PERIODICHE		
620	500	0	SERVIZIO AMMINISTRATIVO E DI SEGRETERIA		
620	500	10	RELAZIONI CON IL PUBBLICO		
620	600	0	DIREZIONE CENTRALE		
620	600	10	INFORMAZIONE, FORMAZIONE, DOCUMENTAZIONE (LAREA)	6.000	5.000
620	600	20	PREVENZIONE E PROTEZIONE		
620	600	30	O.S.M.E.R.	51.200	2.500
620	700	0	DIREZIONE AMMINISTRATIVA		
620	700	10	PERSONALE, CONTROLLO DI GESTIONE		
620	700	20	BILANCIO CONTABILITA', ECONOMATO, PROVVEDITORATO		
620	700	30	AFFARI GENERALI, LEGALI, AMMINISTRATIVI		
620	800	0	DIREZIONE TECNICO-SCIENTIFICA		
620	800	10	TUTELA ARIA, RADIAZIONI IONIZZ./NON IONIZZ.	328.000	191.368
620	800	20	TUTELA SUOLO, RIFIUTI	287.500	

N  
F.S.  
a

**Piano dei Conti di alimentazione**

			<b>Conto Economico</b>	<b>stima 2009</b>	<b>2010</b>
620	800	30	INNOVAZIONE TECNOLOGICA-INFORMATICA	6.333	
620	800	40	TUTELA ACQUE, ALIMENTI	197.134	426.911
			<b>Totale</b>	<b>2.476.667</b>	<b>2.211.315</b>
630	0	0	<b>PRESTAZIONI IN FAVORE DI ALTRI</b>		
630	300	0	PRESTAZIONI AMMINISTRATIVE E GESTIONALI		
630	400	0	CONSULENZE		
			<b>Totale</b>	-	-
640	0	0	<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>		
640	100	0	DIRITTI PER RILASCIO CERTIFICATI E FOTOCOPIE		
640	900	0	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI		
640	900	10	RICAVI C/TRANSITORIO		
640	900	90	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	20.000	1.000
			<b>Totale</b>	<b>20.000</b>	<b>1.000</b>
650	0	0	<b>CONCORSI, RIVALSE, RIMBORSI SPESE</b>		
650	100	0	CONCORSI		
650	100	10	DA PARTE DEL PERSONALE NELLE SPESE PER VITTO, VESTIARIO E ALLOGGIO	28.000	29.000
650	200	0	RIVALSE, RIMBORSI E RECUPERI		
650	200	5	RECUPERI PER AZIONI DI RIVALSA PER PRESTAZIONI SANITARIE		
650	200	10	RECUPERI PER ALTRE AZIONI DI RIVALSA		
650	200	15	RIMBORSO SPESE DI BOLLO	200	
650	200	20	RECUPERO SPESE DI REGISTRAZIONE		
650	200	25	RECUPERO SPESE LEGALI		
650	200	30	RECUPERO SPESE TELEFONICHE		
650	200	35	RECUPERO SPESE POSTALI	700	
650	200	40	TASSE AMMISSIONE CONCORSI		
650	200	45	RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI		
650	200	50	RIMBORSO VITTO E ALLOGGIO DA NON DIPENDENTI		
650	200	55	RIMBORSO PERSONALE COMANDATO	139.596	150.000
650	200	90	ALTRE RIVALSE, RIMBORSI, RECUPERI	25.000	25.000
			<b>Totale</b>	<b>193.496</b>	<b>204.000</b>
660	0	0	<b>RICAVI EXTRA-OPERATIVI</b>		
660	100	0	RICAVI DA PATRIMONIO		
660	100	10	LOCAZIONI ATTIVE		
660	100	90	ALTRI RICAVI DA PATRIMONIO		
660	200	0	CESSIONE GESTIONE ESERCIZI PUBBLICI E MACCHINE DISTRIBUTRICI		
660	400	0	DONAZIONI E LASCITI		
660	900	0	ALTRI RICAVI EXTRA-OPERATIVI		
			<b>Totale</b>	-	-
670	0	0	<b>SOPRAVVENIENZE ATTIVE</b>		
670	100	0	SOPRAVVENIENZE ATTIVE		
670	100	10	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	35.000	
670	100	20	ARROTONDAMENTI ATTIVI	30	
670	100	30	SCONTI E ABBUONI ATTIVI	20	
670	200	0	DIFFERENZE ATTIVE DI CAMBIO	25	
670	300	0	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO		
			<b>Totale</b>	<b>35.075</b>	-
680	0	0	<b>PLUSVALENZE</b>		
680	100	0	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI ORDINARIE DI IMMOBILIZZAZIONI		
680	200	0	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI STRAORDINARIE DI IMMOBILIZZAZIONI		
			<b>Totale</b>	-	-
690	0	0	<b>ACCANTONAMENTI UTILIZZATI NELL'ESERCIZIO</b>		
690	100	0	UTILIZZO FONDI RISCHIO		
690	200	0	UTILIZZO FONDO SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI		
690	300	0	UTILIZZO FONDO SVALUTAZIONE MAGAZZINO		
690	400	0	UTILIZZO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		
			<b>Totale</b>	-	-
700	0	0	<b>COSTI CAPITALIZZATI</b>		
700	100	0	INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
700	200	0	INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
700	300	0	UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	897.940	875.465
			<b>Totale</b>	<b>897.940</b>	<b>875.465</b>
710	0	0	<b>INTERESSI ATTIVI</b>		
710	100	0	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI ED ECCEDENZE DI CASSA		
710	100	10	SU DEPOSITI BANCARI	82.000	43.500
710	100	20	SU DEPOSITI POSTALI		
710	200	0	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI		
710	300	0	ALTRI INTERESSI ATTIVI		
			<b>Totale</b>	<b>82.000</b>	<b>43.500</b>
			<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>28.912.795</b>	<b>27.380.966</b>

