

PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE GENERALE

N. 285

04 giugno 2010

OGGETTO: Bilancio di Previsione 2010

Il giorno _____ del mese di _____ dell'anno _____,
nella sede dell'ARPA Molise, sita in Via D'Amato, 15 - CAMPOBASSO

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Luigi PETRACCA, alla presenza del

DIRETTORE TECNICO-SCIENTIFICO

Dr. Eduardo PATRONI

DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dr. Alberto MANFREDI SELVAGGI

Su proposta del UFFICIO: Bilancio e Rilevazioni Contabili.

Responsabile dell'istruttoria: **Bruno Petrecca (F.to)**

Rag. Bruno PETRECCA
Firma (F.to)

PREVIA VERIFICA DA PARTE DELL'UFFICIO **BILANCIO** CHE LA SPESA DI CUI AL PRESENTE PROVVEDIMENTO
TROVA CAPIENZA NEL LIMITE DI BUDGET RELATIVO ALL'ANNO 200__

L'UFFICIO BILANCIO

.....

- LE T T O** l'art. 21 della Legge Regionale n. 38 del 13.12.1999, concernente la gestione economico finanziaria dell'ARPA Molise;
- LE T T O** altresì l'art. 12 del Regolamento di Contabilità dell'Agenzia, concernente la formazione ed approvazione di documenti previsionali;
- RICHIAMATA** la Legge Regionale 22 gennaio 2010, n. 4 "Bilancio regionale di competenza e di cassa per l'esercizio finanziario 2010 – Bilancio pluriennale 2010/2012" che assegna i seguenti finanziamenti all'ARPA Molise:
- Quota del Fondo sanitario destinato a costituire la dotazione finanziaria dell'A.R.P.A.M.: **€ 7.500.000,00**
 - Oneri per l'istituzione e gestione dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale del Molise LR. 31.12.1999 N. 38 e L.R.26.06.2006 n. 11: **€ 1.500.000,00**
 - Oneri per l'istituzione dell'Osservatorio regionale sulla qualità degli alimenti di origine vegetale L R. 31.12.1999 N. 38 e L. R.26.06.2006 n. 11: **€ 1.600.000,00**
- PRESO ATTO** del verbale del 25 marzo 2010, redatto dal Direttore Generale ed i Responsabili dei Centri di Responsabilità, con il quale è stato approvato il Budget economico 2010 in conformità agli artt.10 e 12 del Regolamento di Contabilità dell'ARPA Molise;
- CONSTATATA** la necessità di dover elaborare i documenti di programmazione, annuali e pluriennali, entro i limiti dei suddetti fondi;
- CONSIDERATO** che, ai sensi del citato art. 12 del Regolamento di contabilità, i documenti previsionali sono trasmessi al Collegio dei Revisori, il quale entro 15 giorni dalla consegna è tenuto ad emettere il proprio parere;
- RITENUTO** di sottoporre gli elaborati predisposti alla approvazione della Giunta Regionale del Molise, ai sensi dell'art. 6, comma 2 lett. a), della Legge Regionale 13.12.1999 n. 38, dopo aver acquisito il predetto parere del Collegio dei Revisori sia in forma espressa che in forma tacita, allo scadere del quindicesimo giorno;
- RITENUTO,** altresì, di dover trasmettere i predetti documenti al Comitato Regionale di Indirizzo, perché lo stesso possa esprimere il parere prescritto dall'art. 8, comma 1 lett. a) della Legge Regionale 38/99, sottoponendo alla Giunta Regionale le eventuali osservazioni;
- ACQUISITO** il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Tecnico-Scientifico;

D E L I B E R A

Per tutto quanto esposto in premessa:

- ADOTTARE** il bilancio di previsione per l'esercizio 2010, meglio rappresentato nei seguenti prospetti allegati, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

- **Bilancio di Previsione 2010**
- **Documento di Direttive al Preventivo 2010**
- **Piano Attuativo anno 2010**
- **Budget Finanziario 2010**
- **Budget Patrimoniale 2010**
- **Budget Economico 2010**
- **Bilancio di Previsione Pluriennale 2010-2012;**

DARE ATTO che il citato documento previsionale presenta le seguenti risultanze finali:

Stato Patrimoniale

Attivo	Valori previsti	Passivo	Valori previsti
Immobilizzazioni	€ 6.111.280,00	Patrimonio netto	€ 4.333.610,00
Attivo circolante	€ 5.928.580,00	Fondi per rischi ed oneri	€ 1.198.800,00
Ratei e risconti	€ 17.500,00	Debiti	€ 6.524.950,00
Conti d'ordine	€ 25.000,00	Conti d'ordine	€ 25.000,00
Totale attivo	€ 12.082.360,00	Totale passivo	€ 12.082.360,00

Conto Economico

Valore della produzione	€ 12.220.881,00
Costi della produzione	€ 11.657.942,00
Sommano	€ 562.939,00
Proventi ed oneri finanziari	-€ 19.136,00
Imposte e tasse	€ 543.803,00
Risultato d'esercizio	€ -

TRASMETTERE il presente provvedimento al Collegio dei Revisori per il previsto parere di competenza;

RISERVARSI di trasmettere, altresì, successivamente all'acquisizione del predetto parere del Collegio dei Revisori, il Bilancio di Previsione 2010 alla Giunta Regionale del Molise per il seguito di competenza, in ordine al controllo preventivo di cui all'art. 6, comma 2 lett. a), della Legge Regionale 13.12.1999 n. 38, nonché al Comitato Regionale di Indirizzo per il prescritto parere ai sensi dell'art. 8, comma 1° lett. a) della Legge Regionale 38/99;

DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente esecutivo.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dr. Alberto Manfredi Selvaggi) F.to

IL DIRETTORE TECNICO-SCIENTIFICO
(Dr. Eduardo Patroni) F.to

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Luigi Petracca) F.to

Bilancio di Previsione 2010

- *Bilancio di Previsione 2010*
- *Budget Economico*
- *Budget Finanziario*
- *Budget Patrimoniale*
- *Conto Economico Previsionale Analitico*
- *Confronto Bilanci di Previsione 2009 – 2010*
- *Documento di Direttive*



Bilancio di Previsione 2010

Stato Patrimoniale e Conto Economico

BILANCIO DI PREVISIONE 2010
STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Voci	Valore Iniziale	Fondo Ammortamento	Importi dettaglio	Importi Parziali	Importi Totali
A IMMOBILIZZAZIONI					
I. Immateriali					
Costi impianto ed ampliamento	245.051,00	132.650,00	112.401,00		
Diritti di brevetto e dir.util.opere ing.	252.001,00	235.174,00	16.827,00		
TOTALE I				129.228,00	
II. Materiali					
Terreni					
Fabbricati					
disponibili	4.049.529,00	237.508,00	3.812.021,00		
Impianti e machinari	108.184,00	72.541,00	35.643,00		
Attrezzature tecnico-scientifiche	4.277.971,00	2.214.038,00	2.063.933,00		
Automezzi	298.216,00	255.915,00	42.301,00		
Mobili e arredi	52.986,00	29.126,00	23.860,00		
Macchine elettroniche	201.908,00	197.614,00	4.294,00		
Altri beni	126,00	126,00	0,00		
TOTALE II				5.982.052,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI A					6.111.280,00
B ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
Rimanenze			95.010,00		

TOTALE I				95.010,00	
II. Crediti					
Da regione e prov. Autonoma			3.334.288,00		
Da Comune			2.110,00		
Da Provincia			0,00		
Da AA.SS.LL.			415.725,00		
Da A.R.P.A.			0,00		
Da Altri Enti Privati			3.450,00		
Da Altri Enti Pubblici			48.365,00		
Da Clienti			48.170,00		
Da altri			673.517,00		
TOTALE II				4.525.625,00	
IV. Disponibilità liquide					
Istituto Tesoriere			1.272.745,00		
c.c. postale			35.200,00		
TOTALE IV				1.307.945,00	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE B					5.928.580,00
C RATEI E RISCOINTI				17.500,00	17.500,00
D CONTI D'ORDINE					
Fondo economato			25.000,00		
TOTALE D				25.000,00	25.000,00
TOTALE ATTIVO A+B+C+D					12.082.360,00

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Voci			Importi dettaglio	Importi Parziali	Importi Totali
A Patrimonio netto					
Finanziamenti per investimenti			5.406.995,00		
Investimenti da Utili			0,00		
Perdita di esercizio anni precedenti			-1.073.385,00		
TOTALE A				4.333.610,00	4.333.610,00
B Fondi per rischi/oneri					
Per imposte			75.300,00		
Altri			1.123.500,00		
TOTALE B				1.198.800,00	1.198.800,00
C Trattamento fine rapporto					
Trattamento di fine rapporto					
TOTALE C				0,00	0,00
D Debiti					
Mutui			0,00		
Regione o prov. Autonoma			285.400,00		
AA.SS.LL.			515.570,00		
Debiti verso fornitori			2.716.200,00		
Debiti tributari			242.700,00		
Debiti verso Istituti di previdenza			2.732.650,00		

Altri debiti			32.430,00		
TOTALE D				6.524.950,00	6.524.950,00
E Ratei e risconti			0,00	0,00	0,00
F Conti d'ordine					
Fondo economato			25.000,00		
TOTALE F				25.000,00	25.000,00
TOTALE PASSIVO A+B+C+D+E+F					12.082.360,00

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2010		2010	
A) Valore della Produzione			
	1) Contributi c/esercizio		10.978.757,00
	2) Proventi e ricavi diversi		514.822,00
	3) Concorsi, recuperi, rimborsi e spese		81.200,00
	4) Entrate varie		0,00
	5) Costi capitalizzati		646.102,00
	<i>Totale Valore della produzione</i>		12.220.881,00
B) Costi della Produzione			
	6) Acquisti di beni		557.557,00
	7) Acquisti di servizi		998.531,00
	8) Manutenzione ordinaria e riparazione		538.844,00
	9) Godimento di Beni di Terzi		184.573,00
	10) Personale		7.496.747,00
	a) Personale sanitario	3.452.337,00	
	b) Personale tecnico	2.226.561,00	
	d) Personale amministrativo	1.817.849,00	
	11) Oneri diversi di gestione		746.279,00
	12) Ammortamento e Svalutazione crediti		660.978,00
	a) Quote ammortamento beni immateriali	60.552,00	
	b) Quote ammortamento beni materiali	600.426,00	
	13) Accantonamenti tipici dell'esercizio		474.433,00
	<i>Totale costi della produzione</i>		11.657.942,00
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A-B)			562.939,00
C) Proventi e oneri finanziari			
	1) Interessi attivi		17.000,00
	2) Altri proventi		
	3) Interessi passivi		
	4) Altri oneri		36.136,00
	<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>		-19.136,00
D) Rettifica di valore di attività finanziarie			
	1) Rivalutazioni		
	2) Svalutazioni		
	<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		0,00

E) Proventi e oneri straordinari			
	1) Minusvalenze		
	2) Plusvalenze		
	3) Acconti non tipici dell'attività		
	4) Concorsi, recuperi rimborsi per attività non tipiche		
	5) Sopravvenienze e insussistenze		
	<i>Totale proventi e oneri straordinari</i>		0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)			543.803,00
	9) Imposte e tasse		543.803,00
Utile/Perdita d'esercizio			0,00



Budget Economico 2010

Valore della Produzione e Conto Economico

Valore della Produzione	Previsione 2010	Direzione Generale	Dipartimento Provinciale di Campobasso	Dipartimento Provinciale di Isernia	Sezione Dipartimentale di Termoli	Osservatorio Regionale
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 10.978.757,00	€ 3.210.137,00	€ 2.576.919,00	€ 2.158.017,00	€ 1.433.684,00	€ 1.600.000,00

CONTRIBUTI DA REGIONE

Contributi da Regione

<i>contributi da Regione quota Fondo Sanitario Regionale</i>	€ 7.500.000,00	€ 2.570.114,00	€ 1.936.802,00	€ 1.798.348,00	€ 1.194.736,00	€ -
<i>contributi da Regione quota Settore Ambiente</i>	€ 1.500.000,00	€ 514.023,00	€ 387.360,00	€ 359.669,00	€ 238.948,00	€ -
<i>contributi da Regione per ulteriori finanziamenti</i>	€ 1.720.000,00	€ 120.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 1.600.000,00

Contributi da Regione per funzioni delegate

<i>per funzioni sub delegate regionali</i>	€ 37.037,00	€ -	€ 37.037,00	€ -	€ -	€ -
--	-------------	-----	-------------	-----	-----	-----

CONTRIBUTI DA AMMINISTRAZIONI STATALI

Contributi da amministrazioni statali

<i>contributi da amministrazioni statali</i>	€ 171.520,00	€ -	€ 171.520,00	€ -	€ -	€ -
<i>contributi da ISPRA</i>	€ 44.200,00	€ -	€ 44.200,00	€ -	€ -	€ -

CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PRIVATI

Contributi da Altri Enti Privati

<i>Contributi da Altri Enti Privati</i>	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
---	------------	------------	-----	-----	-----	-----

PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 514.822,00	€ 114.606,00	€ 331.535,00	€ 26.457,00	€ 42.224,00	€ -
----------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------------	--------------------	------------

PROVENTI PER SERVIZI RESI DA REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI

Proventi per Servizi resi da Regione ed Altri Enti

<i>proventi per servizi resi ad ARSREM</i>	€ 126.861,00	€ -	€ 126.861,00	€ -	€ -	€ -
<i>proventi per servizi resi ad altri enti pubblici</i>	€ 182.436,00	€ 76.092,00	€ 88.011,00	€ 18.333,00	€ -	€ -

Valore della Produzione	Previsione 2010	Direzione Generale	Dipartimento Provinciale di Campobasso	Dipartimento Provinciale di Isernia	Sezione Dipartimentale di Termoli	Osservatorio Regionale
<i>proventi per servizi resi ad ISPRA</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
PROVENTI PER SERVIZI RESI A PRIVATI PAGANTI						
Proventi per Servizi resi a Privati Paganti						
<i>proventi per servizi resi a privati paganti</i>	€ 202.525,00	€ 35.514,00	€ 116.663,00	€ 8.124,00	€ 42.224,00	€ -
<i>prestazioni per attivita' intra moenia</i>	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
ALTRI PROVENTI						
Altri Proventi						
<i>arrotondamenti attivi</i>	€ -					
<i>altri proventi</i>	€ -					
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI SPESE	€ 81.200,00	€ 81.200,00	€ -	€ -	€ -	€ -
CONCORSO DEL PERSONALE						
Concorso del Personale						
<i>per vitto, vestiario ed altro</i>	€ 30.200,00	€ 30.200,00	€ -	€ -	€ -	€ -
CONCORSI RIMBORSI ED ALTRI RECUPERI DA SOGG. DIVERSI						
Concorsi Rimborsi ed Altri Recuperi da Soggetti Diversi						
<i>rimborsi</i>	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>recuperi vari</i>	€ 23.500,00	€ 23.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>rimborso personale comandato</i>	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -
<i>concorso spese per procedure concorsuali</i>	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>concorso spese per accesso atti amministrativi</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
COSTI CAPITALIZZATI	€ 691.625,00	€ 37.091,00	€ 498.363,00	€ 116.646,00	€ 17.791,00	€ 21.734,00

Valore della Produzione

	Previsione 2010	Direzione Generale	Dipartimento Provinciale di Campobasso	Dipartimento Provinciale di Isernia	Sezione Dipartimentale di Termoli	Osservatorio Regionale
COSTI CAPITALIZZATI						
Costi Capitalizzati						
utilizzo quota di contributi c/capitale	€ 691.625,00	€ 37.091,00	€ 498.363,00	€ 116.646,00	€ 17.791,00	€ 21.734,00
PROVENTI FINANZIARI	€ 17.000,00	€ 17.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
PROVENTI FINANZIARI						
Interessi Attivi						
<i>interessi attivi su conto tesoreria</i>	€ 17.000,00	€ 17.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>interessi attivi su c/c bancari e postali</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>interessi attivi vari</i>	€ -		€ -			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 12.283.404,00	€ 3.460.034,00	€ 3.406.817,00	€ 2.301.120,00	€ 1.493.699,00	€ 1.621.734,00

