



DECRETO
DEL DIRETTORE GENERALE

N° 160 DEL 31/12/2015

OGGETTO

**ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ANNUALE 2016 E
TRIENNALE 2016-2018 DELL'ARPA FRIULI VENEZIA GIULIA**

IL DIRETTORE GENERALE
Luca Marchesi

nominato con decreto del Presidente della Regione 0261/Pres del 29.12.2014

visti i seguenti pareri favorevoli espressi in merito alla regolarità tecnica e contabile del presente decreto:

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	DIRETTORE S.O.C. GESTIONE RISORSE ECONOMICHE
Paola Segato	Paola Segato

Preso atto del visto di legittimità del Direttore Amministrativo:

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Anna Toro

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);
- il Regolamento di Organizzazione dell'ARPA, adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 66 dd. 08.06.2015, approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 1331 dd. 03.07.2015;
- il decreto del Direttore generale n. 157 del 31.12.2015 di adozione del Programma annuale 2016 e pluriennale 2016-2018;
- il decreto del Direttore Generale n. 140 dd. 30.11.2015 "Procedure per l'assunzione dei provvedimenti di competenza del Direttore Generale e di quelli della dirigenza di Arpa Friuli Venezia Giulia";

DATO ATTO che la Giunta regionale, con delibera n.2630 del 29.12.2015 ha adottato le Linee di indirizzo per la programmazione 2016-2018 dell'Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente del Friuli Venezia Giulia;

ATTESO che la Giunta regionale, nell'approvare le Linee di indirizzo sopra indicate, al punto 2 del deliberato ha specificato che: il quadro finanziario di riferimento per l'elaborazione dei documenti di programmazione dell'Agenzia stessa per il 2016, è determinato in complessivi euro 21.615.000,00 in riduzione dell'1,14% rispetto al finanziamento assegnato all'Agenzia per l'esercizio 2015;

- Che il finanziamento è articolato nel modo seguente:

Finanziamento (LR 6/1998, art. 21, co. 1, lett. a)	€	21.465.000,00
Finanziamento (LR 6/1998, art. 21, co. 1, lett. c)	€	150.000,00
TOTALE	€	21.615.000,00

CONSIDERATO che la Giunta regionale, nelle Linee di indirizzo alla voce "Contenimento e riduzione della spesa di funzionamento" ha specificato che:

"ARPA concorre al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica da parte della Regione adottando comportamenti in linea con le disposizioni normative in tema di contenimento e riduzione della spesa pubblica, che assicurino l'equilibrio di bilancio nonché, in quanto ente pubblico regionale finanziato in misura prevalente con fondi regionali, con il pareggio di bilancio. La programmazione 2016 dovrà, dunque, svilupparsi tenendo conto dei vincoli dettati dal contesto normativo delineato dalle disposizioni sulla "spending review";

RICHIAMATI:

- l'art. 8, comma 47 della legge regionale 23 gennaio 2007, n. 1 (Legge finanziaria 2007), come modificato dall'art. 5, comma 50, della legge regionale 29.1.2011, n. 18 (finanziaria 2012), ai sensi del quale: *"Alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica concordati con lo Stato in materia di patto di stabilità interno concorrono altresì gli enti regionali, gli enti funzionali della Regione e le gestioni fuori bilancio della Regione; sono esclusi gli enti del Servizio sanitario regionale, l'Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente e il Fondo regionale per la protezione civile di cui all'articolo 33 della legge regionale 31 dicembre 1986, n. 64 (Organizzazione delle strutture ed interventi di competenza regionale in materia di protezione civile)."*;
- l'art. 11, comma 4 bis, della L.R. 6/98, come introdotto dall'art. 5, comma 49, della citata legge regionale 18/2011, in forza del quale: *"La Giunta regionale, entro il 15 dicembre di ogni anno, approva le linee di indirizzo per ARPA con le quali sono definiti gli obiettivi generali e le priorità di*

intervento per la stesura del programma annuale e triennale dell'Agenzia. Le linee di indirizzo contengono le indicazioni necessarie per la realizzazione degli obiettivi annuali di finanza pubblica in materia di patto di stabilità interno cui ARPA deve attenersi.”;

ATTESO che:

- legge finanziaria regionale per il 2015, art. 12, commi 8,9, 10 e 11, ha assegnato ad Arpa una quota di finanziamento in conto capitale pari ad € 700.000, per la realizzazione degli interventi di manutenzione e di adeguamento di immobili destinati ad ospitare uffici e laboratori dell'Agenzia, suddivisa in ragione di € 400.000 per l'anno 2015 e di € 300.000 per l'anno 2016;
- le Linee di indirizzo hanno inoltre previsto, in relazione all'acquisto della strumentazione e di mezzi nonché per gli interventi di adeguamento degli immobili, il finanziamento mediante l'impiego degli utili accantonati a specifica riserva negli esercizi precedenti;

RILEVATO che, in applicazione delle disposizioni di cui al Titolo I del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei bilanci contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), e delle Linee di indirizzo della regione, gli atti di programmazione di ARPA per il triennio 2016-2018 sono i seguenti:

- il programma delle attività di durata triennale in coerenza con le Linee di indirizzo regionali;
- il conto economico di durata triennale;
- il programma triennale degli investimenti e l'elenco annuale degli stessi con la relativa modalità di finanziamento;

ACCERTATO che il bilancio preventivo è stato redatto tenendo conto, in linea di principio, degli indirizzi di contenimento della spesa pubblica e di riduzione dei costi della pubblica amministrazione dettati dal contesto normativo che si è venuto a delineare con le disposizioni sulla “*spending review*” nonché delle politiche di investimento contenute nel piano dei lavori triennali 2016-2018 e dell'elenco dei lavori annuale 2016 e nel piano degli acquisti di apparecchiature e beni strumentali;

RICHIAMATO il decreto n. 158 del 31.12.2015 con il quale è stato adottato il Programma triennale dei Lavori 2016 -2018 e l'elenco annuale dei lavori 2016, allegato costituente parte integrante del bilancio di previsione;

RITENUTO di adottare il bilancio di previsione, come da Allegato A), facente parte integrante del presente decreto;

VISTO il parere di legittimità del Direttore Amministrativo,

DECRETA

per le motivazioni di cui in premessa,

1. di adottare il bilancio di previsione, Allegato A), facente parte integrante del presente decreto, composto dai seguenti documenti:
 - a) Conto economico preventivo triennale;
 - b) Programma triennale investimenti;
 - c) Elenco annuale investimenti 2016corredati da:
 1. relazione illustrativa;

2. conto economico preventivo annuale;
 3. piano dei conti di alimentazione;
 4. rendiconto finanziario;
 5. decreto n. 158 del 31.12.2015 di approvazione del Programma triennale dei Lavori 2016 -2018 e l'elenco annuale dei lavori 2016;
2. di destinare una quota degli utili portati a nuovo negli esercizi precedenti pari a € 1.796.000,00, in misura corrispondente al fabbisogno determinato con il piano degli investimenti triennale 2016-18, a fondo di riserva per futuri investimenti, la cui concreta realizzazione è subordinata alla verifica, di volta in volta, delle effettive disponibilità di cassa;
3. di trasmettere il presente decreto:
- al Collegio dei Revisori Contabili ai fini dell'espressione del parere di competenza;
 - alla Giunta Regionale, ai sensi dell'art. 4 della L.R. 6/1998, per il tramite della Direzione centrale Ambiente ed Energia, ai fini dell'espletamento del controllo di competenza.

Letto, approvato e sottoscritto

IL DIRETTORE GENERALE
(Luca Marchesi)

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: LUCA MARCHESI

CODICE FISCALE: MRCLCU65S03F205I

DATA FIRMA: 31/12/2015 11:37:35

IMPRONTA: 685826145A99E2A4D6BEE96F94099EFFEA4F28707C7D6CDDC4997B06D159F91B
EA4F28707C7D6CDDC4997B06D159F91B35808571BD8CA3455BD4110C7A274575
35808571BD8CA3455BD4110C7A2745753B276E5F42ECFA341BBC0EA3CACBC7D7
3B276E5F42ECFA341BBC0EA3CACBC7D70CE98FE81BE9E209BD59839A0CDDFD2C



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

**BILANCIO DI PREVISIONE 2016 E PLURIENNALE 2016-2018
DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE
DEL FRIULI VENEZIA GIULIA**

INDICE

A. BILANCIO DI PREVISIONE

Relazione Illustrativa

1. Premessa	Pag. 3
2. Risorse economiche	Pag. 4
3. Criteri di valutazione	Pag. 4
4. Criteri di formazione	Pag. 4
5. Valore della Produzione	Pag. 7
6. Costi della Produzione	Pag. 9
7. Proventi e oneri finanziari	Pag. 11
8. Imposte sul reddito dell'esercizio	Pag. 11
Conto Economico preventivo triennale (budget triennale)	Pag. 12
Conto Economico preventivo annuale (budget annuale)	Pag. 13
Piano dei conti di alimentazione del conto economico annuale	Pag. 14

B. PIANO DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE

a) Programma triennale degli investimenti 2016-18	Pag. 20
b) Elenco annuale degli investimenti 2016	Pag. 21

C. RENDICONTO FINANZIARIO 2016 Pag. 24

Allegato A) Decreto di “Approvazione del Programma triennale dei lavori per il periodo 2016-18 e dell’elenco annuale dei lavori per l’anno 2016”

1. Premessa

La legge regionale 3 marzo 1998, n. 6 recante l'istituzione dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente del Friuli Venezia Giulia 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 demanda al Regolamento di Organizzazione la definizione puntuale delle norme di contabilità.