  
 F.S.  


## COSTI DEL PERSONALE

	<b>Consuntivo 2008</b>	<b>Forecast 31/12/2009</b>	<b>Preventivo 2010</b>
<b>Costo dei 4 ruoli</b>			
Voci fisse	10.605.398	10.818.848	11.214.142
Fondi	2.115.065	1.853.712	1.879.195
<b>Totale</b>	<b>12.720.463</b>	<b>12.672.561</b>	<b>13.093.337</b>
Oneri	3.038.721	3.330.072	3.365.246
Altri costi (comp.acc.+ altre comp.+ consul.rimb.)	275.028	230.755	233.192
Interinali		145.388	140.000
Accantonamento rinn. contr.	387.327	463.353	150.000
<b>Totale</b>	<b>16.421.539</b>	<b>16.842.129</b>	<b>16.981.776</b>
<b>Altri costi del personale</b>			
Organi direttivi	410.854	386.000	386.000
Contratti di diritto privato	476.124	318.000	208.000
Accantonamento fondi	403.463	185.856	130.856
Comandati out		139.596	150.000
Aggiornamento personale	113.801	87.000	87.000
Assicurazioni	75.281	72.000	72.000
Irap	1.084.521	1.077.168	1.101.034
<b>Totale</b>	<b>2.564.044</b>	<b>2.265.620</b>	<b>2.134.890</b>
<b>TOTALE</b>	<b>18.985.583</b>	<b>19.107.749</b>	<b>19.116.666</b>
Rimborso personale comandato		-139.596	-150.000
Consulenze a terzi rimborsate		-14.836	-14.993
<b>Totale rimborsi</b>		<b>-154.432</b>	<b>-164.993</b>
<b>TOTALE COSTI NETTO RIMBORSI</b>		<b>18.953.317</b>	<b>18.951.673</b>







**Progetti e Convenzioni**  
**Riepilogo Economico 2010-2012**

**Progetti 2010**

<i>Costi</i>		<i>Ricavi</i>	
1) Rim. Iniz.	1.257.705	Contr. Reg.li	535.000
2) Acq Beni/Serv.	529.499	Contr. da altri	96.000
3) Personale	689.878		1.360.250
4) Altri	2.891		
Tot. 2)3)4)	1.222.268		
Rim. Fin.	-578.718		
A) Tot. Costi	1.901.254	B) Tot. Ricavi	1.991.250
Saldo A)-B)			89.997

