



BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2018 E BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2018-2020

Adottato con DDG n. 456 del 28/12/2017

(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
<u>Allegato A:</u>	
Schemi di conto economico	
- Conto Economico Annuale 2018.....	5
- Conto Economico Pluriennale 2018-2020	9
<u>Allegato B:</u>	
Piano dei flussi di cassa prospettici	15
<u>Allegato C:</u>	
Conto Economico dettagliato 2018	
- Modello CE D.M. 20/03/2013	19
- Quadro riepilogativo dei Progetti di ricerca e sviluppo.....	27
<u>Allegato D:</u>	
Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo	
- Premessa	31
- Relazione sui vincoli di spesa – Anno 2018	33
- Relazione al bilancio preventivo economico 2018	37
- Relazione al bilancio pluriennale di previsione 2018-2020	53
<u>Allegato E:</u>	
Piano degli investimenti annuale e triennale	
- Piano degli investimenti per l'anno 2018.....	57
- Relazione al Piano annuale degli investimenti.....	59
- Piano degli investimenti per gli anni 2018-2020	63
- Relazione al Piano triennale degli investimenti	65
<u>Allegato F:</u>	
Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo	67

PREMESSA

In seguito all'applicazione del Decreto Legislativo 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 sopracitato Decreto Lgs.vo 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 2018..... pag. 5
- Conto Economico Pluriennale 2018-2020 pag. 9

CONTO ECONOMICO ANNUALE 2018					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Previsione 2017	Preventivo Istituzionale 2018	Preventivo Progetti 2018	Preventivo Totale 2018	VARIAZIONE 2018/2017	
					Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	15.933.970	14.860.347	1.276.792	16.137.139	203.169	1,3%
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	1.197.226	201.497	1.200.667	1.402.164	204.938	17,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.027.552		1.138.000	1.138.000	110.448	10,7%
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	144.771		144.771	67.615	87,6%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				0	0	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	92.518	56.726	62.667	119.393	26.875	29,0%
a) Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati	29.851	56.726	0	56.726	26.875	90,0%
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	523.228	445.334	76.125	521.459	-1.769	-0,3%
1) Contributi in c/esercizio da privati non vincolati	447.103	445.334		445.334	-1.769	-0,4%
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	48.000		48.000	17.000	54,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)				0	0	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.000.000	1.000.000		1.000.000	0	0,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				0	0	-
9) Altri ricavi e proventi	470.964	621.494		621.494	150.530	32,0%
Totale A)	17.435.934	16.529.841	1.276.792	17.806.633	370.699	2,1%

BILANCIO PREVENTIVO 2018 – DDG n. 456 del 28/12/2017

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Previsione 2017	Preventivo Istituzionale 2018	Preventivo Progetti 2018	Preventivo Totale 2018	VARIAZIONE 2018/2017	
					Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1) Acquisti di beni	470.350	476.450	0	476.450	6.100	1,3%
a) Acquisti di beni sanitari				0	0	-
b) Acquisti di beni non sanitari	470.350	476.450		476.450	6.100	1,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	0	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	3.530.498	3.005.960	35.464	3.041.424	-489.074	-13,9%
a) Servizi non sanitari	3.426.397	2.885.259	35.464	2.920.723	-505.674	-14,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	40.200	50.200		50.200	10.000	24,9%
c) Formazione	63.901	70.501		70.501	6.600	10,3%
4) Manutenzione e riparazione	560.705	1.235.142		1.235.142	674.437	120,3%
5) Godimento di beni di terzi	284.689	309.430		309.430	24.741	8,7%
6) Costi del personale	9.151.687	9.109.313	0	9.109.313	-42.374	-0,5%
a) Personale dirigente medico	0			0	0	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.434.897	1.451.983		1.451.983	17.086	1,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.779.978	1.822.585		1.822.585	42.607	2,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	793.194	742.462		742.462	-50.732	-6,4%
e) Personale comparto altri ruoli	5.143.618	5.092.283		5.092.283	-51.335	-1,0%
7) Oneri diversi di gestione	667.372	630.279		630.279	-37.093	-5,6%
8) Ammortamenti	1.210.192	1.280.777	0	1.280.777	70.585	5,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	60.841	81.154		81.154	20.313	33,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	401.453	425.000		425.000	23.547	5,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	747.898	774.623		774.623	26.725	3,6%
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	1.112.904	20.005	1.241.328	1.261.333	148.429	13,3%
a) Accantonamenti per rischi	1.112.904	20.005	1.241.328	1.261.333	148.429	13,3%
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)	16.988.397	16.067.356	1.276.792	17.344.148	355.751	2,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	447.537	462.485	0	462.485	-14.949	-3,3%

BILANCIO PREVENTIVO 2018 – DDG n. 456 del 28/12/2017

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Previsione 2017	Preventivo Istituzionale 2018	Preventivo Progetti 2018	Preventivo Totale 2018	VARIAZIONE 2018/2017	
					Importo	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	190.600	195.600		195.600	5.000	2,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	4.000	3.000		3.000	-1.000	-25,0%
Totale C)	186.600	192.600	0	192.600	6.000	3,2%
						-
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	0	0	0	0	0	-
a) Plusvalenze				0	0	-
b) Altri proventi straordinari				0	0	-
2) Oneri straordinari	0	0	0	0	0	-
a) Minusvalenze				0	0	-
b) Altri oneri straordinari	0			0	0	-
Totale E)	0	0	0	0	0	-
						-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	634.137	655.085	0	655.085	20.948	3,3%
						-
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
1) IRAP	620.137	640.085	0	640.085	19.948	3,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	616.012	635.585		635.585	19.573	3,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.125	2.500		2.500	375	17,6%
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	14.000	15.000		15.000	1.000	7,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				0	0	-
Totale Y)	634.137	655.085	0	655.085	20.948	3,3%
						-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0	0	0
						-

CONTO ECONOMICO PLURIENNALE 2018-2020						
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>				Preventivo Istituzionale 2018	Preventivo Istituzionale 2019	Preventivo Istituzionale 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio				14.860.347	14.543.367	14.543.367
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				201.497	9.851	9.851
		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>	144.771	0	0
		5)	<i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	0	0	0
		6)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	56.726	9.851	9.851
		a)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati</i>	56.726	9.851	9.851
		b)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici vincolati</i>			
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca				0	0	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati				445.334	320.000	320.000
		1)	<i>Contributi in c/esercizio da privati non vincolati</i>	445.334	320.000	320.000
		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				48.000	30.000	30.000
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	0
9) Altri ricavi e proventi				621.494	500.000	500.000
Totale A)				16.529.841	16.078.367	16.078.367

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Preventivo Istituzionale 2018	Preventivo Istituzionale 2019	Preventivo Istituzionale 2020
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	476.450	400.000	400.000
a) Acquisti di beni sanitari	0		
b) Acquisti di beni non sanitari	476.450	400.000	400.000
2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	3.005.960	2.530.701	2.530.701
a) Servizi non sanitari	2.885.259	2.410.000	2.410.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	50.200	50.200	50.200
c) Formazione	70.501	70.501	70.501
4) Manutenzione e riparazione	1.235.142	1.250.000	1.250.000
5) Godimento di beni di terzi	309.430	310.000	310.000
6) Costi del personale	9.109.313	9.109.313	9.109.313
a) Personale dirigente medico	0	0	0
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.451.983	1.451.983	1.451.983
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.822.585	1.822.585	1.822.585
d) Personale dirigente altri ruoli	742.462	742.462	742.462
e) Personale comparto altri ruoli	5.092.283	5.092.283	5.092.283
7) Oneri diversi di gestione	630.279	640.000	640.000
8) Ammortamenti	1.280.777	1.375.868	1.375.868
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	81.154	98.000	98.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	425.000	455.000	455.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	774.623	822.868	822.868
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	20.005	0	0
a) Accantonamenti per rischi	20.005	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)	16.067.356	15.615.882	15.615.882
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	462.485	462.486	462.486

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	195.600	195.600	195.600
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	3.000	3.000	3.000
Totale C)	192.600	192.600	192.600
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)	655.085	655.086	655.086
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	640.085	640.085	640.085
a) IRAP relativa a personale dipendente	635.585	635.585	635.585
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.500	2.500	2.500
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	15.000	15.000	15.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
Totale Y)	655.085	655.085	655.085
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