A seguito dell'emanazione del Decreto legislativo 118 del 23.6.2011, la Regione, con Delibera di Giunta n. 2193 del 20.11.14 ha fornito indicazioni agli enti strumentali in materia di armonizzazione dei sistemi contabili. Il provvedimento, per quanto concerne l'Arpa, ha disposto che, oltre al conto giudiziale reso dal proprio Istituto tesoriere, alleggi anche le risultanze contabili relative ad eventuali ulteriori conti correnti accesi, a diverso titolo, presso altri istituti bancari. Il dispositivo prosegue poi specificando che l'Agenzia, ente strumentale della Regione che adotta un regime di contabilità economico patrimoniale, nelle more dell'avvio della rilevazione SIOPE, l'Agenzia si doveva attivare la con la software house per l'adeguamento del proprio sistema informatico di contabilità, predisponendo i documenti previsionali di bilancio secondo gli schemi consueti.

Con l'entrata in vigore della L.R. 26 del 10.11.2015, l'Agenzia è stata espressamente collocata tra fra gli enti destinatari delle disposizioni di cui al titolo I del D.Lgs 118 del 23.06.2011 in quanto Ente Strumentale della Regione.

Si è creata quindi un'antinomia fra le norme in materia di programmazione e contabilità previste dalla L.R. 6/98 istitutiva dell'Agenzia, che rimanda alle disposizioni vigenti per gli enti del SSR (tra l'altro, profondamente modificate dal titolo III della stessa L.R. 26/15 con la quale è stata emendata radicalmente la L.R. 49/96, punto di riferimento consolidato per l'Agenzia) e le disposizioni di cui al titolo I del D.Lgs 118/11 in materia di armonizzazione per gli enti strumentali che adottano la contabilità economico patrimoniale che per l'Agenzia diventano punto di riferimento:

- art. 3, c. 3 per quanto concerne i principi contabili generali per gli Enti strumentali che già adottano la contabilità economico-patrimoniale;
- art. 11 ter che definisce gli Enti strumentali;
- art. 17 relativo alla Tassonomia per gli enti in contabilità civilistica;
- Allegato 1 – Principi generali o postulati;
- Allegato 4/1 par. 4.3 - che individua gli strumenti di programmazione degli Enti strumentali;
- Allegato 4/4 per quanto concerne il bilancio consolidato.

Le linee che di indirizzo di cui alla D.G.R. 2630 del 29 dicembre 2015 prevedono che, in applicazione delle disposizioni di cui al Titolo I del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei bilanci contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n, 42), l'Agenzia, ai sensi dell'Allegato 4/1 par. 4.3 del citato decreto legislativo 118/11, deve predisporre:

- il programma delle attività di durata triennale in coerenza con le Linee di indirizzo regionali;
- il conto economico di durata triennale.

L'Agenzia, inoltre, dovrà predisporre il programma triennale degli investimenti e l'elenco annuale degli stessi con la relativa modalità di finanziamento.

Il bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016-2018 (di seguito "bilancio") è stato redatto in applicazione della citata normativa e secondo le Linee di indirizzo di cui alla delibera della Giunta regionale n. 2630 del 29.12.2015, che hanno stabilito il quadro finanziario di riferimento per l'elaborazione dei documenti di programmazione dell'Agenzia, stabilendo che il finanziamento regionale per l'anno 2016 si attesta a complessivi euro 21.615.000,00, con una riduzione pari all'1,14 % rispetto al finanziamento 2015.

Il bilancio traduce e formalizza gli obiettivi annuali e pluriennali in termini quantitativi (economici, patrimoniali e finanziari), attraverso i documenti essenziali che lo compongono.

2. Risorse economiche

Le risorse economiche per l'anno 2016, indicate nelle le Linee di Indirizzo della Regione, determinano:

- a) un contributo annuale di funzionamento (ex art. 21, comma 1 lettera a) della L.R. 6/98) di € 21.465.000, destinato dalla Regione all'espletamento delle attività connesse alle funzioni di protezione e controllo ambientali svolte sul territorio regionale;
- b) € 150.000 (ex art. 21, comma 1 lettera c) della L.R. 6/98) pari al fondo di cui all'articolo 11 della legge regionale 24 gennaio 1997, n. 5.

3. Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano da quelli utilizzati negli esercizi precedenti, con particolare riferimento alle valutazioni ed alla continuità nell'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.

Ricavi e proventi sono stati iscritti prudenzialmente in base alla ragionevolezza dell'effettivo conseguimento, sia rispetto ai trasferimenti regionali sia alle prestazioni di servizi verso corrispettivo. I costi della produzione sono stati stimati in relazione alle risultanze contabili dell'Agenzia per l'esercizio 2015, disponibili alla data di redazione del presente documento, ed alle presunte necessità di fattori produttivi per il triennio in relazione alle attività programmate.

4. Criteri di formazione

Il bilancio è stato redatto in conformità e nel rispetto delle disposizioni in materia contenute nel D.Lgs 118/11 e dei principi in esso contenuti che non consentono più la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquisiti mediante autofinanziamento, nel codice civile, nei principi contabili e con riferimento alla dottrina contabile.

Con riferimento alle misure di contenimento e riduzione della spesa di funzionamento, le Linee di indirizzo per la programmazione 2016-18 specificano che *"Nella predisposizione degli atti di programmazione"*

annuale 2016 e triennale 2016-2018, ARPA concorre al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica da parte della Regione adottando comportamenti in linea con le disposizioni normative in tema di contenimento e riduzione della spesa pubblica, che assicurino l'equilibrio di bilancio nonché, in quanto ente pubblico regionale finanziato in misura prevalente con fondi regionali, con il pareggio di bilancio.

La programmazione 2016 dovrà, dunque, svilupparsi tenendo conto dei vincoli dettati dal contesto normativo delineato dalle disposizioni sulla "spending review", con specifica attenzione alle seguenti norme:

- articolo 9, commi 1, 2-bis, 21 e 28 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 (Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica), convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, con riferimento ai costi del personale;
- articolo 6 comma 12 del decreto legge 78/2010 convertito dalla legge 122/2010, in materia di spese per missioni;
- articolo 6 comma 13 del decreto legge 78/2010 convertito dalla legge 122/2010, in materia di spese per attività di formazione;
- articolo 12, commi 13 e 14 della legge regionale 29 dicembre 2010, n. 22 (Legge finanziaria 2011), per le spese relative a studi e incarichi di consulenza, nonché per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza;
- articolo 5, comma 2 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini) convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012 n. 135, in relazione alle spese per autovetture, con riferimento alle quali, ARPA proseguirà nelle politiche di razionalizzazione del parco automezzi, entro i limiti che consentano di mantenerne l'operatività sul territorio regionale".

Il comma 4 bis dell'art. 11 della L.R. 6/1998, così come modificato dalla L.R. 18/2011 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio pluriennale ed annuale della Regione (Finanziaria Regionale 2012), dispone infatti che:

"La Giunta regionale, entro il 15 dicembre di ogni anno, approva le linee di indirizzo per ARPA con le quali sono definiti gli obiettivi generali e le priorità di intervento per la stesura del programma annuale e triennale dell'Agenzia. Le linee di indirizzo contengono le indicazioni necessarie per la realizzazione degli obiettivi annuali di finanza pubblica in materia di patto di stabilità interno cui ARPA deve attenersi".

Si ricorda altresì che ai sensi del comma 47 dell'art. 8 della L.R. 1/2007:

"Alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica concordati con lo Stato in materia di patto di stabilità interno concorrono altresì gli enti regionali, gli enti funzionali della Regione e le gestioni fuori bilancio della Regione; sono esclusi gli enti del Servizio sanitario regionale, l'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente e il Fondo regionale per la protezione civile di cui all'articolo 33 della legge regionale 31 dicembre 1986, n. 64 (Organizzazione delle strutture ed interventi di competenza regionale in materia di protezione civile)".

Si evidenzia che l'Agenzia nel corso degli anni precedenti si è già attivata per uniformarsi ai principi contenuti nelle richiamate disposizioni relativamente all'approvvigionamento attraverso gli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip S.p.A. - salvo che approvvigionamenti da altre centrali di committenza o a seguito di procedure di evidenza pubblica prevedessero corrispettivi inferiori a quelli indicati nelle convenzioni e accordi quadro messi a disposizione da Consip S.p.A. - nonché da M.E.P.A., al contenimento dei costi del personale e alla razionalizzazione del parco automezzi.

Con particolare riferimento al limite per le spese per autovetture dettato dall'art. 5, comma 2 DL 95/2012, come sostituito dall'art 15, comma 1, del decreto legge 24 aprile 2014 n. 66, convertito dalla legge 23

giugno 2014 n. 89, che comporta un'ulteriore riduzione dei relativi costi, l'ARPA, in ottemperanza alle linee di indirizzo della Giunta regionale 2016-2018, continuerà nelle politiche di contenimento dei costi del proprio parco autoveicoli, nei limiti in cui venga mantenuta l'operatività sul territorio regionale.