<b>Variazione delle Rimanenze</b>	<b>678.986</b>
-----------------------------------	----------------

**Progetti 2011**

<i>Costi</i>		<i>Ricavi</i>	
1) Rim. Iniz.	578.718	Contr. Reg.li	532.000
2) Acq Beni/Serv.	241.611	Contr. da altri	66.000
3) Personale	222.208		66.593
4) Altri	1.763		
Tot. 2)3)4)	465.582		
Rim. Fin.	-374.370		
A) Tot. Costi	669.930	B) Tot. Ricavi	664.593
Saldo A)-B)			-5.338

<b>Variazione delle Rimanenze</b>	<b>204.348</b>
-----------------------------------	----------------

**Progetti 2012**

<i>Costi</i>		<i>Ricavi</i>	
1) Rim. Iniz.	374.370	Contr. Reg.li	0
2) Acq Beni/Serv.	107.859	Contr. da altri	79.000
3) Personale	65.154		186.268
4) Altri	338		
Tot. 2)3)4)	173.351		
Rim. Fin.	-326.524		
A) Tot. Costi	221.197	B) Tot. Ricavi	225.268
Saldo A)-B)			4.070

<b>Variazione delle Rimanenze</b>	<b>47.846</b>
-----------------------------------	---------------

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten initials]*  
*[Handwritten signature]*

**RIEPILOGO PROGETTI 2010**


N°	comm.	committente	natura (1)	valore €	descrizione	L.I.C. 31/12/2010	ricavi/contributi 2010		
							ricavi	contributi	
1	01-2007	Regione FVG	c	401.911	qualità acque lagune Marano e Grado	0	401.911		
2	01-2008	Regione FVG	c	166.667	CREA	0	166.667		
3	28-2007	Regione FVG	i	35.000	MeteEurego - esercizio Regione 2006	0		35.000	
4	05-2009	Regione FVG	i	500.000	Piano Regionale di Tutela delle Acque 2009-2010	0		500.000	
5	19-2009	Regione FVG	i	32.000	slovensko2009@osmer	32.000		0	
6	23-2009	Regione FVG	i	300.000	educazione ambientale	79.667		0	
7	26-2009	Regione FVG	c	25.000	ADRI.BLU. 2009-2010	0	25.000		
8	27-2009	Regione FVG	1.960.578	i	500.000	Piano Regionale di Tutela delle Acque 2010-2011	365.168		0
9	22-2008	Provincia di Trieste	c	10.000	inventario fonti di inquinamento	0	10.000		
10	09-2009	Comune di Trieste	20.000	c	20.000	monit. polveri sottili Ferriera di Servola	0	20.000	
11	10-2008	Comune di Udine	c	210.500	gestione monitoraggio qualità dell'aria	26.524	42.101		
12	02-2007	Comune di Udine	c	58.804	monit. campo EM da sorgenti radiofrequenza	0	14.701		
13	23-2008	Comune di Udine	c	29.318	concentrazione gas radon musei civici castello udine	0	19.518		
14	24-2009	Comune di Udine	309.894	c	11.272	face di rispetto elettrodotti	0	11.272	
15	24-2008	Comune di Pordenone	c	33.231	campi elettromagnetici da sorgenti di radiofrequenza	0	14.409		
16	17-2009	Comune di Pordenone	83.231	c	50.000	comodato centralina mobile e monitoraggio	0	16.667	
17	11-2008	Comune di Porcia	c	15.000	pugas	3.333	5.000		
18	13-2009	Comune di Sacile	c	3.284	supporto iniziative tutela ambientale (acqua-aria)	0	3.284		
19	20-2009	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	c	103.995	caratterizzazione Cassa di colmata Lisert	0	103.995		
20	21-2008	AUSSA CORNO	c	480.000	controllo e validazione attività SIN Lagune Marano e Grado	0	480.000		
21	04-2009	Agenzia Regionale della Sanità	c	87.500	supporto per attività dell'Osservatorio Epidemiologico Ambientale	50.026	0		
22	08-2009	Land Tirol	i	241.000	i MONITRAF!	22.000		96.000	
23	15-2009	Mineraria Sacilese	c	2.321	analisi conformità normativa carbonato di calcio	0	2.321		
24	21-2009	Cooperativa Service Noncello	c	2.482	analisi microbiologiche materiale lavaggio e stiratura	0	1.655		
25	22-2009	Electrolux Italia Spa	c	5.649	analisi microbiologiche chimico-fisiche in sospensioni acquose	0	2.825		
26	25-2009	A.O. Santa Maria della Misericordia	c	18.925	analisi agenti chimici dispersi in aria e iodio urine	0	18.925		
				3.343.859		578.718	1.360.250	631.000	

