

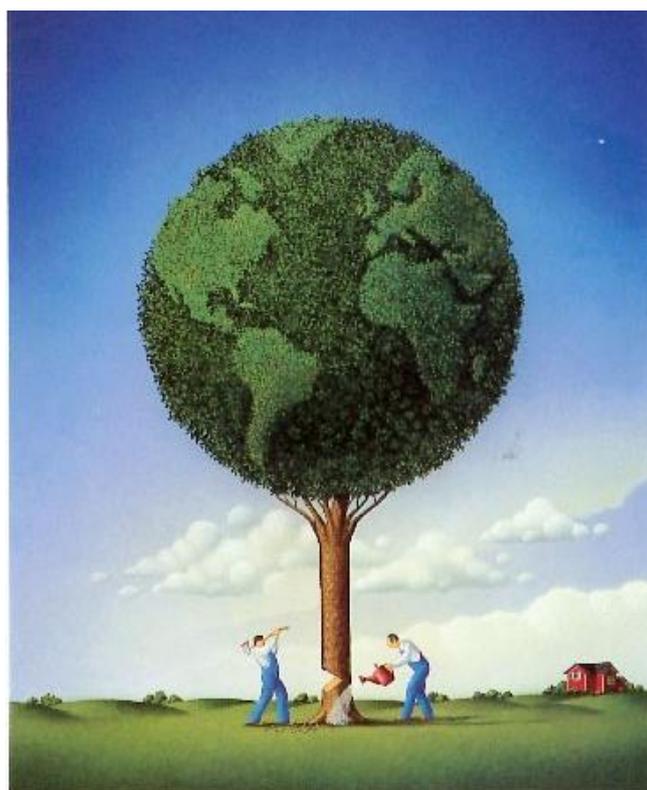
ARPA
u m b r i a

agenzia regionale per la protezione ambientale

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017 E BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2017-2019

Adottato con DDG n. 425 del 30/12/2016

(ai sensi del Regolamento di Contabilità approvato dalla Giunta Regionale con DGR n.1801/2014)



Direzione Amministrativa
Sezione Finanza e Controllo

INDICE GENERALE

Premessa..... 1

Allegato A:

Schemi di conto economico

- Conto Economico Annuale 2017 5
- Conto Economico Pluriennale 2017-2019 9

Allegato B:

Piano dei flussi di cassa prospettici15

Allegato C:

Conto Economico dettagliato 2017

- Modello CE D.M. 20/03/201319
- Quadro riepilogativo dei Progetti di ricerca e sviluppo.....27

Allegato D:

Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo

- Premessa31
- Relazione sui vincoli di spesa – Anno 201733
- Relazione al bilancio preventivo economico 201737
- Relazione al bilancio pluriennale di previsione 2017-201951

Allegato E:

Piano degli investimenti annuale e triennale

- Piano degli investimenti per l'anno 201755
- Relazione al Piano annuale degli investimenti.....57
- Piano degli investimenti per gli anni 2017-201961
- Relazione al Piano triennale degli investimenti63

Allegato F:

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo65

PREMESSA

In seguito all'applicazione del D.Lgs. 118/2011, Titolo II (*Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario*), già a decorrere dal bilancio d'esercizio 2012, gli schemi di bilancio ed i documenti che ne fanno parte integrante sono stati rivisitati e adattati alle necessità rappresentative dell'Agenzia.

Quindi, pur mantenendo fermi i parametri base imposti dalla normativa vigente nonché dagli indirizzi regionali, alcune voci degli schemi del Conto Economico sono state ulteriormente dettagliate per consentire una facile lettura da parte di tutti i soggetti interessati.

Ai sensi dell'art.25 del D.Lgs. 118/2011, i documenti che costituiscono il bilancio preventivo economico sono i seguenti:

- ❖ Conto economico preventivo;
- ❖ Piano dei flussi di cassa prospettici;
- ❖ Conto economico dettagliato (secondo lo schema CE di cui al DM 20 marzo 2013).

Il bilancio preventivo economico è corredato da:

- ❖ Nota illustrativa;
- ❖ Piano degli investimenti;
- ❖ Relazione del Direttore Generale.

Il bilancio di previsione dell'Agenzia è certificato ISO 9001 già dal 2010.

ALLEGATO A

SCHEMI DI CONTO ECONOMICO:

- Conto Economico Annuale 2017 pag. 5
- Conto Economico Pluriennale 2017-2019 pag. 9

CONTO ECONOMICO ANNUALE 2017					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Assestamento Totale 2016	Preventivo Istituzionale 2017	Preventivo Progetti 2017	Preventivo Totale 2017	VARIAZIONE 2017/2016	
					Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	16.001.112	14.767.627	1.166.344	15.933.970	-67.142	-0,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	14.213.516	14.213.516	0	14.213.516	0	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.278.471	107.007	1.090.219	1.197.226	-81.245	-6,4%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.137.332		1.027.552	1.027.552	-109.780	-9,7%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA				0	0	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA				0	0	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		77.156		77.156	77.156	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				0	0	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	141.139	29.851	62.667	92.518	-48.621	-34,4%
a) Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati	78.472	29.851	0	29.851	-48.621	-62,0%
b) Contributi da altri soggetti pubblici vincolati	62.667	0	62.667	62.667	0	0,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0	0	0	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	509.125	447.103	76.125	523.228	14.103	2,8%
1) Contributi in c/esercizio da privati non vincolati	433.000	447.103		447.103	14.103	3,3%
2) Contributi in c/esercizio da privati vincolati	76.125		76.125	76.125	0	0,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0			0	0	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0			0	0	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	31.000	31.000		31.000	0	0,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)				0	0	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.020.619	1.000.000		1.000.000	-20.619	-2,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				0	0	-
9) Altri ricavi e proventi	476.672	470.964		470.964	-5.709	-1,2%
Totale A)	17.529.403	16.269.590	1.166.344	17.435.934	-93.469	-0,5%

BILANCIO PREVENTIVO 2017 – DDG n. 425 del 30/12/2016

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Assestamento Totale 2016	Preventivo Istituzionale 2017	Preventivo Progetti 2017	Preventivo Totale 2017	VARIAZIONE 2017/2016	
					Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1) Acquisti di beni	494.771	470.350	0	470.350	-24.421	-4,9%
a) Acquisti di beni sanitari				0	0	-
b) Acquisti di beni non sanitari	494.771	470.350		470.350	-24.421	-4,9%
2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	0	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	3.646.101	3.427.058	103.440	3.530.498	-115.603	-3,2%
a) Servizi non sanitari	3.539.113	3.322.957	103.440	3.426.397	-112.716	-3,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	50.200	40.200		40.200	-10.000	-19,9%
c) Formazione	56.788	63.901		63.901	7.113	12,5%
4) Manutenzione e riparazione	579.790	560.705		560.705	-19.085	-3,3%
5) Godimento di beni di terzi	280.920	284.689		284.689	3.769	1,3%
6) Costi del personale	9.063.211	9.151.687	0	9.151.687	88.476	1,0%
a) Personale dirigente medico	0			0	0	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.432.509	1.434.897		1.434.897	2.388	0,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.780.978	1.779.978		1.779.978	-1.000	-0,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	707.108	793.194		793.194	86.086	12,2%
e) Personale comparto altri ruoli	5.142.616	5.143.617		5.143.617	1.001	0,0%
7) Oneri diversi di gestione	734.283	667.372		667.372	-66.911	-9,1%
8) Ammortamenti	1.168.147	1.210.192	0	1.210.192	42.045	3,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	79.331	60.841		60.841	-18.490	-23,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	385.155	401.453		401.453	16.298	4,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	703.661	747.898		747.898	44.237	6,3%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	0	0	-
10) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0	0	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie				0	0	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie				0	0	-
11) Accantonamenti	1.229.548	50.000	1.062.904	1.112.904	-116.644	-9,5%
a) Accantonamenti per rischi	1.229.548	50.000	1.062.904	1.112.904	-116.644	-9,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	0			0	0	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0			0	0	-
d) Altri accantonamenti	0		0	0	0	-
Totale B)	17.196.771	15.822.053	1.166.344	16.988.397	-208.374	-1,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	332.632	447.537	0	447.537	-114.905	-34,5%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Assestamento Totale 2016	Preventivo Istituzionale 2017	Preventivo Progetti 2017	Preventivo Totale 2017	VARIAZIONE 2017/2016	
					Importo	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	191.600	190.600		190.600	-1.000	-0,5%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	6.000	4.000		4.000	-2.000	-33,3%
Totale C)	185.600	186.600	0	186.600	1.000	0,5%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
1) Rivalutazioni				0	0	-
2) Svalutazioni				0	0	-
Totale D)	0	0	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
1) Proventi straordinari	125.616	0	0	0	-125.616	-100,0%
a) Plusvalenze				0	0	-
b) Altri proventi straordinari	125.616	0	0	0	-125.616	-100,0%
2) Oneri straordinari	17.628	0	0	0	-17.628	-100,0%
a) Minusvalenze				0	0	-
b) Altri oneri straordinari	17.628	0	0	0	-17.628	-100,0%
Totale E)	107.988	0	0	0	-107.988	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	626.220	634.137	0	634.137	7.917	1,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
1) IRAP	613.220	620.137	0	620.137	6.917	1,1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	609.095	616.012		616.012	6.917	1,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.125	2.125		2.125	0	0,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0		0	0	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	2.000	2.000		2.000	0	0,0%
2) IRES	13.000	14.000		14.000	1.000	7,7%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				0	0	-
Totale Y)	626.220	634.137	0	634.137	7.917	1,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0	0	-

CONTO ECONOMICO PLURIENNALE 2017-2019						
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>				Preventivo Istituzionale 2017	Preventivo Istituzionale 2018	Preventivo Istituzionale 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio				14.767.627	14.690.470	14.690.470
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale				14.213.516	14.213.516	14.213.516
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo				107.007	29.851	29.851
		1)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	0	0	0
		2)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	0	0	0
		3)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	0	0	0
		4)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	0	0	0
		5)	<i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	0	0	0
		6)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	107.007	29.851	29.851
		a)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati</i>	29.851	29.851	29.851
		b)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici vincolati</i>	77.156		
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca				0	0	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati				447.103	447.103	447.103
		1)	<i>Contributi in c/esercizio da privati non vincolati</i>	447.103	447.103	447.103
		2)	<i>Contributi in c/esercizio da privati vincolati</i>			
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti				0	0	0
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti				0	0	0
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria				0	0	0
5) Concorsi, recuperi e rimborsi				31.000	31.000	31.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)				0		
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio				1.000.000	1.005.000	1.005.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				0	0	
9) Altri ricavi e proventi				470.964	470.964	470.964
Totale A)				16.269.590	16.197.434	16.197.434

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Preventivo Istituzionale 2017	Preventivo Istituzionale 2018	Preventivo Istituzionale 2019
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	470.350	460.350	460.350
a) Acquisti di beni sanitari	0		
b) Acquisti di beni non sanitari	470.350	460.350	460.350
2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	3.427.058	3.422.070	3.422.070
a) Servizi non sanitari	3.322.957	3.317.969	3.317.969
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	40.200	40.200	40.200
c) Formazione	63.901	63.901	63.901
4) Manutenzione e riparazione	560.705	547.652	547.652
5) Godimento di beni di terzi	284.689	281.650	281.650
6) Costi del personale	9.151.687	9.151.687	9.151.687
a) Personale dirigente medico	0	0	0
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.434.897	1.434.897	1.434.897
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.779.978	1.779.978	1.779.978
d) Personale dirigente altri ruoli	793.194	793.194	793.194
e) Personale comparto altri ruoli	5.143.617	5.143.617	5.143.617
7) Oneri diversi di gestione	667.372	667.372	667.372
8) Ammortamenti	1.210.192	1.219.116	1.219.116
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	60.841	61.400	61.400
b) Ammortamenti dei Fabbricati	401.453	405.066	405.066
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	747.898	752.650	752.650
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0
10) Variazione delle rimanenze	0	0	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	0
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	0
11) Accantonamenti	50.000	0	0
a) Accantonamenti per rischi	50.000	0	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0
d) Altri accantonamenti	0	0	0
Totale B)	15.822.053	15.749.897	15.749.897
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	447.537	447.537	447.537