Il bilancio è stato redatto tenuto anche conto:

- del piano dei lavori triennali 2016-2018 e dell'elenco dei lavori annuale 2016 nonché delle ipotesi di acquisti di apparecchiature ed altri beni durevoli;
- delle politiche del personale che, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, prevedono il completamento delle procedure selettive e concorsuali avviate nel 2015, nonché del successivo turn over, e continuerà ad essere condotta nel rispetto del vincolo numerico posto dalla Regione, secondo criteri di coerenza rispetto alla progettualità esplicitata negli atti di programmazione nonché all'assetto dell'Agenzia delineatosi in conseguenza della revisione organizzativa.

Si evidenzia che il piano assunzioni per l'anno 2016 sopra indicato è in linea con i vincoli di cui alla Linee di indirizzo della Giunta regionale che contengono le seguenti indicazioni:

“La manovra del personale 2016 va attuata in coerenza con gli obiettivi della revisione organizzativa condotta nel 2015.

Il piano assunzioni per l'anno 2016 sarà programmato nel rispetto dei seguenti vincoli:

- *contenimento della forza di personale, così come strutturata nell'allegato alla deliberazione n. 251/2012 del Direttore generale di ARPA, entro il limite rilevato al 31 dicembre 2012, come incrementato dalle "Linee di indirizzo per la programmazione 2014-2016 dell'Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente del Friuli Venezia Giulia (ARPA)" approvate con la deliberazione della Giunta regionale 13 dicembre 2013, n. 2404, nel numero di 356 unità, correlato all'equilibrio di bilancio nel medio periodo; in tale contesto il numero dei dirigenti è fissato in 36 unità, in riduzione di 4 unità rispetto alle 40 stabilite con la deliberazione della Giunta regionale 670/2013; il limite alle assunzioni non include il personale assunto per la realizzazione di progetti finanziati da risorse diverse dal contributo regionale di funzionamento o per l'attuazione di programmi comunitari finanziati con fondi dell'Unione europea;*
- *contenimento del turn over nei limiti di spesa (inclusi i costi di trascinarsi relativi al completamento della manovra 2015), necessari a garantire l'equilibrio di bilancio nel medio periodo; il limite alle assunzioni non si applica alle categorie protette incluse nella quota d'obbligo;*
- *contenimento della spesa complessiva per il personale con contratti diversi dal rapporto di impiego a tempo indeterminato entro il limite di spesa fissato ai sensi dell'articolo 9, comma 28 del decreto legge 78/2010, convertito con modifiche in legge 122/2010; il vincolo non comprende le spese sostenute per l'attuazione di programmi comunitari o di progetti finanziati con risorse diverse dal contributo regionale di funzionamento”.*

Il bilancio prevede, seppur in misura limitata, oneri per il funzionamento delle attività relative all'Osmer, nella considerazione che la struttura continua a svolgere i compiti ordinari previsti dalla legge 17/2000 e che solo una parte di essi sono funzionali alle esigenze della Protezione civile e in quanto tali da quest'ultima rimborsati.

5. Valore della Produzione

Il valore della produzione è composto dai seguenti valori:

Ricavi delle vendite e delle 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.

Si segnala che fra i ricavi per prestazioni sono previsti:

- i proventi derivanti dalle attività di validazione sui Siti inquinati di Interesse Nazionale insistenti sul territorio regionale. Gli stessi influenzano anche le voci “variazione dei lavori in corso su ordinazione”, “svalutazioni” e “proventi straordinari” come illustrato in seguito.;
- i proventi derivanti dal progetto inerente le stazioni radio base relativo alle attività richieste dai gestori al fine di acquisire il parere dell’Agenzia propedeutico all’aggiornamento degli impianti;

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

In continuità con i criteri di redazione dei bilanci di esercizio a partire dal 2009 è rappresentata la variazioni sulle attività in corso su progetti.

Altri ricavi e proventi

a) Contributi in conto esercizio

Trattasi dei contributi previsti dall’art. 21 della L.R. n. 6/98 che, nel triennio sono stimanti in:

22.540.462 Euro per il 2016

22.141.325 Euro per il 2017

21.615.000 Euro per il 2018

In particolare, per quanto concerne i contributi regionali, a seguito della modifica dell’art. 21, comma 1, lett. a), introdotta dall’art. 3, comma 14, della legge regionale finanziaria 2014, il finanziamento dell’ARPA risulta composto da un finanziamento annuale della Regione, destinato alla copertura dei costi di funzionamento dell’Agenzia per l’espletamento sul territorio regionale delle attività istituzionali connesse alle funzioni di protezione e controllo ambientali e di prevenzione igienico sanitaria, determinato ai sensi dell’articolo 4, comma 10, della legge regionale 21 luglio 2006, n. 12 (Assestamento del bilancio 2006). Per l’anno 2016 il valore del contributo in esame ammonta a € 21.465.000.

La dotazione finanziaria dell’Agenzia è determinata inoltre dalla quota parte del fondo di cui all’art. 11 della L.R. 5/1997, come determinata annualmente dalla Giunta regionale e che per l’esercizio 2016 è stata quantificata in € 150.000 (art. 21, c.1, lettera c).

Infine, sempre con riferimento alle risorse provenienti dall’amministrazione regionale, troviamo gli “ulteriori finanziamenti” di cui alla lettera d) dell’art. 21 e che, nell’esercizio 2016, si sostanziano in:

progetto/convenzione	2016	2017	2018
Meteurego	12.000	-	-
SIN Trieste	460.025	430.025	-
EcoSea	24.793	-	-
Slovensko (fondi statali 2012)	-	46.000	-
Slovensko (fondi statali 2013)	-	19.300	-
	496.818	495.325	-

I contributi regionali sono quindi suddivisi come segue:

Fonte del contributo:	2016	2017	2018
a) Quota funzionamento da Regione - L.R. 6/98, art.21, c.1, lett.a)	21.465.000	21.465.000	21.465.000
d) Contributi da Regione - L.R. 6/98, art.21, c.1, lett.c)	150.000	150.000	150.000
e) Contributi da Regione - L.R. 6/98, art.21, c.1, lett.d)	496.818	495.325	-
	22.111.818	22.110.325	21.615.000

Figurano inoltre i seguenti contributi da altri enti:

progetto	2016	2017	2018
Marine Strategy	428.644	-	-
CCM (ente di riferimento: Inail)	-	31.000	-
	428.644	31.000	-

Si evidenzia che l'Agenzia potrebbe essere parte attiva in importanti e significativi progetti europei il cui iter di approvazione è tuttora in corso. Pertanto, la relativa valutazione non è rappresentata nei bilanci preventivi.

b) Contributi in conto capitale

Comprendono le sterilizzazioni degli ammortamenti relativi alle attività patrimoniali finanziate con contributi in conto capitale, con l'utilizzo di riserve (acquisizioni relative agli esercizi dal 2009 al 2015) nonché quelli generati su beni trasferiti con contropartita il fondo di dotazione.

Si evidenzia che, con riferimento al piano dei lavori triennale 2016-2018 ed all'elenco dei lavori annuali 2016, per tutti gli interventi è sostanzialmente prevista la copertura finanziaria mediante:

- l'utilizzo delle somme residue del mutuo;
- l'utilizzo di parte dell'utile degli esercizi precedenti;
- l'utilizzo delle risorse assegnate in conto capitale dalla legge finanziaria regionale 2015.

c) Altri ricavi e proventi

La voce riguarda in particolare i rimborsi per oneri relativi al personale comandato ed i proventi per le attività in materia di Autorizzazioni Integrate Ambientali (A.I.A.).

Accoglie inoltre, in coerenza con quanto evidenziato nei principi di redazione dei bilanci redatti a decorrere dall'esercizio 2009 in relazione alle attività di validazione dei Siti Inquinati di interesse

Nazionale (S.I.N.) iniziate e non concluse alla data di predisposizione del bilancio, le quote del fondo rischi (determinato, in origine e con riferimento ai S.I.N., sulla base del valore delle attività svolte a tutto il 31.12.2015 ma non completate ai fini della validazione) attribuibili alle attività che nel corso dell'esercizio si sono concluse.

In sostanza, con riferimento ai riflessi che le attività sui S.I.N. hanno sui conti economici del triennio, sono esposti:

- tra i ricavi per prestazioni, i corrispettivi per le attività di validazione concluse nei singoli esercizi;
- una corrispondente variazione in diminuzione alla voce "variazione attività in corso su progetti";
- un accantonamento al fondo svalutazione crediti determinato con gli stessi criteri adottati nella redazione dei bilanci a partire dal 2009 sui crediti inerenti le attività completate nei singoli esercizi;
- un giroconto con addebito al fondo rischi e corrispondente rilevazione di un componente positivo di reddito fra gli altri ricavi e proventi.

voce del conto economico	2016
ricavi per prestazioni	85.447
- variazione attività in corso su ordinazione	- 85.447
- svalutazione crediti	- 56.515
- accantonamento a f.do rischi	-
altri ricavi e proventi	85.447
saldo dell'esercizio	28.932

6. Costi 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, sia, nel triennio, per minori oneri conseguenti alla razionalizzazione degli immobili in locazione.

I valori previsti per il triennio risultano essere i seguenti:

25.349.827 Euro per il 2016
 24.408.553 Euro per il 2017
 23.862.995 Euro per il 2018

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

L'importo previsto per l'acquisto di beni è aggiornato nel triennio tenuto conto delle attività inerenti la caratterizzazione del S.I.N. di Trieste in forza della Convenzione fra l'Agenzia e l'amministrazione regionale.