(1) istituzionale / commerciale

*M* *FIS* *M*

# **BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2010/2012**

- \* Stato Patrimoniale**
- \* Conto Economico**

  
F.S.



**\* STATO PATRIMONIALE PREVENTIVO  
PLURIENNALE 2010/2012**

F.S.

A

**STATO PATRIMONIALE PREVENTIVO PLURIENNALE 2010/2012**  
**AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DEL FRIULI-VENEZIA GIULIA**

<b>STATO PATRIMONIALE</b>				
<b>ATTIVO</b>	<b>STIMA ES. 2009</b>	<b>BUDGET 2010</b>	<b>BUDGET 2011</b>	<b>BUDGET 2012</b>
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI NETTE</b>				
1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	-	-	-	-
2) COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'	-	-	-	-
3) DIR. DI BREV. E UTILIZ. OPERE D'INGEGNO	52.682	38.554	31.638	37.500
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-	-	-
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-	-
6) ALTRE	1.674	1.435	1.196	957
<b>Totale A)I.</b>	<b>54.356</b>	<b>39.989</b>	<b>32.834</b>	<b>38.457</b>
<b>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE</b>				
1) TERRENI	-	-	-	-
2) FABBRICATI	9.626.823	9.316.819	9.635.815	10.709.810
3) IMPIANTI E MACCHINARIO	178.225	755.652	698.295	635.938
4) ATTREZZATURE SANITARIE	1.240.236	955.584	764.543	667.553
5) MOBILI E ARREDI	167.160	236.621	216.786	196.283
6) MEZZI DI TRASPORTO	171.577	94.331	37.721	1.051
7) ALTRI BENI	382.487	360.459	319.871	281.877
8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	144.303	1.744.303	8.794.303	13.844.303
<b>Totale A)II.</b>	<b>11.910.811</b>	<b>13.463.769</b>	<b>20.467.334</b>	<b>26.336.815</b>
<b>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
1) CREDITI	-	-	-	-
2) TITOLI	-	-	-	-
<b>Totale A)III.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>11.965.167</b>	<b>13.503.758</b>	<b>20.500.168</b>	<b>26.375.272</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>B)I. RIMANENZE</b>				
1) RIMANENZE	1.493.355	814.368	610.020	562.174
meno: FONDO SVALUTAZIONE MAGAZZINO	-	-	-	-
<b>Totale B)I.</b>	<b>1.493.355</b>	<b>814.368</b>	<b>610.020</b>	<b>562.174</b>
<b>B)II. CREDITI verso:</b>				
1) REGIONE	9.395.666	4.824.608	14.258.163	7.549.946
2) COMUNI E PROVINCE	210.424	220.945	225.364	229.871
3) STATO	756.923	794.769	810.665	826.878
4) ALTRI	2.430.000	2.430.000	2.478.600	2.528.172
meno: FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	562.203	612.203	652.203	692.203
<b>Totale B)II.</b>	<b>12.230.810</b>	<b>7.658.120</b>	<b>17.120.589</b>	<b>10.442.664</b>
<b>B)III. ATTIVITA' FINANZIARIE che non costituiscono immob.ni</b>				
1) TITOLI A BREVE	-	-	-	-
<b>Totale B)III.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B)IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
1) DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.649.093	4.743.683	3.847.949	3.857.079
<b>Totale B)IV.</b>	<b>4.649.093</b>	<b>4.743.683</b>	<b>3.847.949</b>	<b>3.857.079</b>
<b>Totale B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>18.373.258</b>	<b>13.216.170</b>	<b>21.578.558</b>	<b>14.861.917</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>				
1) RATEI ATTIVI	12.000	12.000	12.000	12.000
2) RISCONTI ATTIVI	703.013	498.327	337.209	219.919
<b>Totale C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>715.013</b>	<b>510.327</b>	<b>349.209</b>	<b>231.919</b>
<b>Totale ATTIVO</b>	<b>31.053.438</b>	<b>27.230.255</b>	<b>42.427.935</b>	<b>41.469.108</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I) FONDO DI DOTAZIONE	3.843.569	3.623.803	3.461.160	3.298.562
II) CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	8.569.661	8.090.912	25.119.291	24.779.907
III) CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE	-	-	-	-
IV) RISERVE DI RIVALUTAZIONE	-	-	-	-
V) ALTRE RISERVE	4.480.839	4.303.889	4.089.063	3.835.800
VI) UTILI O PERDITE PORTATI A NUOVO	-	285.352	285.352	285.352
VII) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	285.352	-	-	-
<b>Totale A)</b>	<b>16.608.716</b>	<b>15.733.252</b>	<b>32.384.163</b>	<b>31.628.917</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>				
1) FONDI PER IMPOSTE	-	-	-	-
2) FONDO PER ONERI AL PERSONALE DA LIQUIDARE	463.353	150.000	600.000	1.200.000
3) FONDI PER RISCHI	560.000	610.000	620.000	720.000
4) ALTRI FONDI	2.423.909	1.329.856	1.459.856	1.589.856
<b>Totale B)</b>	<b>3.447.262</b>	<b>2.089.856</b>	<b>2.679.856</b>	<b>3.509.856</b>
<b>C) DEBITI</b>				
1) MUTUI	5.245.441	4.332.339	3.370.968	2.616.986
2) DEBITI VERSO FORNITORI	2.055.000	2.096.100	1.846.100	1.809.178
3) DEBITI VERSO ISTITUTI DI CREDITO	752.036	539.879	370.727	246.897
4) ALTRI DEBITI	2.209.087	1.909.087	1.409.087	1.409.087
<b>Totale C)</b>	<b>10.261.564</b>	<b>8.877.405</b>	<b>6.996.882</b>	<b>6.082.148</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>				
1) RATEI PASSIVI	32.882	31.416	29.825	28.268
2) RISCONTI PASSIVI	703.013	498.327	337.209	219.919
<b>Totale D)</b>	<b>735.895</b>	<b>529.743</b>	<b>367.034</b>	<b>248.187</b>
<b>Totale PASSIVO E NETTO</b>	<b>31.053.437</b>	<b>27.230.256</b>	<b>42.427.935</b>	<b>41.469.108</b>

*gr*

*F.S.*

*By*

**\* CONTO ECONOMICO PREVENTIVO  
PLURIENNALE 2010/2012**

RT  
F.S.

Q

**CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2010/2012**  
**AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DEL FRIULI-VENEZIA GIULIA**