BILANCIO PREVENTIVO 2017 – DDG n. 425 del 30/12/2016

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Preventivo Istituzionale 2017	Preventivo Istituzionale 2018	Preventivo Istituzionale 2019
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	190.600	190.600	190.600
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	4.000	4.000	4.000
Totale C)	186.600	186.600	186.600
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
Totale D)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	0	0	0
a) Plusvalenze	0	0	0
b) Altri proventi straordinari	0	0	0
2) Oneri straordinari	0	0	0
a) Minusvalenze	0	0	0
b) Altri oneri straordinari	0	0	0
Totale E)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	634.137	634.137	634.137
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	620.137	620.137	620.137
a) IRAP relativa a personale dipendente	616.012	616.012	616.012
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.125	2.125	2.125
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0
d) IRAP relativa ad attività commerciali	2.000	2.000	2.000
2) IRES	14.000	14.000	14.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
Totale Y)	634.137	634.137	634.137
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

Tasso d'inflazione programmato

0,9%

ALLEGATO B:

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI		ANNO 2017 PREVISIONE
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0,00
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	385.155
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	703.661
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	79.331
	Ammortamenti	1.168.147
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	1.000.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	1.000.000
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	- Fondi svalutazione di attività	
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	1.112.904
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	1.112.904
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	1.281.051
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	
(+)(-)	diminuzione/aumento di crediti	
(+)(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)(-)	diminuzione/aumento rimanenze	
(+)(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	1.281.051

(SEGUE)		ANNO 2017 PREVISIONE
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	27.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	110.000
(+)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	137.000
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	1.200.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	145.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	1.325.520
(-)	Acquisto mobili e arredi	50.000
(-)	Acquisto automezzi	100.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	85.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni in corso ed acconti	23.500
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	2.929.020
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-
	B - Totale attività di investimento	- 3.066.020
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	aumento fondo di dotazione	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	- 245.804
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	245.804
	C - Totale attività di finanziamento	- 245.804
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	- 2.030.773
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 2.030.773
	Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	-

ALLEGATO C**CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO 2017**

- Modello CE D.M. 20/03/2013.....19
- Quadro riepilogativo dei progetti di ricerca e sviluppo27

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE D.M. 20/03/2013 - ANNO 2017	Istituzionale	Progetti	TOTALE	SEGNO (+/-)
		A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	14.767.627	1.166.344	15.933.970	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	14.213.516	-	14.213.516	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	14.213.516		14.213.516	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato				+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	107.007	1.090.219	1.197.226	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	77.156	1.027.552	1.104.708	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		1.027.552	1.027.552	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	77.156		77.156	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro				+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	29.851	62.667	92.518	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		62.667	62.667	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92				+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	29.851		29.851	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente				+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca				+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca				+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	447.103	76.125	523.228	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale				-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi				-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	+
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato				+
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				+
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca				+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-		+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	31.000	-	31.000	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	5.000		5.000	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione				+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione				+

R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.000	-	10.000	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.000		10.000	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	5.000	-	5.000	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici				+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici				+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	5.000		5.000	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	11.000	-	11.000	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	11.000		11.000	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.000.000	-	1.000.000	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato				+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione				+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione				+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.000.000		1.000.000	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti				+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto				+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	470.964	-	470.964	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie				+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari				+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	470.964		470.964	+
		A.9.C.1) Proventi a rilevanza fiscale	73.000		73.000	
		A.9.C.2) Proventi da servizi istituzionali	397.864		397.864	
		A.9.C.3) Altri proventi diversi	100		100	
	AZ9999	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	16.269.590	1.166.344	17.435.934	+
		B) COSTI DELLA PRODUZIONE				+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	470.350	-	470.350	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	470.350	-	470.350	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari				+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	12.000		12.000	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	91.450		91.450	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria				+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione				+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	366.900		366.900	+
		B.1.B.6.a) Materiali di laboratorio	270.000		270.000	
		B.1.B.6.b) Altri beni	96.900		96.900	
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+

BA0390	B.2) Acquisti di servizi	3.427.058	103.440	3.530.498	+
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-	-	-	+
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	3.427.058	103.440	3.530.498	+
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	3.322.957	103.440	3.426.397	+
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	10.000		10.000	+
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	110.481		110.481	+
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	60.000		60.000	+
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento				+
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica				+
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	50.000		50.000	+
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti pericolosi	15.000		15.000	+
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	66.000		66.000	+
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	230.000		230.000	+
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze (acqua, gas)	78.000		78.000	+
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	164.000	-	164.000	+
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	58.000		58.000	+
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	106.000		106.000	+
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.539.476	103.440	2.642.916	+
R	BA1720 B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				+
	BA1730 B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici				+
	BA1740 B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.539.476	103.440	2.642.916	+
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	40.200	-	40.200	+
R	BA1760 B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
	BA1770 B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici				+
	BA1780 B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	40.200	-	40.200	+
	BA1790 B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato				+
	BA1800 B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	30.200		30.200	+
	BA1810 B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria				+
	BA1820 B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria				+
	BA1830 B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria (Patrocini legali)	10.000		10.000	+
	BA1840 B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	+
R	BA1850 B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
	BA1860 B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				+
SS	BA1870 B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				+
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	63.901	-	63.901	+
	BA1890 B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				+
	BA1900 B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	63.901		63.901	+

	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	560.705	-	560.705	+
	BA1920	B.3.A) <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	17.800		17.800	+
	BA1930	B.3.B) <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	203.300		203.300	+
	BA1940	B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	294.915		294.915	+
	BA1950	B.3.D) <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	1.090		1.090	+
	BA1960	B.3.E) <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	36.600		36.600	+
	BA1970	B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	7.000		7.000	+
R	BA1980	B.3.G) <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	284.689	-	284.689	+
	BA2000	B.4.A) <i>Fitti passivi</i>	41.776		41.776	+
	BA2010	B.4.B) <i>Canoni di noleggio</i>	242.913	-	242.913	+
	BA2020	B.4.B.1) <i>Canoni di noleggio - area sanitaria</i>				+
	BA2030	B.4.B.2) <i>Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	242.913		242.913	+
	BA2040	B.4.C) <i>Canoni di leasing</i>	-	-	-	+
	BA2050	B.4.C.1) <i>Canoni di leasing - area sanitaria</i>				+
	BA2060	B.4.C.2) <i>Canoni di leasing - area non sanitaria</i>				+
R	BA2070	B.4.D) <i>Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				+
	BA2080	Totale Costo del personale	9.151.687	-	9.151.687	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	3.214.875	-	3.214.875	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.434.897	-	1.434.897	+
	BA2110	B.5.A.1) <i>Costo del personale dirigente medico</i>	-	-	-	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.434.897	-	1.434.897	+
	BA2160	B.5.A.2.1) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	1.434.897		1.434.897	+
	BA2170	B.5.A.2.2) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>				+
	BA2180	B.5.A.2.3) <i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>				+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.779.978	-	1.779.978	+
	BA2200	B.5.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	1.779.978		1.779.978	+
	BA2210	B.5.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>				+
	BA2220	B.5.B.3) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>				+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	-	-	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	-	-	+
	BA2250	B.6.A.1) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>				+
	BA2260	B.6.A.2) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>				+
	BA2270	B.6.A.3) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>				+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	+
	BA2290	B.6.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>				+
	BA2300	B.6.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>				+
	BA2310	B.6.B.3) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>				+

BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	4.409.822	-	4.409.822	+
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	631.352	-	631.352	+
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	556.045		556.045	+
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	75.307		75.307	+
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro				+
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	3.778.470	-	3.778.470	+
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	3.778.470		3.778.470	+
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato				+
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				+
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.526.990	-	1.526.990	+
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	161.842	-	161.842	+
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	99.838		99.838	+
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	62.004		62.004	+
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				+
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	1.365.147	-	1.365.147	+
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.365.147		1.365.147	+
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato				+
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				+
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	667.372	-	667.372	+
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	152.710		152.710	+
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti				+
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	514.662	-	514.662	+
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	484.636		484.636	+
	B.9.C.1.a) Collegio dei Revisori	33.000		33.000	
	B.9.C.2.b) O.I.V. - N.D.V.	21.000		21.000	
	B.9.C.2.c) Compensi Direttori	430.636		430.636	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	30.026		30.026	+
	B.9.C.2.a) Rimborso spese di trasferta	18.826		18.826	
	B.9.C.2.b) Quote di adesione a comitati/associazioni/organismi	10.200		10.200	
	B.9.C.2.c) Multe e ammende	1.000		1.000	
BA2560	Totale Ammortamenti	1.210.192	-	1.210.192	+
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	60.841		60.841	+
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.149.351	-	1.149.351	+
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	401.453	-	401.453	+
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	401.453		401.453	+
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)				+
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	747.898		747.898	+
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	+
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali				+
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti				+
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-	-	+/-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie				+/-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie				+/-

BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	50.000	1.062.904	1.112.904	+
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	50.000	1.062.904	1.112.904	+
BA2710	B.16.A.1) <i>Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>				+
BA2720	B.16.A.2) <i>Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i>				+
BA2730	B.16.A.3) <i>Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>				+
BA2740	B.16.A.4) <i>Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>				+
BA2750	B.16.A.5) <i>Altri accantonamenti per rischi</i>	50.000	1.062.904	1.112.904	+
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				+
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	+
BA2780	B.16.C.1) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>				+
BA2790	B.16.C.2) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>				+
BA2800	B.16.C.3) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i>				+
BA2810	B.16.C.4) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>				+
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-		-	+
BA2830	B.16.D.1) <i>Accantonamenti per interessi di mora</i>				+
BA2840	B.16.D.2) <i>Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i>				+
BA2850	B.16.D.3) <i>Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i>				+
BA2860	B.16.D.4) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>				+
BA2870	B.16.D.5) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>				+
BA2880	B.16.D.6) <i>Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>				+
BA2890	B.16.D.7) <i>Altri accantonamenti</i>			-	+
BZ9999	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	15.822.053	1.166.344	16.988.397	+
	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				+
CA0010	C.1) Interessi attivi	190.600	-	190.600	+
CA0020	C.1.A) <i>Interessi attivi su c/tesoreria unica</i>				+
CA0030	C.1.B) <i>Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>	15.600		15.600	+
CA0040	C.1.C) <i>Altri interessi attivi</i>	175.000		175.000	+
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	+
CA0060	C.2.A) <i>Proventi da partecipazioni</i>				+
CA0070	C.2.B) <i>Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>				+
CA0080	C.2.C) <i>Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>				+
CA0090	C.2.D) <i>Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i>				+
CA0100	C.2.E) <i>Utili su cambi</i>				+
CA0110	C.3) Interessi passivi	4.000	-	4.000	+
CA0120	C.3.A) <i>Interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>				+
CA0130	C.3.B) <i>Interessi passivi su mutui</i>	4.000		4.000	+
CA0140	C.3.C) <i>Altri interessi passivi</i>				+

BILANCIO PREVENTIVO 2017 – DDG n. 425 del 30/12/2016

CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	+
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari				+
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi				+
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	186.600	-	186.600	+/-
	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				+
DA0010	D.1) Rivalutazioni				+
DA0020	D.2) Svalutazioni				+
DZ9999	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-	-	-	+/-
	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				+
EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	-	-	+
EA0020	E.1.A) Plusvalenze				+
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-	+
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse				+
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-	+
R EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	+
S EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale				+
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale				+
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base				+
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica				+
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati				+
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi				+
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi				+
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-	+
R EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-	+
S EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale				+
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale				+
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base				+
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica				+
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati				+
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi				+
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi				+
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari				+
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-	-	+
EA0270	E.2.A) Minusvalenze				+
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-	+
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti				+
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali				+

