



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

VERBALE N.22/2019

IU90114/I/10/2019/1 CIRGE

OGGETTO: RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020 E
TRIENNALI 2020-2022 -PROGRAMMA ATTIVITA' ANNUALE 2020 E
TRIENNALE 2020 – 2022

Il giorno 21 del mese di OTTOBRE 2019 alle ore 11.20 nella sede amministrativa dell'ARPAM, sita in Ancona in via Ruggerin. 5 ho preso in esame la determina del Direttore Generale n.124 del 17.10.2019 relativa a:

- "Bilancio Preventivo Economico Esercizio 2020 e Triennale 2020 – 2022 - Programma di Attività Annuale 2020 e Triennale 2020-2022".
- la determina del Direttore Generale n. 123 del 15.10.2019 concernente "Programma Triennale dei lavori pubblici anni 2020- 2022".
- il "Programma biennale 2020-2022 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.124 del 17/10/2019 con la quale il direttore generale ARPAM ha predisposto il bilancio preventivo economico per l'anno 2020 e triennale 2020- 2022.
- 2) dalla relazione predisposta dalla direzione generale e parte integrante e sostanziale della deliberazione di cui sopra.

Il Bilancio preventivo economico per l'anno 2020, redatto secondo il sistema di contabilità economico-patrimoniale, si sostanzia nei seguenti dati di sintesi:

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2020

	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1- Contributi esercizio	13.3118.548	14.087.693
2- Proventi e ricavi diversi	2.340.000	1.691.000
3- Concorsi, rimesse e rimborsi spese	45.000	50.000
4- Costi capitalizzati	1.185.000	1.200.000
Totale valore della produzione	16.958.548	17.028.693

B) COSTIDELLA PRODUZIONE		
1- Acquisti d'esercizio	721.500	705.500
2- Manutenzione e riparazione	960.000	1.041.700
3- Costi per prestazioni di servizi	978.000	859.839
4- Godimento beni di terzi	255.000	287.000
5- Utenze	424.402	488.549
6- Costo del personale dipendente	11.566.460	11.589.419
7- Contratti di collaborazione		
8- Attività libero prof.le	0	
9- Spese amministrative generali	860.686	849.186
10- Costi su convenzioni e progetti finalizzati		
11- Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.185.000	1.200.000
12- Variazione delle rimanenze		
13- Accantonamenti dell'esercizio	0	0
Totale costi della produzione	16.951.043	17.021.193
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	7.500	7.500

C) ONERIE PROVENTI FINANZIARI		
1- Oneri finanziari		
2- Interessi	30.000	30.000
3- Altri oneri e oneri		
Totale proventi e oneri finanziari	30.000	30.000

D) RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
1- Rivalutazioni	0	0
2- Svalutazioni	0	0
Totale rettifiche di valore 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)	17.500	17.500
imposte sul reddito	17.500	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:

- La voce A1) (Contributi In conto esercizio) ammonta complessivamente ad € 14.087.693,00 ed è così formato:
 1. *Fondo ordinario di dotazione* LR.60/1997 ex-art.21 lettera a – la Regione Marche ha ridefinito per l'anno 2020 il contributo Arpam portandolo ad € **13.225.000,00** con un aumento rispetto al 2019 di € **400.000,00**;
 2. *Rnanziamento per specifici progetti* L.R.60/1997 ex-art.21 lettera f - € **524.693,00** per convenzioni stipulate con la Regione Marche;
 3. *Trasferimenti da altre amministrazioni statali* - € **338.000,00** relativi all'Accordo con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per l'attuazione dell'art. 11 del D. Lgs n. 19012010 ed alla Convenzione con Ispra per le Ispezioni sugli impianti di gestione rifiuti.

- La voce A2) (proventi ricavi diversi) ammonta a complessivi € **1.691.000,00** così distinto:
 1. € 1.631.000,00 per servizi resi in attività istituzionale, quantificato sulla proiezione del fatturato emesso nel 2019, 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;
 2. € **60.000,00** per altri ricavi.

- La voce A3) (Concorsi rivase e rimborsi spese) ammonta ad € **50.000,00** 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 € **17.021.193,00** in aumento rispetto all'esercizio 2019 di € **70.145,00** il cui dettaglio viene riportato nella relazione predisposta dagli uffici ciascuno per quanto di competenza.

- In particolare l'aumento tiene conto della gara, in corso di predisposizione, per la manutenzione delle apparecchiature tecnico scientifiche di noleggio della sonda multiparametrica CTD per l'attuazione delle attività integrative della Direttiva 2008/56/CE "Marine Strategy".

- della nuova convenzione "**Consip**" per la fornitura di energia elettrica e della riduzione dei costi per l'affidamento a ditte esterne di attività di campionamento, da effettuarsi in mare, destinate alla realizzazione di particolari convenzioni e dei costi per l'avvio del magazzino unico centralizzato che non viene più realizzato a seguito della riorganizzazione dei laboratori.



Non sono stati inoltre inseriti i costi inerenti l'attività libero profession
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