<b>CONTO ECONOMICO</b>				
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>STIMA ES. 2009</b>	<b>BUDGET 2010</b>	<b>BUDGET 2011</b>	<b>BUDGET 2012</b>
1) CONTRIBUTI D' ESERCIZIO				
a) Quota funzionamento da Regione - L.R. 6/98, art.21, c.1, lett.a), a-bis)	21.810.000	22.410.000	22.410.000	22.410.000
b) Contributi da Regione - L.R. 6/98, art.21, c.1, lett.c),d)	1.685.000	1.335.000	1.332.000	800.000
c) Altri contributi	1.466.755	96.000	66.000	79.000
2) RICAVI PER PRESTAZIONI				
a) Prestazioni per attività svolte nei confronti di terzi	2.476.667	2.211.315	1.402.914	1.707.292
b) Altri ricavi propri operativi	213.496	205.000	210.125	214.328
c) Altri ricavi propri non operativi	0	0	0	0
d) Variazione attività in corso su progetti	-1.250.972	-678.986	-204.348	-47.846
3) COSTI CAPITALIZZATI	897.940	875.465	783.652	734.245
<b>TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>27.298.886</b>	<b>26.453.794</b>	<b>26.000.343</b>	<b>25.897.019</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
1) ACQUISTI				
a) Sanitari	466.000	474.000	403.000	411.060
b) Non sanitari	320.000	322.500	285.000	290.700
2) ACQUISTI DI SERVIZI				
a) Servizi appaltati	1.177.500	1.406.500	1.220.000	1.143.600
b) Manutenzioni	1.290.200	1.250.500	1.359.000	1.286.180
c) Utenze	450.780	469.800	516.780	568.458
3) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	886.600	507.000	424.675	435.292
4) COSTI DEL PERSONALE				
a) Personale sanitario	7.476.595	7.619.474	7.619.474	7.619.474
b) Personale professionale	533.554	543.750	543.750	543.750
c) Personale tecnico	6.131.421	6.388.594	6.023.594	5.873.594
d) Personale amministrativo	2.237.205	2.279.958	2.279.958	2.279.958
e) Altri costi del personale	1.002.596	903.000	903.000	903.000
5) COSTI GENERALI ED ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.506.507	2.647.984	2.700.944	2.754.963
6) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.526	39.367	32.155	19.377
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.268.506	1.172.044	1.021.435	955.519
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
d) Svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide	500.000	50.000	40.000	40.000
7) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	134.659	0	0	0
8) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	100.000	50.000	10.000	10.000
9) ALTRI ACCANTONAMENTI	649.209	280.856	580.000	730.000
<b>Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>27.194.858</b>	<b>26.405.327</b>	<b>25.962.765</b>	<b>25.864.924</b>
<b>Totale A)+B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>104.028</b>	<b>48.467</b>	<b>37.578</b>	<b>32.094</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
1) PROVENTI FINANZIARI	327.862	248.186	211.118	167.290
2) ONERI FINANZIARI	322.917	271.653	223.696	174.384
<b>Totale C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>4.945</b>	<b>-23.467</b>	<b>-12.578</b>	<b>-7.094</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
1) PROVENTI STRAORDINARI	35.075	0	0	0
2) ONERI STRAORDINARI	404.400	0	0	0
<b>Totale D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-369.325</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-260.352</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>D) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>Utile o Perdita dell'esercizio</b>	<b>-285.352</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

F.S.  


**\* PROSPETTO PREVENTIVO DEI FABBISOGNI  
E DELLE COPERTURE DELL'ESERCIZIO 2010**

**\* BUDGET DI TESORERIA 2010**

P.S.