ALLEGATO B:

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI		ANNO 2018 PREVISIONE
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0,00
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	425.000
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	774.623
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	81.154
	Ammortamenti	1.280.777
(-)	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	1.261.333
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	1.261.333
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	1.542.110
(+)/(-)	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	1.542.110

(SEGUE)		ANNO 2018 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	35.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	282.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	317.000
(+)	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	250.000
(-)	Acquisto fabbricati	500.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	10.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	755.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	50.000
(-)	Acquisto automezzi	180.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	108.540
(-)	Acquisto immobilizzazioni in corso ed acconti	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	1.853.540
(+)	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		- 2.170.540
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*	- 259.068
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	259.068
C - Totale attività di finanziamento		- 259.068
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 887.498
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 887.498
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		

ALLEGATO C**CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO 2018**

- 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 2018	Istituzionale	Progetti	TOTALE	SEGNO (+/-)
		A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	14.860.347	1.276.792	16.137.139	+
	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)	201.497	1.200.667	1.402.164	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	144.771	1.138.000	1.282.771	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		1.138.000	1.138.000	+
	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	144.771		144.771	+
	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)	56.726	62.667	119.393	+
	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	56.726		56.726	+
	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	445.334	76.125	521.459	+
	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	48.000	-	48.000	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-		-	+
	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) Rimborso 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	17.000	-	17.000	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso 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	17.000		17.000	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	21.000	-	21.000	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	21.000		21.000	+
	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	621.494	-	621.494	+
	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	621.494		621.494	+
		A.9.C.1) Proventi a rilevanza fiscale	81.500		81.500	
		A.9.C.2) Proventi da servizi istituzionali	539.894		539.894	
		A.9.C.3) Altri proventi diversi	100		100	
	AZ9999	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	16.529.841	1.276.792	17.806.633	+
		B) COSTI DELLA PRODUZIONE				+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	476.450	-	476.450	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	476.450	-	476.450	+
	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	103.450		103.450	+
	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	361.000		361.000	+
		B.1.B.6.a) Materiali di laboratorio	230.000		230.000	
		B.1.B.6.b) Altri beni	131.000		131.000	
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+

BILANCIO PREVENTIVO 2018 – DDG n. 456 del 28/12/2017

BA0390	B.2) Acquisti di servizi	3.005.960	35.464	3.041.424	+	
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-	-	-	+	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	3.005.960	35.464	3.041.424	+	
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	2.885.259	35.464	2.920.723	+	
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	10.000		10.000	+	
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	132.981		132.981	+	
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	40.000		40.000	+	
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)	75.600		75.600	+	
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti pericolosi	10.000		10.000	+	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	66.000		66.000	+	
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	222.000		222.000	+	
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze (acqua, gas)	83.000		83.000	+	
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	167.208	-	167.208	+	
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	61.208		61.208	+	
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	2.078.470	35.464	2.113.934	+	
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	2.078.470	35.464	2.113.934	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	50.200	-	50.200	+
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	50.200	-	50.200	+
	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)	20.000		20.000	+
	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)	70.501	-	70.501	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			+	
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	70.501		70.501	+

BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.235.142	-	1.235.142	+
BA1920	B.3.A) <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	5.000		5.000	+
BA1930	B.3.B) <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	385.940		385.940	+
BA1940	B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	774.602		774.602	+
BA1950	B.3.D) <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	-		-	+
BA1960	B.3.E) <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	61.600		61.600	+
BA1970	B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	8.000		8.000	+
R BA1980	B.3.G) <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				+
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	309.430	-	309.430	+
BA2000	B.4.A) <i>Fitti passivi</i>	41.766		41.766	+
BA2010	B.4.B) <i>Canoni di noleggio</i>	267.664	-	267.664	+
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>	267.664		267.664	+
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	9.109.313	-	9.109.313	+
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	3.274.568	-	3.274.568	+
BA2100	B.5.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>	1.451.983	-	1.451.983	+
BA2110	B.5.A.1) <i>Costo del personale dirigente medico</i>	-	-	-	+
BA2150	B.5.A.2) <i>Costo del personale dirigente non medico</i>	1.451.983	-	1.451.983	+
BA2160	B.5.A.2.1) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	1.451.983		1.451.983	+
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) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>	1.822.585	-	1.822.585	+
BA2200	B.5.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	1.822.585		1.822.585	+
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) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale</i>	-	-	-	+
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) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale</i>	-	-	-	+
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	4.367.930	-	4.367.930	+
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	552.652	-	552.652	+
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	494.724		494.724	+
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	57.928		57.928	+
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro				+
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	3.815.278	-	3.815.278	+
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	3.815.278		3.815.278	+
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	1.466.815	-	1.466.815	+
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	189.810	-	189.810	+
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	130.542		130.542	+
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	59.268		59.268	+
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				+
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	1.277.005	-	1.277.005	+
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.203.005		1.203.005	+
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	74.000		74.000	+
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	630.279	-	630.279	+
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	116.885		116.885	+
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti				+
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	513.394	-	513.394	+
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	490.364		490.364	+
	B.9.C.1.a) Collegio dei Revisori	34.000		34.000	
	B.9.C.2.b) O.I.V.- N.D.V.	21.000		21.000	
	B.9.C.2.c) Compensi Direttori	435.364		435.364	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	23.030		23.030	+
	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	3.204		3.204	
	B.9.C.2.c) Multe e ammende	1.000		1.000	
BA2560	Totale Ammortamenti	1.280.777	-	1.280.777	+
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	81.154		81.154	+
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.199.623	-	1.199.623	+
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	425.000	-	425.000	+
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	425.000		425.000	+
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)				+
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	774.623		774.623	+
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	20.005	1.241.328	1.261.333	+
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	20.005	1.241.328	1.261.333	+
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				+
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente				+
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				+
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				+
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	20.005	1.241.328	1.261.333	+
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) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				+
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				+
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				+
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				+
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-		-	+
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora				+
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				+
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				+
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica				+
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica				+
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto				+
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti				- +
BZ9999	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	16.067.356	1.276.792	17.344.148	+
	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				+
CA0010	C.1) Interessi attivi	195.600	-	195.600	+
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica				+
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	20.600		20.600	+
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	175.000		175.000	+
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	+
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni				+
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				+
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				+
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti				+
CA0100	C.2.E) Utili su cambi				+
CA0110	C.3) Interessi passivi	3.000	-	3.000	+
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa				+
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	3.000		3.000	+
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi				+

BILANCIO PREVENTIVO 2018 – DDG n. 456 del 28/12/2017

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)	192.600	-	192.600	+/-
	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 2018 – DDG n. 456 del 28/12/2017

	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	-	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale				+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale				+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base				+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica				+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati				+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi				+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi				+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				+
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale				+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale				+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base				+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica				+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati				+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi				+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi				+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari				+
	EZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-	-	-	+/-
	XA0000	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	655.085	-	655.085	+/-
		IMPOSTE E TASSE				+
	YA0010	Y.1) IRAP	640.085	-	640.085	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	635.585		635.585	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.500		2.500	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)				+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	2.000		2.000	+
	YA0060	Y.2) IRES	15.000	-	15.000	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	15.000		15.000	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale				+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				+
	YZ9999	TOTALE IMPOSTE E TASSE	655.085	-	655.085	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	-	0	+/-

QUADRO RIEPILOGATIVO DEI PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO

PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO PER L'ANNO 2018					
N.	Ente Erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate all'1/1/2018	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2018	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.	17.272,00		17.272,00
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	249.406,00		249.406,00
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	5.923,00		5.923,00
18	Regione Umbria	VAS FSC	13.180,00		13.180,00
19	Regione Umbria	VAS PO - FESR	17.700,00		17.700,00
20	Regione Umbria	PROGETTO CEM - CATASTO	0,00	41.000,00	41.000,00
21	Regione Umbria	PROGETTO CEM - MONITORAGGIO	0,00	162.000,00	162.000,00
	TOTALE		1.073.792,00	203.000,00	1.276.792,00

Il progetto "P.R.Q.A.", finanziato dalla Regione dell'Umbria non utilizzato € 68.023,38, è stato nel corso del 2017, utilizzato in parte e quindi a bilancio di previsione 2018 rimane la parte non ancora utilizzata di €. 17.272,00.