Per servizi

Le variazioni che si riscontrano nel triennio sono determinate prevalentemente dai minori acquisti legati ad attività su progetti.

Le manutenzioni sono basate sostanzialmente su contratti pluriennali inerenti, in particolare, il

global service sulle attrezzature da laboratorio, il contratto per la manutenzione per la rete di monitoraggio della qualità dell'aria e il contratto "global" per le manutenzioni sugli immobili.

Gli oneri relativi alle utenze sono stimati sostanzialmente costanti nel periodo.

Per godimento beni di terzi

L'importo previsto per tale posta contabile beneficia, in parte nel 2016 e 2017 e a regime a partire dal 2018, dei minori oneri per locazioni conseguenti al trasferimento delle sedi territoriali di Latisana e Gorizia.

Per il personale

Il costo del personale tiene conto di una politica che prevede costante l'attuale forza lavoro attraverso l'attuazione del turn over se compatibile con l'equilibrio economico di medio periodo.

In attuazione delle direttive contenute nelle Linee di indirizzo della Giunta regionale di cui alla delibera n. 2630 del 29.12.2015, la manovra del personale per il 2016 consisterà in primo luogo nel completamento delle procedure selettive e concorsuali avviate e continuerà ad essere condotta nel rispetto del vincolo numerico posto dalla Regione – corrispondente alla forza di personale rilevata al 31 dicembre 2012, incrementata con le unità di personale somministrato per le esigenze di monitoraggio dei corpi idrici regionali, per un totale di 356 unità – correlato all'equilibrio di bilancio, secondo criteri di coerenza rispetto alla progettualità esplicitata negli atti di programmazione nonché all'assetto dell'Agenzia delineatosi in conseguenza della revisione organizzativa.

In particolare, sono in corso di espletamento due concorsi per l'assunzione a tempo indeterminato di dirigenti ambientali, uno di area fisica e uno destinato all'area chimica del laboratorio e un concorso per l'assunzione di due periti chimici.

Con riferimento ai rinnovi contrattuali, sospesi dal legislatore con diversi interventi normativi per il periodo 2011-2015, l'Agenzia ha tenuto conto delle risorse necessarie a far data dal 2016, ipotizzando, anche per il biennio 2017-2018, gli opportuni accantonamenti.

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.

Le quote di ammortamento rispecchiano i principi enunciati dall'art. 2426 del codice civile ed in particolare sono calcolate applicando le seguenti percentuali che consentono l'attribuzione sistematica del costo delle immobilizzazioni all'esercizio di competenza:

- immobilizzazioni immateriali: 25%
- fabbricati: 3%
- attrezzature sanitarie: 12,5%
- impianti e macchinari: 10%
- mobili ed arredi: 10%
- automezzi: 25%
- imbarcazioni: 15%;
- attrezzature d'ufficio: 10%

- attrezzature informatiche: 10%
- altri beni: 12,5%

In forza delle disposizioni vigenti fino al 31.12.2015 in virtù dei rinvii alle norme in materia di contabilità per il sistema sanitario regionale, gli ammortamenti generati dalle immobilizzazioni acquisite con finanziamenti specifici o trasferite in seguito alla costituzione dell'Agenzia ed alla relativa attribuzione di funzioni precedentemente svolte dalle Aziende Sanitarie o da altri organismi pubblici, non producono alcun effetto nel risultato d'esercizio. A tale risultato si giunge tramite "sterilizzazione" degli effetti economici della contabilizzazione degli ammortamenti mediante l'utilizzo del fondo patrimoniale rappresentativo del contributo in conto capitale o del fondo di dotazione movimentato in sede di trasferimento dei beni.

Le annotazioni che hanno riguardato le procedure contabili di "sterilizzazione" relative agli ammortamenti ammontano a complessivi € 1.130.755; l'impatto netto delle quote di ammortamento sul risultato dell'esercizio è conseguentemente di € 137.537.

Nella predisposizione del programma degli investimenti, ad integrazione delle risorse derivanti e dal contributo regionale a sollievo degli oneri per il mutuo destinato agli interventi sul patrimonio immobiliare e dei successivi interventi con la legge finanziaria regionale per il 2015, si è ipotizzato il ricorso all'autofinanziamento.

Con riferimento alle svalutazioni si osserva che la voce si sostanzia con la quota riferibile alle potenziali perdite sui crediti derivanti dalle attività di validazione dei Siti inquinati di Interesse Nazionale richiamati nella voce ricavi per prestazioni.

Accantonamenti per rischi

Non si prevedono accantonamenti per il triennio 2016-2018.

Altri accantonamenti

L'importo comprende gli oneri connessi ai rinnovi contrattuali.

Oneri diversi di gestione

L'importo previsto nel triennio evidenzia un trend decrescente e si caratterizza principalmente per le voci iva indetraibile ed irap calcolato col metodo retributivo.

7. Proventi e oneri finanziari

Le voci si sostanziano in due componenti: interessi passivi su mutui e contributi regionali a copertura degli stessi.

8. 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 residuale esercitata dall'Agenzia.

Conto Economico ex art. 2425 del Codice Civile (contenuto in vigore dal 01.01.16)

		stima 2015	budget 2016	budget 2017	budget 2018
A)	Valore della Produzione				
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.740.478	1.382.187	717.589	632.293
2)	variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-
3)	variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 46.312	- 426.288	- 147.273	-
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
5)	altri ricavi e proventi				
a)	contributi in conto esercizio	22.137.859	22.540.462	22.141.325	21.615.000
b)	contributi in conto capitale (quota sterilizzata)	1.193.122	1.130.755	1.053.332	971.361
c)	altri ricavi e proventi	1.153.499	739.130	653.933	653.913
	Totale A) Valore della Produzione	26.178.646	25.366.246	24.418.906	23.872.567
B)	Costi della Produzione				
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	629.231	711.694	665.500	658.000
7)	per servizi	4.244.736	4.411.690	3.831.833	3.714.086
8)	per godimento beni di terzi	367.963	311.078	295.140	260.711
9)	per il personale				
a)	salari e stipendi	12.990.416	13.217.828	13.108.454	12.859.881
b)	oneri sociali	3.197.807	3.210.525	3.183.087	3.125.345
c)	trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
d)	trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-
e)	altri costi	70.000	77.607	77.607	77.607
10)	ammortamenti e svalutazioni:				
a)	ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	27.104	87.271	86.213	83.577
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.253.957	1.181.021	1.164.083	1.139.641
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	41.237	71.208	-	-
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	-
12)	accantonamenti per rischi	88.102	-	-	-
13)	altri accantonamenti	-	50.000	50.000	50.000
14)	oneri diversi di gestione	1.978.674	2.019.905	1.946.636	1.894.147
	Totale B) Costi della Produzione	24.889.227	25.349.827	24.408.553	23.862.995
	Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A - B)	1.289.419	16.419	10.353	9.572
C)	Proventi e oneri finanziari				
15)	proventi da partecipazioni				
a)	in imprese controllate	-	-	-	-
b)	in imprese collegate	-	-	-	-
c)	da imprese controllanti	-	-	-	-
d)	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-
16)	altri proventi finanziari				
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
1.	in imprese controllate	-	-	-	-
2.	in imprese collegate	-	-	-	-
3.	da imprese controllanti	-	-	-	-
4.	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-
d)	proventi diversi dai precedenti				
1.	in imprese controllate	-	-	-	-
2.	in imprese collegate	-	-	-	-
3.	da imprese controllanti	-	-	-	-
4.	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-
5.	da altri	54.775	32.840	13.047	10.500
17)	interessi e altri oneri finanziari				
a)	verso imprese controllate e collegate	-	-	-	-
b)	verso controllanti	-	-	-	-
c)	da altri	58.145	29.187	3.328	-
17 bis)	utili e perdite su cambi	-	-	-	-
	Totale (15 + 16 - 17 ± 17 bis)	- 3.370	3.653	9.719	10.500
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie				
18)	rivalutazioni				
a)	di partecipazioni	-	-	-	-
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-
d)	di strumenti finanziari derivati	-	-	-	-
19)	svalutazioni				
a)	di partecipazioni	-	-	-	-
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-
d)	di strumenti finanziari derivati	-	-	-	-
	Totale delle rettifiche (18 - 19)	-	-	-	-
	Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D)	1.286.049	20.072	20.072	20.072
20)	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.072	20.072	20.072	20.072
21)	utile (perdite) dell'esercizio	1.265.977	-	-	-

Note
IRAP (metodo retributivo) riclassificata in B) 14 b) oneri diversi di gestione
1.039.485
1.059.421
1.061.168
1.061.168