h

by



**Prospetto preventivo dei fabbisogni e delle coperture dell'esercizio 2010**

	<b>FABBISOGNI</b>		<b>COPERTURE</b>			
<b>GESTIONE PREGRESSA</b>			B.IV	Disponibilità liquide iniziali	4.649.093	
<b>FLUSSI FINANZIARI INDOTTI DALLA GESTIONE ECONOMICA</b>		<b>Costi della produzione</b>		<b>Valore della produzione</b>		
	B.1	Acquisti di beni	796.500	A.1	Contributi d'esercizio	23.841.000
	B.2	Acquisti di servizi	3.126.800	A.2.a.	Ricavi per prestazioni	2.211.315
	B.3	Godimento di beni di terzi	507.000	A.2.b.	Ricavi per altre prestazioni	205.000
	B.4	Costi del personale	18.835.810	B.15	Variazione delle rimanenze	-
	B.5	Costi generali ed oneri diversi di gestione	1.546.950	C.1.	Proventi finanziari	248.186
	B.15	Variazione delle rimanenze	678.986	D.1.	Proventi straordinari	-
	B.16	Accantonamenti	380.856			
	C.2	Oneri finanziari	271.653			
	D.2	Oneri straordinari	-			
	E.	Imposte sul reddito dell'esercizio	25.000			
<b>VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE</b>		<b>Rettifiche</b>		<b>Rettifiche</b>		
	B.1	Incremento delle rimanenze	-	B.2	Decremento delle rimanenze	678.987
	B.2	Incremento dei crediti	-	B.2	Decremento dei crediti	4.572.690
	C.2-4	Decremento dei debiti (escluso mutui)	471.057	C.2-4	Incremento dei debiti (escluso mutui)	-
	D.	Ratei e risconti passivi	206.152	C.	Ratei e risconti attivi	204.686
	B.2	Decrem. f.di oneri al person. da liquidare	1.407.406	B.2	Incres. f.di oneri al person. da liquidare	-
		Decremento f.do sval. crediti e f.do rischi	-		Incremento f.do svalutazione crediti	50.000
<b>GESTIONE IMMOBILIZZAZIONI</b>	A.I	Acquisizioni di immobilizz. immateriali	25.000		Dismissioni di immobiliz. materiali	-
	A.II	Acquisizioni di immobilizz. materiali	2.725.000	C.1	Incremento debiti per mutui	-
	C.2	Decremento debiti per mutui	913.102			
<b>VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO</b>	A.II	Riclassificazione Contributi c/capitale	-	A.3	Costi capitalizzati (sterilizzazioni amm.ti)	-
	A.I	Decremento del Fondo di dotazione	-	A.V	Decremento delle Altre riserve	-
	A.II	Contributi in c/capitale (saldo con sterilizz.)	-	A.VI	Utilizzo utile esercizio precedente	-
		<b>TOTALE FABBISOGNI</b>	<b>31.917.272</b>		<b>TOTALE COPERTURE</b>	<b>36.660.955</b>
<b>SALDO FINANZIARIO NETTO</b>			<b>4.743.683</b>			

FSI

**BUDGET DI TESORERIA 2010**

<b>VOCI</b>	<b>G</b>	<b>F</b>	<b>M</b>	<b>A</b>	<b>M</b>	<b>G</b>	<b>L</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>O</b>	<b>N</b>	<b>D</b>
<b>Disponibilità liquide iniziali</b>	<b>4.649.093</b>											
Istituto tesoriere												
Cassa												
Depositi postali												
<b>ENTRATE</b>												
Incasso dei crediti iniziali	136.303	136.303	175.415	3.544.330					179.607		449.265	