Il progetto "VAS FSC" finanziato dalla regione Umbria per un totale di € 22.680,00 nel 2017, viene riportato per la parte non ancora utilizzata di €. 13.180,00.

Il progetto "VAS PO FESR" finanziato dalla regione Umbria per un totale di € 50.000,00 nel 2017, viene riportato per la parte non ancora utilizzata di €. 17.700,00.

Non essendo stato possibile prenderne atto in sede di Variazione di Bilancio 2017, il quadro riepilogativo dei progetti sarà aggiornato in sede di Bilancio d'Esercizio 2017.

PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO PER L'ANNO 2018 RIEPILOGATI PER ENTE EROGATORE					
REGIONE UMBRIA					
N.	Ente erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2018	Totale
1	Regione Umbria	P.O. Autorità Ambientale	103.339,00		103.339,00
2	Regione Umbria / Comune Perugia	Gestione P.R.Q.A.	17.272,00		17.272,00
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	249.406,00		249.406,00
8	Regione Umbria	VAS FSC	13.180,00		13.180,00
9	Regione Umbria	VAS PO - FESR	17.700,00		17.700,00
10	Regione Umbria	PROGETTO CEM - CATASTO		41.000,00	41.000,00
11	Regione Umbria	PROGETTO CEM - MONITORAGGIO	0,00	162.000,00	162.000,00
	Totale		935.000,00	203.000,00	1.138.000,00
ALTRI SOGGETTI PUBBLICI					
N.	Ente erogatore	Denominazione progetto	Totale impiego quote non utilizzate	Contributi e finanziamenti vincolati nuovi 2018	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 2018	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	5.923,00		5.923,00
	Totale		76.125,00	-	76.125,00
TOTALE GENERALE			1.073.792,00	203.000,00	1.276.792,00

ALLEGATO D**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO**

- Premessa.....	31
- Relazione sui vincoli di spesa anno 2018.....	33
- Relazione al Bilancio Preventivo Economico 2018	37
- Relazione al Bilancio Pluriennale di Previsione 2018-2020	51

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018

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 2018 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 2018 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 2018, 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 2018.*
- *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);*
- *Sono state rispettate, infine, le indicazioni programmatiche previste dalla **Legge n. 205 del 27/12/2017**, sul "Bilancio di Previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020".*

Gli schemi adottati per la predisposizione del Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2018 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 2018

Vincoli e dettati dalle recenti disposizioni sulle P.A. – Circolare 18 del 13/04/2017 Ministero dell'Economia e delle Finanze

Negli ultimi anni sono state introdotte, dai governi che si sono succeduti, numerose norme di razionalizzazione di specifiche tipologie di spesa, che si riflettono sulle politiche di bilancio della Regione Umbra e di riflesso sugli obiettivi da conseguire dell'Agenzia.

Ai fini della predisposizione del Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2018, l'Agenzia ha messo in atto misure di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica, che hanno comportato riflessi nella gestione amministrativo – contabile dell'Agenzia.

Non ultima la legge del 28/12/2015, n.208 (legge di stabilità 2016), che ha introdotto alcune modifiche legislative vigenti nonché ulteriori misure di rafforzamento dell'acquisizione centralizzata.

Nel 2016 è stata presa in considerazione anche la Circolare MEF-RGS N.12 che fornisce ulteriori indicazioni rispetto alla Circolare MEF-RGS n.32 del 23/12/2015. Per il 2017, i limiti sono stati aggiornati in base alla Circolare di MEF n. 18 del 13/04/2017.

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.

Per l'esercizio amministrativo 2018, in attesa di ulteriori misure in materia di contenimento della spesa pubblica, scaturenti anche dal disegno di Legge di Bilancio 2018, con eventuale successiva circolare, i nuovi limiti sono stati impostati sempre in base all'ultima Circolare del MEF n.18 del 13/04/2017, prot. N. 69826, allegati 2 (quadro sinottico e scheda monitoraggio), riguardante i vincoli di spesa in base alla Legge di Bilancio 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 2018 rientra nel limite imposto.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo 2018	Bilancio Preventivo Vincolato	importo max ammesso 20% del Bil Cons. 2009
SP PUBBLICITA' E PROMOZIONE – CONVEGNI – SP.DI RAPPRESENTANZA	17.000	17.000	17.797

Nello specifico, l'importo a preventivo pari a € 17.000 è riferito alle seguenti voci:

- Spese convegni e seminari (servizi), per € 14.000;
- 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.

L'autoparco dell'Agenzia è datato, nel 2017 vi è stato un consistente rinnovo con l'entrata in esercizio di 13 nuovi veicoli, non sottoposti a vincoli di spesa.

Per il 2018, vista l'importanza di dotare il personale di veicoli in linea con le attuali tecnologie, è necessario continuare la dismissione delle auto più datate e valutare contestualmente le ulteriori necessità dell'Agenzia. Tale intervento dovrà essere effettuato nell'ambito delle restrizioni normative in merito alle autovetture.

A seguito della Concessione del Monastero presso l'isola Polvese da parte della Provincia di Perugia da destinarsi al "Centro cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" è necessario dotare tale contesto di alcuni veicoli elettrici, al di fuori dei limiti imposti, per effettuare gli spostamenti dal porto fino al Convento.

Infine è necessario allestire un Pick Up, acquistato nel 2017.

Il rinnovo del parco auto e la gestione dello stesso, continuerà, quindi, nell'esercizio 2018, con l'obiettivo di 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.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo 2018	Bilancio Preventivo Vincolato	importo max ammesso 30% del Bil Cons. 2011
SPESE PER AUTOVETTURE MOTOVEICOLI E SIMILI	273.050	27.823	27.823

La previsione 2018 totale è pari a € 273.050, 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, ancora in dotazione dell'Agenzia; tale limite non sarà comunque sufficiente, in quanto il processo di rottamazione proseguirà anche negli anni futuri.

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 2018	Bilancio Preventivo vincolato	importo max ammesso 50% del Bil Cons. 2009
AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	70.501	32.901	33.373

La previsione 2018, pari ad € 70.501, 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 2018	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 2018 rimangono rispettati i limiti di legge.

Voci da monitorare	Bilancio Preventivo 2018	Bilancio Preventivo (vincolato)	importo max ammesso ridotto del 15% dal contratto originario
FITTI PASSIVI	41.766	41.766	41.766

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	17.806.633
-----------	--------------------------------	-------------------

A.1	Contributi in c/esercizio	16.137.139
------------	----------------------------------	-------------------

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:

A.1.A	Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S.R.	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 2018, si iscrivono **€ 14.213.516**, come stabilito ai sensi della DGR n. 1555 del 28/12/2017 di approvazione del Bilancio di Previsione 2018-2020 della Regione dell'Umbria.

A.1.B	Contributi in c/esercizio – extra fondo	1.402.164
-------	---	------------------

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 **€ 1.200.667**, riferiti alle attività progettuali dell'Agenzia, le cui entrate hanno destinazione vincolata e sono così composte:
 - € 1.138.000 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 2018, sia come previsioni di eventuali nuove acquisizioni.)

- quanto ad **€ 201.497**, riferiti all'attività istituzionale dell'Agenzia, le cui entrate non hanno destinazione vincolata e sono così composte:
 - € 43.161 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per attività di controllo valutazione PTA – "Piano Tutela delle Acque";
 - € 30.110 per contributo in c/esercizio non vincolato assegnato dalla Regione Umbria per l'anno 2018 per il Piano di Indagine nelle aste fluviali del fiume Paglia e del fiume Tevere per la verifica della contaminazione da mercurio;
 - € 71.500 per contributo in c/esercizio assegnato dalla Regione Umbria per le indagini su acque superficiali e sotterranee di nitrati;
 - € 56.726 riferiti ai Contributi in c/esercizio interamente riveniente da Altri soggetti pubblici, che nel dettaglio si riepiloga come segue:
 - € 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;
 - € 46.875 per contributo in c/esercizio assegnato dalla società SII per il monitoraggio delle acque sotterranee nella conca ternana;
 - € 8.000 stimati per il 2018 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, 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.