Costi della Produzione	Previsione 2010	Direzione Generale	Dipartimento Provinciale di Campobasso	Dipartimento Provinciale di Isernia	Sezione Dipartimentale di Termoli	Osservatorio Regionale
ACQUISTO DI BENI	€ 557.557,00	€ 46.171,00	€ 177.691,00	€ 122.846,00	€ 27.026,00	€ 183.823,00
ACQUISTO DI BENI	€ 254.093,00	€ -	€ 142.019,00	€ 100.871,00	€ 11.203,00	€ 124.749,00
Materiale Tecnico - Scientifico						
<i>reattivi e reagenti</i>	€ 173.237,00	€ -	€ 96.885,00	€ 68.788,00	€ 7.564,00	€ 85.803,00
<i>vetreria</i>	€ 6.801,00	€ -	€ 3.360,00	€ 3.118,00	€ 323,00	€ 3.276,00
<i>standard per analisi</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>terreni di coltura</i>	€ 4.522,00	€ -	€ 2.578,00	€ 1.741,00	€ 203,00	€ 2.178,00
<i>gas per analisi</i>	€ 8.192,00	€ -	€ 4.669,00	€ 3.154,00	€ 369,00	€ 3.946,00
<i>strumentario tecnico - scientifico</i>	€ 47.910,00	€ -	€ 26.871,00	€ 18.899,00	€ 2.140,00	€ 23.077,00
<i>altro materiale tecnico - scientifico</i>	€ 13.431,00	€ -	€ 7.656,00	€ 5.171,00	€ 604,00	€ 6.469,00
Materiale Tecnico - Economale	€ 152.341,00	€ 39.906,00	€ 30.912,00	€ 17.675,00	€ 13.348,00	€ 50.500,00
<i>prodotti per lavanderia e pulizia</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>prodotti per guardaroba</i>	€ 8.890,00	€ -	€ 3.750,00	€ 1.000,00	€ 1.250,00	€ 2.890,00
<i>cancelleria e stampati</i>	€ 37.598,00	€ 18.600,00	€ 3.710,00	€ 500,00	€ 1.590,00	€ 13.198,00
<i>prodotti informatici</i>	€ 22.670,00	€ 5.800,00	€ 4.050,00	€ 3.200,00	€ 2.250,00	€ 7.370,00
<i>abbonamenti e libri</i>	€ 9.914,00	€ 3.006,00	€ 1.585,00	€ 1.675,00	€ 425,00	€ 3.223,00
<i>combustibili</i>	€ 45.858,00	€ 5.000,00	€ 12.567,00	€ 7.800,00	€ 5.583,00	€ 14.908,00
<i>altro materiale tecnico - economale</i>	€ 27.411,00	€ 7.500,00	€ 5.250,00	€ 3.500,00	€ 2.250,00	€ 8.911,00
Materiale per Manutenzione e Riparazione	€ 26.374,00	€ 6.265,00	€ 4.760,00	€ 4.300,00	€ 2.475,00	€ 8.574,00
<i>di immobili e loro pertinenze</i>	€ 1.037,00	€ 100,00	€ 70,00	€ 500,00	€ 30,00	€ 337,00
<i>di mobili e macchine</i>	€ 889,00	€ 50,00	€ 35,00	€ 500,00	€ 15,00	€ 289,00
<i>di attrezzature tecnico-scientifiche</i>	€ 1.334,00	€ -	€ 75,00	€ 800,00	€ 25,00	€ 434,00
<i>di automezzi</i>	€ 21.462,00	€ 5.000,00	€ 4.580,00	€ 2.500,00	€ 2.405,00	€ 6.977,00

Costi della Produzione	Previsione 2010	Direzione Generale	Dipartimento Provinciale di Campobasso	Dipartimento Provinciale di Isernia	Sezione Dipartimentale di Termoli	Osservatorio Regionale
<i>altro materiale per manutenzione</i>	€ 1.652,00	€ 1.115,00	€ -	€ -	€ -	€ 537,00
ACQUISTO DI SERVIZI	€ 998.531,00	€ 200.769,00	€ 315.804,00	€ 123.942,00	€ 163.362,00	€ 194.654,00

CONSULENZE E PRESTAZIONI PER ATTIVITA' INTRAMOENIA

Consulenze

<i>consulenze tecnico-scientifiche</i>	€ 19.150,00	€ 11.178,00	€ 2.552,00	€ 2.503,00	€ -	€ 2.917,00
--	-------------	-------------	------------	------------	-----	------------

Prestazioni per attività intramoenia

<i>intra moenia</i>	€ 3.500,00	€ -	€ 3.500,00	€ -	€ -	€ -
---------------------	------------	-----	------------	-----	-----	-----

Servizio Protezione e Prevenzione

<i>servizio protezione e prevenzione</i>	€ 22.724,00	€ 22.724,00	€ -	€ -	€ -	€ -
--	-------------	-------------	-----	-----	-----	-----

FORMAZIONE

Formazione

<i>formazione personale sanitario da pubblico</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>formazione personale sanitario da privato</i>	€ 21.372,00	€ 1.868,00	€ 7.547,00	€ 5.470,00	€ 5.426,00	€ 1.061,00
<i>formazione personale professionale da pubblico</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>formazione personale professionale da privato</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>formazione personale tecnico da pubblico</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>formazione personale tecnico da privato</i>	€ 17.284,00	€ 5.592,00	€ 4.829,00	€ 3.050,00	€ 1.271,00	€ 2.542,00
<i>formazione personale amministrativo da pubblico</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>formazione personale amministrativo da privato</i>	€ 13.471,00	€ 6.863,00	€ 1.017,00	€ 1.271,00	€ 254,00	€ 4.066,00
<i>altra formazione</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

SERVIZI APPALTATI

Servizi Appaltati

Costi della Produzione		Previsione 2010	Direzione Generale	Dipartimento Provinciale di Campobasso	Dipartimento Provinciale di Isernia	Sezione Dipartimentale di Termoli	Osservatorio Regionale
	<i>lavanderia</i>	€ 1.852,00	€ -	€ 375,00	€ 750,00	€ 125,00	€ 602,00
	<i>pulizia</i>	€ 238.541,00	€ 32.038,00	€ 88.356,00	€ 40.978,00	€ 29.971,00	€ 47.198,00
	<i>mensa</i>	€ 80.000,00	€ 23.000,00	€ 19.000,00	€ 16.000,00	€ 11.500,00	€ 10.500,00
	<i>trasporti</i>	€ 102.193,00	€ 400,00	€ 100.280,00	€ 500,00	€ 300,00	€ 713,00
	<i>smaltimento rifiuti</i>	€ 18.195,00	€ 120,00	€ 4.320,00	€ 5.735,00	€ 2.105,00	€ 5.915,00
	<i>utenze telefoniche</i>	€ 86.345,00	€ 40.950,00	€ 5.460,00	€ 6.615,00	€ 5.250,00	€ 28.070,00
	<i>utenze elettricità</i>	€ 141.108,00	€ 10.605,00	€ 44.100,00	€ 21.630,00	€ 18.900,00	€ 45.873,00
	<i>altre utenze (acqua, gas, etc.)</i>	€ 18.182,00	€ 6.026,00	€ 3.875,00	€ 1.850,00	€ 2.633,00	€ 3.798,00
	<i>premi di assicurazione</i>	€ 51.606,00	€ 11.804,00	€ 11.769,00	€ 12.145,00	€ 10.662,00	€ 5.226,00
	<i>spese postali</i>	€ 28.695,00	€ 16.250,00	€ 675,00	€ 4.250,00	€ 5.075,00	€ 2.445,00
	<i>noleggio imbarcazione</i>	€ 85.824,00	€ -	€ 16.704,00	€ -	€ 69.120,00	€ -
	<i>altri servizi appaltati</i>	€ 48.489,00	€ 11.351,00	€ 1.445,00	€ 1.195,00	€ 770,00	€ 33.728,00
MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE		€ 538.844,00	€ 98.245,00	€ 194.809,00	€ 127.784,00	€ 70.492,00	€ 47.514,00

MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE

Manutenzione e Riparazione

	<i>ad immobili e pertinenze</i>	€ 59.536,00	€ 55.991,00	€ 130,00	€ 300,00	€ 15,00	€ 3.100,00
	<i>ad impianti e macchinari</i>	€ 43.066,00	€ 3.251,00	€ 5.955,00	€ 6.435,00	€ 13.425,00	€ 14.000,00
	<i>a macchine elettroniche</i>	€ 3.260,00	€ 750,00	€ 525,00	€ 700,00	€ 225,00	€ 1.060,00
	<i>ad attrezzature tecnico-scientifiche</i>	€ 387.026,00	€ -	€ 185.874,00	€ 118.999,00	€ 55.661,00	€ 26.492,00
	<i>ad automezzi</i>	€ 8.803,00	€ 1.100,00	€ 2.325,00	€ 1.350,00	€ 1.166,00	€ 2.862,00
	<i>a pc e software</i>	€ 37.153,00	€ 37.153,00	€ -	€ -	€ -	€ -
	<i>altre manutenzioni</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

€ 184.573,00

€ 98.594,00

€ 2.801,00

€ 45.215,00

€ 28.378,00

€ 9.585,00

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Costi della Produzione

Previsione 2010

Direzione
Generale

Dipartimento
Provinciale di
Campobasso

Dipartimento
Provinciale di
Isernia

Sezione
Dipartimentale
di Termoli

Osservatorio
Regionale

Godimento Beni di Terzi

<i>fitti reali</i>	€ 155.690,00	€ 87.600,00	€ -	€ 42.413,00	€ 25.677,00	€ -
<i>canoni di noleggio</i>	€ 25.334,00	€ 10.344,00	€ 2.251,00	€ 2.252,00	€ 2.251,00	€ 8.236,00
<i>altri canoni</i>	€ 3.549,00	€ 650,00	€ 550,00	€ 550,00	€ 450,00	€ 1.349,00

PERSONALE

€ 7.496.747,00	€ 2.031.488,00	€ 1.969.681,00	€ 1.495.351,00	€ 1.066.139,00	€ 934.088,00
-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------

PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO

€ 3.452.337,00	€ 291.078,00	€ 1.232.243,00	€ 926.896,00	€ 862.872,00	€ 139.248,00
----------------	--------------	----------------	--------------	--------------	--------------

DIRIGENZA DEL RUOLO SANITARIO

competenze fisse	€ 756.617,00	€ 118.267,00	€ 248.011,00	€ 227.906,00	€ 105.863,00	€ 56.570,00
indennità posizione, specificità medica, equiparazione, specifico trattamento, di direzione di struttura complessa	€ 289.972,00	€ 61.560,00	€ 104.090,00	€ 68.314,00	€ 37.517,00	€ 18.491,00
straordinario	€ 11.345,00	€ 1.031,00	€ 4.126,00	€ 3.094,00	€ 2.063,00	€ 1.031,00
indennità reperibilità	€ 27.270,00	€ 2.479,00	€ 9.916,00	€ 7.438,00	€ 4.958,00	€ 2.479,00
indennità di polizia giudiziaria	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
indennità di risultato	€ 48.319,00	€ 9.552,00	€ 15.507,00	€ 11.630,00	€ 7.753,00	€ 3.877,00
oneri sociali competenze fisse ed accessorie	€ 303.542,00	€ 53.392,00	€ 105.641,00	€ 77.910,00	€ 43.777,00	€ 22.822,00

COMPARTO DEL RUOLO SANITARIO

competenze fisse	€ 1.155.048,00	€ 25.951,00	€ 420.482,00	€ 309.942,00	€ 374.976,00	€ 23.697,00
indennità fasce, posizione organizzativa	€ 251.395,00	€ 4.939,00	€ 97.473,00	€ 62.885,00	€ 85.168,00	€ 930,00
straordinario	€ 16.244,00	€ 353,00	€ 6.003,00	€ 4.238,00	€ 5.297,00	€ 353,00
indennità reperibilità	€ 62.476,00	€ 1.488,00	€ 23.800,00	€ 16.363,00	€ 20.825,00	€ -
indennità di polizia giudiziaria	€ 23.620,00	€ 723,00	€ 7.953,00	€ 5.061,00	€ 9.883,00	€ -
incentivazioni alla produttività	€ 75.065,00	€ 1.632,00	€ 27.741,00	€ 19.582,00	€ 24.478,00	€ 1.632,00
oneri sociali competenze fisse ed accessorie	€ 431.424,00	€ 9.711,00	€ 161.500,00	€ 112.533,00	€ 140.314,00	€ 7.366,00

PERSONALE DEL RUOLO TECNICO

€ 2.226.561,00	€ 770.383,00	€ 613.831,00	€ 388.993,00	€ 167.085,00	€ 286.269,00
----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Costi della Produzione

Previsione 2010

Direzione
Generale

Dipartimento
Provinciale di
Campobasso

Dipartimento
Provinciale di
Isernia

Sezione
Dipartimentale
di Termoli

Osservatorio
Regionale

COMPARTO DEL RUOLO TECNICO

competenze fisse	€ 1.521.449,00	€ 520.434,00	€ 419.639,00	€ 268.231,00	€ 116.288,00	€ 196.857,00
indennità fasce, posizione organizzativa straordinario	€ 84.457,00	€ 39.267,00	€ 20.428,00	€ 12.612,00	€ 4.649,00	€ 7.501,00
indennità reperibilità	€ 24.014,00	€ 7.769,00	€ 6.710,00	€ 4.238,00	€ 1.766,00	€ 3.531,00
indennità reperibilità	€ 2.975,00	€ -	€ 2.975,00	€ -	€ -	€ -
incentivazioni alla produttività	€ 110.965,00	€ 35.900,00	€ 31.005,00	€ 19.582,00	€ 8.159,00	€ 16.319,00
oneri sociali competenze fisse ed accessorie	€ 482.701,00	€ 167.013,00	€ 133.074,00	€ 84.330,00	€ 36.223,00	€ 62.061,00

PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO

€ 1.817.849,00	€ 970.027,00	€ 123.607,00	€ 179.462,00	€ 36.182,00	€ 508.571,00
----------------	--------------	--------------	--------------	-------------	--------------

COMPARTO DEL RUOLO AMMINISTRATIVO

competenze fisse	€ 1.192.575,00	€ 616.461,00	€ 82.673,00	€ 117.209,00	€ 23.747,00	€ 352.485,00
indennità fasce, posizione organizzativa straordinario	€ 134.436,00	€ 93.570,00	€ 8.773,00	€ 15.414,00	€ 2.606,00	€ 14.073,00
indennità reperibilità	€ 18.718,00	€ 9.535,00	€ 1.413,00	€ 1.766,00	€ 353,00	€ 5.651,00
incentivazioni alla produttività	€ 86.487,00	€ 44.060,00	€ 6.527,00	€ 8.159,00	€ 1.632,00	€ 26.109,00
oneri sociali competenze fisse ed accessorie	€ 385.633,00	€ 206.401,00	€ 24.221,00	€ 36.914,00	€ 7.844,00	€ 110.253,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

€ 1.290.082,00	€ 882.426,00	€ 131.752,00	€ 107.136,00	€ 70.436,00	€ 98.332,00
----------------	--------------	--------------	--------------	-------------	-------------

IMPOSTE E TASSE

Imposte e Tasse

<i>IRES su attività istituzionale</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>IRES su attività commerciale</i>	€ 1.630,00	€ 1.100,00	€ -	€ -	€ -	€ 530,00
<i>ICI</i>	€ 4.846,00	€ 4.846,00	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>altre imposte, tasse e tributi</i>	€ 4.658,00	€ 1.233,00	€ 1.066,00	€ 622,00	€ 223,00	€ 1.514,00
<i>IRAP personale dipendente</i>	€ 492.345,00	€ 134.047,00	€ 130.336,00	€ 95.714,00	€ 70.063,00	€ 62.185,00
<i>IRAP CO.CO.CO</i>	€ 40.324,00	€ 40.324,00	€ -	€ -	€ -	€ -