Disponibilità per nuovi mutui												
<b>Contributi in c/esercizio</b>												
Quota capitaria												
Complessità												
Ricerca												
Didattica												
Contributi finalizzati												
Contributi in c/esercizio da Regione	1.978.750	1.978.750	1.978.750	1.978.750	1.978.750	1.978.750	1.978.750	1.978.750	1.978.750	1.978.750	1.978.750	1.978.750
Altri contributi in c/esercizio						96.000						
<b>Ricavi per prestazioni</b>												
Prestazioni in favore di altri	184.276	184.276	184.276	184.276	184.276	184.276	184.276	184.276	184.276	184.276	184.276	184.276
<b>Entrate proprie</b>												
Altri proventi e ricavi diversi						205.000						
Concorsi, rivalse e rimborsi spese												
Locazioni attive												
Altri ricavi extra-operativi												
Contributi in c/capitale da Regione												
Altri contributi in c/capitale												
Alienazione cespiti											64.502	
Proventi finanziari			85.875			10.875			76.059			10.875
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.299.329</b>	<b>2.299.329</b>	<b>2.424.316</b>	<b>5.707.356</b>	<b>2.163.026</b>	<b>2.474.901</b>	<b>2.163.026</b>	<b>2.163.026</b>	<b>2.418.692</b>	<b>2.163.026</b>	<b>2.676.793</b>	<b>2.173.901</b>
<b>USCITE</b>												
Pagamento dei debiti iniziali	117.764	117.764	117.764	117.764								
Rimborso mutui (quota capitale)			229.180						234.657		449.265	
<b>Acquisti di beni</b>												
Acquisti di prodotti sanitari	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500
Acquisti di prodotti non sanitari	26.875	26.875	26.875	26.875	26.875	26.875	26.875	26.875	26.875	26.875	26.875	26.875
Acquisti di materiali per manutenzione												
<b>Acquisti di servizi</b>												
Manutenzioni	104.208	104.208	104.208	104.208	104.208	104.208	104.208	104.208	104.208	104.208	104.208	104.208
Utenze	39.150	39.150	39.150	39.150	39.150	39.150	39.150	39.150	39.150	39.150	39.150	39.150
Altri servizi	117.208	117.208	117.208	117.208	117.208	117.208	117.208	117.208	117.208	117.208	117.208	117.208
Godimento di beni di terzi	42.250	42.250	42.250	42.250	42.250	42.250	42.250	42.250	42.250	42.250	42.250	42.250
<b>Costi del personale</b>												
Competenze fisse, accessori, incentivi, straordinari e altre competenze, oneri accessori	1.122.118	1.122.118	1.122.118	1.122.118	2.244.237	1.122.118	1.122.118	1.122.118	1.122.118	1.122.118	2.244.237	2.244.237
Personale esterno con contratto di diritto privato	29.833	29.833	29.833	29.833	29.833	29.833	29.833	29.833	29.833	29.833	29.833	29.833
Altri costi del personale	13.250	13.250	13.250	13.250	13.250	13.250	13.250	13.250	13.250	13.250	13.250	13.250
i.r.a.p.	73.402	73.402	73.402	73.402	146.805	73.402	73.402	73.402	73.402	73.402	146.805	146.805