<i>A.1.D Contributi in c/esercizio – da privati</i>	521.459
---	----------------

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).
- **€ 445.334** - contributi in c/esercizio non vincolati rivenienti da Privati, così suddivisi:
 - € 280.000 da Privati stimati per il 2018, sulla base dei dati relativi al 2017, 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;
 - € 16.000 per Convenzione con la Cementir per la gestione delle stazioni di monitoraggio in continuo della qualità dell'aria dell'ambiente esterno, convenzione firmata dalle parti, giusta DDG N. 422 DEL 29/12/2016;
 - € 26.000 come da "Presca 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 e DDG n. 458 del 29/12/2015;
 - € 29.334 derivanti dalla convenzione firmata con l'azienda Pietro Coricelli per il monitoraggio per la qualità dell'aria, così come preso atto con DDG n. 467 del 30/12/2016;

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	48.000
------------	--------------------------------------	---------------

Nel dettaglio, tale voce è composta da:

- **€ 12.000** quale rimborso da Inail per infortuni dipendenti;
- **€ 10.000** dall'Istituto Zooprofilattico a titolo di rimborso per l'uso comune di impianti;
- **€ 5.000** dal NOE quale rimborso spese di locazione;
- **€ 21.000** 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;
 - € 15.000 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	621.494
------------	--------------------------------	----------------

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

- **€ 81.500** per proventi a rilevanza fiscale, che sono così composti:
 - € 28.000 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;
 - € 500 per Fotovoltaico SSP-GSE Impianto di Perugia

- **€ 539.894** per servizi istituzionali, suddivisi come segue:
 - € 50.000 per proventi relativi al rilascio di pareri su elettromagnetismo L.221/2015 – area Nord;
 - € 15.000 per proventi relativi al rilascio di pareri su elettromagnetismo L.221/2015 – area Sud;
 - € 5.000 per servizi resi dal Distretto Umbria Nord;
 - € 10.000 per servizi resi dal Distretto Umbria Sud;
 - € 50.000 per servizi resi dal sito PG servizi istituzionali;
 - € 180.000 per IPPC istituzionale;
 - € 100.000 per Siti inquinati (PG);
 - € 50.000 per Siti inquinati (TR);
 - € 36.500 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	17.344.148
-----------	-------------------------------	-------------------

B.1	Acquisti di beni	476.450
------------	-------------------------	----------------

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 **€ 103.450** per spese destinate alla gestione dell'autoparco (carburanti, lubrificanti, ecc.);
- quanto ad **€ 361.000** per l'acquisto di altri beni e prodotti non sanitari, tra cui:
 - € 230.000 previsti come acquisto di materiali di laboratorio;
 - € 131.000 per l'acquisto di Altri beni, così dettagliati:
 - € 20.000 per l'acquisto di materiale d'ufficio;
 - € 52.000 per altri acquisti di beni inferiori ad € 103,29;
 - € 40.000 per l'acquisto di gas tecnici;
 - € 1.000 per l'acquisto di beni per attività di ed. ambientale;
 - € 10.000 per l'acquisto di dotazione libraria;
 - € 8.000 per spese di autostrada e tessere ACI.

B.2	Acquisti di servizi	3.041.424
------------	----------------------------	------------------

B.2.A Acquisti di servizi sanitari

Non previsti

B.2.B.	Servizi non sanitari	3.041.424
---------------	-----------------------------	------------------

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

B.2.B.1	Servizi non sanitari	2.920.723
----------------	-----------------------------	------------------

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

- **€ 10.000** per spese di lavanderia;
- **€ 132.981** per spese di pulizia dei locali;
- **€ 40.000** per buoni pasto del personale;
- **€ 75.600** per il servizio di posta interna;
- **€ 10.000** per lo smaltimento dei rifiuti pericolosi;
- **€ 66.000** per le utenze telefoniche;

- € **222.000** per il consumo di energia elettrica;
- € **83.000** per altre utenze, tra cui:
 - € 66.000 per il consumo di gas;
 - € 17.000 per il consumo di acqua;
- € **167.208** per premi di assicurazione, tra cui:
 - € 61.208 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;
- € **2.113.934** per acquisto di altri servizi non sanitari, le cui voci principali sono rappresentate da:
 - € 2.078.470 per servizi riferiti all'attività istituzionale;
 - € 176.778 per lavaggio e sterilizzazione vetri e assimilati;
 - € 10.000 per pubblicazioni e riproduzioni;
 - € 102.600 per servizi convenzionati con Università;
 - € 30.862 per spese programma qualità;
 - € 52.900 per servizi connessi al D.Lgs. 81/2008;
 - € 1.000 per comunicazione istituzionale;
 - € 30.000 per attività di animazione ambientale;
 - € 6.000 per libri e quotidiani in abbonamento;
 - € 38.000 per rivista istituzionale;
 - € 186.588 per Servizi appaltati esternamente;
 - € 119.925 per Servizi di portineria;
 - € 116.000 per Prestazioni di laboratorio;
 - € 920.519 per Servizi vari;
 - € 287.298 per altri servizi;
 - € 35.464 per servizi riferiti all'attività progettuale.

<i>B.2.B.2</i>	<i>Consulenze, collaborazioni interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	50.200
----------------	---	---------------

La voce comprende:

- € 30.200 per Collaborazioni coordinate e continuative (inclusi oneri sociali, INAIL e rimborso spese);
- € 20.000 per Patrocini legali.

<i>B.2.B.3</i>	<i>Formazione</i>	70.501
----------------	-------------------	---------------

Tale voce si divide in:

- € 57.000 per Aggiornamento professionale, di cui una parte destinata alla formazione obbligatoria per legge (es.: Sicurezza);
- € 13.501 per Rimborsi di trasferta per aggiornamento professionale.

B.3	Manutenzione e riparazione	1.235.142
------------	-----------------------------------	------------------

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

- € 5.000 a fabbricati;
- € 385.940 a impianti e macchinari;
- € 718.502 a centraline di monitoraggio aria/acque;
- € 56.100 a attrezzature di laboratorio e scientifiche;
- € 61.600 a automezzi;
- € 8.000 ad altre manutenzioni e riparazioni.

B.4	Godimento di beni di terzi	309.430
------------	-----------------------------------	----------------

La voce si compone delle seguenti poste:

<i>B.4.A</i>	<i>Fitti passivi</i>	41.766
--------------	----------------------	---------------

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

<i>B.4.B</i>	<i>Canoni di noleggio</i>	267.664
--------------	---------------------------	----------------

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

	Totale costo del personale	9.109.313
--	-----------------------------------	------------------

B.5	Personale del ruolo sanitario	3.274.568
------------	--------------------------------------	------------------

<i>B.5.A</i>	<i>Personale dirigente ruolo sanitario</i>	1.451.983
--------------	--	------------------

B.6.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>	1.451.983
----------------	---	------------------

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

- Retribuzioni per **€ 874.590**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 248.691**, tra cui:
 - € 5.702 per reperibilità;
 - € 1.208 per straordinario;

- € 217.123 per indennità di posizione;
- € 22.302 per indennità di risultato;
- € 2.356 per UPG;
- Rinnovi contrattuali per € **22.123**;
- Oneri per un totale di € **306.579**, tra cui:
 - € 295.233 per oneri sociali;
 - € 11.346 per premi INAIL.

B.5.B	Personale comparto ruolo sanitario	1.822.585
--------------	---	------------------

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

- Retribuzioni per € **1.014.411**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di € **393.547**, tra cui:
 - € 29.369 per reperibilità;
 - € 8.098 per straordinario;
 - € 233.398 per indennità di fasce/posizione/coordinamento;
 - € 61.109 per produttività;
 - € 61.573 per UPG e IQP;
- Rinnovi contrattuali per € **26.824**;
- Oneri per un totale di € **387.803**, tra cui:
 - € 372.262 per oneri sociali;
 - € 1.320 per fondo Perseo;
 - € 14.221 per premi INAIL.

