

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

VERBALE N.23/2017

**OGGETTO: RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018 E
TRIENNALE 2018 – 2020 -
PROGRAMMA ATTIVITA' ANNUALE 2018 E TRIENNALE 2018 – 2020**

Il giorno 16 del mese di ottobre 2017 alle ore 15.30 nella sede amministrativa dell'ARPAM, sita in Ancona in via Ruggeri n. 5 ho preso in esame:

- la determina del Direttore Generale n.154/DG del 16.10.2017 relativa a "Bilancio Preventivo Economico Esercizio 2018 e Triennale 2018 – 2020 - Programma di Attività Annuale 2018 e Triennale 2018 – 2020".

- la determina del Direttore Generale n. 153/DG del 14.10.2017 concernente "Programma Triennale dei lavori pubblici anni 2018 – 2020" ed il "Programma biennale 2018-2019 degli acquisti di beni e servizi".

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. 154/DG del 16/10/2017 con la quale il direttore ha predisposto il bilancio preventivo economico per l'anno 2018.
- 2) Dalla relazione predisposta dalla direzione generale e parte integrante e sostanziale della deliberazione di cui sopra.

Nella predisposizione del Bilancio di previsione **anno 2018**, la direzione ha tenuto conto:

- di quanto previsto D.G.R.M. n.1201 del 10 ottobre 2016 con la quale la Regione Marche ha Approvato Il nuovo assetto organizzativo dell'agenzia e l'attuazione della Legge 28 giugno 2016 n.132 per la parte relativa ai livelli essenziali delle prestazioni tecniche ambientali.
- delle disposizioni a suo tempo fornite dal Dirigente Servizio ambiente agricoltura della regione Marche con note prot. N.857968 del 02/12/2016, prot.n.902911 del 21/12/2016 e prot. N.82903 del 01.02.2017.

Il Bilancio preventivo economico per l'**anno 2018**, redatto secondo il sistema di contabilità economico-patrimoniale, si sostanzia nei seguenti dati di sintesi:

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2018

	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1- Contributi c/esercizio	13.262.000	12.963.000
2- Proventi e ricavi diversi	3.303.196	3.007.175
3- Concorsi, rivede e rimborsi spese	40.000	40.000
4- Costi capitalizzati	1.070.000	1.185.000
Totale valore della produzione	17.675.196	17.195.175
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1- Acquisti d'esercizio	651.000	699.000
2- Manutenzione e riparazione	851.783	931.000
3- Costi per prestazioni di servizi	821.000	864.000
4- Godimento beni di terzi	310.000	305.000
5- Utenze	400.000	426.434
6- Costo del personale dipendente	12.043.227	11.472.055
7- Contratti di collaborazione		
8- Attività libero prof.le	760.000	415.000
9- Spese amministrative generali	744.186	891.686
10- Costi su convenzioni e progetti finalizzati		
11- Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.090.000	1.187.000
12- Variazione delle rimanenze		
13- Accantonamenti dell'esercizio	0	0
Totale costi della produzione	17.671.196	17.191.175
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	4.000	4.000
C) ONERI E PROVENTI FINANZIARI		
1- Oneri finanziari		
2- Interessi	30.000	30.000
3- Altri proventi e oneri		
Totale proventi e oneri finanziari	30.000	30.000
RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITA'		
D) FINANZIARIE		
1- Rivalutazioni	0	0
2- Svalutazioni	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
1- Minusvalenze		
2- Plusvalenze		
3- Sopravvenienze e insussistenze	20.000	20.000
Totale delle partite straordinarie	20.000	20.000
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	14.000	14.000
imposte sul reddito	14.000	14.000
UTILE D'ESERCIZIO	0	0

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 di accompagnamento al bilancio illustra nel dettaglio, 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 **€ 12.963.000,00** così distinto:
 - 1) **€ 12.825.000,00** quale quota del fondo ordinario di dotazione confermata la stessa quota prevista nell'anno 2017.
 - 2) **€ 138.000,00** per progetti specifici.
- La voce **A2) (proventi e ricavi diversi)** ammonta a complessivi **€ 3.007.175,00** così distinto:
 1. **€ 107.175,00** per servizi resi ad Enti Pubblici per convenzioni stipulate con gli stessi.
 2. **€ 2.900.000,00** 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).
 3. **€ 40.000,00** per altri ricavi di varia natura.

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

- Voce **B) (Costi della produzione)** – essi ammontano a complessivi **€ 17.191.175,00** in riduzione rispetto all'esercizio 2017 di **€ 480.021,00**.
- Dall'esame delle varie voci dei costi della produzione, la voce preponderante risulta **essere la Voce B) 6 – Costi del Personale dipendente** – ammontante ad **€ 11.472.055,00** con una riduzione rispetto all'esercizio 2017 pari ad **€ 571.172,00**.

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

Letto, approvato e sottoscritto

- **Rag. Luciano ARCANGELI** _____