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Costi della Produzione	Previsione 2010	Direzione Generale	Dipartimento Provinciale di Campobasso	Dipartimento Provinciale di Isernia	Sezione Dipartimentale di Termoli	Osservatorio Regionale
Spese Amministrative						
<i>indennità e rimborso spese organi direttivi</i>	€ 540.269,00	€ 540.269,00	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>oneri sociali organi direttivi</i>	€ 76.521,00	€ 76.521,00	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>indennità e rimborso spese ai membri di commissioni</i>	€ 2.223,00	€ 1.500,00	€ -	€ -	€ -	€ 723,00
<i>spese di rappresentanza</i>	€ 19.225,00	€ 12.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 7.225,00
<i>spese di pubblicità</i>	€ 48.895,00	€ 33.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 15.895,00
<i>spese condominiali</i>	€ 30.321,00	€ 19.821,00	€ -	€ 10.500,00	€ -	€ -
<i>spese per liti,arbitraggi e risarcimenti</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>spese per convegni, seminari, giornate di studio di ARPA Molise</i>	€ 26.899,00	€ 17.265,00	€ -	€ -	€ -	€ 9.634,00
<i>altre spese amministrative</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri Oneri						
<i>arrotondamenti passivi</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>altre somme non attribuibili</i>	€ 1.926,00	€ 500,00	€ 350,00	€ 300,00	€ 150,00	€ 626,00
AMMORTAMENTO	€ 691.625,00	€ 37.091,00	€ 498.363,00	€ 116.646,00	€ 17.791,00	€ 21.734,00
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Amm.to Costi Impianto e Ampliamento						
<i>amm.to costi impianto e ampliamento</i>	€ 30.631,00	€ -	€ 30.631,00	€ -	€ -	€ -
Amm.to Brevetti e Software						
<i>amm.to brevetti e software</i>	€ 30.741,00	€ 25.458,00	€ 4.064,00	€ 254,00	€ -	€ 965,00
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Amm.to Fabbricati						
<i>amm.to fabbricati disponibili</i>	€ 115.299,00	€ -	€ 115.299,00	€ -	€ -	€ -
Amm.to Impianti e Macchinari						

Costi della Produzione	Previsione 2010	Direzione Generale	Dipartimento Provinciale di Campobasso	Dipartimento Provinciale di Isernia	Sezione Dipartimentale di Termoli	Osservatorio Regionale
<i>amm.to impianti e macchinari</i>	€ 13.523,00	€ 5.351,00	€ 5.559,00	€ 631,00	€ 1.982,00	€ -
Amm.to Attrez.Tecnico-Scientifiche						
<i>amm.to attrez.tecnico-scientifiche</i>	€ 477.273,00	€ 1.713,00	€ 338.416,00	€ 115.360,00	€ 15.809,00	€ 5.975,00
Amm.to Mobili e Arredi						
<i>amm.to mobili e arredi</i>	€ 4.880,00	€ 2.516,00	€ 2.097,00	€ 267,00	€ -	€ -
Amm.to Automezzi						
<i>amm.to automezzi</i>	€ 14.649,00	€ -	€ 2.250,00	€ -	€ -	€ 12.399,00
Amm.to Macchine Elettroniche						
<i>amm.to macchine elettroniche</i>	€ 4.629,00	€ 2.053,00	€ 47,00	€ 134,00	€ -	€ 2.395,00
Amm.to Altri Beni						
<i>amm.to altri beni</i>	€ -	€ -				
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	€ 489.309,00	€ 65.000,00	€ 80.641,00	€ 162.000,00	€ 50.000,00	€ 131.668,00
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO						
Accantonamenti per rischi ed altri accantonamenti						
<i>altri accantonamenti per rischi</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>accantonamenti per investimenti straordinari</i>	€ 489.309,00	€ 65.000,00	€ 80.641,00	€ 162.000,00	€ 50.000,00	€ 131.668,00
<i>altri accantonamenti</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
ONERI FINANZIARI	€ 36.136,00	€ 250,00	€ 35.275,00	€ 200,00	€ 75,00	€ 336,00
ONERI FINANZIARI						
Interessi Passivi						
<i>interessi passivi per anticipazioni di Tesoreria</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>interessi passivi su mutui</i>	€ 35.100,00	€ -	€ 35.100,00	€ -	€ -	€ -
<i>spese di commissioni bancarie</i>	€ 1.036,00	€ 250,00	€ 175,00	€ 200,00	€ 75,00	€ 336,00

Costi della Produzione	Previsione 2010	Direzione Generale	Dipartimento Provinciale di Campobasso	Dipartimento Provinciale di Isernia	Sezione Dipartimentale di Termoli	Osservatorio Regionale
<i>altri interessi passivi</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 12.283.404,00	€ 3.460.034,00	€ 3.406.817,00	€ 2.301.120,00	€ 1.493.699,00	€ 1.621.734,00



Budget Finanziario 2010

BUDGET FINANZIARIO 2010

Descrizione	dettaglio	parziale	totale
<u>FONTI DI FINANZIAMENTO</u>			
<i>FONTI INTERNE DI FINANZIAMENTO</i>			
A) RICAVI CORRENTI		12.237.881,00	
B) COSTI CORRENTI		12.237.881,00	
Personale	7.496.747,00		
Manutenzione e riparazioni	538.844,00		
Acquisto di beni	557.557,00		
Acquisto di servizi	998.531,00		
Altri costi	1.356.120,00		
Costi generali	1.290.082,00		
RISULTATO FINALE (A-B)		0,00	
<i>FONTI ESTERNE DI FINANZIAMENTO</i>			
Contributi c/c da Regione	474.433,00		
Contributi c/c da Regione vinc.	0,00		
Aumento fondo dotazione	0,00		
Contributi per ripiano perdite	0,00		
Accensione di mutui	0,00		
Finanziamenti speciali	0,00		
<i>DISINVESTIMENTI</i>			
Alienazioni di beni mobili	0,00		
Alienazione di beni immobili	0,00		
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (A)		474.433,00	474.433,00
<u>IMPIEGHI</u>			
<i>INVESTIMENTI</i>			
Fabbricati	0,00		
Impianti e machinari	0,00		
Macchine elettroniche	0,00		
Attrezzature tecnico - sientifiche	474.433,00		
Mobili e arredi	0,00		
Automezzi	0,00		
Altri beni	0,00		
Immobiliz. In Corso e acconti	0,00		

<i>RIMBORSI FINANZIAMENTI</i>	0,00		
<i>ALTRI</i>	0,00		
TOTALE IMPIEGHI (B)		474.433,00	474.433,00
<i>FLUSSO DI CCN PREVENTIVATO (A)-(B)</i>			0,00



Budget Patrimoniale 2010

BUDGET PATRIMONIALE 2010

IMMOBILIZZAZIONI NETTE		
Immateriali		129.228,00
Costi impianto ed ampliamento	112.401,00	
Costi ricerca e sviluppo		
Diritti di brevetto e dir.util.opere ing.	16.827,00	
Immobiliz. In corso ed acconti		
Altre		
Materiali		5.982.052,00
Terreni		
Fabbricati	3.812.021,00	
Impianti e machinari	35.643,00	
Macchine elettroniche	4.294,00	
Attrezzature tecnico - sientifiche	2.063.933,00	
Mobili e arredi	23.860,00	
Automezzi	42.301,00	
Altri beni	0,00	
Immobiliz. In Corso e acconti	0,00	
ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	95.010,00	95.010,00
Crediti	4.525.625,00	4.525.625,00
Disponibilità liquide	1.307.945,00	1.307.945,00
RATEI E RISCOINTI		17.500,00
IMPIEGHI		12.057.360,00

PATRIMONIO NETTO		
perdite a nuovo	-1.073.385,00	
Fondo di dotazione		
Finanziamenti per investimenti	5.406.995,00	
Utili (perdite) previsti		
DEBITI A MEDIO/LUNGO TERMINE		4.333.610,00
Fondi per rischi/oneri		1.198.800,00
Per imposte	75.300,00	
Rischi		
Altri	1.123.500,00	
DEBITI A BREVE		6.524.950,00
Debiti verso Regione	285.400,00	
Debiti verso ASREM	515.570,00	
Altri Debiti	32.430,00	
Debiti verso fornitori	2.716.200,00	
Debiti tributari	242.700,00	
Mutui passivi	0,00	
Debiti verso Istituti di previdenza	2.732.650,00	
FONTI		12.057.360,00



***Conto Economico Previsione
Analitico 2010***

Valore della Produzione	Previsione 2010
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 10.978.757,00
CONTRIBUTI DA REGIONE	
Contributi da Regione	
<i>contributi da Regione quota Fondo Sanitario Regionale</i>	€ 7.500.000,00
<i>contributi da Regione quota Settore Ambiente</i>	€ 1.500.000,00
<i>contributi da Regione per ulteriori finanziamenti</i>	€ 1.720.000,00
Contributi da Regione per funzioni delegate	
<i>per funzioni sub delegate regionali</i>	€ 37.037,00
CONTRIBUTI DA AMMINISTRAZIONI STATALI	
Contributi da amministrazioni statali	
<i>contributi da amministrazioni statali</i>	€ 171.520,00
<i>contributi da ISPRA</i>	€ 44.200,00
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PRIVATI	
Contributi da Altri Enti Privati	
<i>Contributi da Altri Enti Privati</i>	€ 6.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 514.822,00
PROVENTI PER SERVIZI RESI DA REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	
Proventi per Servizi resi da Regione ed Altri Enti	
<i>proventi per servizi resi ad ARSREM</i>	€ 126.861,00
<i>proventi per servizi resi ad altri enti pubblici</i>	€ 182.436,00
<i>proventi per servizi resi ad ISPRA</i>	€ -
PROVENTI PER SERVIZI RESI A PRIVATI PAGANTI	
Proventi per Servizi resi a Privati Paganti	
<i>proventi per servizi resi a privati paganti</i>	€ 202.525,00
<i>prestazioni per attivita' intra moenia</i>	€ 3.000,00
ALTRI PROVENTI	
Altri Proventi	
<i>arrotondamenti attivi</i>	€ -
<i>altri proventi</i>	€ -
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI SPESE	€ 81.200,00
CONCORSO DEL PERSONALE	
Concorso del Personale	

<i>per vitto, vestiario ed altro</i>	€ 30.200,00
--------------------------------------	-------------

CONCORSI RIMBORSI ED ALTRI RECUPERI DA SOGG. DIVERSI

Concorsi Rimborsi ed Altri Recuperi da Soggetti Diversi

<i>rimborsi</i>	€ 26.000,00
<i>recuperi vari</i>	€ 23.500,00
<i>rimborso personale comandato</i>	€ -
<i>concorso spese per procedure concorsuali</i>	€ 1.500,00
<i>concorso spese per accesso atti amministrativi</i>	€ -

COSTI CAPITALIZZATI	€ 646.102,00
----------------------------	---------------------

COSTI CAPITALIZZATI

Costi Capitalizzati

utilizzo quota di contributi c/capitale	€ 646.102,00
---	--------------

PROVENTI FINANZIARI	€ 17.000,00
----------------------------	--------------------

PROVENTI FINANZIARI

Interessi Attivi

<i>interessi attivi su conto tesoreria</i>	€ 17.000,00
<i>interessi attivi su c/c bancari e postali</i>	€ -
<i>interessi attivi vari</i>	€ -

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 12.237.881,00
---------------------------------------	------------------------

Costi della Produzione	Previsione 2010
-------------------------------	------------------------

ACQUISTO DI BENI	€ 557.557,00
-------------------------	---------------------

ACQUISTO DI BENI	€ 254.093,00
------------------	--------------

Materiale Tecnico - Scientifico

<i>reattivi e reagenti</i>	€ 173.237,00
<i>vetreria</i>	€ 6.801,00
<i>standard per analisi</i>	€ -
<i>terreni di coltura</i>	€ 4.522,00
<i>gas per analisi</i>	€ 8.192,00
<i>strumentario tecnico - scientifico</i>	€ 47.910,00
<i>altro materiale tecnico - scientifico</i>	€ 13.431,00

Materiale Tecnico - Economale	€ 152.341,00
-------------------------------	--------------

<i>prodotti per lavanderia e pulizia</i>	€ -
<i>prodotti per guardaroba</i>	€ 8.890,00
<i>cancelleria e stampati</i>	€ 37.598,00

<i>prodotti informatici</i>	€ 22.670,00
<i>abbonamenti e libri</i>	€ 9.914,00
<i>combustibili</i>	€ 45.858,00
<i>altro materiale tecnico - economale</i>	€ 27.411,00

Materiale per Manutenzione e Riparazione € 26.374,00

<i>di immobili e loro pertinenze</i>	€ 1.037,00
<i>di mobili e macchine</i>	€ 889,00
<i>di attrezzature tecnico-scientifiche</i>	€ 1.334,00
<i>di automezzi</i>	€ 21.462,00
<i>altro materiale per manutenzione</i>	€ 1.652,00

ACQUISTO DI SERVIZI	€ 998.531,00
----------------------------	---------------------

CONSULENZE E PRESTAZIONI PER ATTIVITA' INTRAMOENIA

Consulenze

<i>consulenze tecnico-scientifiche</i>	€ 19.150,00
--	-------------

Prestazioni per attività intramoenia

<i>intra moenia</i>	€ 3.500,00
---------------------	------------

Servizio Protezione e Prevenzione

<i>servizio protezione e prevenzione</i>	€ 22.724,00
--	-------------

FORMAZIONE

Formazione

<i>formazione personale sanitario da pubblico</i>	€ -
<i>formazione personale sanitario da privato</i>	€ 21.372,00
<i>formazione personale professionale da pubblico</i>	€ -
<i>formazione personale professionale da privato</i>	€ -
<i>formazione personale tecnico da pubblico</i>	€ -
<i>formazione personale tecnico da privato</i>	€ 17.284,00
<i>formazione personale amministrativo da pubblico</i>	€ -
<i>formazione personale amministrativo da privato</i>	€ 13.471,00
<i>altra formazione</i>	€ -

SERVIZI APPALTATI

Servizi Appaltati

<i>lavanderia</i>	€ 1.852,00
<i>pulizia</i>	€ 238.541,00
<i>mensa</i>	€ 80.000,00
<i>trasporti</i>	€ 102.193,00
<i>smaltimento rifiuti</i>	€ 18.195,00
<i>utenze telefoniche</i>	€ 86.345,00
<i>utenze elettricità</i>	€ 141.108,00
<i>altre utenze (acqua, gas, etc.)</i>	€ 18.182,00

<i>premi di assicurazione</i>	€ 51.606,00
<i>spese postali</i>	€ 28.695,00
<i>noleggio imbarcazione</i>	€ 85.824,00
<i>altri servizi appaltati</i>	€ 48.489,00

MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE	€ 538.844,00
---	---------------------

MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE

Manutenzione e Riparazione

<i>ad immobili e pertinenze</i>	€ 59.536,00
<i>ad impianti e macchinari</i>	€ 43.066,00
<i>a macchine elettroniche</i>	€ 3.260,00
<i>ad attrezzature tecnico-scientifiche</i>	€ 387.026,00
<i>ad automezzi</i>	€ 8.803,00
<i>a pc e software</i>	€ 37.153,00
<i>altre manutenzioni</i>	€ -

GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 184.573,00
-----------------------------------	---------------------

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Godimento Beni di Terzi

<i>fitti reali</i>	€ 155.690,00
<i>canoni di noleggio</i>	€ 25.334,00
<i>altri canoni</i>	€ 3.549,00

PERSONALE	€ 7.496.747,00
------------------	-----------------------

PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	€ 3.452.337,00
-------------------------------	----------------

DIRIGENZA DEL RUOLO SANITARIO

competenze fisse	€ 756.617,00
indennità posizione, specificità medica, equiparazione, specifico trattamento, di direzione di struttura complessa	€ 289.972,00
straordinario	€ 11.345,00
indennità reperibilità	€ 27.270,00
indennità di polizia giudiziaria	€ -
indennità di risultato	€ 48.319,00
oneri sociali competenze fisse ed accessorie	€ 303.542,00