B.6 Personale del ruolo professionale

Non è presente questa tipologia in Agenzia

B.7	Personale del ruolo tecnico	4.367.930
------------	------------------------------------	------------------

B.7.A	Personale dirigente ruolo tecnico	552.652
--------------	--	----------------

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

- A tempo Indeterminato, per € **478.684** così suddivisi:
 - Retribuzioni per € **218.443**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di € **152.800**, cui:
 - € 4.799 per reperibilità;
 - € 1.016 per straordinario;
 - € 131.595 per indennità di posizione;
 - € 13.407 per indennità di risultato;

- € 1.983 per UPG;
- Rinnovi contrattuali per € **8.585**;
- Oneri per € **98.856** tra cui:
 - € 95.106 per oneri sociali;
 - € 3.750 per premi INAIL.
- A tempo Determinato, per € **73.968** così suddivisi:
 - Retribuzioni per € **54.649**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di € **3.279** per indennità di risultato;
 - Oneri per € **16.040** tra cui:
 - € 15.455 per oneri sociali;
 - € 585 per premi INAIL.

Gli oneri delle due categorie di dirigenti sono nella stessa voce di costo, per facilità di gestione, quindi il totale corrisponde agli importi dei CE dettagliato e sintetico, ma nella descrizione puntuale dei costi è stato diviso, per chiarezza e precisione.

B.7.B	<i>Personale comparto ruolo tecnico</i>	3.815.278
--------------	---	------------------

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

- Retribuzioni per € **2.318.078**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di € **660.964**, tra cui:
 - € 17.132 per reperibilità;
 - € 17.577 per straordinario;
 - € 139.488 per produttività;
 - € 94.943 per IQP;
 - € 334.050 per indennità di fasce/PO/coord.;
- Oneri per € **836.236** tra cui:
 - € 798.043 per oneri sociali;
 - € 29.501 per premi INAIL;
 - € 6.442 per fondi cassa Stato;
 - € 2.250 per fondo PERSEO.
- Rinnovi contrattuali per € **57.774**

B.8	Personale del ruolo amministrativo	1.466.815
------------	---	------------------

B.8.A	<i>Personale dirigente ruolo amministrativo</i>	189.810
--------------	---	----------------

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

- A tempo Indeterminato, per € **130.058** così suddivisi:
 - Retribuzioni per € **43.626**;
 - Retribuzioni accessorie per un totale di € **58.832** tra cui:
 - € 51.157 per indennità di posizione;
 - € 5.363 per indennità di risultato;

- Oneri per **€ 27.600** tra cui:
 - € 26.589 per oneri sociali;
 - € 1.011 per premi INAIL.
- Rinnovi contrattuali per **€ 2.312**
- A tempo Determinato, per **€ 59.752** così suddivisi:
 - Retribuzioni per **€ 45.500**;
 - Retribuzioni accessorie per **€ 2.370** per ind.risultato;
 - Oneri per **€ 11.882** tra cui:
 - € 11.398 per oneri INPGI;
 - € 484 per INAIL.

Gli oneri relativi alla INAIL delle due categorie di dirigenti sono nella stessa voce di costo, per facilità di gestione, quindi il totale corrisponde agli importi dei CE dettagliato e sintetico, ma nella descrizione puntuale dei costi è stato diviso, per chiarezza e precisione.

B.8.B	Personale comparto ruolo amministrativo	1.277.005
--------------	--	------------------

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

- Retribuzioni per **€ 711.907**;
- Retribuzioni accessorie per un totale di **€ 219.324**, tra cui:
 - € 5.530 per straordinario;
 - € 29.200 per IQP;
 - € 122.184 per indennità di fasce/PO/coord.;
 - € 43.839 per produttività;
 - € 18.571 per rinnovi contrattuali;
- Oneri per **€ 271.774** tra cui:
 - € 262.076 per oneri sociali;
 - € 74.000 per rimborso pers.le comandato;
 - € 9.218 per premi INAIL;
 - € 480 per fondo PERSEO.
- Rimborsi personale comandato **€ 74.000**.

B.9	Oneri diversi di gestione	630.279
------------	----------------------------------	----------------

B.9.A	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	116.885
--------------	--	----------------

Nel dettaglio, sotto a questa voce sono riepilogati:

- € 3.500 per ritenute su interessi attivi dei titoli;
- € 5.000 per ritenute su interessi attivi del c/c bancario;
- € 50 per ritenute su interessi attivi del c/c postale;
- € 63.000 destinati a Tarsu-Tares;
- € 7.685 per imposte di bollo;
- € 3.000 per imposte di registro;
- € 26.000 per imposte automobilistiche;
- € 8.650 per altre imposte e tasse.

B.9.B Perdite su crediti

Non sono previste.

B.9.C	Altri oneri diversi di gestione	513.394
--------------	--	----------------

Questa posta si compone da due macrocategorie:

B.9.C.1	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi direttivi e Collegio Sindacale	490.364
----------------	--	----------------

Nel dettaglio, la voce si divide in:

- **€ 34.000,00** per il Collegio dei Revisori, che include
 - € 32.000,00 per compenso;
 - € 2.000,00 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;
- **€ 435.364** per Compenso Direttori, che include:
 - *Compenso Direttore Generale:*
 - Retribuzioni per € 118.992;
 - Indennità di risultato per € 23.798;
 - Oneri sociali, INAIL e rimborsi per € 40.885;
 - *Compenso Direttori dei Dipartimenti:*
 - Retribuzioni per € 177.774;
 - Indennità di risultato per € 17.778;
 - Oneri sociali, INAIL e rimborsi per € 56.137.

B.9.C.2	Altri oneri diversi di gestione	23.030
----------------	--	---------------

Nel dettaglio:

- **€ 18.826** per rimborso spesa di trasferta;
- **€ 3.204** per quote di adesione a comitati/associazioni/organismi;
- **€ 1.000** per multe e ammende.

Totale Ammortamenti	1.280.777
----------------------------	------------------

B.10 Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	81.154
---	---------------

Nel dettaglio, questa voce riguarda:

- Costi di impianto per € 4.154;
- Diritti di brevetto per € 55.000;
- Migliorie di beni di terzi per € 22.000.

B.11 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.199.623
---	------------------

<i>B.12 Ammortamenti dei Fabbricati</i>	425.000
---	----------------

Sono riferiti alle due sedi di proprietà dell'Agencia (Terni e Perugia).

<i>B.13 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i>	774.623
---	----------------

Nel dettaglio, questa voce di ammortamenti riguarda:

- Impianti per € 50.000;
- Mobili e arredamento per € 73.000;
- Macchine per ufficio elettr./PC/sistemi telefonici per € 90.000;
- Autoveicoli, automezzi, motoveicoli e simili per € 300;
- Attrezzature di laboratorio e misura per € 553.000;
- Altri beni ammortizzabili per € 8.323.

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	1.261.333
-------------	-----------------------	------------------

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>	1.261.333
---------------	----------------------------------	------------------

Nel dettaglio, si rilevano:

- € 20.000 per Fondi di riserva per attività istituzionale
- € 5 per arrotondamenti passivi su fatture
- € 1.241.328 per Altri accantonamenti da progetti di ricerca e sviluppo, per quote non utilizzate.

C.	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	192.600
-----------	-------------------------------------	----------------

C.1	Interessi attivi	195.600
------------	-------------------------	----------------

Sono riferiti ad interessi attivi:

- € 20.600 per interessi attivi su c/c postali e bancari:
 - su cc/ postale per € 600;
 - su depositi bancari per € 20.000;
- € 175.000 per altri interessi attivi (titoli).

C.2 Altri proventi

Voce non presente

C.3	Interessi passivi	3.000
------------	--------------------------	--------------

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	655.085
------------------------	----------------

Y.1 IRAP	640.085
-----------------	----------------

La voce comprende essenzialmente:

- IRAP relativa a personale dipendente, per € 635.585;
- IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, per € 2.500;
- IRAP relativa ad attività commerciale, per € 2.000.

Y.2 IRES	15.000
-----------------	---------------

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 2018-2020 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 2018-2020 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, tenendo conto soltanto dei dati consolidati, 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, dalla prudenzialità delle valutazioni di entrata, nonché 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 2019-2020.

Relativamente agli acquisti di servizi, si è ipotizzata una prospettiva di contenimento, tenendo conto del riposizionamento di alcuni di essi nella voce delle manutenzioni e della politica di contenimento delle spese che Arpa sta attuando.

Non si è ritenuto di dover diversificare sostanzialmente i due anni 2019 e 2020, in quanto valutate minime le notizie circa una certezza nella programmazione di medio-lungo termine per alcune tipologie di ricavi oltre che valutata l'opportunità di iscrivere solo ricavi essenzialmente certi, nel rispetto del criterio prudenziale.