BILANCIO PREVENTIVO 2017 – DDG n. 425 del 30/12/2016

	EA0310	E.2.B.3) <i>Sopravvenienze passive</i>	-	-	-	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>				+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				+
	EA0350	E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>	-	-	-	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>				+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	-	-	-	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>				+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>				+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>				+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>				+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) <i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>				+
	EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	-	-	-	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				+
	EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	-	-	-	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>				+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>				+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>				+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>				+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>				+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>				+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>				+
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>				+
	EZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-	-	-	+/-
	XA0000	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	634.137	0	634.137	+/-
		IMPOSTE E TASSE				+
	YA0010	Y.1) IRAP	620.137	-	620.137	+
	YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	616.012		616.012	+
	YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	2.125		2.125	+
	YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)</i>				+
	YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	2.000		2.000	+
	YA0060	Y.2) IRES	14.000	-	14.000	+
	YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	14.000		14.000	+
	YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>				+
	YA0090	<i>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>				+
	YZ9999	TOTALE IMPOSTE E TASSE	634.137	-	634.137	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	0	-0	+/-

QUADRO RIEPILOGATIVO DEI PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO

PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO PER L'ANNO 2017					
N.	Ente Erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2017	Totale
1	Regione Umbria	P.O. Autorità Ambientale	103.339,00		103.339,00
2	APAT	EMAS	18.877,00		18.877,00
3	Regione Umbria / Comune Perugia	Gestione P.R.Q.A.	68.023,38		68.023,38
4	ISRIM	Life Oleico	5.266,00		5.266,00
5	Regione Umbria	Monitoraggio ambientale AA RU	53.928,00		53.928,00
6	Agesa Srl	AGESA IVA	51.714,00		51.714,00
7	Regione Umbria	Amianto	18.864,00		18.864,00
8	APAT	A.G.I.R.E. P.O.R.	12.469,00		12.469,00
9	ISRIM	ISRIM Arrone IVA	7.708,00		7.708,00
10	Regione Umbria	AA POR FESR	453.473,00		453.473,00
11	Regione Umbria	Rumore	7.838,00		7.838,00
12	Ministero / Regione Umbria	Animazione	249.406,49		249.406,49
13	Comuni vari	NIR e Rumore	3.939,00		3.939,00
14	VUS	VUS IVA	8.333,00		8.333,00
15	Comunità Monte Peglia	Klima	14.408,00		14.408,00
16	Consorzio Crescendo	Consorzio Crescendo IVA	10.155,00		10.155,00
17	Agesa Srl	Zoocompost	5.923,01		5.923,01
18	Regione Umbria	VAS FSC	-	22.680,00	22.680,00
19	Regione Umbria	VAS PO - FESR	-	50.000,00	50.000,00
	TOTALE		1.093.663,88	72.680,00	1.166.343,88

Il progetto "Monitoraggio Aree Vaste Lista A4", finanziato dalla Regione dell'Umbria per € 132.460,60, è stato chiuso nel 2016, con la rendicontazione sulle spese sostenute inviata dall'Arpa e la presa d'atto della contabilità finale, da parte della Regione Umbria, con DD. 9470 del 5/10/2016.

Non essendo stato possibile prenderne atto in sede di Variazione di Bilancio 2016, il quadro riepilogativo dei progetti sarà aggiornato in sede di Bilancio d'Esercizio 2016.

PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO PER L'ANNO 2017 RIEPILOGATI PER ENTE EROGATORE					
REGIONE UMBRIA					
N.	Ente erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2017	Totale
1	Regione Umbria	P.O. Autorità Ambientale	103.339,00		103.339,00
2	Regione Umbria / Comune Perugia	Gestione P.R.Q.A.	68.023,38		68.023,38
3	Regione Umbria	Monitoraggio ambientale AA RU	53.928,00		53.928,00
4	Regione Umbria	Amianto	18.864,00		18.864,00
5	Regione Umbria	AA POR FESR	453.473,00		453.473,00
6	Regione Umbria	Rumore	7.838,00		7.838,00
7	Ministero / Regione Umbria	Animazione	249.406,49		249.406,49
8	Regione Umbria	VAS FSC	-	22.680,00	22.680,00
9	Regione Umbria	VAS PO - FESR	-	50.000,00	50.000,00
	Totale		954.871,87	72.680,00	1.027.551,87
ALTRI SOGGETTI PUBBLICI					
N.	Ente erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2017	Totale
1	Comuni vari	NIR e Rumore	3.939,00		3.939,00
2	APAT	EMAS	18.877,00		18.877,00
3	ISRIM	Life Oleico	5.266,00		5.266,00
4	APAT	A.G.I.R.E. P.O.R.	12.469,00		12.469,00
5	ISRIM	ISRIM Arrone IVA	7.708,00		7.708,00
6	Comunità Monte Peglia	Klima	14.408,00		14.408,00
	Totale		62.667,00	-	62.667,00
PRIVATI					
N.	Ente erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2017	Totale
1	Agesa Srl	AGESA IVA	51.714,00		51.714,00
2	VUS	VUS IVA	8.333,00		8.333,00
3	Consorzio Crescendo	Consorzio Crescendo IVA	10.155,00		10.155,00
4	Agesa Srl	Zoocompost	5.923,01		5.923,01
	Totale		76.125,01	-	76.125,01
TOTALE GENERALE			1.093.663,88	72.680,00	1.166.343,88

ALLEGATO D**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO**

- Premessa.....	31
- Relazione sui vincoli di spesa anno 2017.....	33
- Relazione al Bilancio Preventivo Economico 2017	37
- Relazione al Bilancio Pluriennale di Previsione 2017-2019	51

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017

Premessa

Il bilancio preventivo economico annuale dà dimostrazione, a valere per l'esercizio di riferimento, del risultato economico a pareggio previsto. Il conto economico preventivo indica, per l'anno di riferimento, l'ammontare dei costi di gestione ed ogni altro onere che si prevede di sostenere, nonché i ricavi e i proventi a qualsiasi titolo conseguibili.

Criteri di formazione

Il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2017 è redatto conformemente al dettato della normativa di contabilità e bilancio delle ASL, così come previsto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 1515 del 22/12/2000, sulla base dei principi contabili approvati con la Deliberazione della Giunta Regionale n. 1575 del 01/10/2007, nonché ai sensi della normativa nazionale degli articoli 2423 e ss. del Codice Civile.

Sono state, inoltre, applicate le direttive regionali in merito alle disposizioni del D.Lgs. 118/2011.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio preventivo economico per l'esercizio 2017 e che qui di seguito vengono illustrati, rispondono a quanto richiesto dall'articolo 2426 del Codice Civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione della attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formulazione del conto economico di previsione sono stati i seguenti:

- *I ricavi ed i proventi sono stati iscritti prudenzialmente in base alla ragionevolezza del loro conseguimento. I più rilevanti trasferimenti regionali trovano corrispondenza in appositi stanziamenti nel progetto di bilancio regionale per l'esercizio 2017, mentre per la stima delle prestazioni verso utenti a pagamento, si è tenuto conto del fatturato degli anni pregressi.*
- *I costi della produzione sono stati inseriti sulla base delle risultanze contabili dell'Agenzia relative agli esercizi passati e delle risultanze dei controlli periodici, nonché delle proiezioni degli andamenti economici per l'esercizio 2017.*
- *Sono state rispettate le prescrizioni del comma 1 del **D.L. 78/2010** recepito dalla **Legge Regionale n. 4** del 30/03/2011, recante "Disposizioni collegate alla manovra di bilancio 2011 in materia di entrate e di spese".*
- *Sono state rispettate, inoltre, le prescrizioni del **D.L. 95/2012**, recepito dalla **Legge Regionale 20/12/2012, n. 26** "Misure urgenti in materia di fiscalità regionale e ulteriori provvedimenti di adeguamento al decreto legge 10 ottobre*

2012, n. 174, convertito, con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213” derogando, come consentito, per i contratti pluriennali già in essere.

- *Sono state rispettate le prescrizioni del **D.Lgs. 118/2011**, in particolare le nuove aliquote di ammortamento previste dall'allegato n. 3.*
- *Sono state rispettate le prescrizioni del **D.L. 101/2013**, "Disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione nelle pubbliche amministrazioni", convertito con modificazioni dalla L. 30 ottobre 2013, n. 125.*
- *Sono state rispettate, altresì, le prescrizioni del **D.L. 66/2014**, "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale", convertito con modificazioni dalla L. 23 giugno 2014, n.89.*
- *Sono state rispettate, infine, le prescrizioni del **D.L. 90/2014**, "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari".*
- *Sono state rispettate, in ultimo, le prescrizioni della **L. 11/12/2016, n. 232** (Legge di Stabilità 2017), nonché quelle relative al **D.L. 30/12/2016, n. 244** (cosiddetto Milleproroghe).*

Gli schemi adottati per la predisposizione del Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2017 sono quelli previsti dal D.Lgs. 118/2011. Tali schemi sono stati recepiti con il nuovo Regolamento di contabilità adottato con DDG n. 233 del 30/06/2014, approvato dalla Regione Umbria con DGR 1081 del 29/12/2014.

RELAZIONE SUI VINCOLI DI SPESA – ANNO 2017

Negli ultimi anni sono state introdotte dai governi che si sono succeduti, numerose norme di razionalizzazione di specifiche tipologie di spesa.

Ai fini della predisposizione del Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2017, l'Agenzia ha messo in atto misure di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica, che hanno comportato riflessi nella gestione amministrativo – contabile dell'Agenzia.

In base all'art.9 L.R. 4 del 30/03/2011 concernenti c.1, la Regione Umbria aderisce volontariamente ai principi di contenimento della spesa pubblica e alle disposizioni concernenti la riduzione dei costi degli apparati amministrativi, ai sensi di quanto previsto dall'art.6 c.20 del DL.78 del 31/05/2010.

In riferimento alla Circolare del MEF n.26 del 07/12/2016, prot. N. 95423, allegato 1 (quadro sinottico), riguardante i vincoli di spesa in base alla Legge di Bilancio 2017, si inseriscono i limiti così come stabilito dalla normativa citata.

In base a tali documenti e in attesa di ulteriori misure in materia di contenimento della spesa pubblica, scaturenti anche dal disegno di Legge di Bilancio 2017, con successiva circolare, sono stati impostati i tetti di spesa 2017.

Il controllo di tali vincoli è reso possibile dalle analisi di contabilità analitica; tramite questo strumento in Arpa si svolge una attività di periodico controllo e monitoraggio sull'andamento della spesa, nel corso dell'esercizio.

I tetti di spesa si possono riassumere nelle seguenti voci:

SP. DI RAPPRESENTANZA, CONVEGNI, SEMINARI E SP.PUBBLICITA' E PROMOZIONE

Dal 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della P.A., come individuate dall'ISTAT ai sensi del comma 3 dell'art.1 della L 31,12,2009, n.196 e s.m.i., non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009.

L'importo previsto per l'esercizio amministrativo 2017 rientra nel limite imposto.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo 2017	Bilancio Preventivo Vincolato	importo max ammesso 20% del Bil Cons. 2009
SP PUBBLICITA' E PROMOZIONE – CONVEGNI – SP.DI RAPPRESENTANZA	15.000	15.000	17.797

Nello specifico, l'importo a preventivo pari a € 15.000 è riferito alle seguenti voci:

- Spese convegni e seminari (servizi), per € 12.000;
- Spese di rappresentanza (servizi), per € 3.000.

SPESE PER LE AUTOVETTURE

L'Agenzia ha proceduto ad una riorganizzazione e informatizzazione del sistema di utilizzo dell'autoparco al fine di garantire la massima disponibilità delle automezzi in dotazione, ottimizzandone i tempi di utilizzo e razionalizzandone l'uso. L'informatizzazione consente di

verificare la disponibilità del mezzo, per farne richiesta per il tempo strettamente necessario al servizio da effettuare.