COMPARTO DEL RUOLO SANITARIO

competenze fisse	€ 1.155.048,00
indennità fasce, posizione organizzativa	€ 251.395,00
straordinario	€ 16.244,00
indennità reperibilità	€ 62.476,00
indennità di polizia giudiziaria	€ 23.620,00
incentivazioni alla produttività	€ 75.065,00
oneri sociali competenze fisse ed accessorie	€ 431.424,00

PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	€ 2.226.561,00
COMPARTO DEL RUOLO TECNICO	
competenze fisse	€ 1.521.449,00
indennità fasce, posizione organizzativa	€ 84.457,00
straordinario	€ 24.014,00
indennità reperibilità	€ 2.975,00
incentivazioni alla produttività	€ 110.965,00
oneri sociali competenze fisse ed accessorie	€ 482.701,00
PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	€ 1.817.849,00
COMPARTO DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	
competenze fisse	€ 1.192.575,00
indennità fasce, posizione organizzativa	€ 134.436,00
straordinario	€ 18.718,00
incentivazioni alla produttività	€ 86.487,00
oneri sociali competenze fisse ed accessorie	€ 385.633,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.290.082,00
IMPOSTE E TASSE	
Imposte e Tasse	
<i>IRES su attività istituzionale</i>	€ -
<i>IRES su attività commerciale</i>	€ 1.630,00
<i>ICI</i>	€ 4.846,00
<i>altre imposte, tasse e tributi</i>	€ 4.658,00
<i>IRAP personale dipendente</i>	€ 492.345,00
<i>IRAP CO.CO.CO</i>	€ 40.324,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
Spese Amministrative	
<i>indennità e rimborso spese organi direttivi</i>	€ 540.269,00
<i>oneri sociali organi direttivi</i>	€ 76.521,00
<i>indennità e rimborso spese ai membri di commissioni</i>	€ 2.223,00
<i>spese di rappresentanza</i>	€ 19.225,00
<i>spese di pubblicità</i>	€ 48.895,00
<i>spese condominiali</i>	€ 30.321,00
<i>spese per liti, arbitraggi e risarcimenti</i>	€ -
<i>spese per convegni, seminari, giornate di studio di ARPA Molise</i>	€ 26.899,00
<i>altre spese amministrative</i>	€ -
Altri Oneri	
<i>arrotondamenti passivi</i>	€ -
<i>altre somme non attribuibili</i>	€ 1.926,00
AMMORTAMENTO	€ 660.978,00

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Amm.to Costi Impianto e Ampliamento

<i>amm.to costi impianto e ampliamento</i>	€ 30.631,00
--	-------------

Amm.to Brevetti e Software

<i>amm.to brevetti e software</i>	€ 29.921,00
-----------------------------------	-------------

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Amm.to Fabbricati

<i>amm.to fabbricati disponibili</i>	€ 32.217,00
--------------------------------------	-------------

Amm.to Impianti e Macchinari

<i>amm.to impianti e macchinari</i>	€ 13.488,00
-------------------------------------	-------------

Amm.to Attrez.Tecnico-Scientifiche

<i>amm.to attrez.tecnico-scientifiche</i>	€ 534.746,00
---	--------------

Amm.to Mobili e Arredi

<i>amm.to mobili e arredi</i>	€ 5.300,00
-------------------------------	------------

Amm.to Automezzi

<i>amm.to automezzi</i>	€ 12.441,00
-------------------------	-------------

Amm.to Macchine Elettroniche

<i>amm.to macchine elettroniche</i>	€ 2.234,00
-------------------------------------	------------

Amm.to Altri Beni

<i>amm.to altri beni</i>	€ -
--------------------------	-----

ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO
€ 474.433,00
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO

Accantonamenti per rischi ed altri accantonamenti

<i>altri accantonamenti per rischi</i>	€ -
--	-----

<i>accantonamenti per investimenti straordinari</i>	€ 474.433,00
---	--------------

<i>altri accantonamenti</i>	€ -
-----------------------------	-----

ONERI FINANZIARI
€ 36.136,00
ONERI FINANZIARI

Interessi Passivi

<i>interessi passivi per anticipazioni di Tesoreria</i>	€ -
---	-----

<i>interessi passivi su mutui</i>	€ 35.100,00
-----------------------------------	-------------

<i>spese di commissioni bancarie</i>	€ 1.036,00
--------------------------------------	------------

<i>altri interessi passivi</i>	€ -
--------------------------------	-----

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE
€ 12.237.881,00

€ -



***Confronto Bilanci di Previsione
2009 - 2010***

Confronto Bilanci di Previsione 2009-2010

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Voci	Anno 2009	Anno 2010	Confronto % anno 2009/2010
A IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immateriali			
Costi impianto ed ampliamento	143.033,00	112.401,00	-21,42
Diritti di brevetto e dir.util.opere ing.	33.579,00	16.827,00	-49,89
Immobiliz. In corso ed aonti			
Altre			
TOTALE I	176.612,00	129.228,00	-26,83
II. Materiali			
Terreni			
Fabbricati	3.862.804,00	3.812.021,00	-1,31
Impianti e machinari	49.605,00	35.643,00	-28,15
Macchine elettroniche	24.158,00	4.294,00	-82,23
Attrezzature tecnico - sientifiche	2.553.324,00	2.063.933,00	-19,17
Mobili e arredi	22.521,00	23.860,00	5,95
Automezzi	102.066,00	42.301,00	-58,56
Altri beni	0,00	0,00	
TOTALE II	6.614.478,00	5.982.052,00	-9,56
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI A	6.791.090,00	6.111.280,00	-10,01
B ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze			
Rimanenze	43.004,00	95.010,00	120,93
TOTALE I	43.004,00	95.010,00	120,93
II. Crediti			
Da regione e prov. Autonoma	3.491.327,00	3.334.288,00	-4,50
Da Comune	2.044,00	2.110,00	3,23
Da Provincia	0,00	0,00	
Da AA.SS.LL.	392.674,00	415.725,00	5,87
Da A.R.P.A.	0,00	0,00	
Da Altri Enti Privati	2.000.000,00	3.450,00	-99,83
Da Altri Enti Pubblici	136.164,00	48.365,00	-64,48
Da Clienti	44.170,00	48.170,00	9,06
Da altri	704.582,00	673.517,00	-4,41
TOTALE II	6.770.961,00	4.525.625,00	-33,16

IV. Disponibilità liquide			
Cassa			
Istituto Tesoriere	841.672,00	1.272.745,00	51,22
c.c. postale	32.566,00	35.200,00	8,09
TOTALE IV	874.238,00	1.307.945,00	49,61
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE B	7.688.203,00	5.928.580,00	-22,89
C RATEI E RISCONTI	0,00	17.500,00	
D CONTI D'ORDINE			
Fondo economato	25.000,00	25.000,00	0,00
TOTALE D	25.000,00	25.000,00	0,00
TOTALE ATTIVO A+B+C+D	14.504.293,00	12.082.360,00	-16,70

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Voci	Anno 2009	Anno 2010	Confronto % anno 2009/2010
A Patrimonio netto			
Finanziamenti per investimenti	5.278.069,00	5.406.995,00	2,44
Utili da anni precedenti	0,00	0,00	
Utile o perdite portate a nuovo	-1.069.460,00	-1.073.385,00	0,37
TOTALE A	4.208.609,00	4.333.610,00	2,97
B Fondi per rischi/oneri			
Per imposte	71.084,00	75.300,00	5,93
Altri	932.273,00	1.123.500,00	20,51
TOTALE B	1.003.357,00	1.198.800,00	19,48
C Trattamento fine rapporto			
Trattamento di fine rapporto			
TOTALE C	0,00	0,00	
D Debiti			
Mutui	2.000.000,00	0,00	-100,00
Regione o prov. Autonoma	279.734,00	285.400,00	2,03
AA.SS.LL.	606.623,00	515.570,00	-15,01
A.R.P.A.	0,00	0,00	
Debiti verso fornitori	2.818.004,00	2.716.200,00	-3,61
Debiti tributari	232.700,00	242.700,00	4,30

Debiti verso Istituti di previdenza	3.185.902,00	2.732.650,00	-14,23
Altri debiti	144.364,00	32.430,00	-77,54
TOTALE D	9.267.327,00	6.524.950,00	-29,59
E Ratei e risconti	0,00	0,00	
F Conti d'ordine			
Fondo economato	25.000,00	25.000,00	0,00
TOTALE F	25.000,00	25.000,00	0,00
TOTALE PASSIVO A+B+C+D+E+F	14.504.293,00	12.082.360,00	-16,70

Conto Economico - Confronto Bilanci di Previsione 2009-2010

		2009		2010		Confronto % anno 2009/2010	
A) Valore della Produzione							
	1) Contributi c/esercizio		9.186.900,00		10.978.757,00		16,32
	2) Proventi e ricavi diversi		490.177,00		514.822,00		4,79
	3) Concorsi, recuperi, rimborsi e spese		38.178,00		81.200,00		52,98
	4) Entrate varie		0,00		0,00		
	5) Costi capitalizzati		596.247,00		646.102,00		7,72
	Totale Valore della produzione		10.311.502,00		12.220.881,00		15,62
B) Costi della Produzione							
	1) Acquisti di beni		332.806,00		557.557,00		40,31
	2) Manutenzione ordinaria e riparazione		305.901,00		538.844,00		43,23
	3) Acquisti di servizi		715.547,00		998.531,00		28,34
	5) Godimento di Beni di Terzi		155.370,00		184.573,00		15,82
	6) Personale		7.023.566,00		7.496.747,00		6,31
	a) Personale sanitario	3.301.983,00		3.452.337,00		4,36	
	c) Personale tecnico	1.915.534,00		2.226.561,00		13,97	
	d) Personale amministrativo	1.806.049,00		1.817.849,00		0,65	
	7) Oneri diversi di gestione		691.330,00		746.279,00		7,36
	9) Ammortamento e Svalutazione crediti		596.247,00		660.978,00		9,79
	a) Quote ammortamento beni immateriali	69.341,00		60.552,00		-14,51	
	b) Quote ammortamento beni materiali	526.906,00		600.426,00		12,24	
	13) Accantonamenti tipici dell'esercizio		0,00		474.433,00		100,00
	Totale costi della produzione		9.820.767,00		11.657.942,00		15,76
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A-B)			490.735,00		562.939,00		12,83

C) Proventi e oneri finanziari						
	1) Interessi attivi		20.332,00		17.000,00	-19,60
	2) Altri proventi					
	3) Interessi passivi					
	4) Altri oneri		300,00		36.136,00	99,17
	<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>		20.032,00		-19.136,00	204,68
D) Rettifica di valore di attività finanziarie						
	1) Rivalutazioni					
	2) Svalutazioni					
	<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		0,00		0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari						
	1) Minusvalenze					
	2) Plusvalenze					
	3) Acconti non tipici dell'attività					
	4) Concorsi, recuperi rimborsi per attività non tipiche					
	5) Sopravvenienze e insussistenze					
	<i>Totale proventi e oneri straordinari</i>		0,00		0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)			510.767,00		543.803,00	6,07
	9) Imposte e tasse		510.767,00		543.803,00	6,07
Risultato d'esercizio			0,00		0,00	

Documento di Direttive 2010

*Area Funzionale delle Attività Amministrative
Ufficio Bilancio e Contabilità*

INDICE

PREMESSA	Pag.	2
ATTIVITA'	"	5
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2010	"	8
STATO PATRIMONIALE	"	11
CONTO ECONOMICO	"	16
BUDGET ECONOMICO: GENERALE E PER DIPARTIMENTI	"	25

Il Bilancio di Previsione Economico per l'anno 2010 costituisce il documento di previsione e programmazione dell'Agenzia in termini economici, patrimoniali e finanziari. La predisposizione di esso è stata effettuata in riferimento alle assegnazioni regionali di cui al Bilancio della Regione Molise di competenza e di cassa per l'esercizio finanziario 2010 – Bilancio pluriennale 2010 / 2012 approvato con Legge Regionale 22 gennaio 2010, n. 4.

La redazione del presente atto è conforme a quanto disposto dall' art. 12 delle norme riguardanti la contabilità di cui al Regolamento di Organizzazione dell'ARPA Molise.

Con nota n. 3537 del 12 marzo 2010 è stata trasmessa, ai Responsabili dei Dipartimenti Provinciali ed ai Direttori Amministrativo e Tecnico-Scientifico, la Proposta di Budget economico per l'anno 2010. In data 25 marzo 2010 il predetto documento è stato discusso ed approvato. Esso rappresenta la base di costituzione del Bilancio di Previsione dell'ARPA Molise.

I valori economici sintetici del suddetto documento si riassumono nel seguente prospetto:

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2010	2010
A) Valore della Produzione	12.220.881,00
B) Costi della Produzione	11.657.942,00
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A-B)	562.939,00
C) Proventi e oneri finanziari	-19.136,00
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	543.803,00
9) Imposte e tasse	543.803,00
Utile o Perdita di esercizio	0,00

La Direzione Generale ha condiviso pienamente il suddetto atto dando, conseguentemente, disposizione all'Ufficio Bilancio di riportare i predetti valori nel Bilancio di Previsione 2010. Inoltre, sono stati considerati quali costi aggiuntivi le quote di ammortamento calcolate sugli accantonamenti per investimenti straordinari, nonché la quota di ammortamento relativa alla parte di fabbricato da destinare alla nuova sede, acquistato con il mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.

I principali aspetti sui quali si è redatto il presente Bilancio di Previsione 2010 sono: il rispetto delle assegnazioni regionali destinate ad ARPA Molise ed individuate con Legge della Regione Molise 22 gennaio 2010, n. 4 “Bilancio di competenza e di cassa 2010 – Bilancio pluriennale 2010 / 2012; l’osservazione della Legge Regionale 22 gennaio 2010, n. 3 “Legge finanziaria regionale 200; gli equilibri di bilancio a livello sostanziale nelle previsione nonché i vincoli posti dalla normativa vigente in termini di facoltà di fare ricorso all’indebitamento da parte degli Enti pubblici.

Di seguito si evidenzia la normativa di riferimento per la predisposizione del presente Bilancio di previsione:

- *La Legge 23/12/2009 n. 191 - legge finanziaria 2010;*
- *Legge Regionale 22 gennaio 2010, n. 3 “Legge finanziaria regionale 2010;*
- *Legge della Regione Molise 22 gennaio 2010, n. 4 “Bilancio di competenza e di cassa 2010 – Bilancio pluriennale 2010 / 2012”;*
- *Circolare n. 2 del Ministero dell’Economia e delle Finanze, “Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l’esercizio 2010”.*
- *Legge Regionale 22 febbraio 2010, n. 8 “Disciplina sull’assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo dell’Azienda sanitaria regionale del Molise – Abrogazione della L.R. 14 maggio 1997, n.12”*
- *L.R. 15 dicembre 1999, n. 38;*
- *Regolamento di contabilità dell’ARPA Molise;*
- *Delibera della Giunta Regionale del Molise n. 1431 del 29 dicembre 2008 “Piano dei conti ARPA Molise – approvazione”*
- *Regolamento di organizzazione dell’ARPA Molise approvato con Provvedimento del Direttore Generale n. 102 del 02 marzo 2010.*
- *Decreto del Presidente della Regione Molise n. 12 del 28 dicembre 2009 “Linee guida generali al processo di Budget per l’Azienda Sanitaria Regionale del Molise”.*

Il Bilancio di Previsione 2010 è stato redatto dopo l’accordo raggiunto con la Regione Molise in merito ai finanziamenti da destinare per la copertura delle relative spese. Delle assegnazioni regionali, bisogna evidenziare che per quanto riguarda la quota dell’ex Fondo Sanitario, è stato assegnato un maggior finanziamento pari ad € 7.500.000,00 rispetto ad € 6.600.000,00 dello scorso anno. Inoltre è stato aumentato anche il finanziamento relativo all’Osservatorio Regionale sulla qualità degli alimenti di origine vegetale, da un importo di € 800.000,00 ad € 1.600.000,00.