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

- Piano Annuale degli Investimenti 2018	55
- Relazione al Piano Annuale degli Investimenti	57
- Piano Triennale degli Investimenti 2018-2020	61
- Relazione al Piano Triennale degli Investimenti	63

RELAZIONE AL PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI

Con la presente relazione sono illustrate le principali le poste previste in bilancio preventivo 2018 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 2018, 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 2018:

DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

L'acquisto di diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno per l'anno 2018 è stimato per complessivi **€ 35.000,00**. 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

La collaborazione con la Provincia di Perugia, per creare presso l'Isola Polvese del Lago Trasimeno un laboratorio sulla Biodiversità, nonché un polo di studio e di ricerca sui cambiamenti climatici, è stata avviata alla fine di quest'ultimo anno e quindi avrà il suo sviluppo maggiore nell'ambito del 2018.

Al fine dell'adeguamento dei predetti immobili alle attività che l'Agenzia intende intraprendere, è prevista la realizzazione di interventi di ristrutturazione edilizia interna ed impiantistica, sull'immobile che la Provincia di Perugia ha dato in comodato d'uso alla nostra Agenzia.

Tale voce è prevista per €. 250.000,00.

Si sta provvedendo, inoltre, alla stipula di convenzioni con i Comuni di Bevagna e Foligno, per la collocazione di centraline per il controllo dell'aria e si prevede una spesa di €. 32.000,00.

Relativamente alle **Immobilizzazioni Materiali**, gli investimenti previsti per l'anno 2018 sono i seguenti:

TERRENI

Terreno confinante di proprietà Nestlé Spa

Il terreno confinante con il lotto dell'Agenzia, di proprietà della Nestlé Spa, è attualmente in regime di locazione. La sua consistenza è di circa 2200,00 mq e di recente è stata manifestata alla Società l'interesse dell'Agenzia all'acquisizione in proprietà. L'importo presunto è di 250.000,00 €. Tale terreno rappresenta l'unica possibilità di espansione

anche al fine consentire all’Agenzia di dotarsi di un idoneo parcheggio degli automezzi nonché dello spazio necessario per la costruzione di impianti per la produzione di energia elettrica da fonte solare.

FABBRICATI

Gli investimenti per Fabbricati saranno pari a **€ 500.000,00**. 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 - Palazzina

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 è reso opportuno ristrutturare tali locali.

E’ stato acquisito il progetto esecutivo al fine di poter procedere all’appalto dei lavori.

Nel 2018 saranno avviati i lavori di ristrutturazione di tali locali, per un importo circa di 75.000,00 €. Iva compresa.

Sistemazioni esterne sede di Perugia.

A seguito dell’ultimazione del cantiere dell’ampliamento e dell’impianto fotovoltaico sarà possibile dare avvio ai necessari lavori di sistemazione esterna del lotto di terreno dell’Agenzia. In pratica 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.

L’importo presunto dei lavori ammonta ad €. 165.000,00 Iva compresa.

Intervento al piano seminterrato della sede di Perugia per la realizzazione degli spogliatoi

E’ prevista la realizzazione dei nuovi spogliatoi al piano seminterrato della palazzina di Perugia con relativa sistemazione dei locali adiacenti in corrispondenza dei corridoi passaggio. L’intervento comporta l’esecuzione di opere di adeguamento delle tramezzature, isolamento acustico ed impianti per un costo presunto di circa €. 60.000,00 IVA compresa.

Adeguamento sismico ed energetico sede di Perugia

Nel 2017 sono state attivate con L'Università di Perugia, Dipartimento di Ingegneria, le attività conoscitive degli edifici dell'Agenzia, tra cui quello della sede di Perugia.

Alla fine di tali valutazioni sarà necessario, qualora previsto, progettare interventi sull'immobile al fine di ridurre i fattori di rischio a seguito di eventi sismici e contestualmente prevedere interventi di riduzione dei consumi energetici per la climatizzazione.

Il costo stimato per la redazione di tali studi è di circa 50.000,00 €. Iva compresa.

Sede di Terni locale adiacente alla biblioteca da destinare a laboratorio didattico

Al piano seminterrato, in adiacenza della biblioteca, è in corso di ristrutturazione il Laboratorio didattico, da destinare all'attività dell'ITS come da apposita convenzione con lo stesso stipulata. L'importo dei lavori ammonta a €. 100.000,00 Iva compresa.

Interventi straordinari nel corso del 2018

Si prevede una somma di €. 50.000,00 da destinare ad interventi di manutenzione straordinaria che nel corso del 2018 si dovessero rendere necessari sul patrimonio dell'Agenzia.

IMPIANTI E MACCHINARI

Gli investimenti per Impianti e macchinari saranno meramente relativi alla eventuale manutenzione straordinaria degli impianti fotovoltaici e si fa una stima di **€ 10.000,00**.

ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE

Una parte considerevole degli investimenti che l'Agenzia prevede per il 2018 interessano le Attrezzature di laboratorio e di misura. Il totale degli impieghi per questa categoria risulta essere pari ad **€ 755.000,00**. Di questi, gli interventi più rilevanti saranno i seguenti:

- Strumentazione per la misurazione e valutazione della qualità dell'aria
- Acquisto piezometri per la conca ternana
- Attrezzatura per banda stretta
- Acquisto mineralizzatori e altre attrezzature similari
- Acquisto centraline per video sorveglianza
- Acquisto sonde alte frequenze
- Sostituzione attrezzature obsolete

MOBILI E ARREDI

Gli investimenti per Mobili e Arredi saranno pari ad **€ 50.000,00**.

Acquisto armadio su rotaie per archivio Agenzia

Al fine di organizzare un unico archivio dei documenti cartacei dell’Agenzia è opportuno dotare gli spazi destinati ad Archivio, a Terni, dell’armadio su rotaie. Tale tipologia di armadio consente di sfruttare in maniera ottimale gli spazi e di mantenere la documentazione protetta da polvere. Il costo previsto per tale armadio è di €. 22.000,00 iva compresa.

L’acquisto potrà essere effettuato sulla piattaforma CONSIP.

Acquisto mobili vari nel corso dell’anno

Nel corso del 2018 saranno necessari acquisti per dotare di arredi il Monastero presso l’Isola Polvese, in regime di concessione dalla Provincia di Perugia. Saranno necessari inoltre acquisti per integrazioni o sostituzione di arredi nelle varie sedi dell’Agenzia. La spesa totale per tali interventi viene stimata in circa 28.000,00 €. Iva compresa.

AUTOMEZZI

Gli investimenti per la acquisizione di automezzi, consentiti dalla normativa, saranno pari ad **€ 180.000,00**.

L’autoparco dell’Agenzia risulta assai datato, nel 2017 vi è stato un consistente rinnovo con l’entrata in esercizio di 13 nuovi veicoli/autocarri. Vista l’importanza di dotare il personale di veicoli in linea con le attuali tecnologie, è necessario continuare ad effettuare la dismissione delle auto più datate e valutare contestualmente le ulteriori necessità. Tale intervento dovrà essere effettuato nell’ambito delle restrizioni normative in merito alle autovetture, e quindi si renderà necessario acquistare una tipologia di mezzi consentita dalla normativa e, peraltro, molto più consona alla specifiche attività svolte dai dipendenti Arpa.

Inoltre, nel programma di attività che si effettuerà presso l’Isola Polvese, viene previsto a bilancio l’acquisto di automezzi elettrici, a basso impatto ambientale, da utilizzare all’interno dell’isola, nonché eventuale manutenzione straordinaria per le barche acquistate nel corso del 2017.