Una risposta è già stata fornita nel corso dell'esercizio amministrativo 2016, procedendo all'acquisto di autocarri più consoni allo svolgimento dell'attività dell'Agenzia, sostituendo e nel contempo iniziando a dismettere le autovetture ritenute obsolete.

Il rinnovo del parco auto e la gestione dello stesso, inizierà a fornire un impatto significativo a favore del contenimento della spesa pubblica, secondo un criterio di razionalità, garantendo al contempo, una maggiore sicurezza per il guidatore e non ultimo il rispetto per l'ambiente.

Per il 2017, si ipotizza di proseguire la dismissione di autovetture ancora in essere, sostituendole con acquisizione di ulteriori automezzi, non sottoposti a vincolo, per completare la dotazione del parco auto necessaria alla attività dell'Agenzia.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo 2017	Bilancio Preventivo Vincolato	importo max ammesso 30% del Bil Cons. 2011
SPESE PER AUTOVETTURE MOTOVEICOLI E SIMILI	230.450	27.823	27.823

La previsione 2017 totale è pari a € 230.450, di cui € 27.823 per la parte vincolata in base ai limiti di spesa, che verrà utilizzato per le spese legate alla gestione delle autovetture rimaste ancora in dotazione dell'Agenzia.

Nello specifico, l'importo a preventivo pari a € 230.450 è riferito alle seguenti voci:

- Gestione autoparco (carburanti, lubrificanti, etc.), per € 91.450;
- Autostrade e tessere ACI, per € 4.400;
- Assicurazione automezzi, per € 70.000;
- Manutenzione automezzi, per € 36.600;
- Tasse automobilistiche, per € 28.000.

AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE E RIMBORSO SPESE TRASFERTA

Le voci "vincolate" riferite all'aggiornamento professionale e al rimborso spese sono riferite a corsi di formazione non derivanti da obblighi normativi, ma volti all'aggiornamento necessario per lo svolgimento dell'attività propria dell'Agenzia.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo 2017	Bilancio Preventivo vincolato	importo max ammesso 50% del Bil Cons. 2009
AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	63.901	33.373	33.373

La previsione 2017, pari ad € 63.901, comprende anche la spesa per aggiornamento professionale non vincolata che si riferisce invece alla formazione obbligatoria da svolgere nel corso dell'anno e prevista dalla normativa.

MOBILI E ARREDI

Si è previsto l'acquisto di mobili e arredi in funzione alle nuove esigenze per il completamento della parte nuova della sede di Arpa di Perugia e per la riqualificazione di alcuni spazi volti alla formazione, al laboratorio e per l'archiviazione dei documenti cartacei.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo 2017	Bilancio Preventivo (vincolato)	importo max ammesso 20% della media riferita agli anni 2010 / 2011
MOBILI E ARREDAMENTO	50.000	50.000	146.174

FITTI PASSIVI

Ai fini del contenimento della spesa pubblica, Arpa Umbria ha provveduto a diminuire i contratti di locazione passiva a decorrere dal 01/07/2014 della misura del 15% di quanto a quel periodo è stato corrisposto.

Per la previsione dell'esercizio amministrativo 2017 rimangono rispettati i limiti di legge.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo 2017	Bilancio Preventivo (vincolato)	importo max ammesso ridotto del 15% dal contratto originario
FITTI PASSIVI	41.776	41.776	41.776

Conto Economico Annuale

Di seguito vengono commentate le poste del Conto Economico Annuale Preventivo Dettagliato (di cui all'Allegato C), per l'attività istituzionale e progettuale dell'Agenzia:

A.	VALORE DELLA PRODUZIONE	17.435.934
-----------	--------------------------------	-------------------

A.1	Contributi in c/esercizio	15.933.970
------------	----------------------------------	-------------------

Tale posta comprende tutti i contributi rivenienti dalla Regione, da altri Enti Pubblici e da Privati, inclusi quelli a destinazione vincolata.

Nel dettaglio delle voci, si evidenzia quanto segue:

<i>A.1.A</i>	<i>Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S.R.</i>	14.213.516
--------------	---	-------------------

La Regione Umbria, con nota del 04/03/2008 protocollo n. 33997, riconosce, quale criterio per individuare l'assegnazione annuale del Fondo Sanitario, la determinazione di una quota fissa pari allo 0,8% del fabbisogno indistinto assegnato alla Regione per il Servizio Sanitario, così come determinato dall'atto di Riparto. La percentuale così quantificata è stata stabilita per l'anno 2008 e verrà mantenuta anche negli esercizi futuri.

Relativamente al 2017, si iscrivono **€ 14.213.516**, come stabilito ai sensi della DGR n. 1574 del 28/12/2016 di approvazione del Bilancio di Previsione 2017-2019 della Regione dell'Umbria.

<i>A.1.B</i>	<i>Contributi in c/esercizio – extra fondo</i>	1.197.226
--------------	--	------------------

Tale voce comprende sia le attività progettuali di ARPA a destinazione vincolata che i contributi non vincolati extra fondo, come di seguito dettagliato:

- quanto ad **€ 1.090.219**, riferiti alle attività progettuali dell'Agenzia, le cui entrate hanno destinazione vincolata e sono così composte:
 - € 1.027.552 rivenienti dalla Regione;
 - € 62.667 rivenienti da Altri soggetti pubblici;

(Per il dettaglio dei progetti si rimanda al quadro riepilogativo delle previsioni di entrata e spesa dei progetti di ricerca e sviluppo, sia come impiego di quote non utilizzate in precedenti esercizi ma di competenza del 2017, sia come previsioni di eventuali nuove acquisizioni.)

- quanto ad **€ 107.007**, riferiti all'attività istituzionale dell'Agenzia, le cui entrate non hanno destinazione vincolata e sono così composte:
 - € 77.156 per contributo in c/esercizio non vincolato assegnato dalla Regione Umbria per attività di controllo valutazione PTA;
 - € 29.851 riferiti ai Contributi in c/esercizio non vincolati e interamente riveniente da Altri soggetti pubblici, che nel dettaglio si riepiloga come segue:
 - € 20.000 dal Comune di Foligno, per l'esecuzione di attività previste dall'art. 3 della L.R. 6/3/2009 n. 9, giusta DDG n. 11 del 15/01/2016, convenzione allegata agli atti;
 - € 1.851 dalla Comunità Montana per monitoraggio della Grotta di Monte Cucco, giusta DDG n. 191 del 28/05/2015, convenzione in fase di rinnovo;
 - € 8.000 stimati per il 2017 sulla base dei dati relativi al 2015 quale contributo da parte dei gestori degli impianti di smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati destinati a smaltimento, che, ai sensi dell'art. 9 comma 2 della Legge Regionale n. 11/2009, è riconosciuto ad ARPA un contributo pari ad € 0,001 per ciascun rifiuto urbano prodotto; la quota si riferisce al contributo relativo al Comune di Gubbio quale contributo per i rifiuti.

A.1.C Contributi in c/esercizio per ricerca:

Voce non prevista.

A.1.D	<i>Contributi in c/esercizio – da privati</i>	523.228
-------	---	----------------

Tale voce comprende i seguenti contributi:

- **€ 76.125** - contributi in c/esercizio a destinazione vincolata rivenienti da Privati, per un per il cui dettaglio si rimanda al quadro riepilogativo dei progetti (pag. 28 della presente relazione).
- **€ 447.103** - contributi in c/esercizio non vincolati rivenienti da Privati, così suddivisi:
 - € 280.000 da Privati stimati per il 2017, sulla base dei dati relativi al 2016, quale contributo da parte dei gestori degli impianti di smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati destinati a smaltimento, così come deliberato con DGR 384/2010 e DGR 979/2011, con le quali viene riconosciuto ad ARPA un contributo pari ad € 0,001 per ciascun kg di rifiuto urbano prodotto;
 - € 94.000 per Convenzione con le Cementerie Colacem – Barbetti per la gestione delle stazioni di monitoraggio in continuo della qualità dell'aria

- dell'ambiente esterno, convenzione sottoscritta con atto DGR n. 377 del 10/10/2014;
- € 13.000 per Convenzione con la Cementir per la gestione delle stazioni di monitoraggio in continuo della qualità dell'aria dell'ambiente esterno, convenzione alla firma delle parti;
 - € 26.000 come da "Preso d'atto entrate anni 2013-2031 per incentivo ventennale fotovoltaico FTYV-SR e per vendita energia in eccesso SSP-GSE sito Terni, da parte del Gestore dei Servizi Energetici – GSE SPA" (DDG n. 228 del 13/06/2013);
 - € 29.333 derivanti dalla convenzione con l'azienda Pietro Coricelli per il monitoraggio per la qualità dell'aria, così come previsto con DDG n. 496 del 07/12/2012, il cui rinnovo è alla firma delle parti;
 - € 4.770 per contributi VAS Bastia ditta Prelios Spa.

A.2. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti:

Non è prevista rettifica di contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti.

A.3. Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Non sono previsti utilizzi di fondi relativi a contributi vincolati di esercizi precedenti.

A.4. Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie:

Non sono previsti ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie.

A.5	Concorsi, recuperi e rimborsi	31.000
------------	--------------------------------------	---------------

Nel dettaglio, tale voce è composta da:

- **€ 5.000** quale rimborso da Assicurazioni;
- **€ 10.000** dall'Istituto Zooprofilattico a titolo di rimborso per l'uso comune di impianti;
- **€ 5.000** dal NOE quale rimborso spese di locazione;
- **€ 11.000,00** come rimborsi da soggetti privati, tra cui:
 - € 3.000 per rimborso da distributore automatico;
 - € 3.000 come rimborso spese per l'utilizzo della Sala formazione;
 - € 5.000 per rimborso spese di pubblicazione bandi di gara.

A.6. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

Non prevista

A.7	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.000.000
------------	---	------------------

Questa voce consiste nelle sterilizzazioni destinate a neutralizzare la quota di ammortamento degli investimenti acquistati mediante contributi in c/capitale.

A.8. Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Non sono presenti lavori interni ad incremento delle immobilizzazioni.

A.9	Altri ricavi e proventi	470.964
------------	--------------------------------	----------------

Tale voce è composta essenzialmente da proventi per servizi resi dall'Agenzia:

- **€ 73.000** per proventi a rilevanza fiscale, che sono così composti:
 - € 20.000 per servizi a rilevanza fiscale resi dal Laboratorio Multisito, sito di Terni;
 - € 50.000 per servizi a rilevanza fiscale resi dal Laboratorio Multisito, sito di Perugia;
 - € 3.000 per Fotovoltaico SSP-GSE Impianto di Terni;

- **€ 397.864** per servizi istituzionali, suddivisi come segue:
 - € 15.000 per servizi resi dal Distretto Umbria Nord;
 - € 15.000 per servizi resi dal Distretto Umbria Sud;
 - € 8.007 per servizi resi dal sito PG servizi istituzionali;
 - € 130.000 per IPPC istituzionale;
 - € 100.000 per Siti inquinati (PG);
 - € 50.000 per Siti inquinati (TR);
 - € 36.463 per IPPC Acciai Speciali Terni;
 - € 39.002 per Convenzione sottoscritta con la società A.R.I.A. in data 23/11/2015;
 - € 4.392 come proventi Ditta Alcantara controlli Aia;
- **€ 100** per Abbuoni attivi.

B.	COSTI DELLA PRODUZIONE	16.988.397
-----------	-------------------------------	-------------------

B.1	Acquisti di beni	470.350
------------	-------------------------	----------------

Tra gli acquisti di beni, si rilevano le seguenti poste, tutte riferite ad acquisti di beni non sanitari:

- quanto ad **€ 12.000** per l'acquisto di vestiario;
- quanto ad **€ 91.450** per spese destinate alla gestione dell'autoparco (carburanti, lubrificanti, ecc.);
- quanto ad **€ 366.900** per l'acquisto di altri beni e prodotti non sanitari, tra cui:
 - € 270.000 previsti come acquisto di materiali di laboratorio;
 - € 96.900 per l'acquisto di Altri beni, così dettagliati:
 - € 20.000 per l'acquisto di materiale d'ufficio;
 - € 34.500 per altri acquisti di beni inferiori ad € 103,29;
 - € 38.000 per l'acquisto di gas tecnici;
 - € 4.400 per spese di autostrada e tessere ACI.