Conto Economico ex art. 2425 del Codice Civile (contenuto in vigore dal 01.01.16)

stima 2015 budget 2016

A)	Valore della Produzione		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.740.478	1.382.187
2)	variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 46.312	- 426.288
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	altri ricavi e proventi		
a)	contributi in conto esercizio	22.137.859	22.540.462
b)	contributi in conto capitale (quota sterilizzata)	1.193.122	1.130.755
c)	altri ricavi e proventi	1.153.499	739.130
	Totale A) Valore della Produzione	26.178.646	25.366.246
B)	Costi della Produzione		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	629.231	711.694
7)	per servizi	4.244.736	4.411.690
8)	per godimento beni di terzi	367.963	311.078
9)	per il personale		
a)	salari e stipendi	12.990.416	13.217.828
b)	oneri sociali	3.197.807	3.210.525
c)	trattamento di fine rapporto	-	-
d)	trattamento di quiescenza e simili	-	-
e)	altri costi	70.000	77.607
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
a)	ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	27.104	87.271
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.253.957	1.181.021
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	41.237	71.208
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12)	accantonamenti per rischi	88.102	-
13)	altri accantonamenti	-	50.000
14)	oneri diversi di gestione	1.978.674	2.019.905
	Totale B) Costi della Produzione	24.889.227	25.349.827
	Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A - B)	1.289.419	16.419
C)	Proventi e oneri finanziari		
15)	proventi da partecipazioni		
a)	in imprese controllate	-	-
b)	in imprese collegate	-	-
c)	da imprese controllanti	-	-
d)	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
16)	altri proventi finanziari		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
1.	in imprese controllate	-	-
2.	in imprese collegate	-	-
3.	da imprese controllanti	-	-
4.	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d)	proventi diversi dai precedenti		
1.	in imprese controllate	-	-
2.	in imprese collegate	-	-
3.	da imprese controllanti	-	-
4.	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5.	da altri	54.775	32.840
17)	interessi e altri oneri finanziari		
a)	verso imprese controllate e collegate	-	-
b)	verso controllanti	-	-
c)	da altri	58.145	29.187
17 bis)	utili e perdite su cambi	-	-
	Totale (15 + 16 - 17 ± 17 bis)	3.370	3.653
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18)	rivalutazioni		
a)	di partecipazioni	-	-
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d)	di strumenti finanziari derivati	-	-
19)	svalutazioni		
a)	di partecipazioni	-	-
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c)	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d)	di strumenti finanziari derivati	-	-
	Totale delle rettifiche (18 - 19)	-	-
	Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D)	1.286.049	20.072
20)	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.072	20.072
21)	utile (perdite) dell'esercizio	1.265.977	-

Note		stima 2015	budget 2016
	IRAP (metodo retributivo) riclassificata in B) 14 b) oneri diversi di gestione	1.039.485	1.059.421

Bilancio di Previsione 2016 - Conto Economico - Piano dei Conti di Alimentazione

conto economico			stima 2015	2016	variazioni
COSTI					
300	0	0	acquisti di prodotti sanitari		
300	100	0	prodotti farmaceutici	-	-
300	200	0	mat. per la profilassi igienico-sanitaria	-	-
300	300	0	mat. diagnostici/prodotti chimici per assist.	237.684	239.000
300	400	0	presidi chirurgici e mater.sanit.	-	-
300	500	0	altri prodotti sanitari	177.367	178.000
			totale	415.051	417.000
					633
305	0	0	acquisti di prodotti non sanitari		
305	100	0	prodotti alimentari	-	-
305	200	0	mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza	10.000	50.000
305	300	0	combustibili	2.500	3.000
305	400	0	carburanti e lubrificanti	143.180	138.000
305	500	0	cancelleria e stampati	13.000	13.000
305	600	0	materiali di consumo per l'informatica	5.000	5.000
305	700	0	materiale didattico, audiovisivo e fotografico	1.000	21.000
305	800	0	acquisti di materiali e accessori per manutenzione	-	-
305	800	10	materiali ed accessori sanitari	20.000	20.000
305	800	20	materiali ed accessori non sanitari	7.000	7.000
305	900	0	altri prodotti	12.500	37.694
			totale	214.180	294.694
					80.514
310	0	0	manutenzioni		
310	100	0	acquisti di materiali e accessori per manutenzione	-	-
310	100	10	materiali ed accessori sanitari	-	-
310	100	20	materiali ed accessori non sanitari	-	-
310	200	0	servizi per manutenzione di strutture edilizie	-	-
310	200	10	impianti di trasmissione dati e telefonia	1.000	1.000
310	200	20	impiantistica varia	50.000	-
310	200	30	edilizia muraria	85.000	75.000
310	200	40	altro	190.212	190.212
310	300	0	servizi per manutenzione di attrezz. sanitarie	443.912	441.000
310	400	0	servizi per manutenzione di altri beni	-	-
310	400	10	attrezzature tecnico-economiche	15.000	15.000
310	400	20	attrezzature informatiche	4.000	4.000
310	400	30	software	85.000	64.980
310	400	40	automezzi	25.000	25.000
310	400	45	imbarcazioni e natanti	32.000	20.000
310	400	50	altro	606.618	496.981
			totale	1.537.742	1.333.173
					- 204.569
315	0	0	acquisti di servizi		
315	100	0	lavanderia	5.500	5.000
315	200	0	pulizia	350.700	315.333
315	300	0	mensa	155.000	155.000
315	400	0	riscaldamento	-	-
315	500	0	servizi di elaborazione dati	-	-
315	500	10	servizio informatico	200.000	200.000
315	500	90	altri servizi di elaborazione	3.000	3.000
315	600	0	servizio trasporti e traslochi	50.000	187.500
315	700	0	smaltimento rifiuti	63.000	150.000
315	800	0	servizi di vigilanza	7.500	7.500
315	850	0	servizi tematici analitici da terzi	370.459	584.731
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	312.399	298.914
			totale	1.517.558	1.906.978
					389.420
355	0	0	godimento di beni di terzi		
355	100	0	locazioni passive	-	-
355	100	10	locazioni passive	81.995	33.570
355	100	20	spese condominiali	2.992	1.960
355	200	0	canoni hardware e software	1.000	1.000
355	300	0	canoni noleggio apparecchiature sanitarie	-	-
355	400	0	canoni fotocopiatrici	45.000	45.000
355	500	0	canoni noleggio automezzi	121.201	109.201
355	600	0	canoni di leasing	-	-
355	700	0	canoni noleggio imbarcazioni e natanti	37.387	41.959
355	800	0	canoni noleggio telefoni cellulari	-	-
355	900	0	altri costi per godimento beni di terzi	78.388	78.388
			totale	367.963	311.078
					- 56.885
410	0	0	personale ruolo sanitario		
410	100	0	competenze fisse	-	-
		10	dirigenza medica e veterinaria	5.276.853	5.334.884
		20	dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	-	-
		30	comparto	-	-
	110	0	competenze fisse da fondi contrattuali	-	-
		10	dirigenza medica e veterinaria	-	-
		20	dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	-	-
		30	comparto	-	-
410	200	0	competenze accessorie	-	-

Bilancio di Previsione 2016 - Conto Economico - Piano dei Conti di Alimentazione

		conto economico	stima 2015	2016	variazioni
		10 dirigenza medica e veterinaria	-	-	-
		20 dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	-	-	-
		30 comparto	-	-	-
410	300	0 incentivi	-	-	-
		10 dirigenza medica e veterinaria	-	-	-
		20 dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	-	-	-
		30 comparto	-	-	-
410	400	0 straordinari	-	-	-
		10 dirigenza medica e veterinaria	-	-	-
		20 dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	-	-	-
		30 comparto	-	-	-
410	500	0 altre competenze	-	-	-
		10 dirigenza medica e veterinaria	-	-	-
		20 dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	-	-	-
		30 comparto	-	-	-
410	600	0 consulenze a favore di terzi, rimborsate	-	-	-
		10 dirigenza medica e veterinaria	-	-	-
		20 dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	-	-	-
		30 comparto	-	-	-
410	700	0 oneri sociali	-	-	-
		10 dirigenza medica e veterinaria	-	-	-
		20 dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	1.293.979	1.370.651	76.672
		30 comparto	-	-	-
410	800	0 accantonamenti ai fondi oneri differiti	-	-	-
410	800	40 indennita' di fine servizio <12 mesi	-	-	-
410	800	90 altri oneri da liquidare	-	-	-
		totale	6.570.832	6.705.535	134.703
420	0	personale ruolo professionale			
420	100	0 competenze fisse	-	-	-
420	110	0 competenze fisse da fondi contrattuali	332.657	336.315	3.658
420	200	0 competenze accessorie	-	-	-
420	300	0 incentivi	-	-	-
420	400	0 straordinari	-	-	-
420	500	0 altre competenze	-	-	-
420	600	0 consulenze a favore di terzi, rimborsate	-	-	-
420	700	0 oneri sociali	81.573	86.407	4.834
420	800	0 accantonamenti ai fondi oneri differiti	-	-	-
420	800	40 indennita' di fine servizio <12 mesi	-	-	-
420	800	90 altri oneri da liquidare	-	-	-
		totale	414.230	422.722	8.492
430	0	personale di ruolo tecnico			
430	100	0 competenze fisse			
		10 dirigenza	5.456.501	5.631.731	175.230
		20 comparto	-	-	-
	110	0 competenze fisse da fondi contrattuali	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	-	-	-
430	200	0 competenze accessorie	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	-	-	-
430	300	0 incentivi	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	-	-	-
430	400	0 straordinari	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	-	-	-
430	500	0 altre competenze	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	-	3.750	3.750
430	600	0 consulenze a favore di terzi, rimborsate	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	-	-	-
430	700	0 oneri sociali	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	1.338.032	1.312.046	-25.986
430	800	0 accantonamenti ai fondi oneri differiti	-	-	-
430	800	40 indennita' di fine servizio <12 mesi	-	-	-
430	800	90 altri oneri da liquidare	-	7.607	7.607
		totale	6.794.533	6.955.134	160.601
440	0	personale ruolo amministrativo			
440	100	0 competenze fisse			
		10 dirigenza	1.699.426	1.718.114	18.689
		20 comparto	-	-	-
	110	0 competenze fisse da fondi contrattuali	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	-	-	-
440	200	0 competenze accessorie	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	-	-	-
440	300	0 incentivi	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	-	-	-