L'elemento caratterizzante del predetto Bilancio di Previsione è gli accantonamenti tipici dell'esercizio previsti per investimenti straordinari: tale esigenza è scaturita per poter far fronte ad bisogni non prevedibili per i quali è necessario intervenire con urgenza. Tale voce è pari al 4,47% circa dell'assegnazione complessiva.

La situazione finanziaria previsionale del 2010 si presenta sostanzialmente migliorata rispetto a quella dell'anno precedente. Il valore complessivo dei debiti ammontano ad € 6.524.950,00, mentre i crediti assommano ad € 4.525.625,00 oltre alle disponibilità liquide di € 1.307.945,00.

La situazione patrimoniale relativa al corrente bilancio di previsione prevede un ulteriore incremento del valore del patrimonio per l'importo complessivo di € 474.433,00 relativo agli accantonamenti da destinare ad investimenti.

IL BILANCIO DI PREVISIONE CHE SI SOTTOPONE ALL'ESAME COMPRENDE:

- IL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2010/2012 ILLUSTRATO NEL PIANO ATTUATIVO;
- IL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2010;
- IL BUDGET ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2010;
- IL BUDGET PATRIMONIALE PER L'ESERCIZIO 2010;
- IL BUDGET FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2010;
- I BUDGET PER LE SEGUENTI STRUTTURE:
 - *Direzione Generale;*
 - *Dipartimento Provinciale di Campobasso;*
 - *Dipartimento Provinciale di Isernia;*
 - *Osservatorio Regionale sugli alimenti.*

A T T I V I T A ’

Le attività che l’Agenzia dovrà svolgere nel corso dell’anno 2010 possono essere ripartite in due grossi filoni:

1. ATTIVITA’ AMMINISTRATIVE

- 1.1 **Attività CONTABILI ed ECONOMICHE-FINANZIARIE:** redazione del Bilancio di previsione annuale e pluriennale nonché quello di esercizio; gestione della contabilità economica ed analitica per centri di costo; tenuta della contabilità I.V.A.; elaborazione delle dichiarazioni fiscali.
- 1.2 **Attività di PROVVEDITORATO, PATRIMONIO e TECNICHE:** gestione della cassa economale; gestione del patrimonio e manutenzione dello stesso; attività connesse agli approvvigionamenti e acquisti di prodotti per i Servizi; tenuta della contabilità di magazzino; creazione e gestione dell’Inventario dei beni con annessa contabilità dei cespiti; redazione dei contratti di fornitura di beni e servizi.
- 1.3 **Attività di GESTIONE DEGLI AFFARI GENERALI E GIURIDICI, nonché la GESTIONE DELLE RISORSE UMANE:** adempimenti di carattere amministrativo relativi al trattamento giuridico, economico oltre che previdenziale ed assistenziale del personale dipendente; predisposizione e raccolta degli atti e dei provvedimenti; gestione delle procedure interne e regolamenti, predisposizione di iniziative formative del personale; gestione dell’archivio e protocollo della corrispondenza; organizzazione delle segreterie delle Commissioni e Collegi; gestione dei rapporti con Organismi esterni.
- 1.4 **Attività di COMUNICAZIONE, INFORMAZIONE ED EDUCAZIONE AMBIENTALE:** iniziative rivolte a migliorare i rapporti con i cittadini ed utenti; promozione d’immagine dell’Ente; informazione ed organizzazione di convegni e studi; gestione ed organizzazione del Servizio U.R.P.
- 1.5 **Attività di CONTROLLO DI GESTIONE:** svolge funzioni di supporto tecnico – operativo alle attività del Direttore Generale, in particolare promuove e sviluppa il processo di programmazione e controllo di tutte le attività dell’Agenzia.

2. ATTIVITA' TECNICHE CENTRALI E TERRITORIALI.

2.1 Attività tecniche CENTRALI consistenti in:

- prevenzione finalizzata alla sicurezza degli impianti; verifiche periodiche dei macchinari; attività ispettive riguardanti i grandi rischi industriali.
- gestione degli interventi per il recupero ambientale; promozione di studi e ricerche nel campo della valorizzazione della natura; sostegno alla salvaguardia ambientale di zone protette.
- predisposizione e coordinamento dei progetti della rete informatica aziendale; realizzazione della banca dati collegata con l'esterno.

2.2 Attività tecniche DIPARTIMENTALI consistenti in:

- indagini analitiche sulle emissioni, immissioni e qualità dell'aria; prevenzione del rischio da amianto; gestione reti di monitoraggio qualità dell'aria; supporto tecnico per il rilascio di autorizzazioni; controllo dei piani di risanamento.
- indagini analitiche sulle acque potabili, superficiali e sotterranee, marine o destinate ad altri usi, scarichi idrici di ogni natura; gestione del monitoraggio qualità dell'acqua; piani di riordino e progetti di tutela; supporto per il rilascio delle autorizzazioni e controllo dei piani di risanamento; studi sulla conoscenza e tutela dell'ambiente marino e lacustre; controllo della qualità degli ambienti idrici e protezione degli ecosistemi.
- controllo delle contaminazioni chimiche e biologiche del suolo; gestione del Catasto regionale dei rifiuti; controllo dello smaltimento RSU, speciali e pericolosi; supporto ai vari enti per il rilascio delle autorizzazioni; ricerca e studi su bonifica siti contaminati; definizione mappe di rischio; controllo analitico dei fondali marini e portuali; iniziative per il contenimento dei rifiuti.

- indagini analitiche su alimenti e bevande, relative all'igiene del lavoro, alla tossicologia e alla microbiologia; riconoscimento delle sostanze stupefacenti; monitoraggio degli OGM, pollini e spore, gestione del Centro riferimento salmonella e legionella; controllo degli effetti dei rischi ambientali.
- misure di rumore e microclima in ambienti di vita e lavoro; monitoraggio dell'inquinamento acustico, elettromagnetico e radiazioni non ionizzanti; gestione Centro riferimento per la radioattività ambientale; realizzazione catasto campi elettromagnetici.
- attività di coordinamento operativo dei piani di lavoro nei laboratori; migliore utilizzazione degli strumenti e del personale; gestione dei campioni; standardizzazione delle procedure d'analisi e applicazione delle norme di laboratorio.

2.3 Attività TERRITORIALE di controllo consistente in:

- attività ispettive e di controllo ambientale, articolate sul territorio e presenti nei Dipartimenti e nella Sezione Dipartimentale, dirette al mantenimento della qualità dell'aria, delle acque e del suolo.

2.4 Osservatorio Regionale sulla qualità degli alimenti di origine vegetale:

- con l'istituzione dell'Osservatorio, la Regione Molise realizza una struttura tecnico – scientifica preposta ad attività di studio, di analisi e di ricerca finalizzate alla tutela ed all'accreditamento delle materie prime vegetali e dei prodotti alimentari da esse derivanti, nonchè alla caratterizzazione ed all'analisi degli alimenti di origine vegetale per fini di tutela della salute e delle aree ambientali ove tali prodotti vengono coltivati.

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2010

IL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2010 E' STATO FORMULATO, COSI' COME ILLUSTRATO NELLE PREMESSE, IN RIFERIMENTO ALLE ASSEGNAZIONI CONCESSE ALL'ARPA MOLISE ED ISCRITTE NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2010 DALLA REGIONE MOLISE:

- U.P.B 430 CAP 34097 Quota del fondo sanitario destinato a costituire
la dotazione finanziaria dell'A.R.P.A.M. € 7500.000,00
- U.P.B 470 CAP 36535 Oneri per l'istituzione e gestione dell'Agenzia
Regionale per la Protezione Ambientale del Molise
L-R. 31.12.1999 N. 38 e L.R.26.06.2006 n. 11 €1.500.000,00
- U.P.B 470 CAP 36675 Oneri per l'istituzione dell'Osservatorio regionale
sulla qualità degli alimenti di origine vegetale
L-R. 31.12.1999 N. 38 e L.R.26.06.2006 n. 11 € 1.600.000,00

PREMESSO QUANTO INNANZI, SI PUO' ESAMINARE IL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2010 IL QUALE E' STATO PREDISPOSTO CONFORMEMENTE ALLO SCHEMA INDICATO DALLA REGIONE MOLISE PER LE AA.SS.LL., IN ATTUAZIONE DELL'ART. 21 DELLA LEGGE REGIONALE N. 38 DEL 13.12.1999.

IL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE E' FORMATO DALLO STATO PATRIMONIALE, RIPARTITO TRA ATTIVO E PASSIVO E DAL CONTO ECONOMICO, RAPPRESENTATO IN FORMA SCALARE.

STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale rappresenta la consistenza del patrimonio dell'ARPA Molise ed elenca i conti numerari ATTIVI e PASSIVI organizzati in sezioni contrapposte.

A T T I V O

Tra le poste attive dell'Agenzia vi sono le componenti positive del patrimonio:

A. Le immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Le immobilizzazioni sono tutti i beni che contribuiscono alla produzione dei servizi non esaurendo il proprio potenziale nell'arco di un solo anno, nonché da crediti a lunga scadenza e titoli. Le voci iscritte in bilancio si riferiscono alla consistenza delle immobilizzazioni presunte riferite all'anno previsionale.

LE IMMOBILIZZAZIONI SI SUDDIVIDONO IN:

- **IMMATERIALI:** quando non hanno sostanza cioè non si possono vedere e toccare, quali:
 - ✓ COSTI PER IMPIANTO ED AMPLIAMENTO.
 - ✓ COSTI PER RICERCA E SVILUPPO.
 - ✓ DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZO DI OPERE DI INGEGNO.
 - ✓ ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

(Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono state iscritte le licenze d'uso dei softwares concesse dalle software-house).

Le immobilizzazioni immateriali elencate tra i beni dell'Azienda sono le licenze d'uso per gestire procedure informatiche di settori di attività dell'Azienda.

➤ **MATERIALI:** sono tutti i beni che hanno consistenza e si ripartiscono in:

a. Fabbricati indisponibili perché utilizzati per i fini istituzionali.

Sono inseriti i valori dei fabbricati rideterminati di cui al Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 301 del 18/11/2005, e nel corso del 2010 inoltre, è stata prevista la realizzazione della nuova sede dell'ARPA Molise attraverso il finanziamento POR Molise 2000 – 2006 misura 1.4.

b. Attrezzature tecnico-scientifiche.

Si prevede il completamento dell'acquisto delle attrezzature relative ai seguenti finanziamenti: accantonamenti tipici per investimenti, residuo c/capitale 1993/96, Osservatorio Regionale sulla qualità degli alimenti, finanziamento SIRA.

c. Mobili e arredi.

Non si prevedono acquisti di mobili e arredi.

d. Automezzi.

Si prevedono acquisti di automezzi attraverso il finanziamento stanziato per la realizzazione dell'Osservatorio regionale sulla qualità degli alimenti.

e. Macchine elettroniche.

Si prevedono acquisti di pc ed altri strumenti informatici attraverso il finanziamento stanziato per la realizzazione dell'Osservatorio regionale sulla qualità degli alimenti.

f. Altri beni.

Non si prevedono acquisti di altri beni.

Le immobilizzazioni in dotazione dell'Azienda sono costituite da:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

Descrizione	Valore previsto al 31/12/09	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore previsto al 31/12/10
Costi di Impianto ed ampliamento	€ 143.033,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.632,00	€ 112.401,00
Costi di Ricerca e sviluppo					
Diritti di Brevetto e opere dell'ingegno	€ 46.749,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.922,00	€ 16.827,00
Altre immobilizzazioni immateriali					
Totale	€ 176.612,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 60.554,00	€ 129.228,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Descrizione	Valore previsto al 31/12/09	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore previsto al 31/12/10
Fabbricati	€ 3.844.237,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.216,00	€ 3.812.021,00
Impianti e macchinari	€ 49.130,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.488,00	€ 35.642,00
Attrezzature tecnico – scientifiche	€ 2.124.246,00	€ 474.433,00	€ 0,00	€ 534.746,00	€ 2.063.933,00
Mobili e arredi	€ 29.158,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.298,00	€ 23.860,00
Automezzi	€ 54.743,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.441,00	€ 42.302,00
Macchine elettroniche	€ 6.529,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.235,00	€ 4.294,00
Altri beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 6.108.043,00	€ 474.433,00	€ 0,00	€ 600.424,00	€ 5.982.052,00

- **FINANZIARIE:** nessun valore è stato riportato nel documento perché si ritiene di non effettuare operazioni finanziarie.

B. Attivo circolante.

L'attivo circolante è costituito da voci che raggruppano importi relativi a fatti economici che dovrebbero trovare realizzazione ed estinzione nel breve periodo.

L'attivo circolante comprende:

- LE RIMANENZE.

La seguente voce rileva le giacenze presunte in essere presso i magazzini dell'ARPA Molise.

Previsione al 31/12/2010 95.010,00

- I CREDITI.

L'Agenzia prevede che i crediti nel corso del 2010 si attesteranno ad **€4.525.625,00** di cui:

Crediti	Previsione Crediti Esercizio 2010
da Regione	3.334.288,00
da Comune	2.110,00
da AA.SS.LL.	415.725,00
da ARPA	0,00
da Altri enti privati	3.450,00
da Altri enti pubblici	48.365,00
da Clienti	48.170,00
da Altri	673.517,00
Totale Crediti	4.525.625,00

- LE DISPONIBILITÀ LIQUIDE.

Sono costituite da somme disponibili presso l'istituto tesoriere e il c/c postale.

Descrizione	Previsione al 31/12/2010
Istituto Tesoriere	€ 1.272.745,00
C/c postale	€ 35.200,00
Totale	€ 1.307.945,00

C. Ratei e Risconti.

Per questa categoria dell'attivo si fa riferimento a risconti attivi relativi a quote di premi di assicurazione, abbonamenti a riviste tecniche, etc.

Previsione al 31/12/2010 17.500,00

D. Conti d'Ordine

Sono conti che ritroviamo di pari importo anche nel passivo e nella fattispecie si riferiscono al Fondo economale.

Previsione al 31/12/2010 25.000,00

P A S S I V O

Tra le poste passive dell’Agenzia vi sono le componenti negative del patrimonio:

A. Il Patrimonio netto.

Sono previsti i finanziamenti per investimenti assegnati all’ARPA Molise e destinati agli investimenti.

Nel prospetto che segue sono elencate le voci che costituiscono il patrimonio netto con il relativo valore.

Descrizione	Saldo al 31/12/09	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/10
Utili da anni precedenti	€ -	€ -	€ -	€ -
Investimenti da Utili	€ 228.557,00	€ 474.433,00	€ 135.523,00	€ 567.467,00
Contributi da Regione a destinazione vincolata	€ 1.515.020,00	€ -	€ 39.283,00	€ 1.475.737,00
Contributi da Regione Fondi Europei	€ 3.046.530,00	€ -	€ 320.623,00	€ 2.725.907,00
Contributi da Regione Fondi Interministeriali	€ 746.023,00	€ -	€ 132.174,00	€ 613.849,00
Contributi da Altri destinazione vincolata	€ 42.534,00	€ -	€ 18.499,00	€ 24.035,00
Perdita da anni precedenti	-€ 1.069.460,00	-€ 3.925,00	€ -	-€ 1.073.385,00
Perdita dell’esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 4.505.279,00	€ 470.508,00	€ 646.102,00	€ 4.333.610,00

B. Fondi per rischi ed oneri.

Nel fondo “ALTRI” sono confluiti i fondi contrattuali per il personale non ripartiti o ripartiti solo in parte nell’esercizio di competenza e che si prevedono di ripartire successivamente (FONDO INCENTIVAZIONE ALLA PRODUTTIVITÀ, ECC.).

Descrizione	Previsione al 31/12/2010
Fondi per Imposte	€ 75.300,00
Fondi per altri rischi	€ 1.123.500,00
Totale	€ 1.198.800,00

D. Debiti.

Sono le fatture pervenute o da ricevere da parte delle Ditte fornitrici di beni e servizi, i tributi da versare all'erario, i contributi da versare agli Istituti di Previdenza.