B.2	Acquisti di servizi	3.530.498
------------	----------------------------	------------------

B.2.A Acquisti di servizi sanitari

Non previsti

<i>B.2.B.</i>	<i>Servizi non sanitari</i>	3.530.498
---------------	-----------------------------	------------------

Gli acquisti di servizi non sanitari sono divisi in tre sottogruppi che comprendono i Servizi non sanitari, le Consulenze e la Formazione.

<i>B.2.B.1</i>	<i>Servizi non sanitari</i>	3.426.397
----------------	-----------------------------	------------------

Nel dettaglio, tra gli acquisti di servizi non sanitari sono ricomprese le seguenti voci:

- **€ 10.000** per spese di lavanderia;
- **€ 110.481** per spese di pulizia dei locali;
- **€ 60.000** per buoni pasto del personale;
- **€ 50.000** per il servizio di posta interna;
- **€ 15.000** per lo smaltimento dei rifiuti pericolosi;
- **€ 66.000** per le utenze telefoniche;
- **€ 230.000** per il consumo di energia elettrica;
- **€ 78.000** per altre utenze, tra cui:

- € 62.000 per il consumo di gas;
- € 16.000 per il consumo di acqua;
- **€ 164.000** per premi di assicurazione, tra cui:
 - € 58.000 per assicurazioni furto e incendio ed R.C.;
 - € 106.000 per altri premi assicurativi, tra cui:
 - € 70.000 per assicurazione degli automezzi;
 - € 36.000 per assicurazione del personale;
- **€ 2.642.916** per acquisto di altri servizi non sanitari, le cui voci principali sono rappresentate da:
 - € 2.539.476 per servizi riferiti all'attività istituzionale;
 - € 176.778 per lavaggio e sterilizzazione vetri e assimilati;
 - € 80.000 per pubblicazioni e riproduzioni;
 - € 194.474 per servizi convenzionati;
 - € 29.000 per spese programma qualità;
 - € 64.500 per servizi connessi al D.Lgs. 81/2008;
 - € 20.000 per comunicazione istituzionale;
 - € 30.000 per attività di animazione ambientale;
 - € 20.000 per libri e quotidiani in abbonamento;
 - € 924.020 per Servizi appaltati esternamente;
 - € 1.052.312 per Servizi vari;
 - € 51.832 per altri servizi;
 - € 103.440 per servizi riferiti all'attività progettuale.

<i>B.2.B.2</i>	<i>Consulenze, collaborazioni interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	40.200
----------------	---	---------------

La voce comprende:

- € 30.200 per Collaborazioni coordinate e continuative (inclusi oneri sociali, INAIL e rimborso spese);
- € 10.000 per Patrocini legali.

<i>B.2.B.3</i>	<i>Formazione</i>	63.901
----------------	-------------------	---------------

Tale voce si divide in:

- € 53.000 per Aggiornamento professionale, di cui una parte destinata alla formazione obbligatoria per legge (es.: Sicurezza);
- € 10.901 per Rimborsi di trasferta per aggiornamento professionale.

B.3	Manutenzione e riparazione	560.705
------------	-----------------------------------	----------------

La voce comprende le manutenzioni e riparazioni ordinarie ed è riferita:

- € 17.800 a fabbricati;
- € 203.300 a impianti e macchinari;
- € 294.915 a attrezzature di laboratorio e scientifiche;
- € 1.090 a mobili e arredi;
- € 36.600 a automezzi;
- € 7.000 ad altre manutenzioni e riparazioni.

B.4	Godimento di beni di terzi	284.689
------------	-----------------------------------	----------------

La voce si compone delle seguenti poste:

<i>B.4.A</i>	<i>Fitti passivi</i>	41.776
--------------	----------------------	---------------

Si tratta dei costi sostenuti per l'affitto dei locali destinati alle sedi territoriali.

<i>B.4.B</i>	<i>Canoni di noleggio</i>	242.913
--------------	---------------------------	----------------

La voce è riferita ai canoni di noleggio per licenze software e di beni mobili.

	Totale costo del personale	9.151.687
--	-----------------------------------	------------------

B.5	Personale del ruolo sanitario	3.214.875
------------	--------------------------------------	------------------

<i>B.5.A</i>	<i>Personale dirigente ruolo sanitario</i>	1.434.897
--------------	--	------------------

B.4.A.1 Personale dirigente medico

Non è presente questa tipologia di dirigenti nell'Agenzia

<i>B.5.A.2</i>	<i>Personale dirigente ruolo sanitario non medico</i>	1.434.897
----------------	---	------------------

La voce riguarda il personale dirigente di ruolo sanitario a tempo indeterminato e contiene:

- Retribuzioni per **€ 876.846**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 252.189**, tra cui:
 - € 6.395 per reperibilità;
 - € 1.627 per straordinario;

- € 216.165 per indennità di posizione;
- € 28.002 per indennità di risultato;
- Oneri per un totale di **€ 305.862**, tra cui:
 - € 297.860 per oneri sociali;
 - € 8.002 per premi INAIL.

B.5.B	Personale comparto ruolo sanitario	1.779.978
--------------	---	------------------

La voce riguarda il personale del comparto di ruolo sanitario a tempo indeterminato ed è composta da:

- Retribuzioni per **€ 1.051.869**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 345.277**, tra cui:
 - € 45.500 per reperibilità;
 - € 17.299 per straordinario;
 - € 220.425 per indennità di fasce/posizione/coordinamento;
 - € 62.053 per produttività;
- Oneri per un totale di **€ 382.832**, tra cui:
 - € 370.513 per oneri sociali;
 - € 1.088 per fondo Perseo;
 - € 11.231 per premi INAIL.

B.6 Personale del ruolo professionale

Non è presente questa tipologia in Agenzia

B.7	Personale del ruolo tecnico	4.409.822
------------	------------------------------------	------------------

B.7.A	Personale dirigente ruolo tecnico	631.352
--------------	--	----------------

La voce si compone della somma della Dirigenza di ruolo Tecnico e Amministrativo, a tempo indeterminato e determinato. Nel dettaglio:

- A tempo Indeterminato, per **€ 556.045** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 284.293**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 154.121**, cui:
 - € 3.702 per reperibilità;
 - € 275 per straordinario;
 - € 140.933 per indennità di posizione;
 - € 9.211 per indennità di risultato;
 - Oneri per **€ 117.631** tra cui:
 - € 114.930 per oneri sociali;
 - € 2.701 per premi INAIL.

- A tempo Determinato, per **€ 75.307** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 55.165**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 3.030** per indennità di risultato;
 - Oneri per **€ 17.112** tra cui:
 - € 16.773 per oneri sociali;
 - € 339 per premi INAIL.

<i>B.7.B</i>	<i>Personale comparto ruolo tecnico</i>	3.778.470
--------------	---	------------------

La voce è composta dalla somma del personale del comparto di ruolo Tecnico a tempo indeterminato. Nel dettaglio:

- Retribuzioni per **€ 2.513.524**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 455.720**, tra cui:
 - € 30.100 per reperibilità;
 - € 33.718 per straordinario;
 - € 137.486 per produttività;
 - € 254.416 per indennità di fasce/PO/coord.;
- Oneri per **€ 809.226** tra cui:
 - € 785.234 per oneri sociali;
 - € 21.838 per premi INAIL;
 - € 2.154 per fondo PERSEO.

B.8	Personale del ruolo amministrativo	1.526.990
------------	---	------------------

<i>B.8.A</i>	<i>Personale dirigente ruolo amministrativo</i>	161.842
--------------	---	----------------

La voce è composta dalla somma del personale del comparto di ruolo Amministrativo a tempo indeterminato e determinato. Nel dettaglio:

- A tempo Indeterminato, per **€ 99.838** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 43.564**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 34.490** tra cui:
 - € 33.664 per indennità di posizione;
 - € 826 per indennità di risultato;
 - Oneri per **€ 21.784** tra cui:
 - € 21.243 per oneri sociali;
 - € 541 per premi INAIL.
- A tempo Determinato, per **€ 62.004** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 44.750**;
 - Oneri per **€ 17.254** tra cui:
 - € 11.879 per oneri INPGI;
 - € 2.226 per premi oneri sociali;
 - € 3.149 per indennità di posizione.

B.8.B	Personale comparto ruolo amministrativo	1.365.147
--------------	--	------------------

La voce è composta dalla somma del personale del comparto di ruolo Amministrativo a tempo indeterminato. Nel dettaglio:

- Retribuzioni per **€ 773.458**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 214.960**, tra cui:
 - € 10.952 per straordinario;
 - € 159.111 per indennità di fasce/PO/coord.;
 - € 44.897 per produttività;
- Oneri per **€ 376.729** tra cui:
 - € 329.855 per oneri sociali;
 - € 40.081 per rimborso pers.le comando;
 - € 6.330 per premi INAIL;
 - € 463 per fondo PERSEO.

B.9	Oneri diversi di gestione	667.372
------------	----------------------------------	----------------

B.9.A	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	152.710
--------------	--	----------------

Nel dettaglio, sotto a questa voce sono riepilogati:

- € 46.000 per ritenute su interessi attivi dei titoli;
- € 4.000 per ritenute su interessi attivi del c/c bancario;
- € 60 per ritenute su interessi attivi del c/c postale;
- € 63.000 destinati a Tarsu-Tares;
- € 5.500 per imposte di bollo;
- € 1.000 per imposte di registro;
- € 28.000 per imposte automobilistiche;
- € 1.000 per tasse e contributi;
- € 4.150 per altre imposte e tasse.

B.9.B Perdite su crediti

Non sono previste.

B.9.C	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	514.662
-------	--	----------------

Questa posta si compone da due macrocategorie:

B.9.C.1	<i>Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi direttivi e Collegio Sindacale</i>	484.636
---------	--	----------------

Nel dettaglio, la voce si divide in:

- **€ 33.000,00** per il Collegio dei Revisori, che include
 - € 32.000,00 per compenso;
 - € 1.000,00 per oneri diversi;
- **€ 21.000,00** per compensi e rimborsi al Nucleo di Valutazione, che include:
 - € 15.000 per compenso;
 - € 6.000 per rimborso spese;
- **€ 430.636** per Compenso Direttori, che include:
 - *Compenso Direttore Generale:*
 - Retribuzioni per € 118.992;
 - Indennità di risultato per € 23.798;
 - Oneri sociali, INAIL e rimborsi per € 40.173;
 - *Compenso Direttori dei Dipartimenti:*
 - Retribuzioni per € 175.995;
 - Indennità di risultato per € 18.000;
 - Oneri sociali, INAIL e rimborsi per € 53.678.

B.9.C.2	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	30.026
---------	--	---------------

Nel dettaglio:

- **€ 18.826** per rimborso spesa di trasferta;
- **€ 10.200** per quote di adesione a comitati/associazioni/organismi;
- **€ 1.000** per multe e ammende.

	Totale Ammortamenti	1.210.192
--	----------------------------	------------------

B.10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	60.841
-------------	--	---------------

Nel dettaglio, questa voce riguarda:

- Costi di impianto per € 4.154;
- Diritti di brevetto per € 41.687;
- Migliorie di beni di terzi per € 15.000.

B.11	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.149.351
-------------	--	------------------

<i>B.12</i>	<i>Ammortamenti dei Fabbricati</i>	401.453
-------------	------------------------------------	----------------

Sono riferiti alle due sedi di proprietà dell’Agenzia (Terni e Perugia).