Bilancio di Previsione 2016 - Conto Economico - Piano dei Conti di Alimentazione

conto economico			stima 2015	2016	variazioni
440	400	0 straordinari	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	-	-	-
440	500	0 altre competenze	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	-	-	-
440	600	0 consulenze a favore di terzi, rimborsate	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	-	-	-
440	700	0 oneri sociali	-	-	-
		10 dirigenza	-	-	-
		20 comparto	-	-	-
440	800	0 accantonamenti ai fondi oneri differiti	416.729	441.422	24.692
440	800	40 indennita' di fine servizio <12 mesi	-	-	-
440	800	90 altri oneri da liquidare	-	-	-
		totale	2.116.155	2.159.536	43.381
445	0	0 accantonamenti relativi al personale			
445	50	0 accantonamenti per voci fisse	-	-	-
		15 dirigenza	-	-	-
		30 comparto	-	-	-
	100	0 accantonamenti per voci fisse da fondi contrattuali	-	-	-
		15 dirigenza	-	-	-
		30 comparto	-	-	-
445	200	0 accantonamenti per voci accessorie e straordinari	-	-	-
		15 dirigenza	-	-	-
		30 comparto	-	-	-
445	300	0 accantonamenti per incentivazioni	-	-	-
		15 dirigenza	-	-	-
		30 comparto	-	-	-
445	400	0 accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza	-	-	-
		15 dirigenza	-	-	-
		30 comparto	-	-	-
445	500	0 accantonamento oneri sociali	-	-	-
		15 dirigenza	-	-	-
		30 comparto	-	-	-
445	900	90 altri oneri da liquidare	-	-	-
		totale	-	-	-
450	0	0 altri costi del personale			
450	50	0 personale esterno con contratto di diritto privato	-	-	-
450	100	0 rimborsi spese al personale di diritto privato	-	-	-
450	150	0 personale comandato da altri enti	224.979	193.033	- 31.946
450	200	0 oneri sociali su "altri costi del personale"	67.494	-	67.494
450	250	0 oneri sociali personale in quiescenza	-	-	-
450	400	0 costo contrattisti	28.000	38.000	10.000
450	600	0 indennita' per commissioni varie	-	-	-
450	700	0 accantonamento ai fondi oneri differiti	-	-	-
450	750	0 aggiornamento personale dipendente	55.000	59.000	4.000
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	70.000	70.000	-
450	900	90 altri costi del personale	-	-	-
		totale	445.473	360.033	- 85.440
455	0	0 costi di esercizio delle attivita' libero professionali			
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.	-	-	-
		totale	-	-	-
460	0	0 compensi agli organi direttivi			
460	100	0 indennita'	253.918	225.000	- 28.918
460	200	0 rimborso spese	-	15.000	15.000
460	300	0 oneri sociali	57.511	40.000	- 17.511
		totale	311.429	280.000	- 31.429
461	0	0 compensi al collegio dei revisori			
461	100	0 indennita'	36.200	36.221	21
461	200	0 rimborso spese	3.000	3.000	-
461	300	0 oneri sociali	1.568	1.579	11
		totale	40.768	40.800	32
465	0	0 spese generali amministrative			
465	100	0 spese di rappresentanza	-	-	-
465	150	0 pubblicita' e inserzioni	2.000	10.000	8.000
465	200	0 consulenze legali	-	-	-
465	210	0 altre spese legali	25.000	25.000	-
465	250	0 spese postali	11.000	11.000	-
465	300	0 bolli e marche	-	-	-
465	350	0 abbonamenti e riviste	27.700	41.000	13.300
465	400	0 premi di assicurazione	185.000	170.000	- 15.000
465	450	0 consulenze fiscali, amministrative e tecniche	10.000	7.500	- 2.500

Bilancio di Previsione 2016 - Conto Economico - Piano dei Conti di Alimentazione

conto economico			stima 2015	2016	variazioni
465	460	0 oneri sociali	-	-	-
465	500	0 libri	9.000	9.000	-
465	550	0 contravvenzioni	140	-	140
465	900	0 altre spese generali e amministrative	51.628	60.948	9.320
		totale	321.468	334.448	12.980
470	0	0 utenze			
470	100	0 energia elettrica	250.000	250.000	-
470	200	0 acqua	23.000	23.000	-
470	300	0 spese telefoniche	70.000	70.000	-
470	400	0 gas	120.000	120.000	-
470	500	0 internet	3.147	1.347	1.800
470	600	0 canoni radiotelevisivi	392	392	-
470	700	0 banche dati	-	-	-
470	900	0 utenze varie	-	-	-
		totale	466.539	464.739	1.800
480	0	0 ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
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	23.626	22.024	1.602
480	400	0 concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
480	600	0 altre immobilizzazioni immateriali	3.478	65.247	61.769
		totale	27.104	87.271	60.167
482	0	0 ammortamenti immobilizzazioni materiali			
482	200	0 fabbricati			
		10 disponibili	117.109	114.521	2.588
		20 indisponibili	364.372	366.809	2.437
482	300	0 impianti e macchinari	20.891	28.463	7.572
482	400	0 attrezzature di laboratorio / reti monitoraggio	555.205	545.464	9.741
482	500	0 ammortamento mobili e arredi	32.441	20.730	11.711
482	600	0 ammortamento mezzi di trasporto	-	-	-
482	600	10 ammortamento automezzi	19.172	15.167	4.005
482	600	20 ammortamento imbarcazioni e natanti	54.537	1.284	53.253
482	700	0 ammortamento altri beni	-	-	-
482	700	10 attrezzature d'ufficio	3.714	2.274	1.440
482	700	20 attrezzature informatiche	55.534	54.271	1.263
487	700	30 altri beni	30.982	32.038	1.056
		totale	1.253.957	1.181.021	72.936
485	0	0 svalutazioni			
485	100	0 svalutazione immobilizzazioni	-	-	-
485	200	0 svalutazione crediti	41.237	71.208	29.971
485	300	0 svalutazione magazzino	-	-	-
485	900	0 altre svalutazioni	-	-	-
		totale	41.237	71.208	29.971
487	0	0 accantonamenti			
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 - dirigenza	-	10.000	10.000
487	200	20 accantonamento per oneri per rinnovo contrattuali - comparto	-	40.000	40.000
487	200	30 accantonamenti al fondo oneri personale in quiescenza	-	-	-
487	200	50 accantonamenti al fondo equo indennizzo	-	-	-
487	200	91 accantonamenti al fondo altri oneri da liquidare	-	-	-
487	300	0 accantonamenti al fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti	88.102	-	88.102
487	500	0 accantonamenti al retribuzione integrativa organi direttivi	25.000	22.500	2.500
		totale	113.102	72.500	40.602
500	0	0 oneri finanziari			
500	100	0 int. pass. per antic. di tesoreria	-	29.187	29.187
500	200	0 int. pass. su mutui	57.845	-	57.845
500	300	0 interessi passivi altre forme di credito art. 3, c. 5 lett. f) p. 2 DLgs 502/92	-	-	-
500	400	0 spese bancarie	2.000	2.000	-
500	500	0 interessi moratori	-	-	-
500	600	0 interessi legali	-	-	-
500	700	0 spese di incasso	-	-	-
500	900	0 altri oneri finanziari	300	-	300
		totale	60.145	31.187	28.958
510	0	0 sopravvenienze passive			
510	100	0 sopravvenienze passive	-	-	-
510	100	10 sopravvenienze passive	60.000	-	60.000
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	-	-	-
		totale	60.000	-	60.000
520	0	0 minusvalenze			
520	100	0 minusvalenze da alienazione ordinarie di immobilizzazioni	-	-	-
520	200	0 minusvalenze da alienazione straordinarie di immobilizzazioni	-	-	-
		totale	-	-	-