I debiti sono le somme che l'Azienda dovrà pagare a qualsiasi titolo a fornitori vari:

Debiti	Previsione Debiti Esercizio 2010
Mutui Passivi	0,00
verso Regione	285.400,00
verso Provincia	0,00
verso Comune	0,00
verso AA.SS.LL.	515.570,00
verso ARPA	0,00
verso Altri Enti	0,00
verso fornitori	2.716.200,00
Tributari	242.700,00
verso istituti di previdenza	2.732.650,00
Altri debiti	32.430,00
Totale Debiti	6.524.950,00

E. Ratei e Risconti.

Non sono previste quote di ratei e risconti passivi.

F. Conti d'ordine.

Vale quanto già rappresentato nella descrizione dell'attivo.

Previsione al 31/12/2010

25.000,00

CONTO ECONOMICO

Il conto economico riassume in termini di valori gli accadimenti gestionali dell'Agenzia rilevandone il risultato finale che può presentare un utile quando i ricavi superano i costi, un pareggio, una perdita quando si è speso più di quanto si è ricavato.

Il preventivo economico è formulato a pareggio essendo l'Agenzia un Ente pubblico che non persegue fini di lucro.

Il conto economico è elaborato in forma scalare. Tale sistema fa emergere immediatamente il risultato strettamente connesso alla produzione dei servizi, successivamente evidenzia il risultato comprensivo della sommatoria di proventi ed oneri straordinari escluse le imposte e tasse e quindi il risultato finale.

Il conto economico che si presenta non evidenzia valori nella parte relativa a proventi ed a oneri straordinari, in quanto non se ne prevedono.

Premesso quanto innanzi si ritiene utile rappresentare la metodica seguita per attribuire valore alle voci elencate nel documento:

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Questa è costituito da:

➤ **CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO.**

- a. *la quota parte del Fondo Sanitario Regionale attribuito all'ARPA Molise è di € 7.500.000,00;*
- b. *la contribuzione da parte dell'Assessorato Regionale all'Ambiente, sempre per le attività connesse all'ambiente è di €1.500.000,00;*
- c. *è stato stanziato un finanziamento di € 1.600.000,00 da parte dell'Assessorato Regionale all'Ambiente, per la costituzione dell'Osservatorio Regionale sugli alimenti.*
- d. *fondi vincolati a specifiche attività, peraltro già ampiamente illustrate nella relazione al bilancio pluriennale per €378.757,00.*

➤ **PROVENTI E RICAVI DIVERSI.**

Questa voce riassume tutta l'attività che, a pagamento, l'Agenzia svolge su richiesta di soggetti pubblici e privati. Sono stati previsti €514.822,00.

➤ **CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE.**

E' una voce che non ha bisogno di essere illustrata ed anche il valore rappresentato è ben poca cosa € 81.200,00.

➤ **COSTI CAPITALIZZATI.**

L'importo iscritto si riferisce alle quote di ammortamento riportate nei costi della produzione. Tale operazione, chiamata "sterilizzazione", è necessaria per evitare l'appesantimento del risultato di gestione con costi impropri. € 646.102,00.

➤ **PROVENTI FINANZIARI € 17.000,00.**

Sono ricavi non direttamente connessi all'attività produttiva dell'Agenzia.

Sono previsti interessi attivi per le giacenze in tesoreria.

Conto economico

A) Valore della Produzione

Le voci costituenti il valore della produzione sono elencate nel prospetto che segue:

Descrizione	Previsione 2010
Contributi c/esercizio	10.978.757,00
Proventi e ricavi diversi	514.822,00
Concorsi, recuperi, rimborsi e spese	81.200,00
Interessi attivi	17.000,00
Costi capitalizzati	646.102,00
Totale	12.237.881,00

Descrizione	Previsione Importi Parziali 2010	Previsione Importi Totali 2010
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO		10.978.757,00
Contributi da Regione		
contributi da Regione quota Fondo Sanitario Regionale	7.500.000,00	
contributi da Regione quota Settore ambiente:		
Quota Settore Ambiente	1.500.000,00	
contributi da Regione quota Settore ambiente:		
Quota Osservatorio Regionale sugli Alimenti	1.600.000,00	
Progetto AIA	120.000,00	
contributi da Regione per funzioni sub delegate:		
Monitoraggio e studio delle acque marine	37.037,00	
Contributi da Amministrazioni Statali		
contributi da amministrazioni statali		

Convenzione in materia di CEM	171.520,00	
contributi da ISPRA		
Convenzione in materia di CEM	11.000,00	
Convenzione in materia Rumore	33.200,00	
Contributi da altri enti privati		
contributi da Altri Enti Privati		
Contributo "sponsor" Tesoriere ARPA Molise	6.000,00	
PROVENTI E RICAVI DIVERSI		514.822,00
Proventi per servizi resi da Regione ed Altri Enti		
proventi per servizi resi ad ARSREM		
Convenzione per il Monitoraggio delle acque di dialisi	126.861,00	
Proventi per servizi Resi ad Altri Enti Pubblici		
Proventi per servizi Resi	94.431,00	
Progetto Certificazione di Filiera e Distretto Biologico	18.333,00	
Progetto O.R.S.A. - Osservatorio Regionale sulla sicurezza alimentare	69.672,00	
Proventi per servizi resi a privati paganti		
Proventi per servizi Resi a privati paganti	205.525,00	
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI SPESE		81.200,00
Concorso del Personale		
Concorso per vitto, vestiario ed altro	30.200,00	
Concorso rimborsi ed altri recuperi a soggetti diversi	51.000,00	
COSTI CAPITALIZZATI		646.102,00
Costi capitalizzati	646.102,00	
PROVENTI FINANZIARI		17.000,00
Proventi Finanziari	17.000,00	
Totale		12.237.881,00

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono i seguenti:

➤ **ACQUISTO DI BENI PER € 557.557,00 SI RIFERISCONO A:**

- *materiali per profilassi;*
- *materiali diagnostici e prodotti chimici per i laboratori;*
- *vetreria ed altro materiale di laboratorio;*
- *piccolo strumentario e materiale vario di consumo;*
- *cancelleria e stampati;*
- *materiale di guardaroba;*
- *pulizia e convivenza in genere;*
- *altro materiale di consumo;*
- *combustibili;*
- *carburanti e lubrificanti;*
- *supporti informatici;*
- *materiale per la manutenzione di immobili e pertinenze;*
- *materiale per la manutenzione mobile e macchine;*
- *materiale per la manutenzione attrezzature tecnico-scientifiche;*
- *materiale per la manutenzione automezzi e altro.*

➤ **ACQUISTO DI SERVIZI PER € 998.531,00.**

Tali costi si riferiscono alle consulenze e prestazioni per attività intramoenia, al servizio di prevenzione e protezione, alla formazione e ai servizi appaltati che comprendono i costi della pulizia, utenze, mensa, smaltimento rifiuti etc.

➤ **MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA ESTERNIZZATA PER € 538.844,00.**

Tale voce riassume i contratti per la manutenzione degli immobili e loro pertinenza, dei mobili e macchine, delle attrezzature tecnico-scientifiche e degli automezzi.

➤ **GODIMENTO BENI DI TERZI PER € 184.573,00.** Comprende:

- *i fitti per la Sede della Direzione Generale sita in Via D'Amato e per il garage di Via Tiberio in Campobasso;*
- *il fitto per il Dipartimento Provinciale di Isernia presso il Palazzo della Provincia;*
- *il fitto per la Sezione Dipartimentale di Termoli;*
- *i canoni di noleggi per attrezzature tecniche e scientifiche.*

➤ **PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO € 3.452.337,00.**

Il costo del Ruolo Sanitario è pari al 46,05% del costo complessivo del personale.

➤ **PERSONALE DEL RUOLO TECNICO € 2.226.561,00.**

Il costo del Ruolo tecnico è pari al 29,70% del costo complessivo del personale.

➤ **PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO € 1.817.849,00.**

Il costo del Ruolo amministrativo è pari al 24,25% del costo complessivo del personale.

➤ **ONERI DIVERSI DI GESTIONE PER € 1.290.082,00.**

Comprendono le spese amministrative che si dovrebbero sostenere nel corso del 2010 per indennità e rimborsi agli organi di gestione ed altre spese:

- *Direttore Generale e Collegio dei Revisori;*
- *Direttore Amministrativo;*
- *Direttore Tecnico-Scientifico;*
- *spese condominiali;*
- *spese di pubblicità;*
- *eventuali spese non previste.*

Sono ricomprese inoltre le IMPOSTE E TASSE:

- l'IRAP (Imposta Regionale sulle Attività produttive) nella misura dell'8,50% delle retribuzioni lorde;
- l'ICI (Imposta Comunale sugli Immobili) applicata agli immobili siti a Campobasso in via Ugo Petrella conseguiti a seguito di Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 301 del 18/11/2005.
- IRES (Imposta sul Reddito attinente alla attività "commerciali")

➤ **AMMORTAMENTI € 660.978,00.**

Il conteggio è stato effettuato sui beni in dotazione e che si ritiene entreranno a far parte del patrimonio dell'Agenzia. Per maggiori dettagli si rinvia a quanto già illustrato sia nell'attivo dello stato patrimoniale che nel valore della produzione del conto economico.

➤ **ONERI FINANZIARI € 36.136,00.**

Sono costi non direttamente connessi all'attività produttiva dell'Agenzia.

Sono previste spese di commissioni bancarie ed altri oneri finanziari oltre agli interessi di preammortamento, previsti sul mutuo ipotecario relativo alla nuova sede di ARPA Molise.

B) Costi della produzione

Descrizione	Previsione 2010
Acquisti di beni	€ 557.557,00
Acquisti di servizi	€ 998.531,00
Manutenzione ordinaria e riparazione	€ 538.844,00
Godimento di Beni di Terzi	€ 184.573,00
Personale	€ 7.496.747,00
Oneri diversi di gestione	€ 746.279,00
Ammortamento e Svalutazione crediti	€ 660.978,00
Accantonamento tipici dell'esercizio	€ 474.433,00
Oneri finanziari	€ 36.136,00
Totale	€ 11.694.078,00

Le voci costituenti i costi della produzione sono elencate nel prospetto che segue:

COSTI	Importi Parziali Previsione 2010	Importi Totali Previsione 2010
ACQUISTO DI BENI		557.557,00
ACQUISTO DI SERVIZI		998.531,00

MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE	538.844,00
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	184.573,00
PERSONALE	7.496.747,00
a) Ruolo Sanitario	3.452.337,00
b) Ruolo Tecnico	2.226.561,00
c) Ruolo Amministrativo	1.817.849,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	746.279,00
ONERI FINANZIARI	36.136,00
AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONE CREDITI	660.978,00
Quote di ammortamento beni immateriali	60.552,00
Quote di ammortamento beni materiali	600.426,00
Accantonamenti tipici dell'esercizio	474.433,00
Totale Costi della Produzione	11.694.078,00

C) Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	Previsione al 31/12/2010
Interessi Attivi di Tesoreria	€ 17.000,00
Altri Oneri	€ 36.136,00
Totale	-€ 19.136,00

Gli interessi attivi si riferiscono al somme maturate sul conto corrente di Tesoreria, compresi quelli relativi alla gestione del “fondo economato”, mentre per altri oneri si intendono le spese per

commissioni bancarie ed altri oneri diversi, oltre agli interessi di preammortamento, previsti sul mutuo ipotecario relativo alla nuova sede di ARPA Molise

BUDGET ECONOMICO: GENERALE E PER DIPARTIMENTI

IL BUDGET ECONOMICO ESPONE, IN DETTAGLIO, I COSTI ED I RICAVI.

IL BUDGET GENERALE

SI RIFERISCE ALL'ATTIVITA' CHE L'AGENZIA INTENDE SVILUPPARE NEL CORSO DELL'ANNO E QUINDI L'UTILIZZO DELLE RISORSE ASSEGNATE.

IL BUDGET PER STRUTTURE

RAPPRESENTA LE ATTIVITA' CHE DOVRANNO ESSERE ESPLETATE DALLA DIREZIONE GENERALE E DAI DIPARTIMENTI, NONCHE' LE RISORSE AGLI STESSI ASSEGNATE.

BUDGET PATRIMONIALE

IL BUDGET PATRIMONIALE RAPPRESENTA LE IMMOBILIZZAZIONI ATTIVE E PASSIVE IN SEZIONI CONTRAPPOSTE GIA' INDIVIDUATE NELLO STATO PATRIMONIALE.

BUDGET FINANZIARIO

IL BUDGET FINANZIARIO ESPONE LE FONTI DI FINANZIAMENTO PER I COSTI E PER GLI IMPIEGHI.

Bilancio di Previsione 2010

- *Bilancio di Previsione Pluriennale 2010 – 2012*
- *Piano Attuativo*

*Area Funzionale delle Attività Amministrative
Ufficio Bilancio e Contabilità*

BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE 2010-2012

		2010	2011	2012
A) Valore della Produzione				
1) Contributi c/esercizio		10.978.757,00	10.833.595,00	10.955.164,00
2) Proventi e ricavi diversi		514.822,00	522.544,00	530.382,00
3) Concorsi, recuperi, rimborsi e spese		81.200,00	82.418,00	83.654,00
4) Entrate varie		0,00	0,00	0,00
4) Costi capitalizzati		646.102,00	559.314,00	520.456,00
	Totale Valore della produzione	12.220.881,00	11.997.871,00	12.089.656,00
B) Costi della Produzione				
6) Acquisti di beni		557.557,00	565.920,00	574.409,00
7) Acquisti di servizi		998.531,00	1.013.509,00	1.028.712,00
8) Manutenzione ordinaria e riparazione		538.844,00	546.927,00	555.131,00
9) Godimento di Beni di Terzi		184.573,00	187.342,00	190.152,00
10) Personale		7.496.747,00	7.647.432,00	7.723.906,00
a) Personale sanitario	3.452.337,00		3.521.729,00	3.556.946,00
b) Personale tecnico	2.226.561,00		2.271.315,00	2.294.028,00
d) Personale amministrativo	1.817.849,00		1.854.388,00	1.872.932,00
11) Oneri diversi di gestione		746.279,00	775.653,00	787.288,00
12) Ammortamento e Svalutazione crediti		660.978,00	618.818,00	579.960,00
a) Quote ammortamento beni immateriali	60.552,00		33.916,00	33.772,00
b) Quote ammortamento beni materiali	600.426,00		584.902,00	546.188,00
13) Accantonamenti tipici dell'esercizio		474.433,00		

	<i>Totale costi della produzione</i>		11.657.942,00		11.355.601,00		11.439.558,00
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A-B)			562.939,00		642.270,00		650.098,00
C) Proventi e oneri finanziari							
	1) Interessi attivi		17.000,00		17.255,00		17.514,00
	2) Altri proventi						
	3) Interessi passivi						
	4) Altri oneri		36.136,00		104.792,00		101.729,00
	<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>		-19.136,00		-87.537,00		-84.215,00
D) Rettifica di valore di attività finanziarie							
	1) Rivalutazioni						
	2) Svalutazioni						
	<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		0,00		0,00		0,00
E) Proventi e oneri straordinari							
	1) Minusvalenze						
	2) Plusvalenze						
	3) Acconti non tipici dell'attività						
	4) Concorsi, recuperi rimborsi per attività non tipiche						
	5) Sopravvenienze e insussistenze						
	<i>Totale proventi e oneri straordinari</i>		0,00		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)			543.803,00		554.733,00		565.883,00

9) Imposte e tasse		543.803,00		554.733,00		565.883,00
Utile o Perdita d'esercizio		0,00		0,00		0,00

Piano Attuativo 2010 – 2012

*Area Funzionale delle Attività Amministrative
Ufficio Bilancio e Contabilità*

INDICE

PREMESSA	Pag. 2
OBIETTIVI	“ 3
BILANCIO PLURIENNALE	“ 4
STATO PATRIMONIALE	“ 5
CONTO ECONOMICO	“ 11

Premessa

Il Bilancio di Previsione Pluriennale è stato predisposto per il triennio 2010 – 2012 e costituisce il documento di previsione e programmazione triennale dell’Agenzia da quanto la stessa è stata costituita.

