



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

VERBALE N. 2 - 01/12/2014.

**OGGETTO: RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015 E
TRIENNALI 2015 – 2017 - PROGRAMMA ATTIVITA' ANNUALE 2015 E
TRIENNALE 2015 – 2017**

Il giorno 1 del mese di DICEMBRE 2014 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. 161 del 1.12.2014 relativa a "Bilancio Preventivo Economico Esercizio 2015 e Triennale 2015 – 2017 - Programma di Attività Annuale 2015 e Triennale 2015 – 2017" e la determina del Direttore Generale n. 150 del 14.10.2014 concernente "Redazione dello schema di programma triennale dei lavori pubblici Anni 2015 – 2017".

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.161 del 1/12/2014 con la quale il direttore ha predisposto il bilancio preventivo economico per l'anno 2015.
- 2) Dalla relazione predisposta dalla direzione generale e parte integrante e sostanziale della deliberazione di cui sopra. Nella predisposizione del Bilancio di previsione anno 2015, la direzione ha tenuto conto di quanto previsto dal Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 concernente: "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e competitività economica" ha introdotto misure di contenimento della spesa particolarmente stringenti ai quali deve essere data attuazione.

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 decreto 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.

Nelle more della definizione da parte della Regione Marche degli indirizzi in materia di contenimento della spesa del personale per l'anno 2015 ai fini della pianificazione dell'approvvigionamento del personale e della quantificazione della spesa correlata si è fatto riferimento alla D.G.R.M. n. 1596/2013.

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 2015

| | PREVISIONI 2014 | PREVISIONI 2015 |
|---|--------------------|--------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1- Contributi c/esercizio | 15.173.799 | 14.518.774 |
| 2- Proventi e ricavi diversi | 4.213.555 | 4.044.762 |
| 3- Concorsi, rivalse e rimborsi spese | 40.000 | 40.000 |
| 4- Costi capitalizzati | 940.000 | 1.000.000 |
| Totale valore della produzione | 20.367.354 | 19.603.536 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 1- Acquisti d'esercizio | 710.500 | 744.000 |
| 2- Manutenzione e riparazione | 931.600 | 990.000 |
| 3- Costi per prestazioni di servizi | 1.073.500 | 897.500 |
| 4- Godimento beni di terzi | 575.000 | 473.323 |
| 5- Utenze | 440.720 | 475.000 |
| 6- Costo del personale dipendente | 13.753.513 | 13.144.486 |
| 7- Contratti di collaborazione | 40.000 | 0 |
| 8- Attività libero prof.le | 1.050.371 | 978.042 |
| 9- Spese amministrative generali | 818.150 | 870.166 |
| 10- Costi su convenzioni e progetti finalizzati | | |
| 11- Ammortamento immobilizzazioni materiali | 944.000 | 1.000.000 |
| 12- Variazione delle rimanenze | | |
| 13- Accantonamenti dell'esercizio | 0 | 0 |
| Totale costi della produzione | 20.337.354 | 19.572.536 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 30.000 | 31.000 |
| C) ONERI E PROVENTI FINANZIARI | | |
| 1- Oneri finanziari | | |
| 2- Interessi | 3.000 | 3.000 |
| 3- Altri proventi e oneri | | |
| Totale proventi e oneri finanziari | 3.000 | 3.000 |
| 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) | 13.000 | 14.000 |
| imposte sul reddito | 13.000 | 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 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 € **14.518.774,00** così distinto:
 - 1) € **12.825.000,00** quale quota del fondo ordinario di dotazione ridotto del 5% rispetto al 2014.
 - 2) € **1.693.774,00** per progetti specifici in linea con quanto previsto nel 2014.
- La voce **A2) (proventi e ricavi diversi)** ammonta a complessivi € **3.984.762,00** così distinto:
 1. € **184.762,00** per servizi resi ad Enti Pubblici per convenzioni stipulate con gli stessi.
 2. € **3.800.000,00** 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 € **19.572.536,00** in riduzione rispetto all'esercizio 2014 di € 764.818,00, per effetto del Decreto Legge 31 agosto 2013, n.101 "Disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione nelle pubbliche amministrazioni" che conferma per l'anno 2015 quanto determinato con il D.L. 78/2010.

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

Alle ore la riunione è terminata.

- Rag. Luciano ARCANGELI

Letto, approvato e sottoscritto