Bilancio di Previsione 2016 - Conto Economico - Piano dei Conti di Alimentazione

conto economico			stima 2015	2016	variazioni
530	0	0			
imposte e tasse					
530	50	0	732.321	804.436	72.115
iva indetraibile					
530	100	0	20.072	20.072	-
ires					
530	150	0	1.039.485	1.059.421	19.936
irap					
530	200	0	1.100	1.100	-
imposte di registro					
530	300	0	3.000	3.000	-
imposte di bollo					
530	400	0	6.000	6.000	-
tasse di concessione governative					
530	500	0	65.000	65.000	-
imposte comunali					
530	600	0	-	-	-
dazi					
530	700	0	3.000	3.000	-
tasse di circolazione automezzi					
530	800	0	-	-	-
permessi di transito e sosta					
530	900	0	8.000	8.000	-
imposte e tasse diverse					
			1.877.978	1.970.029	92.051
totale					
535	0	0			
altri oneri diversi di gestione					
535	100	0	-	-	-
perdite su crediti					
			-	-	-
totale					
540	0	0			
variazione delle rimanenze					
540	100	0	-	-	-
variazione delle rimanenze					
540	200	0	46.312	426.288	379.976
variazione delle rimanenze sui l.i.c.					
			46.312	426.288	379.976
totale					
totale costi			25.013.756	25.825.374	811.618
RICAVI					
600	0	0			
contributi in conto esercizio da regione					
600	100	0	21.615.000	21.400.000	- 215.000
quota annuale di funzionamento art.21 c.1, lett. a) l.r. 6/1998					
600	150	0	-	-	-
quota annuale di funzionamento art.21 c.1, lett. a-bis) l.r. 6/1998					
600	175	0	-	-	-
quota annuale di funzionamento art.21 c.1, lett. b) l.r. 6/1998					
600	200	0	250.000	215.000	- 35.000
contributi da regione art.21, comma 1, lettera c)					
600	250	0	165.442	496.818	331.376
contributi da regione art.21, comma 1, lettera d)					
600	300	0	-	-	-
altri contributi in conto esercizio da regione					
600	300	10	44.275	22.340	- 21.935
contributi in conto interessi					
			22.074.717	22.134.158	59.441
totale					
610	0	0			
altri contributi in conto esercizio					
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	107.417	428.644	321.227
da altri enti					
			107.417	428.644	321.227
totale					
620	0	0			
ricavi per prestazioni					
620	100	0	-	-	-
servizio sistemi ambientali					
620	100	10	55.510	50.000	- 5.510
sistema informativo e comunicazione					
620	100	20	-	-	-
gestione e valutazione dati					
620	200	0	-	-	-
servizio tematico analitico					
620	200	10	226.758	91.788	- 134.970
suolo, rifiuti					
620	200	20	100.015	320.579	220.564
inquinamento acustico, atmosferico					
620	200	30	992.504	695.254	- 297.250
fisica-ambientale					
620	200	40	-	-	-
biotossine algali					
620	200	50	223.658	123.080	- 100.578
acque					
620	200	60	12.000	12.000	-
alimenti					
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	62.176	56.286	- 5.890
ispezioni e prelievi					
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	813	-	813
informazione, formazione, documentazione (larea)					
620	600	20	-	-	-
prevenzione e protezione					
620	600	30	38.195	33.200	- 4.995
o.s.m.e.r.					
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	18.852	-	18.852
tutela aria, radiazioni ionizz./non ionizz.					
620	800	20	-	-	-
tutela suolo, rifiuti					
620	800	30	-	-	-
innovazione tecnologica-informatica					
620	800	40	9.997	-	9.997
tutela acque, alimenti					
			1.740.478	1.382.187	358.291
totale					

Bilancio di Previsione 2016 - Conto Economico - Piano dei Conti di Alimentazione

conto economico			stima 2015	2016	variazioni
630	0	0			
prestazioni in favore di altri					
630	300	0	-	-	-
prestazioni amministrative e gestionali					
630	400	0	-	-	-
consulenze					
		totale	-	-	-
640	0	0			
proventi e ricavi diversi					
640	100	0	-	50	50
diritti per rilascio certificati e fotocopie					
640	900	0	-	-	-
altri proventi e ricavi diversi					
640	900	10	-	-	-
ricavi c/transitorio					
640	900	90	418.374	275.000	- 143.374
altri proventi e ricavi diversi					
		totale	418.374	275.050	- 143.324
650	0	0			
concorsi, riverse, rimborsi spese					
650	100	0	-	-	-
concorsi					
650	100	10	30.000	30.000	-
da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio					
650	200	0	-	-	-
riverse, 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	70	150	80
rimborso spese di bollo					
650	200	20	-	-	-
recupero spese di registrazione					
650	200	25	-	-	-
recupero spese legali					
650	200	30	-	-	-
recupero spese telefoniche					
650	200	35	450	450	-
recupero spese postali					
650	200	40	2.500	-	2.500
tasse ammissione concorsi					
650	200	45	-	-	-
rimborso spese condominiali					
650	200	50	-	-	-
rimborso vitto e alloggio da non dipendenti					
650	200	55	255.814	193.033	- 62.781
rimborso personale comandato					
650	200	90	145.250	155.000	9.750
altre riverse, rimborsi, recuperi					
		totale	434.084	378.633	- 55.451
660	0	0			
ricavi extra-operativi					
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					
		totale	-	-	-
670	0	0			
sopravvenienze attive					
670	100	0	-	-	-
sopravvenienze attive					
670	100	10	190.305	85.447	- 104.858
sopravvenienze attive					
670	100	20	-	-	-
arrotondamenti attivi					
670	100	30	-	-	-
sconti e abbuoni attivi					
670	200	0	-	-	-
differenze attive di cambio					
670	300	0	110.736	-	110.736
insussistenze del passivo					
		totale	301.041	85.447	- 215.594
680	0	0			
plusvalenze					
680	100	0	-	-	-
plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni					
680	200	0	-	-	-
plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni					
		totale	-	-	-
690	0	0			
accantonamenti utilizzati nell'esercizio					
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					
		totale	-	-	-
700	0	0			
costi capitalizzati					
700	100	0	-	-	-
incremento immobilizzazioni immateriali					
700	200	0	-	-	-
incremento immobilizzazioni materiali					
700	300	0	1.193.122	1.130.755	- 62.367
utilizzo quota di contributi in conto capitale					
		totale	1.193.122	1.130.755	- 62.367
710	0	0			
interessi attivi					
710	100	0	-	-	-
interessi attivi su depositi ed eccedenze di cassa					
710	100	10	10.000	10.000	-
su depositi bancari					
710	100	20	-	-	-
su depositi postali					
710	200	0	-	-	-
interessi attivi su titoli					
710	300	0	500	500	-
altri interessi attivi					
		totale	10.500	10.500	-
totale ricavi			26.279.733	25.825.374	- 454.359
saldo ricavi - costi			1.265.977	-	1.265.977

Piano degli Investimenti triennale per il 2016-2018 - voci di investimento e fonti di finanziamento

Investimenti	2016	2017	2018	Fonti		
I. Immobilizzazioni Immateriali				I. Fonti Interne		
costi di impianto e ampliamento	-	-	-	altre riserve (alimentate da utili e soggette a sterilizzazione) (subordinate alla verifica della disponibilità di sufficiente liquidità)	17.825	-
costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	autofinanziamento (reinvestimento utili) (subordinato alla verifica della disponibilità di sufficiente liquidità)	696.000	550.000
diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	40.000	10.000	10.000			
concessioni, licenze, marchi e dir. simili	-	-	-			
immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-			
altre immobilizzazioni immateriali	300.000	-	-			
	340.000	10.000	10.000	Totale I.	713.825	550.000
II. Immobilizzazioni Materiali				II. Fonti Esterne		
terreni	-	-	-	fondo di dotazione	-	-
terreni disponibili	-	-	-	riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni	-	-
terreni indisponibili	-	-	-	contributi regionali in c/capitale vincolati	562.740	-
fabbricati	-	-	-	altri contributi in conto capitale	-	-
fabbricati disponibili	2.328.901	-	-	altri contributi vincolati	-	-
fabbricati indisponibili	86.000	50.000	50.000	contributi per rimborso mutui	-	-
impianti e macchinari	100.000	10.000	10.000	riserva per donazioni e lasciti	424.105	-
attrezzature sanitarie	450.000	450.000	450.000	capitale di Prestito	-	-
mobili e arredi	10.000	10.000	10.000	mutui	-	-
mezzi di trasporto	-	-	-	leasing costruendo	-	-
automezzi	-	-	-	project financing	-	-
imbarcazioni e natanti	-	-	-			
altri beni	-	-	-			
attrezzature d'ufficio	5.000	5.000	5.000			
attrezzature informatiche	100.000	10.000	10.000			
altri beni	5.000	5.000	5.000			
immobilizzazioni in corso e acconti	1.724.231	-	-			
	1.360.670	540.000	540.000	Totale II.	986.845	-
III. Immobilizzazioni Finanziarie						
crediti verso regione	-	-	-			
crediti verso altri	-	-	-			
titoli	-	-	-			
	-	-	-	Totale III.	-	-
Totale Investimenti	1.700.670	550.000	550.000	Totale Fonti	1.700.670	550.000
						550.000

Muovendo dalle linee di indirizzo di cui alla Delibera della Giunta Regionale 2630 del 29 dicembre 2015 e con l'obiettivo di garantire la tutela ambientale del territorio di riferimento l'Agenzia ha individuato le priorità e le criticità rispetto alle attuali dotazioni strumentali e logistiche.

Il presente elenco illustra i principali interventi previsti con gli strumenti di programmazione suddivisi per tipologia di bene e relativa fonte di finanziamento. Rimane inteso che qualora sopravvenute esigenze lo ritengano necessario, l'Agenzia potrà modificare la tipologia di acquisizione nel rispetto degli equilibri finanziari ed economici.

Immobilizzazioni immateriali

L'acquisizione dei diritti di utilizzazione delle opere per l'anno 2016 è stimato per complessivi € 40.000. Gli investimenti compiuti dal Servizio Informatico dell'Agenzia riguarderanno per la gran parte l'aggiornamento/sviluppo dei software operativi già in uso.

