

**AGENZIA REGIONALE PER LA  
PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLE MARCHE A.R.P.A.M.  
IL REVISORE UNICO**

**VERBALE N. 22 – 09.11.2015- .**

**OGGETTO: RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2016 E  
TRIENNALI 2016 – 2018 - PROGRAMMA ATTIVITA' ANNUALE 2016 E  
TRIENNALE 2016 – 2018**

Il giorno 9 del mese di **NOVEMBRE 2015** alle ore **15.00** nella sede amministrativa dell'ARPAM, sita in Ancona in via Caduti del Lavoro 40 ho preso in esame la determina del Direttore Generale **n.119 del 9.11.2015** relativa a "Bilancio Preventivo Economico Esercizio 2016 e Triennale 2016 – 2018 - Programma di Attività Annuale 2016 e Triennale 2016 – 2018" e la determina del Direttore Generale n. 112 del 12.10.2015 concernente "Redazione del Programma Triennale dei lavori pubblici anni 2016 – 2018 e dell'Elenco Annuale 2016".

**Partecipa alla seduta, quale P.O. del servizio bilancio, la Rag. Stefania Tonucci.**

La presente relazione viene predisposta sulla scorta della documentazione pervenuta ed acquisita dal Revisore Unico e costituita:

- 1) dalla deliberazione n. 119 del 9/11/2015 con la quale il direttore ha predisposto il bilancio preventivo economico per l'anno **2016**.
- 2) dal documento di programmazione annuale **2016** e **triennale 2016-2018** parte integrante e sostanziale del presente verbale e così suddiviso:
  - **Sezione 1** - programma di attività annuale **2016** e **triennale 2016-2018**.
  - **Sezione 2** - bilancio di Previsione annuale e triennale.

Tale documento contiene altresì le considerazioni sulla programmazione **2016** del Direttore Generale, del direttore amministrativo e del direttore tecnico scientifico, in applicazione delle disposizioni di contenimento e di controllo della spesa di cui alla deliberazione della **G.R. n.817 del 05/10/2015**.

Tra le misure di riduzione previste sono incluse quelle relative agli incarichi di consulenza, studio e ricerca, alle relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, alle sponsorizzazioni, alle missioni, alla formazione ed alle autovetture di servizio.

Lo stesso documento prevede azioni per il contenimento della spesa del personale attraverso la parziale reintegrazione dei cessati, la riduzione della spesa per il lavoro flessibile nonché il contenimento delle dinamiche di crescita determinate dai rinnovi contrattuali.

Il Bilancio preventivo economico per l'anno **2015**, redatto secondo il sistema di contabilità economico-patrimoniale, si sostanzia nei seguenti dati di sintesi:

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2016**

|   | PREVISIONI<br>2015 | PREVISIONI<br>2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                           |                    |                    |
| 1- Contributi c/esercizio                                   | 14.518.774         | 14.339.103         |
| 2- Proventi e ricavi diversi                                | 4.044.762          | 3.657.262          |
| 3- Concorsi, rivalse e rimborsi spese                       | 40.000             | 40.000             |
| 4- Costi capitalizzati                                      | 1.000.000          | 970.000            |
| Totale valore della produzione                              | <b>19.603.536</b>  | <b>19.006.365</b>  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                            |                    |                    |
| 1- Acquisti d'esercizio                                     | 744.000            | 750.000            |
| 2- Manutenzione e riparazione                               | 990.000            | 981.000            |
| 3- Costi per prestazioni di servizi                         | 897.500            | 747.500            |
| 4- Godimento beni di terzi                                  | 473.323            | 408.596            |
| 5- Utenze   | 475.000            | 465.113            |
| 6- Costo del personale dipendente                           | 13.144.486         | 12.766.333         |
| 7- Contratti di collaborazione                              | 0                  |                    |
| 8- Attività libero prof.le                                  | 978.042            | 914.638            |
| 9- Spese amministrative generali                            | 870.186            | 857.186            |
| 10- Costi su convenzioni e progetti finalizzati             |                    |                    |
| 11- Ammortamento immobilizzazioni materiali                 | 1.000.000          | 1.055.000          |
| 12- Variazione delle rimanenze                              |                    |                    |
| 13- Accantonamenti dell'esercizio                           | 0                  | 0                  |
| Totale costi della produzione                               | <b>19.572.536</b>  | <b>18.945.365</b>  |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b> | <b>31.000</b>      | <b>61.000</b>      |
| <b>C) ONERI E PROVENTI FINANZIARI</b>                       |                    |                    |
| 1- Oneri finanziari   |                    |                    |
| 2- Interessi  | 3.000              | -27.000            |
| 3- Altri proventi e oneri                                   |                    |                    |
| Totale proventi e oneri finanziari                          | <b>3.000</b>       | <b>-27.000</b>     |
| <b>D) RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>      |                    |                    |
| 1- Rivalutazioni  | 0                  | 0                  |
| 2- Svalutazioni   | 0                  | 0                  |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie         | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                    |                    |                    |
| 1- Minusvalenze   |                    |                    |
| 2- Plusvalenze  |                    |                    |
| 3- Sopravvenienze e insussistenze                           | 20.000             | 20.000             |
| Totale delle partite straordinarie                          | <b>20.000</b>      | <b>20.000</b>      |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>      | <b>14.000</b>      | <b>14.000</b>      |
| imposte sul reddito   | 14.000             | 14.000             |
| <b>UTILE D'ESERCIZIO</b>                                    | <b>0</b>           | <b>0</b>           |

Si dà atto che il bilancio di previsione come sopra riportato rispetta il pareggio economico, come previsto dall'art.21 del regolamento di organizzazione interna e funzionamento.

La relazione tecnica di accompagnamento al bilancio illustra i criteri in base ai quali sono state predisposte le previsioni dei costi e dei ricavi.

In riferimento ai **Ricavi**, il Revisore Unico osserva in particolare:

- Il contributo iscritto alla voce **A1) (Contributi in conto esercizio)** che sarà concesso dalla Regione Marche ex-art.21 lettere a e b L.R.60/1997 ammonta a complessivi € **14.339.103,00** così distinto:
  - 1) € **12.825.000,00** quale quota del fondo ordinario di dotazione 2016.
  - 2) € **1.514.103,00** per progetti specifici.
- La voce **A2) (proventi e ricavi diversi)** ammonta a complessivi € **3.597.262,00** così distinti:
  1. € **207.262,00** per servizi resi ad Enti Pubblici per convenzioni stipulate con gli stessi.
  2. € **3.390.000,00** per servizi resi a privati, quantificata in base ai dati storici della fatturazione dell'Agenzia, e dell'effetto delle nuove norme in materia di prevenzione degli infortuni sul lavoro (D.lgs n.81/2008).

In riferimento ai **Costi**, il Revisore Unico osserva in particolare:

- Voce **B) (Costi della produzione)** – essi ammontano a complessivi € **18.945.365,00** in riduzione rispetto all'esercizio 2015 di € 627.171,00.
- Voce **B6) (costi del personale)** – essi ammontano a complessivi € **12.766.333,00** in riduzione rispetto all'esercizio 2015 di € 378.153,00.

Sulla scorta di quanto sopra indicato il Revisore Unico, rilevata anche la regolarità formale del documento, esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Alle ore 16.30 la riunione è terminata.

**Letto, approvato e sottoscritto**

- **Rag. Luciano Arcangeli** \_\_\_\_\_