<i>B.13</i>	<i>Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i>	747.898
-------------	--	----------------

Nel dettaglio, questa voce di ammortamenti riguarda:

- Impianti per € 33.409;
- Mobili e arredamento per € 68.961;
- Macchine per ufficio elettr./PC/sistemi telefonici per € 99.896;
- Autoveicoli, automezzi, motoveicoli e simili per € 40.000;
- Attrezzature di laboratorio e misura per € 500.000;
- Altri beni ammortizzabili per € 5.632.

B.14. Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti:

Non si rilevano svalutazioni di immobilizzazioni o di crediti.

B.15. Variazione delle rimanenze:

Non si rilevano variazioni di rimanenze.

B.16	Accantonamenti	1.112.904
-------------	-----------------------	------------------

La voce comprende gli accantonamenti per rischi sia per l'attività istituzionale che per quella progettuale:

<i>B.16.A</i>	<i>Accantonamenti per rischi</i>	1.112.904
---------------	----------------------------------	------------------

Nel dettaglio, si rilevano:

- € 50.000 per Fondi di riserva per attività istituzionale
- € 1.062.904 per Altri accantonamenti da progetti di ricerca e sviluppo, per quote non utilizzate.

C.	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	186.600
-----------	-------------------------------------	----------------

C.1	Interessi attivi	190.600
------------	-------------------------	----------------

Sono riferiti ad interessi attivi:

- € 15.600 per interessi attivi su c/c postali e bancari:
 - su cc/ postale per € 600;
 - su depositi bancari per € 15.000;
- € 175.000 per altri interessi attivi (titoli).

C.2 Altri proventi

Voce non presente

C.3	Interessi passivi	4.000
------------	--------------------------	--------------

Sono interamente riferiti agli interessi passivi su mutui.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si prevedono importi per questa posta di bilancio.

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Non si prevedono importi per questa posta di bilancio.

IMPOSTE E TASSE	634.137
------------------------	----------------

Y.1 IRAP	620.137
-----------------	----------------

La voce comprende essenzialmente:

- IRAP relativa a personale dipendente, per € 616.012;
- IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, per € 2.125;
- IRAP relativa ad attività commerciale, per € 2.000.

Y.2 IRES	14.000
-----------------	---------------

Si tratta dell'IRES prevista per l'attività istituzionale dell'Agenzia.

RELAZIONE AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

Premessa

Gli schemi adottati per la predisposizione del Bilancio pluriennale di previsione per il triennio 2017-2019 sono quelli previsti dal D.Lgs. 118/2011.

Il bilancio pluriennale di previsione, di durata triennale, è elaborato con riferimento al Programma triennale di attività di cui alla Legge Istitutiva di Arpa e ne rappresenta la traduzione in termini economico-finanziari e patrimoniali.

Il bilancio pluriennale di previsione costituisce anche sede di riscontro per la copertura di nuovi e maggiori costi a carico di futuri esercizi e viene aggiornato annualmente per scorrimento.

Criteri di formazione

Il bilancio pluriennale di previsione 2017-2019 è redatto conformemente al dettato della normativa di contabilità e bilancio delle ASL, così come previsto dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 1515 del 22/12/2000, sulla base dei principi contabili approvati con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1575 del 01/10/2007, nonché ai sensi della normativa nazionale degli articoli 2423 e ss. del Codice Civile.

In sede di predisposizione del bilancio preventivo pluriennale si è tenuto conto delle implicazioni derivanti dall'applicazione del Titolo II del D.Lgs. 118/2011.

I dati in essi contenuti sono relativi al triennio e riguardano solo l'attività istituzionale.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio preventivo pluriennale di previsione che vengono illustrati di seguito sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art.2426 del Codice Civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione della attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formulazione del conto economico di previsione sono stati i seguenti:

- *i ricavi ed i proventi sono stati iscritti prudenzialmente in base alla ragionevolezza del loro conseguimento, tenuto conto dei dati storici e di una prudenziale stima per gli esercizi futuri;*
- *i costi della produzione sono stati inseriti in base alle risultanze contabili dell'Agenzia relative agli esercizi passati ed alle attività e gli investimenti programmati per il futuro triennio.*

Conto Economico Preventivo Pluriennale

Nel Conto economico preventivo pluriennale sono contenute le voci di costo e ricavo inerenti la sola attività istituzionale con i criteri ed principi illustrati per il bilancio annuale.

I dati dei Contributi in c/esercizio sono stati inseriti garantendo la copertura dei servizi istituzionali, in base a quanto viene stanziato ordinariamente dalla Regione Umbria, mentre i proventi tipici (riepilogati nella categoria "altri ricavi e proventi") sono stati indicati con criteri prudenziali, in riferimento ai dati relativi agli esercizi precedenti.

In merito ai costi della produzione, le stime sono state effettuate tenendo conto dell'esperienza delle gestioni passate, desunte dai dati contabili dell'esercizio in corso e di quelli precedenti, e dalle politiche di spesa che si ritiene di poter seguire nell'ottica del contenimento dei costi e dell'ottimizzazione delle attività, nonché nel rispetto del D.L. 78/2010 anche per il bilancio 2018-2019.

Relativamente agli acquisti di servizi, si è ipotizzata una prospettiva di incremento minima pari al tasso di inflazione programmata per l'anno 2018-2019, sulla base del DEFR 2017-2019.

ALLEGATO E**PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE E TRIENNALE**

- Piano Annuale degli Investimenti 2017	55
- Relazione al Piano Annuale degli Investimenti	57
- Piano Triennale degli Investimenti 2017-2019	61
- Relazione al Piano Triennale degli Investimenti	63

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO: PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER L'ANNO 2017

<i>Investimenti</i>		<i>Fonti</i>	
<i>I. Immobilizzazioni Immateriali</i>		<i>I. Fonti interne</i>	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	1) Costi non monetari	3.066.020,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo	0,00	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	27.000,00		
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	110.000,00		
		<i>Totale I</i>	3.066.020,00
		<i>II. Fonti esterne</i>	
		1) Quota parte contributi in c/esercizio finalizzati agli investimenti	0,00
			0,00
		2) Contributi c/capitale	
		3) Contributi vincolati finalizzati agli investimenti	0,00
		<i>Totale II</i>	0,00
<i>II. Immobilizzazioni Materiali</i>			
1) Terreni (disponibili)	0,00		
2) Fabbricati (disponibili)	1.200.000,00		
3) Impianti e macchinari	145.000,00		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche (Att. Laboratorio)	1.325.520,00		
5) Mobili e arredi	50.000,00		
6) Automezzi	100.000,00		
7) Oggetti d'arte	0,00		
8) Altre immobilizzazioni materiali (fra cui Hardware)	85.000,00		
9) Immobilizzazioni in corso ed acconti	23.500,00		
		<i>Totale II</i>	2.929.020,00
<i>III Immobilizzazioni Finanziarie</i>			
1) Crediti			
2) Titoli			
		<i>Totale III</i>	0,00
<i>Totale investimenti</i>	3.066.020,00	<i>Totale fonti</i>	3.066.020,00

RELAZIONE AL PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI

Con la presente relazione sono illustrate le principali le poste previste in bilancio preventivo 2017 destinate agli investimenti. Le fonti di finanziamento di tali spese sono provenienti dalle riserve di cassa disponibili.

Alcuni interventi erano previsti già nell'anno precedente, ma sono stati rinviati al 2017, perché, per vari motivi, non è stato possibile avviare i lavori.

Per quanto riguarda le **Immobilizzazioni Immateriali**, si prevedono essenzialmente i seguenti investimenti per l'esercizio 2017:

DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

L'acquisto di diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno per l'anno 2017 è stimato per complessivi **€ 27.000,00**. Gli investimenti compiuti dal Servizio Informatico dell'Agenzia riguarderanno per la gran parte l'aggiornamento dei software operativi già in uso.

MIGLIORIE SU BENI DI TERZI

Nell'ambito della collaborazione con la Provincia di Perugia per creare nell'isola Polvese del Lago Trasimeno un laboratorio sulla Biodiversità, nonché un polo di studio e di ricerca sui cambiamenti climatici, è prevista l'acquisizione di spazi in comodato gratuito.

Al fine dell'adeguamento dei predetti immobili alle attività dell'Agenzia è prevista la realizzazione di interventi di ristrutturazione edilizia interna ed impiantistica.

Tale voce è prevista per €. 110.000,00.

Relativamente alle **Immobilizzazioni Materiali**, gli investimenti previsti per l'anno 2017 sono i seguenti:

FABBRICATI

Gli investimenti per Fabbricati saranno pari a **€ 1.200.000,00**. Di questi, gli interventi più rilevanti saranno i seguenti:

Manutenzione Straordinaria varie sedi dell'Agenzia per il mantenimento delle funzionalità impiantistica e di sicurezza degli edifici.

La quasi totalità degli investimenti riguarderà la manutenzione straordinaria volta all'incremento di produttività e sicurezza sia della sede dell'Agenzia di Perugia Via Pievaiola n. 207 b3, sia delle altre sedi dell'Agenzia.

Ristrutturazione spazio da destinare a laboratorio al piano primo e seminterrato della sede di Perugia

Nel 2016 era previsto l'avvio dei lavori di ristrutturazione di tali locali, ma è stato invece rinviato nel 2017.

Con l'ultimazione dei lavori di ampliamento ed il relativo trasferimento del personale nei nuovi locali si sono liberati degli spazi, precedentemente destinati ad uffici, nel laboratorio al primo piano della Palazzina. Vista la presenza dell'impiantistica principale (gas, impianti di sicurezza, acqua demineralizzata, aria compressa, climatizzazione ecc.) e rilevata la necessità di ampliare gli spazi per il laboratorio chimico si rende opportuno ristrutturare tali locali.

Sistemazioni esterne sede di Perugia.

L'intervento prevede il rifacimento delle fogne acque bianche, l'impianto di separazione dell'olio dalle acque bianche, la segnaletica orizzontale e verticale, la sistemazione del verde. Si prevede anche l'ampliamento e la sistemazione del parcheggio nell'area in affitto dalla Nestlé SPA.

Isola Polvese.

Nell'ambito della programmazione dei progetti avviati dalla Direzione Generale in collaborazione con la Provincia di Perugia per creare nell'isola Polvese del Lago Trasimeno un laboratorio sulla Biodiversità, si prevede anche l'acquisto di un fabbricato all'interno dell'isola stessa.

IMPIANTI E MACCHINARI

Gli investimenti per Impianti e Macchinari saranno pari ad **€ 145.000,00**.

Gli interventi più rilevanti saranno i seguenti relativi alla mera manutenzione straordinaria degli impianti in essere.

ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE

Una parte considerevole degli investimenti che l'Agenzia prevede per il 2017 interessano le Attrezzature di laboratorio e di misura. Il totale degli impieghi per questa categoria risulta essere pari ad **€ 1.325.520,00**. Di questi, gli interventi più rilevanti saranno i seguenti:

- Strumentazione per la misurazione e valutazione della qualità dell'aria
- Acquisto attrezzatura portatile per gas detector
- Attrezzatura di laboratorio e di misura per l'unità Operativa di Laboratorio Multisito
- Attrezzatura di laboratorio e di misura per attività sul territorio e per la gestione reti
- Acquisto attrezzatura per olfattometria
- Acquisto sonde multiparametriche con ammonio
- Acquisto attrezzature obsolete

MOBILI E ARREDI

Gli investimenti per Mobili e Arredi saranno pari ad **€ 50.000,00**, per il completamento degli arredi dei nuovi spazi ristrutturati e la sostituzione di mobilio da scartare.

AUTOMEZZI

Gli investimenti per la acquisizione di automezzi, consentiti dalla normativa, saranno pari ad **€ 100.000,00**.