Esso è redatto secondo lo schema predisposto dalla Regione Molise di cui al Decreto del Ministero della Sanità del 20 ottobre 1994.

Il presente documento di programmazione è stato redatto in riferimento ai seguenti finanziamenti concessi all’ARPA Molise ed iscritti nel Bilancio di Previsione 2010 della Regione Molise:

- U.P.B 430 CAP 34097 Quota del dondo sanitario destinato a costituire
la dotazione finanziaria dell’A.R.P.A.M. € 7500.000,00
- U.P.B 470 CAP 36535 Oneri per l’istituzione e gestione dell’Agenzia
Regionale per la Protezione Ambientale del Molise
L-R. 31.12.1999 N. 38 e L.R.26.06.2006 n. 11 €1.500.000,00
- U.P.B 470 CAP 36675 Oneri per l’istituzione dell’Osservatorio regionale
sulla qualità degli alimenti di origine vegetale
L-R. 31.12.1999 N. 38 e L.R.26.06.2006 n. 11 € 1.600.000,00

Si richiama, altresì, la normativa di riferimento per la predisposizione del presente bilancio:

- La Legge 23/12/2009 n. 191 - legge finanziaria 2010;
- Legge Regionale 22 gennaio 2010, n. 3 “Legge finanziaria regionale 2010;
- Legge della Regione Molise 22 gennaio 2010, n. 4 “Bilancio di competenza e di cassa 2010 – Bilancio pluriennale 2010 / 2012”;
- Circolare n. 2 del Ministero dell’Economia e delle Finanze, “Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l’esercizio 2010”.
- Legge Regionale 22 febbraio 2010, n. 8 “Disciplina sull’assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo dell’Azienda sanitaria regionale del Molise – Abrogazione della L.R. 14 maggio 1997, n.12”
- L.R. 15 dicembre 1999, n. 38;
- Regolamento di contabilità dell’ARPA Molise;
- Delibera della Giunta Regionale del Molise n. 1431 del 29 dicembre 2008 “Piano dei conti ARPA Molise – approvazione”

- Regolamento di organizzazione dell'ARPA Molise approvato con Provvedimento del Direttore Generale n. 102 del 02 marzo 2010.
- Decreto del Presidente della Regione Molise n. 12 del 28 dicembre 2009 "Linee guida generali al processo di Budget per l'Azienda Sanitaria Regionale del Molise".

OBIETTIVI

La Direzione Generale, nell'ambito dell'attività gestionale iniziata con il 1° luglio 2001 è dotata di autonomia a far data dal 1° gennaio 2003, nonché nell'attuazione dell'attività strategica pianificata per il raggiungimento degli obiettivi prefissati nel contratto sottoscritto con la Regione, ha già definito tutte le attività relative alla fase di organizzazione dell'ente.

PARTECIPAZIONE DI ARPA A PROGETTI DELL'UNIONE EUROPEA, NAZIONALI O REGIONALI

Prog.	Ente	Descrizione Progetto	Stanziamento
1	ASREM	ASREM Zona Territoriale Termoli - Monitoraggio acque di dialisi - III IV e V anno di convenzione (€ 16.335,00 circa all'anno)	49.006,56
2	ASREM	ASREM Zona Territoriale Campobasso - Monitoraggio acque di dialisi - III IV e V anno di convenzione (€ 18.292,00 circa all'anno)	54.876,96
3	ASREM	ASREM Zona Territoriale Isernia - Monitoraggio acque di dialisi III e IV anno di convenzione (€ 24.174,00circa all'anno)	48.348,96
4	Regione Molise	Programma di monitoraggio dell'ambiente marino costiero	123.456,78
5	ISPRA	Convenzione in materia di CEM	22.500,00
6	Ministero Ambiente	Convenzione in materia di CEM	171.520,00
7	APAT	Convenzione in materia di rumore	33.200,00
8	Camera di Commercio Campobasso	*O.R.S.A. - Osservatorio Regionale sulla sicurezza alimentare	104.507,74
9	Regione Molise	AIA	120.000,00
		TOTALI	727.417,00

BILANCIO PLURIENNALE

I PROGRAMMI DI CUI INNANZI SONO STATI TRADOTTI, PER COMPETENZA, IN CIFRE RICONTRABILI NEL DOCUMENTO DI PREVISIONE TRIENNALE ELABORATO A CORREDO DEL PIANO.

IL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE È STATO ELABORATO IN CONFORMITÀ ALLO SCHEMA INDICATO DALLA REGIONE MOLISE, PER LE AZIENDE SANITARIE LOCALI ED È FORMULATO DA UNA PRIMA PARTE CHE RAPPRESENTA LO “*Stato Patrimoniale*” COSTITUITO DALL’ATTIVO E DAL PASSIVO E DA UNA SECONDA PARTE CHE RAPPRESENTA IL “*Conto Economico*” IL QUALE, ELABORATO IN FORMA SCALARE, ELENCA I RICAVI CHE SI PREVEDONO DI CONSEGUIRE ED I COSTI CHE SI PRESUME DI SOSTENERE PER EROGARE I SERVIZI OGGETTO DELLA MISSIONE DELL’AGENZIA.

STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale rappresenta la consistenza qualitativa e quantitativa all'inizio del triennio e l'evoluzione che si prevede di attuare in applicazione del piano di sviluppo programmato.

Lo stato patrimoniale è formulato in due parti:

A T T I V O

Le voci dell'attivo sono:

A. Immobilizzazioni.

Le immobilizzazioni sono tutti i beni che contribuiscono alla produzione dei servizi non esaurendo il proprio potenziale nell'arco di un solo anno nonché da crediti a lunga scadenza e titoli.

L'Agenzia è avviata nel consolidamento delle proprie attività e, pertanto, è impegnata in una continua ricerca, sviluppo ed attuazione dei programmi d'investimento.

LE IMMOBILIZZAZIONI SI SUDDIVIDONO IN:

- **IMMATERIALI:** quando non hanno sostanza cioè non si possono vedere e toccare, quali:
 - ✓ COSTI PER IMPIANTO ED AMPLIAMENTO.
 - ✓ COSTI PER RICERCA E SVILUPPO.
 - ✓ DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZO DI OPERE DI INGEGNO.
 - ✓ ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

(Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono state iscritte le licenze d'uso dei softwares concesse dalle software-house).

Le immobilizzazioni immateriali elencate tra i beni dell'Azienda sono le licenze d'uso per gestire procedure informatiche di settori di attività dell'Agenzia:

1. ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

1.1 Attività CONTABILI ed ECONOMICHE-FINANZIARIE:

Redazione del Bilancio di previsione annuale e pluriennale nonché quello di esercizio; gestione della contabilità generale; gestione della contabilità economica ed analitica per centri di costo; tenuta della contabilità I.V.A.; elaborazione delle dichiarazioni fiscali.

1.2 Attività di PROVVEDITORATO, PATRIMONIO e TECNICHE:

Gestione della cassa economale; gestione del patrimonio e manutenzione dello stesso; attività connesse agli approvvigionamenti e acquisti di prodotti per i Servizi; tenuta della contabilità di magazzino; creazione e gestione dell'Inventario dei beni con annessa contabilità dei cespiti; redazione dei contratti di fornitura di beni e servizi.

1.3 Attività di GESTIONE DEGLI AFFARI GENERALI E GIURIDICI, nonché la GESTIONE DELLE RISORSE UMANE:

Adempimenti di carattere amministrativo relativi al trattamento giuridico, economico oltre che previdenziale ed assistenziale del personale dipendente; predisposizione e raccolta degli atti e dei provvedimenti; gestione delle procedure interne e regolamenti, predisposizione di iniziative formative del personale; gestione dell'archivio e protocollo della corrispondenza; organizzazione delle segreterie delle Commissioni e Collegi; gestione dei rapporti con Organismi esterni.

1.4 Attività di COMUNICAZIONE, INFORMAZIONE ED EDUCAZIONE AMBIENTALE:

Iniziative rivolte a migliorare i rapporti con i cittadini ed utenti; promozione d'immagine dell'Ente; informazione ed organizzazione di convegni e studi; gestione ed organizzazione del Servizio U.R.P.

1.5 Attività di CONTROLLO DI GESTIONE: svolge funzioni di supporto tecnico – operativo alle attività del Direttore Generale, in particolare promuove e sviluppa il processo di programmazione e controllo di tutte le attività dell'Agenzia.

2. ATTIVITA' TECNICHE CENTRALI E TERRITORIALI.

2.1 Attività tecniche CENTRALI consistenti in:

- attività ispettive riguardanti i grandi rischi industriali, verifiche periodiche ascensori ed impianti di messa a terra
- gestione degli interventi per il recupero ambientale; promozione di studi e ricerche nel campo della valorizzazione della natura; sostegno alla salvaguardia ambientale di zone protette.
- predisposizione e coordinamento dei progetti della rete informatica aziendale; realizzazione della banca dati collegata con l'esterno.

2.2 Attività tecniche DIPARTIMENTALI consistenti in:

- indagini analitiche sulle emissioni, immissioni e qualità dell'aria; prevenzione del rischio da amianto; gestione reti di monitoraggio qualità dell'aria; supporto tecnico per il rilascio di autorizzazioni; controllo dei piani di risanamento.
- indagini analitiche sulle acque potabili, superficiali e sotterranee, marine o destinate ad altri usi, scarichi idrici di ogni natura; gestione del monitoraggio qualità dell'acqua; piani di riordino e progetti di tutela; supporto per il rilascio delle autorizzazioni e controllo dei piani di risanamento; studi sulla conoscenza e tutela dell'ambiente marino e lacustre; controllo della qualità degli ambienti idrici e protezione degli ecosistemi.
- controllo delle contaminazioni chimiche e biologiche del suolo; gestione del Catasto regionale dei rifiuti; controllo dello smaltimento RSU, speciali e pericolosi; supporto ai vari enti per il rilascio delle autorizzazioni; ricerca e studi su bonifica siti contaminati; definizione mappe di rischio; controllo analitico dei fondali marini e portuali; iniziative per il contenimento dei rifiuti.
- indagini analitiche su alimenti e bevande, relative all'igiene del lavoro, alla tossicologia e alla microbiologia; riconoscimento delle sostanze stupefacenti; monitoraggio degli OGM, pollini e spore, gestione del Centro riferimento salmonella e legionella; controllo degli effetti dei rischi ambientali.
- misure di rumore e microclima in ambienti di vita e lavoro; monitoraggio dell'inquinamento acustico, elettromagnetico e radiazioni non ionizzanti; gestione Centro riferimento per la radioattività ambientale; realizzazione catasto campi elettromagnetici.
- attività di coordinamento operativo dei piani di lavoro nei laboratori; migliore utilizzazione degli strumenti e del personale; gestione dei campioni; standardizzazione delle procedure d'analisi e applicazione delle norme di laboratorio.

2.3 Attività TERRITORIALE di controllo consistente in:

- attività ispettive e di controllo ambientale, articolate sul territorio e presenti nei Dipartimenti e nella Sezione Dipartimentale, dirette al mantenimento della qualità dell'aria, delle acque e del suolo.

➤ **MATERIALI:** sono tutti i beni che hanno consistenza e si ripartiscono in:

a. *Fabbricati.*

Sono inseriti i valori dei fabbricati rideterminati di cui al Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 301 del 18/11/2005, e nel corso del 2009 inoltre, è stata prevista la realizzazione della nuova sede dell'ARPA Molise attraverso il finanziamento POR Molise 2000 – 2006 misura 1.4.

b. Attrezzature tecnico-scientifiche.

Si prevede il completamento dell'acquisto delle attrezzature relative ai seguenti finanziamenti: accantonamenti tipici per investimenti, residuo c/capitale 1993/96, Osservatorio Regionale sulla qualità degli alimenti, finanziamento SIRA.

c. Mobili e arredi.

Non si prevedono acquisti di mobili e arredi

d. Automezzi.

Si prevedono acquisti di automezzi attraverso il finanziamento stanziato per la realizzazione dell'Osservatorio regionale sulla qualità degli alimenti.

e. Macchine elettroniche.

Si prevedono acquisti di pc ed altri strumenti informatici attraverso il finanziamento stanziato per la realizzazione dell'Osservatorio regionale sulla qualità degli alimenti.

f. Altri beni.

Non si prevedono acquisti di altri beni.

- **FINANZIARIE:** nessun valore è stato riportato nel documento perché si ritiene di non effettuare operazioni finanziarie.

B. Attivo circolante.

L'attivo circolante è costituito da voci che raggruppano importi relativi a fatti economici che dovrebbero trovare realizzazione ed estinzione nel breve periodo.

L'attivo circolante comprende:

- LE RIMANENZE.
- I CREDITI.
- LE ATTIVITÀ FINANZIARIE COSTITUITE DAI TITOLI A BREVE.
- LE DISPONIBILITÀ LIQUIDE (*fondo cassa, disponibilità presso l'Istituto Tesoriere, fondi sul conto corrente postale*).

Dal documento emergono:

- CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI E PRIVATI, quale saldo della quota parte del Fondo Sanitario Regionale e residui derivanti da progetti speciali..

- FONDI IN GIACENZA presso l'Istituto tesoriere. Tali somme sono state accantonate per poter pagare l'erario, i contributi ed altri debitori vari.
- FONDI IN GIACENZA presso le PP.TT. Sono somme che sono state versate dagli utenti a seguito di prestazioni.

C. Ratei e Risconti.

Anche per questa categoria dell'attivo non è iscritto nessun valore perché è intendimento dell'Agenzia far coincidere tutti i contratti con l'anno solare; eventuali sopravvenienze e insussistenze potranno essere accertate, se si concretizzeranno, solo nel corso della gestione.

D. I Conti d'ordine

Sono conti che ritroviamo di pari importo anche nel passivo e nella fattispecie si riferiscono al Fondo economale.

PASSIVO

Le voci del passivo sono:

A. PATRIMONIO NETTO costituito da:

- FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI.

Sono somme destinate a finanziare gli investimenti.

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Tale categoria ricomprende gli accantonamenti contrattuali da corrispondere al personale dipendente, nonché gli accantonamenti per imposte e contributi previdenziali.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Non vi sono valori nella seguente voce di Bilancio

D. DEBITI

I debiti elencati si riferiscono a fatture in corso di istruttoria, ed alle somme dovute all'erario e agli Istituti di Previdenza.

E. RATEI E RISCOINTI

Anche per questa categoria dell'attivo non è iscritto nessun valore perché è intendimento dell'Agenzia far coincidere tutti i contratti con l'anno solare; eventuali sopravvenienze e insussistenze potranno essere accertate, se si concretizzeranno, solo nel corso della gestione.

F. I Conti d'ordine

Sono conti che ritroviamo di pari importo anche nel passivo e nella fattispecie si riferiscono al Fondo economale.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico riassume in termini di valori gli accadimenti gestionali dell'Agenzia rilevandone il risultato finale che può presentare un utile quando i ricavi superano i costi, un pareggio, una perdita quando si è speso più di quanto si è ricavato.

Il preventivo economico è formulato a pareggio essendo l'Agenzia un Ente pubblico che non persegue fini di lucro.

Il conto economico è elaborato in forma scalare. Tale sistema fa emergere immediatamente il risultato strettamente connesso alla produzione dei servizi, successivamente evidenzia il risultato comprensivo della sommatoria di proventi ed oneri straordinari escluse le imposte e tasse e quindi il risultato finale.

Il conto economico che si presenta non evidenzia valori nella parte relativa a proventi ed a oneri straordinari, in quanto non se ne prevedono.

VALORE DELLA PRODUZIONE.

Questo è costituito da:

➤ CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO.

L'Agenzia, quale Ente pubblico, ha ricavi derivati per cui per poter operare occorre che la Regione, con risorse della Sanità e con risorse dell'Ambiente, provveda ad accreditare i fondi necessari.

