



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



ID: 965066 | 16/10/2018 | DIRGE

VERBALE N.17/2018

**OGGETTO: RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019 E
TRIENNALE 2019 – 2021
PROGRAMMA ATTIVITA' ANNUALE 2019 E TRIENNALE 2019 – 2021**

Il giorno **16 del mese di Ottobre 2018 alle ore 12,15** nella sede amministrativa dell'ARPAM, sita in Ancona in via Ruggeri n. 5 ho preso in esame:

- la determina del Direttore Generale n.119 del 15.10.2018 relativa a **“Bilancio Preventivo Economico Esercizio 2019 e Triennale 2019 – 2021 - Programma di Attività Annuale 2019 e Triennale 2019 – 2021”**.
- la determina del Direttore Generale n. 118 del 15.10.2018 concernente **“Programma Triennale dei lavori pubblici anni 2019 – 2021”** ed il **“Programma biennale 2019-2021 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.118 e 119 del 15/10/2018** con la quale il direttore ha predisposto il bilancio preventivo economico per l'anno 2019.
- 2) dalla relazione predisposta dalla direzione generale, parte integrante e sostanziale della deliberazione di cui sopra.

Il Bilancio preventivo economico per **l'anno 2019**, redatto secondo il sistema di contabilità economico-patrimoniale, si sostanzia nei seguenti dati di sintesi:



BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2019	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1- Contributi c/esercizio	12.963.000	13.388.548
2- Proventi e ricavi diversi	3.007.175	2.340.000
3- Concorsi, riverse e rimborsi spese	40.000	45.000
4- Costi capitalizzati	1.185.000	1.185.000
Totale valore della produzione	17.195.175	16.958.548

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1- Acquisti d'esercizio	699.000	721.500
2- Manutenzione e riparazione	931.000	960.000
3- Costi per prestazioni di servizi	864.000	978.000
4- Godimento beni di terzi	305.000	255.000
5- Utenze	426.434	424.402
6- Costo del personale dipendente	11.472.055	11.566.460
7- Contratti di collaborazione		
8- Attività libero prof.le	415.000	0
9- Spese amministrative generali	891.686	860.686
10- Costi su convenzioni e progetti finalizzati		
11- Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.187.000	1.185.000
12- Variazione delle rimanenze		
13- Accantonamenti dell'esercizio	0	0
Totale costi della produzione	17.191.175	16.951.048
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	4.000	7.500

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

D) RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITA' 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	17.500
imposte sul reddito	14.000	17.500
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 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 **€ 13.338.548,00** così distinto:
 - 1) **€ 12.825.000,00** quale quota del fondo ordinario di dotazione confermata la stessa quota prevista nell'anno 2018.
 - 2) **€ 563.548,00** per progetti specifici.
- La voce **A2) (proventi e ricavi diversi)** ammonta a complessivi **€ 2.340.000,00** così distinto:
 1. **€ 30.000,00** per servizi resi ad Enti Pubblici per convenzioni stipulate con gli stessi.
 2. **€ 2.310.000,00** per servizi resi in attività istituzionale, quantificato sulla proiezione del fatturato emesso nel 2018, in materia di prevenzione infortuni, pareri di autorizzazione ambientale in applicazione del D.Lgs 132/2016.

Non sono stati previsti servizi resi in attività libero professionale in attesa di una ridefinizione dei Regolamenti in materia.

- La voce **A3) (Concorsi , rivalse e rimborsi spese)** ammonta ad **€ 45.000,00** 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 **€ 16.951.048,00** in riduzione rispetto **all'esercizio 2018 di € 240.127,00.**



Ciò a seguito dell'applicazione del **DRG 274 del 12/3/2018 della Regione Marche**, con il quale, al fine di armonizzare i trattamenti economici degli uffici dirigenziali di vertice degli enti dipendenti con quelli dei dirigenti dei servizi della Giunta Regionale, a provveduto ad adeguare il trattamento economico del Direttore Generale e di conseguenza quello dei direttori amministrativo e tecnico scientifico e del revisore unico.

Non sono stati inoltre inseriti i costi inerenti l'attività libero professionale non avendo previsto i relativi introiti.

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

IL REVISORE UNICO – Rag. Luciano Arcangeli