L'autoparco dell'Agenzia è stato in parte rinnovato nel corso del 2016 con la sostituzione di automezzi al posto delle vecchie autovetture datate e obsolete. Tale sostituzione sarà in parte terminata nel corso del 2017, non contravvenendo alle restrizioni normative in quanto si acquisteranno automezzi, tra l'altro maggiormente capaci di garantire sicurezza del guidatore, risparmio dei consumi e il rispetto dell'ambiente.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (FRA CUI HARDWARE)

Gli investimenti per Altre immobilizzazioni materiali saranno pari a **€ 85.000,00**. Di questi, gli interventi più rilevanti saranno i seguenti:

sostituzione apparecchiature elettroniche obsolete.

Sostituzione sistema archiviazione posta

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

La previsione su questa voce per il 2017 è di **€ 23.500,00**. Essa si riferisce alla chiusura e al collaudo dell'ampliamento della sede di Perugia.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO: PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER GLI ANNI 2017-2019

<i>Investimenti</i>	2017	2018	2019	<i>Fonti</i>	2017	2018	2019
<i>I. Immobilizzazioni Immateriali</i>				<i>I. Fonti interne</i>			
1) Costi di impianto e di ampliamento				1) Costi non monetari	3.066.020,00	405.000,00	355.000,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo				Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti			
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	27.000,00	20.000,00	15.000,00	<i>Totale I</i>	<i>3.066.020,00</i>	<i>405.000,00</i>	<i>355.000,00</i>
4) Immobilizzazioni in corso e acconti				<i>II. Fonti esterne</i>			
5) Altre immobilizzazioni immateriali	110.000,00			1) Quota parte contributi in c/esercizio finalizzati agli investimenti			
<i>Totale I</i>	<i>137.000,00</i>	<i>20.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	2) Contributi c/capitale			
				3) Contributi vincolati finalizzati agli investimenti			
<i>II. Immobilizzazioni Materiali</i>				<i>Totale II</i>			
1) Terreni (disponibili)					0,00	0,00	0,00
2) Fabbricati (disponibili)	1.200.000,00	40.000,00	0,00				
3) Impianti e macchinari	145.000,00	35.000,00	30.000,00				
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche (Att. Laboratorio)	1.325.520,00	300.000,00	300.000,00				
5) Mobili e arredi	50.000,00	10.000,00	10.000,00				
6) Automezzi	100.000,00	0,00	0,00				
7) Oggetti d'arte	0,00						
8) Altre immobilizzazioni materiali (fra cui Hardware)	85.000,00	0,00	0,00				
9) Immobilizzazioni in corso ed acconti	23.500,00						
<i>Totale II</i>	<i>2.929.020,00</i>	<i>385.000,00</i>	<i>340.000,00</i>				
<i>III Immobilizzazioni Finanziarie</i>							
1) Crediti							
2) Titoli							
<i>Totale III</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
Totale investimenti	3.066.020,00	405.000,00	355.000,00	Totale fonti	3.066.020,00	405.000,00	355.000,00
tasso d'inflazione programmato		0,9%					

RELAZIONE AL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Per gli anni 2018-2019 gli investimenti previsti si limitano a quanto stimato quale livello minimo di gestione ordinaria, sia in termini di immobilizzazioni immateriali che materiali. E' stato previsto, per l'anno 2018, il completamento delle realizzazioni degli impianti e delle strutture oggetto di investimento 2017.

Tra le poste Fabbricati e impianti sono ricomprese anche, per una quota cautelativa, le manutenzioni straordinarie in previsione di interventi urgenti che si dovessero rendere necessari sugli edifici di proprietà dell'Agenzia, tenuto conto dello stato generale dell'immobile di Perugia e delle ulteriori acquisizioni effettuate per la sede di Terni, il Laboratorio, la Biblioteca e la sala riunioni.

Non si riscontrano, come peraltro negli anni passati, specifici contributi in c/capitale da poter impiegare negli investimenti, in quanto la Regione Umbria assegna ad Arpa solo la quota di finanziamento sanitario corrente.

L'Agenzia, quindi, per poter effettuare investimenti, si autofinanzia con le riserve di utili di esercizio degli anni precedenti destinati ad investimenti, che consentono tale possibilità. Altrimenti potrebbe ricorrere all'impiego di quote di c/esercizio di parte corrente.

Arpa Umbria, nell'arco del triennio 2017-2019 intende continuare a promuovere l'efficienza energetica e l'utilizzo delle fonti rinnovabili, riconoscendo l'importanza fondamentale del tema Energia. Gli interventi di realizzazione di impianti fotovoltaici e di interventi di adeguamento mirati all'ottenimento di significativi risparmi in campo energetico, programmati nel triennio, vogliono rispondere a questa esigenza.

ALLEGATO F

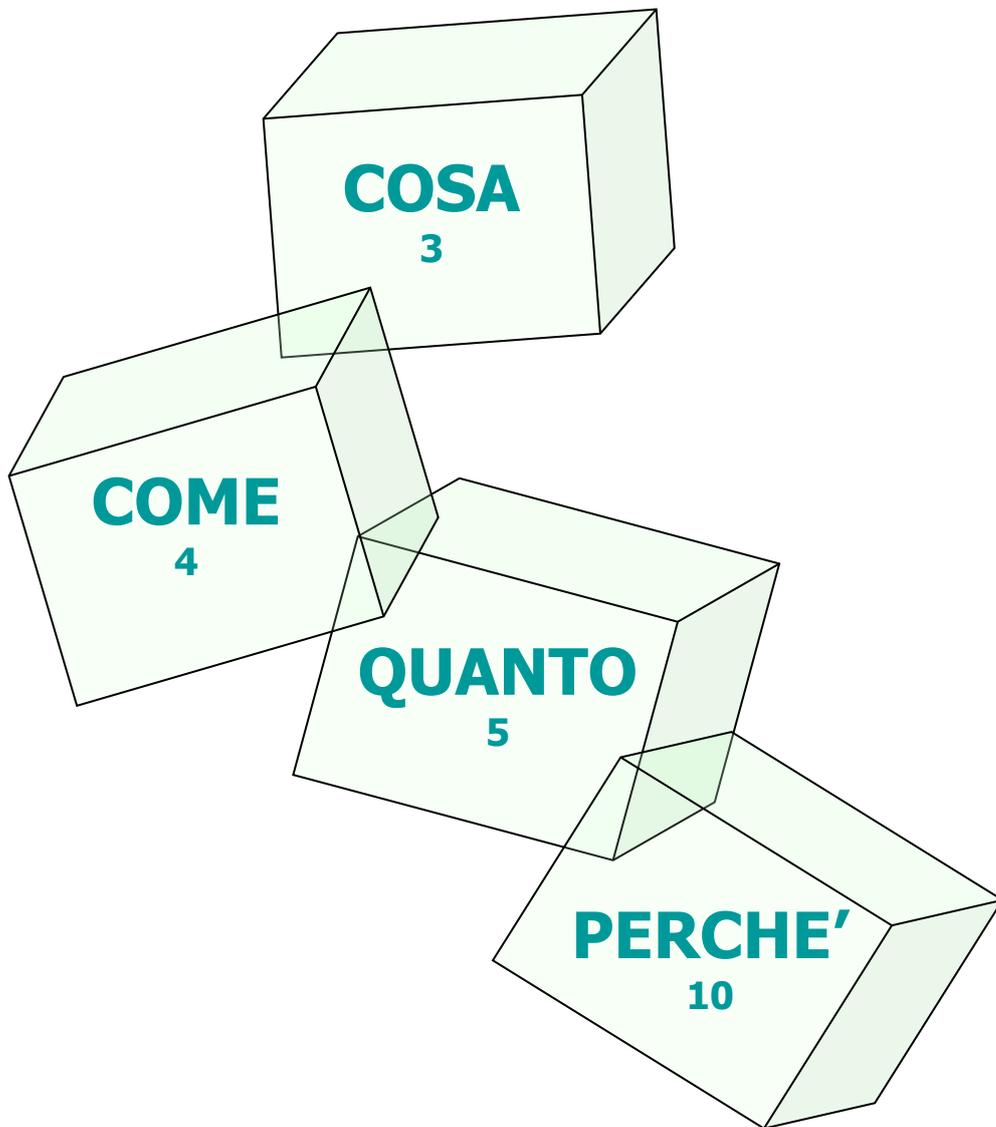
**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO PREVENTIVO**

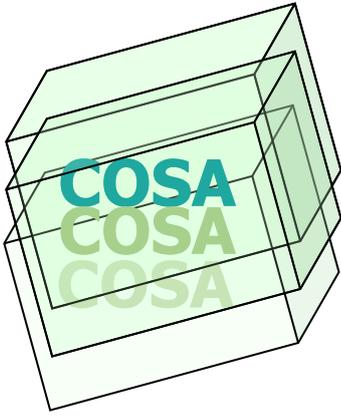
Relazione del Direttore Generale

al

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017







L’attuale quadro economico-finanziario impone una politica sempre più attenta al contenimento della spesa pubblica. Le Regioni concorrono alla manovra di finanza pubblica e subiscono ingenti tagli ai trasferimenti da parte del governo centrale, che incidono pesantemente sul bilancio degli enti strumentali.

La manovra di bilancio regionale per il triennio 2017-2019 si inserisce, pertanto, in uno scenario particolarmente complesso e difficile, che produce pesanti impatti negativi sui bilancio delle regioni.

Gli indirizzi regionali per l’anno 2017, declinati nella proposta di Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFER) Umbria 2017-2019, sono rivolti essenzialmente alla razionalizzazione e al risparmio, in ottemperanza alla normativa nazionale in tema di *Spending Review*, nonché ad un consistente ridimensionamento degli stanziamenti destinati alle politiche regionali di settore.

Alle misure di contenimento e razionalizzazione concorrono anche gli Enti strumentali regionali, i cui stanziamenti sono stati progressivamente ridotti al fine di privilegiare strumenti e politiche volti ad incrementare l’efficienza e l’efficacia dell’azione di governo regionale.



A seguito di un'attenta analisi dei propri processi, allo scopo di pervenire alla massima ottimizzazione dei macroprocessi, l'Agenzia ha proceduto ad una riorganizzazione interna, avviata nel 2015 e completata nel corso del 2016, in particolare attraverso una puntuale distribuzione delle risorse economiche ed umane.

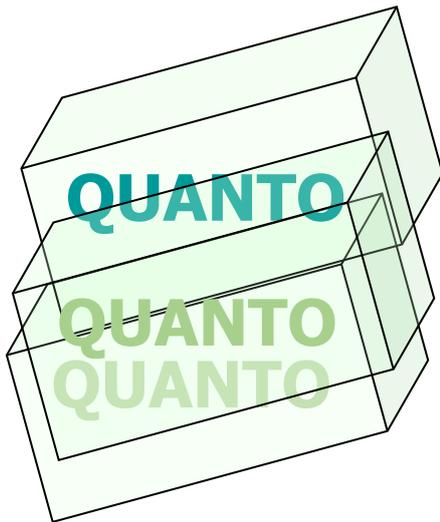
La riorganizzazione agenziale si è focalizzata sulla rimodulazione della macrostruttura dell'Agenzia e sul potenziamento delle strutture territoriali, in risposta alle crescenti sollecitazioni da parte degli *stakeholder* e della Autorità Giudiziaria, nonché per far fronte agli adempimenti conseguenti alla normativa introdotta dalla Legge 28 giugno 2016, n. 132: "Istituzione del Sistema nazionale a rete per la protezione dell'ambiente e disciplina dell'Istituto superiore per la protezione e la ricerca ambientale" (SNPA), che entrerà in vigore nel mese di Gennaio 2017.

Nel corso dell'esercizio 2017, Arpa Umbria intensificherà, pertanto, il proprio percorso di riorientamento della spesa, attraverso un attento monitoraggio delle spese soggette a vincolo, sulla scorta di quanto dettato dalla Circolare n. 26 del Ministero dell'Economia e delle Finanze (RGS) del 7/12/2016 e nel rispetto delle prescrizioni della Legge 11/12/2016, n. 232 (*Legge di Stabilità 2017*) nonché di quelle relative al Decreto Legge 30/12/2016, n. 244 (*Milleproroghe*).