Coerentemente anche con la politica nazionale si è programmato di mantenere costante il flusso finanziario per la gestione corrente per il triennio.

I fondi destinati all'attuazione di progetti sono stati previsti solo per quelli già conosciuti.

Tra i contributi in conto esercizio, ripartiti nel triennio, sono compresi anche i fondi assegnati e vincolati dalla Regione per specifiche attività.

➤ PROVENTI E RICAVI DIVERSI.

Questa voce riassume tutta l'attività che, a pagamento, l'Agenzia svolge su richiesta di soggetti pubblici e privati.

➤ CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE.

E' una voce che non ha bisogno di essere illustrata ed anche il valore rappresentato è ben poca cosa.

➤ **COSTI CAPITALIZZATI.**

L'importo iscritto corrisponde esattamente alle quote di ammortamento riportate nei costi. Tale operazione, chiamata di "sterilizzazione", è necessaria al fine annullare i costi di ammortamento dei beni strumentali acquisiti mediante i finanziamenti in conto capitale a fondo perduto. Siffatta operazione evita l'imputazione di costi impropri.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE. I costi della produzione sono i seguenti:

➤ **ACQUISTO DI BENI:**

- *materiali per profilassi;*
- *materiali diagnostici e prodotti chimici per i laboratori;*
- *vetreria ed altro materiale di laboratorio;*
- *piccolo strumentario e materiale vario di consumo;*
- *cancelleria e stampati;*
- *materiale di guardaroba;*
- *pulizia e convivenza in genere;*
- *altro materiale di consumo;*
- *combustibili;*
- *carburanti e lubrificanti;*
- *supporti informatici;*
- *materiale per la manutenzione di immobili e pertinenze;*
- *mobile e macchine;*
- *attrezzature tecnico-scientifiche;*
- *automezzi e altro.*

➤ **ACQUISTO DI SERVIZI:**

In questa categoria sono ripartiti per il triennio i costi che si ritiene di sostenere, compresi quelli relativi a progetti speciali. Per il dettaglio si rinvia a quanto già rappresentato nella specifica voce del valore della produzione.

Le altre voci di spesa sono costituite da:

- *consulenze acquisite sia da professionalità private che da professionalità operanti presso strutture pubbliche previa sottoscrizione di convenzioni nelle more della copertura dei posti previsti in pianta organica;*
- *Formazione. Il fondo per la formazione è stabilito in una percentuale di circa l'1% del monte salario previsto per le voci del personale.*
- *Altri servizi appaltati quali: lavanderia, pulizia, mensa, trasporti, smaltimento di rifiuti, utenze telefoniche, altre utenze e altri non elencati in precedenza che sono stati incrementati di valore per importi pari alle percentuali di svalutazione già indicate in precedenza.*

➤ **MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA ESTERNIZZATA.**

Anche per questa voce vale il sistema di calcolo indicato per l'acquisto di beni.

➤ **GODIMENTO BENI DI TERZI.** Comprende:

- *i fitti per la Sede della Direzione Generale in Via D'Amato nonché per i locali adibiti a garage in Via Tiberio;*
- *il fitto per il Dipartimento di Isernia presso il Palazzo della Provincia;*
- *il fitto per la Sezione Dipartimentale di Termoli;*
- *i canoni di noleggio per attrezzature tecniche e scientifiche.*

➤ **PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO, PERSONALE DEL RUOLO TECNICO, PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO:**

Nella previsione di che trattasi sono inclusi i maggiori costi per il personale, anche a rapporto di collaborazione, che si presume potrà essere assunto nel corso del triennio.

➤ **ONERI DIVERSI DI GESTIONE.**

Comprendono le spese amministrative che si dovrebbero sostenere per indennità e rimborsi agli organi di gestione ed altre spese:

- *Direttore Generale e Collegio dei Revisori;*
- *Direttore Amministrativo;*
- *Direttore Tecnico-Scientifico;*
- *spese condominiali;*
- *spese di pubblicità;*
- *eventuali spese non previste.*

Sono ricomprese inoltre le IMPOSTE E TASSE:

- l'IRAP (Imposta Regionale sulle Attività produttive) nella misura dell'8,50% delle retribuzioni lorde;
- l'ICI (Imposta Comunale sugli Immobili) applicata agli immobili siti a Campobasso in via Ugo Petrella conseguiti a seguito di Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 301 del 18/11/2005.
- IRES (Imposta sul Reddito attinente alla attività "commerciali")

➤ **AMMORTAMENTI.**

Calcolati sui beni che si ritiene entreranno nel patrimonio dell'Agenzia.

Verbale Collegio Dei Revisori

*Area Funzionale delle Attività Amministrative
Ufficio Bilancio e Contabilità*

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 07/10

L'anno duemiladieci, il giorno 07 del mese di giugno alle ore 9,00 presso i locali della Direzione Generale siti in Campobasso, alla Via D'Amato n. 15 si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Arpa Molise con il seguente ordine del giorno:

- 1) *Relazione per il parere sul Bilancio di Previsione 2010 e Pluriennale 2010 - 2012;*
- 2) *Varie ed eventuali.*

Sono presenti:

- Dott. Angelo PETRECCA – Presidente
- Comm. Ernesto TOMA – Componente
- Dott. Cristian LOMBARDOZZI – Componente

con l'assistenza del Rag. Bruno PETRECCA e della Dr.ssa Amalia DAMIANO quale segretaria verbalizzante, incaricata.

1° punto – Bilancio di Previsione 2010 e Pluriennale 2010 - 2012.

Il Collegio esamina il Bilancio economico preventivo duemiladieci in correlazione e coevamente al Bilancio Pluriennale 2010 – 2012; preliminarmente rileva che lo stesso è stato adottato con delibera del Direttore Generale n. 285 del 04/06/2010, trasmesso al Collegio con nota n. 7810 del 07/06/2010, e da quest'ultimo assunto al protocollo n. 26 in pari data. Và precisato che, ai sensi dell'art. 12 delle "NORME RIGUARDANTI LA CONTABILITA'", tale documento sarebbe dovuto essere approvato da parte dell'Ente entro il 15/09/2009 sebbene l'art. 13 della L.R. 22 febbraio 2010 n. 8 (abrogazione della Legge Regionale 14 maggio 1997, n. 12) prevede che tale Bilancio debba essere approvato dal Direttore Generale di quest'Ente entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello di riferimento ed inviata alla Giunta Regionale, per il preventivo parere entro 10 giorni dall'adozione giusta art. 6 comma 2 e 3 L.R. n. 38/1999. Attesa la conoscenza delle assegnazioni da parte della Regione Molise solo nel mese di febbraio 2010 (Legge Regionale 22 gennaio 2010, n.4) si è proceduto alla redazione del Bilancio di Previsione di questo Ente per il 2010. Con l'occasione, si propone modificare la data del 15/09/2009 risultante dall'art. 12 delle "Norme riguardanti la contabilità" omologandola a quella di cui all'art. 13 della L.R. 22 febbraio 2010 n. 8.

Ai fini della redazione del Bilancio di Previsione sopra menzionato, si è quindi tenuto presente che risultano assegnati i seguenti contributi per le attività dell'Arpa Molise:

- U.P.B 430 CAP 34097 Quota del fondo sanitario destinato a costituire

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N. 07/10

la dotazione finanziaria dell'A.R.P.A.M.	€ 7500.000,00
- U.P.B 470 CAP 36535 Oneri per l'istituzione e gestione dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale del Molise	
L-R. 31.12.1999 N. 38 e L.R.26.06.2006 n. 11	€1.500.000,00
- U.P.B 470 CAP 36675 Oneri per l'istituzione dell'Osservatorio regionale sulla qualità degli alimenti di origine vegetale	
L. R. 31.12.1999 N. 38 e L.R.26.06.2006 n. 12	€ 1.600.000,00

Il Bilancio risulta correttamente corredato di tutti i documenti programmatici previsti dal Regolamento di cui all'art. 21 della L R. n. 38 del 13/12/1999 ed in particolare:

- BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE (corredato da tabelle di confronto)
- BUDGET ECONOMICO CON INDIVIDUAZIONE DEI CENTRI DI RESPONSABILITA'
- BUDGET PATRIMONIALE
- BUDGET FINANZIARIO
- DOCUMENTO DI DIRETTIVE
- BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE
- PIANO ATTUATIVO TRIENNALE

Esaminata la documentazione predetta, si sintetizzano le risultanze del bilancio di previsione 2010 quale stralcio del Bilancio Previsionale pluriennale 2010-2012, anch'esso esaminato.

Il documento previsionale evidenzia per l'anno 2010 le seguenti voci:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

- immateriali	€ 129.228,00
- materiali	€ 5.982.052,00
TOTALE A)	€ 6.111.280,00

B) ATTIVO CIRCOLANTE

- rimanenze	€ 95.010,00
- crediti	€ 4.525.625,00
- disponibilità liquide	€ 1.307.945,00
TOTALE B)	€ 5.928.580,00

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N. 07/10

C) RATEI E RISCONTI	€ 17.500,00
D) CONTI D'ORDINE	€ 25.000,00
TOTALE COMPLESSIVO (A+B+C+D)	€ 12.082.360,00

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO	€ 4.333.610,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 1.198.800,00
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ -
D) DEBITI	€ 6.524.950,00
E) RATEI E RISCONTI	€ -
F) CONTI D'ORDINE	€ 25.000,00
TOTALE COMPLESSIVO (A+B+C+D+E+F)	€ 12.082.360,00

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
- contributi in c/esercizio	€ 10.978.757,00	
- proventi e ricavi diversi	€ 514.822,00	
- concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	€ 81.200,00	
- costi capitalizzati	€ 646.102,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 12.220.881,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
- acquisti di beni	€ 557.557,00	
- acquisti di servizi	€ 998.531,00	
- manutenzione e riparazione	€ 538844,00	
- godimento beni di terzi	€ 184.573,00	
- personale ruolo sanitario	€ 3.452.337,00	
- personale ruolo tecnico	€ 2.226.561,00	

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N. 07/10

- personale ruolo amministrativo	€ 1.817.849,00	
- oneri diversi di gestione	€ 746.279,00	
- ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 60.552,00	
- ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 600.426,00	
- accantonamenti tipici dell'esercizio	€ 474.433,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		€ 11.657.942,00
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A-B)		€ 562.939,00
C) PROVENTI ED ONERI DIVERSI		
- interessi attivi	€ 17.000,00	
- altri oneri	-€ 36.136,00	
TOTALE PROVENTI ED ONERI DIVERSI		-€ 19.136,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		€ 543.803,00
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		€ 543.803,00
TOTALE A PAREGGIO		€ -

STATO PATRIMONIALE

L'Attivo dello Stato Patrimoniale evidenzia in generale un decremento del suo valore rispetto al Bilancio di Previsione 2009 (-16,70%). La situazione finanziaria previsionale del 2010 si presenta sostanzialmente migliorata rispetto a quella dell'anno precedente. Il valore complessivo dei debiti ammontano ad € 6.524.950,00, mentre i crediti assommano ad € 4.525.625,00 oltre alle disponibilità liquide di € 1.307.945,00. Si evidenziano i seguenti crediti nei confronti della Regione Molise: saldo contributi F.S.R. anni 2003 e 2004 ammontanti ad € 2.480.000,00, ed € 854.288,00 derivanti da progetti speciali.

Il Passivo dello Stato Patrimoniale si compone del valore "Patrimonio netto", che a sua volta rappresenta la somma degli investimenti, nonché dell'ammontare dei debiti verso fornitori e di quelli verso Istituti Previdenziali. Questi ultimi sono afferenti ai contributi previdenziali sospesi per gli effetti degli eventi sismici del 31 ottobre 2002.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N. 07/10

CONTO ECONOMICO

Le voci così come sopra elencate, appaiono correttamente e prudenzialmente appostate. Il raffronto con i dati del precedente esercizio 2009, evidenzia scostamenti scaturenti dall'esperienza delle predette gestioni, nonché da constatazioni di natura sostanziale. In particolare:

a) Valore della Produzione

La voce "Contributi in conto esercizio" risulta incrementata rispetto alla previsione 2009 del 16,32%. Va tuttavia evidenziato che la previsione afferente la voce "Proventi e ricavi diversi" e quella relativa a "Ricavi per Concorsi, recupero e rimborsi per attività tipiche" è stata ridimensionata sulla base delle possibili ed effettive realizzazioni. In relazione ai costi capitalizzati si evidenzia un fisiologico incremento conseguente alla sterilizzazione delle quote di ammortamento calcolate sui maggiori cespiti acquisiti ed acquisibili nell'esercizio di cui trattasi.

b) Costi della Produzione

I valori relativi ai costi della produzione risultano incrementati rispetto al precedente anno. Va segnalato l'aumento del finanziamento relativo all'Osservatorio Regionale sulla qualità degli alimenti di origine vegetale, da un importo di € 800.000,00 ad € 1.600.000,00, permettendo l'avvio della gestione dell'Osservatorio stesso e la realizzazione del programma di assunzione in corso di attuazione.

L'elemento caratterizzante del predetto Bilancio di Previsione è gli "accantonamenti tipici dell'esercizio" previsti per investimenti straordinari: tale esigenza è scaturita per poter far fronte ad bisogni non prevedibili per i quali è necessario intervenire con urgenza. Tale voce è pari al 4,47% circa dell'assegnazione complessiva.

La previsione di spesa del Personale, che rappresenta il maggiore impegno economico – finanziario dell'Ente (circa il 70% dell'intero costo della produzione), evidenzia un lieve aumento rispetto all'anno precedente. Va sottolineato, comunque, che tale incremento (+6,31% circa) è motivato principalmente dal completamento delle fasi di costituzione dell'Osservatorio Regionale sulla Qualità degli Alimenti di Origine Vegetale istituito con Legge Regionale 26 giugno 2006, n. 12. Infatti, come specificato nella delibera di Giunta regionale n. 1770 del 18 ottobre 2006, l'ARPA Molise è autorizzata ad incrementare la propria pianta Organica nei limiti stabiliti dall'Atto di Indirizzo per la costituzione dell'Osservatorio.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N. 07/10

Si richiama l'attenzione dell'Ente sui molteplici obblighi al fine di rispettare tutti gli adempimenti dettati dalla normativa vigente e dalle circolari emanate dalla Ragioneria Generale dello Stato in merito all'assunzione di personale dipendente e del contenimento della spesa pubblica. In particolare si richiama l'obbligo dell'ARPA Molise a richiedere i previsti pareri del Collegio dei Revisori. Si richiama inoltre l'attenzione dell'Ente medesimo ad attuare tutti i successivi adempimenti pubblicitari (pubblicazione degli incarichi sul sito internet dell'Ente medesimo), presupposti inderogabili per l'attribuzione degli incarichi di consulenza ove inderogabili.

L'esame del Bilancio Pluriennale 2010 – 2012 eseguito come già detto coevamente a quello di Previsione per esercizio 2010 non ha generato rilievi. Quest'ultimo documento risulta elaborato secondo i principi dettati dalla Legge Finanziaria 2010 (Legge 23/12/2009 n. 191 - legge finanziaria 2010) ed alla Legge Finanziaria Regionale 2010 (Legge Regionale 22 gennaio 2010, n. 3 “Legge finanziaria regionale 2010”) avendo riguardo, essenzialmente, ai limiti imposti da tale normativa.

Conclusivamente il Collegio, dà atto della impostazione chiara e precisa dei documenti rassegnati, che denota l'impegno nello svolgimento della gestione nel rispetto della normativa di riferimento, degli addetti al particolare compito.

Alle ore 11,00, non essendovi null'altro da deliberare, la seduta è tolta.

Del che è verbale.

IL PRESIDENTE

Dr. Angelo PETRECCA (F.to)

IL COMPONENTE

Comm. Ernesto TOMA (F.to)

IL COMPONENTE

Dr. Cristian LOMBARDOZZI (F.to)

Il Segretario

Dr.ssa Amalia DAMIANO (F.to)