Fra le altre immobilizzazioni immateriali figurano le manutenzioni straordinarie su beni di terzi in particolare sugli immobili di Gorizia e Latisana Tali interventi beneficiano del contributo regionale determinato con la legge finanziaria per il 2015 e si sostanziano nella realizzazione degli interventi per il trasferimento della attività tecnico scientifiche nello stabile di via III Armata a Gorizia (complessivi € 200.000) e nelle opere per garantire il trasferimento delle attività proprie dall'attuale sede in locazione di Latisana ad una più idonea e funzionale (complessivi € 100.000).

Immobilizzazioni materiali

Fabbricati

Gli interventi sugli immobili si sostanziano con il completamento degli interventi di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza del dipartimento di Udine

descrizione	2016
manutenzione straordinaria Udine - I° e II° lotto	
s.a.l. al 31.12.15	1.496.971
realizzazioni del periodo	441.930
GC per riclassificazione opere completate	1.938.901
manutenzione straordinaria Udine - III° lotto	
s.a.l. al 31.12.15	127.260
realizzazioni del periodo	262.740
GC per riclassificazione opere completate	390.000
Riepilogo:	
s.a.l. al 31.12.15	1.624.231
realizzazioni del periodo	704.670
GC per riclassificazione opere completate	- 2.328.901
Valore complessivo opere completate nell'esercizio	2.328.901

Gli interventi risultano finanziati con:

- Mutuo assistito da contributo regionale per € 1.825.000;
- Risorse dell'Agenzia per € 203.901;
- Contributi regionali per € 300.000.

Qualora disponibili ulteriori risorse finanziarie regionali, è intenzione dell'Agenzia intervenire sempre sull'immobile del dipartimento di Udine con opere che consentano una rivisitazione dell'attuale uso degli spazi, prevedendo la realizzazione di uno spogliatoio per il personale femminile e, nelle immediate vicinanze, di uno spazio ad uso punto ristoro e un'area attrezzata per il consumo di bevande ed altro, la sistemazione delle aree inerenti il cortile interno e la messa in opera di un impianto elevatore accessibile a persone diversamente abili (valore complessivo stimato: € 200.000)

Impianti e macchinari

A compimento dei lavori di messa in sicurezza della sede ARPA di via Colugna a Udine e all'utilizzazione in maniera più organica e sinergica degli spazi si rende necessario provvedere all'acquisizione di alcune attrezzature tecniche funzionali alle attività di laboratorio in particolare è prevista la fornitura e posa in opera di otto cappe di cui cinque di tipo chimico di diverse dimensioni, di sette carrelli per carichi pesanti e di alcuni mobiletti sottocappa e di colonne e satelliti bifronte per l'alimentazione di alcuni banconi di laboratorio già in uso (importo dell'intervento: € 81.700). Sempre sull'immobile di via Colugna, si prevede, al fine di rendere completamente accessibile l'edificio a persone con problematiche di deambulazione autonoma, la messa in opera di due montascale per complessivi € 11.128. Infine, presso l'immobile verrà installata una stazione di ricarica tipo "parking" con terminale a pavimento per la ricarica di auto elettriche (importo stimato dell'intervento: € 7.172). Gli interventi descritti beneficiano della contribuzione regionale per complessivi € 100.000.

Attrezzature e strumentazioni

Le attività di controllo sulla Ferriera di Servola, sull'area interessata dalle attività di A2A nell'hinterland monfalconese, l'adeguamento dei sistemi di monitoraggio della qualità dell'aria e di sviluppo della rete SME oltre che lo sviluppo dei controlli delle acque di falda relativamente agli inquinanti emergenti ed alla determinazione dei valori di fondo dei suoli sono gli ambiti di intervento che sostanziano le importanti risorse che vengono destinate a questa voce del bilancio dell'Agenzia.

In particolare, oltre al completamento del piano di riorganizzazione delle centraline per il monitoraggio della qualità dell'aria sul territorio di Trieste, risultano necessari interventi al fine di garantire l'adeguamento ai nuovi standard normativi della rete di rilevazione della qualità dell'aria.

Si procederà inoltre all'acquisto della strumentazione necessaria a garantire le attività pianificate in coerenza con gli obiettivi strategici delineati.

La somma destinata è pari a € 450.000 e deriva da autofinanziamento (utile esercizi precedenti compatibilmente con le disponibilità di cassa).

Mobili e arredi

L'importo di € 10.000 deriva da autofinanziamento (utile esercizi precedenti compatibilmente con le disponibilità di cassa) ed è necessario a garantire la fisiologica sostituzione delle dotazioni tenuto anche conto della riorganizzazione logistica di alcuni presidi.

Attrezzature d'ufficio

L'importo di € 5.000 tende a garantire la fisiologica necessità di sostituzione delle dotazioni tenuto anche conto della riorganizzazione logistica di alcuni presidi. La somma di € 5.000 deriva da autofinanziamento (utile esercizi precedenti compatibilmente con le disponibilità di cassa).

Attrezzature informatiche

L'importo quantificato in € 100.000 tende a garantire gli interventi di manutenzione straordinaria dell'infrastruttura informatica dello storage, l'adeguamento del gruppo statico di continuità (UPS) nelle sedi dell'Agenzia, l'acquisizione degli strumenti per la sperimentazione dell'attività di rilevazione dei dati sul campo e l'estensione dei sistemi di wi-fi presso i dipartimenti. La somma di € 100.000 deriva da autofinanziamento (utile esercizi precedenti compatibilmente con le disponibilità di cassa).

Altri beni

L'importo di € 5.000 tende a garantire la fisiologica necessità di sostituzione delle dotazioni tenuto anche conto della riorganizzazione logistica di alcuni presidi. La somma di € 5.000 deriva da autofinanziamento (utile esercizi precedenti compatibilmente con le disponibilità di cassa).

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto (schema ex OIC 10)

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale**Utile (perdita) dell'esercizio**

imposte su reddito	20.072
interessi passivi/(interessi attivi) (dividendi)	- 3.653
(plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-

Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e

1. plus/minusvalenze da cessione	16.419
---	---------------

Rettifiche che per elementi non monetari che NON hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

accantonamenti ai fondi	-
ammortamenti delle immobilizzazioni (NETTO STERILIZZAZIONI)	1.268.292
svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
altre rettifiche per elementi non monetari	- 1.130.755
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	137.537

Variazioni del capitale circolante netto

decremento/(incremento) delle rimanenze	426.288
decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-
incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	- 271.503
decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	22.340
incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	- 24.213
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	152.912

Altre rettifiche

interessi incassati/(pagati)	3.653
(imposte sul reddito pagate)	- 20.072
dividendi incassati	-
(utilizzo dei fondi)	- 85.447
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	- 101.866

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) 205.002**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento***Immobilizzazioni materiali*

(investimenti)	- 1.360.670
prezzo di realizzo disinvestimenti	-

Immobilizzazioni immateriali

(investimenti)	- 340.000
prezzo di realizzo disinvestimenti	-

Immobilizzazioni finanziarie

(investimenti)	-
prezzo di realizzo disinvestimenti	-

Attività finanziarie non immobilizzate

(investimenti)	-
prezzo di realizzo disinvestimenti	-

*Acquisizione o cessione di società controllate o rami di azienda al netto delle disponibilità liquide***Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) - 1.700.670****C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento***Mezzi di terzi*

incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-
accensione finanziamenti	-
(rimborso finanziamenti)	- 615.822

Mezzi propri

aumento di capitale a pagamento (Contributo Regionale per manutenzione patrimonio immobiliare)	300.000
cessione (acquisto) di azioni proprie	-
dividendi - e acconti su dividendi - pagati	-

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) - 315.822

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)

Disponibilità liquide al 1° gennaio 2016 6.631.512**Disponibilità liquide al 31 dicembre 2016 4.820.022**

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: LUCA MARCHESI

CODICE FISCALE: MRCLCU65S03F205I

DATA FIRMA: 31/12/2015 11:23:15

IMPRONTA: B893BA12FA9C915FCCB0E633C7373A0F2517B04D3E98D1D7A029B8AA341A0864
2517B04D3E98D1D7A029B8AA341A0864662B84C84E9C81576D1AE8116D0FB247
662B84C84E9C81576D1AE8116D0FB2475F205B6D7AB7BAFB57782E13EFAD07E4
5F205B6D7AB7BAFB57782E13EFAD07E4DFFC4B1F4EF6D9314D7960C6FD30803F



ARPA FVG
Agenzia Regionale per la Protezione
dell'Ambiente del Friuli Venezia Giulia

DECRETO N° 160 DEL 31/12/2015

Il presente provvedimento viene pubblicato nel sito informativo dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente del Friuli Venezia Giulia ai sensi della legge n. 69 del 18 giugno 2009 per il seguente periodo:

dal 31/12/2015

al 15/01/2016

Ai sensi del D.Lgs. n.196 del 30 giugno 2003, l'accesso a persone diverse dall'interessato/a o dagli aventi diritto può essere precluso.

Palmanova, 31/12/2015

L'incaricato

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: ANNA TORO

CODICE FISCALE: TRONNA64T47E098G

DATA FIRMA: 31/12/2015 13:35:31

IMPRONTA: 12F1BD80DA759AA10F31F6D94D4F472F3A070366700B6FBA28C624F3D2FEF950
3A070366700B6FBA28C624F3D2FEF950076909D1CB1060B920612E1D7F56615F
076909D1CB1060B920612E1D7F56615F7B5837706E5208657FDCB4EA2C94108A
7B5837706E5208657FDCB4EA2C94108A1BF41231D3C5D698301DB6664FE8BA6D