Con il Bilancio Preventivo Economico 2017 viene implementata la metodica del **Budgeting**, che consentirà di evidenziare gli eventuali scostamenti nella gestione economica e di proporre tempestivamente soluzioni correttive.

Si proseguirà, inoltre, con il costante monitoraggio delle posizioni creditizie dell'Agenzia, al fine di evidenziare possibili situazioni di criticità e di procedere tempestivamente ad eventuali recuperi, anche attivando le necessarie procedure legali.

Infine, particolare attenzione viene dedicata dall'Agenzia al tema dell'**Economia Circolare** quale metodo volto a rafforzare significativamente le possibilità di qualificazione e di incisività delle politiche regionali ambientali.

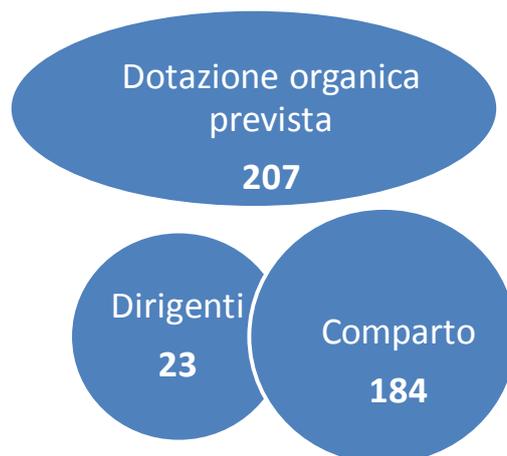


La dotazione organica approvata dalla Regione Umbria con DGR 646/2016 prevede in totale 227 unità di personale, di cui 28 Dirigenti e 199 Dipendenti del Comparto. Attualmente, l'organico assentito è ricoperto al **90,3%**, con un totale di **205** dipendenti, di cui **183** dipendenti del Comparto e **22** Dirigenti, tra cui 20 Dirigenti di ruolo e 2 Incarichi Dirigenziali ai sensi dell'art.19 D.Lgs. 165/2001.



Nel corso del 2017, sulla base del Programma annuale del fabbisogno del personale, adottato con DDG n. 424/2016, è stata prevista l'assunzione di un Dirigente Ambientale appartenente al ruolo tecnico, attraverso l'utilizzo delle graduatorie ad oggi vigenti, previo esperimento della procedura di cui all'art.34bis del 165/2001 e s.m.i.

E' prevista, inoltre, per l'intero esercizio 2017, una unità di personale in posizione di comando, appartenente al ruolo amministrativo, proveniente dalla Provincia di Perugia.



La spesa prevista nel Bilancio Preventivo 2017 per il Personale, pari ad € 9.151.687, è comprensiva del costo per un dirigente ambientale e di quello per un dipendente del comparto comandato presso l’Agenzia ed evidenzia la seguente distribuzione:



Di seguito viene illustrata la distribuzione per tipologia di spesa:



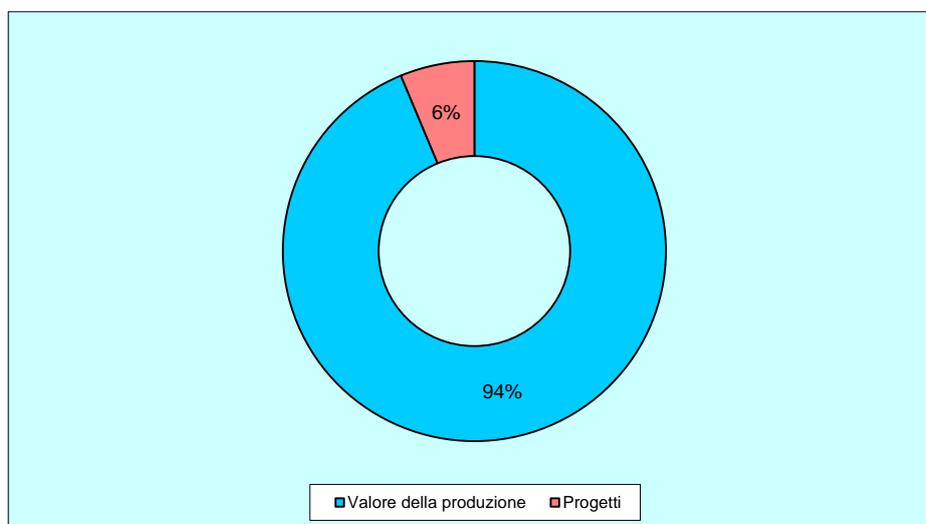
Si rileva che il costo del personale complessivo, comprensivo di: IRAP, compensi ai Direttori e Rimborsi per spese di trasferte, che nel Conto Economico sono riclassificate in altre voci, ammonta ad € 10.221.286. Tale spesa assorbe approssimativamente il **72%** della quota di Fondo Sanitario Regionale assegnata all’Agenzia dalla Regione Umbria.

Lo schema del Conto Economico evidenzia i seguenti dati:

VALORE DELLA PRODUZIONE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE
Contributi in c/esercizio	14.767.626	1.166.344	15.933.970
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0
Concorsi, recuperi e rimborsi	31.000	0	31.000
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.000.000	0	1.000.000
Altri ricavi e proventi	470.964	0	470.964
TOTALE	16.269.590	1.166.344	17.435.934

COSTI DELLA PRODUZIONE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE
Acquisti di beni	470.350	0	470.350
Acquisti di servizi non sanitari	3.427.058	103.440	3.530.498
Manutenzione e riparazione	560.705	0	560.705
Godimento di beni di terzi	284.689	0	284.689
Costi del personale	9.151.687	0	9.151.687
Oneri diversi di gestione	667.372	0	667.372
Ammortamenti	1.210.192	0	1.210.192
Accantonamenti	50.000	1.062.904	1.112.904
TOTALE	15.822.053	1.166.344	16.988.397

I contributi in c/esercizio a destinazione vincolata per l'attività progettuale dell'Agenzia sono rappresentate percentualmente nel seguente grafico:



Tali contributi vincolati provengono essenzialmente dalla Regione Umbria, così come evidenziato nella tabella seguente:

COMPOSIZIONE CONTRIBUTI VINCOLATI PER FONTE DI FINANZIAMENTO	
Regione Umbria	1.027.552
Altri enti pubblici	62.667
Privati	76.125
Totale	1.166.344

Dai dati esposti nel Bilancio Preventivo Economico 2017 si rilevano i seguenti **indici di composizione**, riferiti al complesso dell'attività istituzionale e progettuale dell'Agenzia, che risultano dal confronto con i dati assestati del Preventivo 2016:

Indici di composizione					
		Anno 2017		Anno 2016	
1.	Incidenza % Contributi in c/esercizio sul Valore della Produzione	15.933.970	=	16.001.112	=
		17.435.934		17.529.403	
					91,28%
			91,39%		
2.	Incidenza % Fondo Sanitario Regionale sul Valore della Produzione	14.213.516	=	14.213.516	=
		17.435.934		17.529.403	
					81,08%
			81,52%		
3.	Incidenza % Altri ricavi e proventi sul Valore della Produzione	470.964	=	476.672	=
		17.435.934		17.529.403	
					2,72%
			2,70%		
4.	Incidenza % Acquisti di beni sui Costi della Produzione	470.350	=	494.771	=
		16.988.397		17.196.771	
					2,88%
			2,77%		
5.	Incidenza % Acquisti di servizi sui Costi della Produzione	3.530.498	=	3.646.101	=
		16.988.397		17.196.771	
					21,20%
			20,78%		
6.	Incidenza % Costi del Personale sui Costi della Produzione	10.221.286	=	10.151.448	=
		16.988.397		17.196.771	
					59,03%
			60,17%		
7.	Incidenza % Costi del Personale sul Fondo Sanitario Regionale	10.221.286	=	10.151.448	=
		14.213.516		14.213.516	
					71,42%
			71,91%		
8.	Incidenza % Costi del Personale sulle Risorse finanziarie assegnate dalla Regione	10.221.286	=	10.151.448	=
		15.241.068		15.350.848	
					66,13%
			67,06%		
9.	Incidenza % Contributi vincolati sul Valore della Produzione	1.166.344	=	1.226.124	=
		17.435.934		17.529.403	
					6,99%
			6,69%		

Si riporta di seguito la variazione intervenuta tra i due periodi messi a confronto:

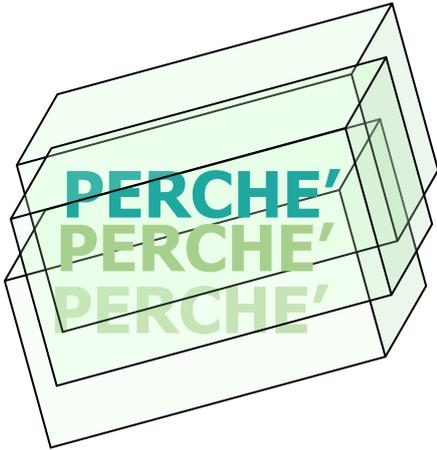
VARIAZIONE INDICI 2017-2016		
Incidenza % Contributi in c/esercizio sul Valore della Produzione	0,10%	↗
Incidenza % Fondo Sanitario Regionale sul Valore della Produzione	0,43%	↗
Incidenza % Altri ricavi e proventi sul Valore della Produzione	-0,02%	↘
Incidenza % Acquisti di beni sui Costi della Produzione	-0,11%	↘
Incidenza % Acquisti di servizi sui Costi della Produzione	-0,42%	↘
Incidenza % Costi del Personale sui Costi della Produzione	1,14%	↗
Incidenza % Costi del Personale sul Fondo Sanitario Regionale	0,49%	↗
Incidenza % Costi del Personale sulle Risorse finanziarie assegnate dalla Regione	0,93%	↗
Incidenza % Contributi vincolati sul Valore della Produzione	-0,31%	↘

Di seguito vengono evidenziate le variazioni rilevate per le singole voci che compongono gli indici:

VARIAZIONE VOCI 2017-2016		
Contributi in c/esercizio	-0,42	↘
Valore della Produzione	-0,53	↘
FSR	0,00	=
Altri ricavi e proventi	-1,20	↘
Costi della Produzione	-1,21	↘
Acquisti di beni	-4,94	↘
Acquisti di servizi	-3,17	↘
Costi del Personale	0,69	↗
Risorse da Regione	-0,72	↘
Contributi vincolati	-4,88	↘

Il fattore maggiormente incidente sulla predisposizione del Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2017 rispetto all'anno precedente, a fronte di un FSR costante, è la progressiva riduzione dei ricavi provenienti dalla Regione Umbria e dagli altri enti pubblici.

Si aggiunge, inoltre, una positiva flessione del costo del personale, pertanto la riduzione delle risorse e il relativo aumento di alcune voci di costo fisse hanno generato una necessaria ulteriore razionalizzazione delle altre voci di costo, quali gli acquisti di beni e servizi.



Complessivamente la situazione economico-finanziaria per l'anno 2017 permane buona sia dal punto di vista degli equilibri di bilancio, pur avendo ravvisato una progressiva contrazione delle risorse con inevitabile effetto di razionalizzazione della spesa, sia da quello finanziario.

Stante la capacità di far fronte autonomamente agli investimenti necessari in strumentazione e attrezzature innovative per garantire efficacemente il raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Agenzia, in accordo con la Regione Umbria, è in programma un importante investimento nell'ambito del progetto di riqualificazione dell'Isola Polvese.

In particolare, gli investimenti dell'Agenzia alla Polvese riguarderanno non solo la parte di immobilizzazioni, ma soprattutto la strumentazione scientifica necessaria per attrezzare il "Centro di Ricerche ARPA su *Cambiamento Climatico e Biodiversità in ambiente lacustre*", cui ha ufficialmente dichiarato interesse alla collaborazione anche l'Università degli Studi di Perugia, in vista dell'attivazione di una comune *Summer School* in cui coinvolgere anche le Accademie straniere.