La spesa complessiva presunta è di €. 180.000,00, Iva compresa.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (FRA CUI HARDWARE)

Gli investimenti per Altre immobilizzazioni materiali saranno pari a **€ 108.540,00**. Di questi, gli interventi più rilevanti saranno i seguenti:

sostituzione apparecchiature elettroniche obsolete

acquisto apparecchiature elettroniche per Isola Polvese

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO: PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER GLI ANNI 2018-2020							
Investimenti	2018	2019	2020	Fonti	2018	2019	2020
I. Immobilizzazioni Immateriali				I. Fonti interne			
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00			1) Costi non monetari	2.170.540,00	405.000,00	355.000,00
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	35.000,00	20.000,00	15.000,00	Totale I	2.170.540,00	405.000,00	355.000,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			II. Fonti esterne			
5) Altre immobilizzazioni immateriali	282.000,00			1) Quota parte contributi in c/esercizio finalizzati agli investimenti			
Totale I	317.000,00	20.000,00	15.000,00	2) Contributi c/capitale			
II. Immobilizzazioni Materiali				Totale II			
1) Terreni (disponibili)	250.000,00				0,00	0,00	0,00
2) Fabbricati (disponibili)	500.000,00	40.000,00	0,00				
3) Impianti e macchinari	10.000,00	35.000,00	30.000,00				
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche (Att. Laboratorio)	755.000,00	300.000,00	300.000,00				
5) Mobili e arredi	50.000,00	10.000,00	10.000,00				
6) Automezzi	180.000,00	0,00	0,00				
7) Oggetti d'arte	0,00						
8) Altre immobilizzazioni materiali (fra cui Hardware)	108.540,00	0,00	0,00				
9) Immobilizzazioni in corso ed acconti							
Totale II	1.853.540,00	385.000,00	340.000,00				
III Immobilizzazioni Finanziarie							
1) Crediti							
2) Titoli							
Totale III	0,00	0,00	0,00				
Totale investimenti	2.170.540,00	405.000,00	355.000,00	Totale fonti	2.170.540,00	405.000,00	355.000,00

RELAZIONE AL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Per gli anni 2019-2020 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 2019, il completamento delle realizzazioni degli impianti e delle strutture oggetto di investimento 2018.

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 2018-2020 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 2018



Considerazioni generali

Tra le principali misure di finanza pubblica figurano: il contenimento della spesa pubblica e la *spending review*, la razionalizzazione degli acquisti della Pubblica Amministrazione, il superamento del criterio della spesa storica nella determinazione dei fabbisogni standard delle Regioni. A fronte di questo scenario, la Pubblica Amministrazione sta cercando un nuovo paradigma che la renda più moderna e più competitiva, attraverso la transizione verso modelli economici più sostenibili, sia dal punto di vista ambientale che sociale.

L'Agenda 2030 delle Nazioni Unite per lo Sviluppo Sostenibile e l'Accordo di Parigi sui cambiamenti climatici rappresentano due contributi fondamentali per guidare la transizione verso un modello di sviluppo economico che abbia come obiettivo non solo redditività e profitto, ma anche progresso sociale e salvaguardia dell'ambiente. La potente leva di mercato rappresentata dagli acquisti pubblici può divenire uno dei principali strumenti per indirizzare le produzioni verso modelli di economia circolare. Il nuovo Codice degli Appalti (D.Lgs. 50/2016) prevede l'applicazione obbligatoria dei Criteri Ambientali Minimi (CAM) nei documenti di gara, il *Green Public Procurement (GPP)* diventa pertanto uno dei principali strumenti di politica ambientale e produttiva, in grado di ridurre gli impatti ambientali, razionalizzare e ridurre la spesa pubblica e in grado di promuovere le imprese innovative sotto il profilo ambientale. Con il nuovo Codice degli Appalti, le questioni connesse alla "circolarità" devono essere affrontate in sede di gara, attraverso il cosiddetto *Life cycle costing*, in grado di far emergere i minori costi dei prodotti che rispondono meglio agli obiettivi dell'economia circolare. L'applicazione di criteri di carattere sociale riveste una significativa importanza non solo per i risvolti etici e sociali, ma anche per quelli economici e ambientali. I requisiti sociali devono essere elemento essenziale in ogni gara per fare in modo che gli acquisti, non solo quelli della Pubblica Amministrazione, abbiano una forma di garanzia del rispetto di tutte le norme sul lavoro e delle dichiarazioni sui diritti umani.

In linea con questi principi e in coerenza con la propria *mission*, **ARPA Umbria** intende farsi portatrice di un modello di sostenibilità ambientale verso le comunità di riferimento e verso i propri territori, in particolare attraverso la redazione di un primo Bilancio di Sostenibilità alla fine dell'esercizio 2018. Rispetto, invece, alle politiche di razionalizzazione della spesa, ARPA Umbria continua a rispettare gli equilibri di bilancio.

Di seguito si forniscono alcune macro-informazioni sugli elementi di contesto che hanno guidato la previsione di bilancio 2018 e successive analisi economico-finanziarie a completamento del quadro informativo disponibile.

Risorse umane

Nell'insieme, la **Dotazione Organica** che la Regione Umbria ha approvato per l'Agenzia (DGR 646/2016), pari a 227 unità, risulta attualmente ricoperta all'**89,4%** con un totale di **203** dipendenti di cui: **181** appartenenti al Comparto e **22** alla Dirigenza (inclusi 2 Incarichi dirigenziali ex art.19, D.Lgs.165/2001).



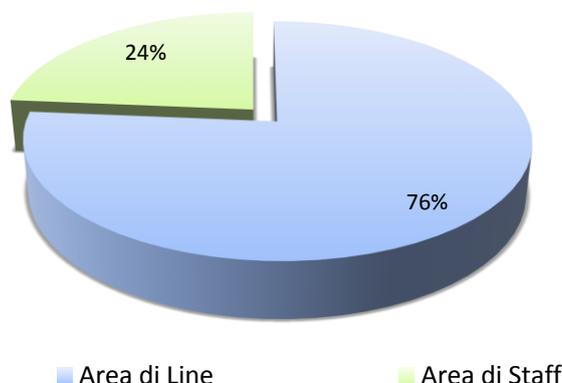
Tale situazione impone all’Agenzia di ottimizzare le risorse a disposizione al fine di assicurare l’espletamento dei compiti istituzionali, pur in presenza di stringenti vincoli assunzionali. Nelle more dell’adozione del Piano triennale della Performance e del Piano annuale del fabbisogno del personale, per l’anno 2018, a fronte delle cessazioni intervenute, si prevede momentaneamente l’assunzione di un Dirigente e di un’unità del Comparto. Sono previste inoltre, per l’anno 2018, due unità di personale in posizione di comando, appartenenti al Comparto.

L’entrata in vigore della Legge 132/2016 di Istituzione del Sistema Nazionale di Protezione Ambientale (SNPA) presenta, quale elemento fondamentale, l’omogeneità e la programmazione coordinata delle attività delle Agenzie in un’ottica integrata sulle varie tematiche ambientali, qualificando il SNPA come fonte ufficiale, omogenea e autorevole sui controlli, monitoraggi, analisi e valutazioni.

Allo scopo di assicurare la massima *compliance* alla normativa ambientale in costante evoluzione, l’Agenzia ha messo in atto un processo dinamico di riorganizzazione che ha portato nel tempo al potenziamento di alcune funzioni deputate ai compiti istituzionali, portando alla situazione di seguito rappresentata:



Il restante personale dell’Agenzia è deputato a funzioni di staff e ad attività amministrative ed informatiche. La distribuzione tra *Area di Staff* e *Area di Line* è illustrata nel grafico seguente:



Risorse finanziarie

Con l’esercizio 2018 trova piena applicazione il nuovo **Sistema di Budgeting** delineato nel precedente esercizio, che si inserisce nell’ambito del ciclo di gestione della performance agenziale. Tale strumento di programmazione, già presente in passato, consente ai titolari dei CDR di monitorare con maggior tempestività gli obiettivi di budget assegnati, pervenendo ad una più attenta e puntuale gestione tramite l’individuazione tempestiva degli eventuali scostamenti nella gestione economica

L’assegnazione degli obiettivi di budget è parallela all’assegnazione degli obiettivi operativi. Infatti, contestualmente alla fase di definizione degli obiettivi annuali si avvia il processo di *budgeting*, durante il quale i titolari dei CDR elaborano le proposte di Budget operativo e degli investimenti per l’anno successivo.

Tali proposte vengono sottoposte ad una verifica di congruità economico-finanziaria al fine di perseguire l'equilibrio di bilancio e, a seguito del processo di negoziazione, il Budget viene assegnato dal Direttore Generale ai titolari di CDR per l'anno successivo, unitamente agli obiettivi operativi.