FS

OM

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DEL FRIULI-VENEZIA GIULIA

<b>VOCI</b>	<b>G</b>	<b>F</b>	<b>M</b>	<b>A</b>	<b>M</b>	<b>G</b>	<b>L</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>O</b>	<b>N</b>	<b>D</b>
<b>Costi generali e oneri diversi di gestione</b>												
Compensi agli organi direttivi	32.167	32.167	32.167	32.167	32.167	32.167	32.167	32.167	32.167	32.167	32.167	32.167
Compensi al collegio dei Revisori						20.000						20.000
Spese generali	47.496	47.496	47.496	47.496	47.496	47.496	47.496	47.496	47.496	47.496	47.496	47.496
Oneri diversi di gestione	78.083	78.083	78.083	78.083	78.083	78.083	78.083	78.083	78.083	78.083	78.083	78.083
<b>Utilizzo fondi (increment./decrem.)</b>												
Fondo imposte e tasse												
Fondo per oneri al pers. da liquidare	447.066	447.066	447.066	447.066								
Altri fondi												
<b>Acquisto di immobilizzazioni</b>		25.000		180.000	125.000	680.000	90.000	50.000	650.000	100.000	200.000	650.000
Svalutazioni												
Imposte sul reddito dell'esercizio						15.000					10.000	
Oneri finanziari			103.967			6.000			91.184		64.502	6000
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.330.371</b>	<b>2.355.371</b>	<b>2.663.518</b>	<b>2.510.371</b>	<b>3.086.062</b>	<b>2.486.542</b>	<b>1.855.542</b>	<b>1.815.542</b>	<b>2.741.383</b>	<b>1.865.542</b>	<b>3.684.829</b>	<b>3.637.062</b>
<b>Saldo mensile</b>	<b>4.618.051</b>	<b>- 56.042</b>	<b>- 239.202</b>	<b>3.196.985</b>	<b>- 923.036</b>	<b>- 11.640</b>	<b>307.485</b>	<b>347.485</b>	<b>- 322.690</b>	<b>297.485</b>	<b>- 1.008.036</b>	<b>- 1.463.161</b>
<b>Saldo progressivo</b>	<b>4.618.051</b>	<b>4.562.009</b>	<b>4.322.807</b>	<b>7.519.792</b>	<b>6.596.756</b>	<b>6.585.116</b>	<b>6.892.601</b>	<b>7.240.085</b>	<b>6.917.395</b>	<b>7.214.880</b>	<b>6.206.844</b>	<b>4.743.683</b>

FS  
R

Am