Al fine di illustrare le componenti economiche della previsione di bilancio, si espongono di seguito i dati aggregati del **Conto Economico Preventivo 2018**, messi a confronto con i dati del Preventivo iniziale 2017.

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO				ANNO 2018			ANNO 2017		
VALORE DELLA PRODUZIONE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE
Contributi in c/esercizio	14.860.347	1.276.792	16.137.139	14.767.626	1.166.344	15.933.970			
Concorsi, recuperi e rimborsi	48.000	0	48.000	31.000	0	31.000			
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000			
Altri ricavi e proventi	621.494	0	621.494	470.964	0	470.964			
TOTALE	16.529.841	1.276.792	17.806.633	16.269.590	1.166.344	17.435.934			
COSTI DELLA PRODUZIONE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE	ISTITUZIONALE	PROGETTI	TOTALE
Acquisti di beni	476.450	0	476.450	470.350	0	470.350			
Acquisti di servizi non sanitari	3.005.960	35.464	3.041.424	3.427.058	103.440	3.530.498			
Manutenzione e riparazione	1.235.142	0	1.235.142	560.705	0	560.705			
Godimento di beni di terzi	309.430	0	309.430	284.689	0	284.689			
Costi del personale	9.109.313	0	9.109.313	9.151.687	0	9.151.687			
Oneri diversi di gestione	630.279	0	630.279	667.372	0	667.372			
Ammortamenti	1.280.777	0	1.280.777	1.210.192	0	1.210.192			
Accantonamenti	20.005	1.241.328	1.261.333	50.000	1.062.904	1.112.904			
TOTALE	16.067.356	1.276.792	17.344.148	15.822.053	1.166.344	16.988.397			

Nell'insieme, si rileva l'incremento del Valore della Produzione, determinato essenzialmente dall'aumento delle attività progettuali previste per l'anno 2018 nonché dalla previsione di maggiori ricavi dalle attività istituzionali svolte dall'Agenzia nei confronti di terzi.

Si precisa che il notevole incremento della voce "Manutenzione e riparazione" deriva essenzialmente dalla riclassificazione di alcune poste che nel 2017 figuravano tra gli acquisti di Servizi ed è legato, inoltre, all'andamento degli investimenti per l'anno 2018.

La spesa di personale prevista in bilancio per l'anno 2018, comprensiva di retribuzioni, accessorie ed oneri sociali, è pari ad **€ 9.109.313**.

Tuttavia, al fine di operare un confronto con la quota di Fondo Sanitario Regionale assegnata ad ARPA, pari ad **€ 14.213.516** (rimasta pressoché invariata negli ultimi anni), nell'esaminare le spese strettamente obbligatorie riguardanti il personale si deve tenere in conto anche il costo sostenuto per i direttori dell'Agenzia, pari ad € 435.364, nonché il costo per le trasferte del personale, pari ad € 18.826, e l'IRAP, pari ad € 640.085.

La spesa così definita, pari ad **€ 10.203.588**, incide per il **71,79%** sulla quota di FSR spettante all'Agenzia.

Se a questo importo viene sommato il costo che si prevede di sostenere per gli *Acquisti di Beni e Servizi*, la quota di FSR viene pressoché totalmente assorbita, portando l'incidenza di tali voci di costo al **96,54%**.

Analisi per indici di composizione

A partire dai dati economici esposti nel Bilancio Preventivo Economico 2018 sono stati calcolati i seguenti **indici di composizione**, riferiti al complesso dell'attività istituzionale e progettuale dell'Agenzia, mettendoli a confronto con i dati preventivi iniziali dell'esercizio precedente:

Indici di composizione		Anno 2018		Anno 2017	
1.	Incidenza % Contributi in c/esercizio sul Valore della Produzione	$\frac{16.137.139}{17.806.633} =$	90,62%	$\frac{15.933.970}{17.435.934} =$	91,39%
2.	Incidenza % Fondo Sanitario Regionale sul Valore della Produzione	$\frac{14.213.516}{17.806.633} =$	79,82%	$\frac{14.213.516}{17.435.934} =$	81,52%
3.	Incidenza % Altri ricavi e proventi sul Valore della Produzione	$\frac{621.494}{17.806.633} =$	3,49%	$\frac{470.964}{17.435.934} =$	2,70%
4.	Incidenza % Acquisti di beni sui Costi della Produzione	$\frac{476.450}{17.344.148} =$	2,75%	$\frac{470.350}{16.988.397} =$	2,77%
5.	Incidenza % Acquisti di servizi sui Costi della Produzione	$\frac{3.041.424}{17.344.148} =$	17,54%	$\frac{3.530.498}{16.988.397} =$	20,78%
6.	Incidenza % Costi del Personale sui Costi della Produzione	$\frac{10.203.588}{17.344.148} =$	58,83%	$\frac{10.221.286}{16.988.397} =$	60,17%
7.	Incidenza % Costi del Personale sul Fondo Sanitario Regionale	$\frac{10.203.588}{14.213.516} =$	71,79%	$\frac{10.221.286}{14.213.516} =$	71,91%
8.	Incidenza % Costi del Personale sulle Risorse finanziarie assegnate dalla Regione	$\frac{10.203.588}{15.351.516} =$	66,47%	$\frac{10.221.286}{15.241.068} =$	67,06%
9.	Incidenza % Contributi vincolati sul Valore della Produzione	$\frac{1.276.792}{17.806.633} =$	7,17%	$\frac{1.166.344}{17.435.934} =$	6,69%

I valori percentuali risultanti per l'anno 2018 evidenziano lievi scostamenti rispetto agli indici percentuali dell'esercizio precedente e sono coerenti con le variazioni rilevate nel Conto Economico Preventivo, che sono state dettagliate sopra.

Considerazioni conclusive

Rispetto al contesto in precedenza descritto, nel 2018 l'Agenzia sarà coinvolta nell'applicazione della L. 132/2016, che definisce i Livelli Essenziali delle Prestazioni Ambientali (**LEPTA**), che serviranno a determinare quali saranno e come si dovranno garantire i livelli minimi di prestazione necessari per assicurare la tutela dell'ambiente in maniera omogenea e uniforme sull'intero territorio nazionale. ARPA Umbria ha contribuito attivamente al percorso di definizione dei LEPTA intrapreso dal SNPA negli scorsi anni e intende proseguire nel suo impegno, in particolare tramite la partecipazione ai tavoli tecnici specifici in materia di quantificazione dei livelli di attività e stima dei costi.

In linea con la *mission* dell'Agenzia, rappresentata dalla conoscenza dello stato dell'ambiente umbro nonché dalla garanzia dell'interesse generale alla tutela dell'ambiente e della salute, nel corso del 2017 è stato siglato un Protocollo d'Intesa decennale tra Regione Umbria, Provincia di

Perugia, Unione dei Comuni Trasimeno ed ARPA Umbria per la realizzazione del Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" presso l'**Isola Polvese**. A seguito di tale Protocollo d'Intesa, la Provincia di Perugia ha dato in concessione ad ARPA Umbria il Monastero di San Secondo, ex Convento degli Olivetani, sito sull'Isola Polvese, con la finalità principale di contrastare la perdita di diversità biologica, di promuovere la conservazione e il ripristino degli ecosistemi naturali, con particolare riferimento a quelli acquatici, laghi e zone umide, e di supportarne una gestione sostenibile, per il rafforzamento della resilienza degli agro-ecosistemi e l'adattamento agli impatti dei cambiamenti climatici. L'Agenzia sta quindi lavorando per attivare il centro, sviluppando i rapporti con il mondo scientifico nazionale ed internazionale, e con il resto degli *stakeholder*.

Nel prossimo futuro, ARPA Umbria dovrà tendere sempre più ad una sinergia con l'impegno del mondo economico per una innovazione sostenibile di processi produttivi, prodotti e servizi. In questo frangente, la cosiddetta "rivoluzione digitale" per una transizione verso **Arpa Umbria 4.0** impone un costante aggiornamento di *mission* e strumenti per continuare ad assicurare servizi efficienti a persone, imprese e territorio.

In merito alla specifica descrizione del programma di attività dell'Agenzia per il triennio connesso alla predisposizione del bilancio preventivo ed alla gestione del budget, si rinvia al Piano triennale delle Performance 2018/2020.

Il Direttore Generale
Walter Ganapini