ARPA SICILIA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

REGIONE SICILIANA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE

N. 656 **DEL** 16.12.2015

Oggetto: Rettifica DDG n 616/2016 "2° variazione al bilancio di previsione 2016 ed al Bilancio economico pluriennale di previsione 2016/2018. Variazione in Aumento del conto n B.1" acquisti di beni" per € 200.000,00 e del conto n. B.3 "manutenzione e riparazione" per € 200.000,00 con relativa variazione in diminuzione del conto. B.5 "Personale Sanitario" per € 400.000,00.

IL DIRETTORE GENERALE
(nominato con Decreto dell'Assessore Regionale del Territorio e dell'Ambiente n. 118/GAB del 30/07/2012)

PREMESSO che con la Legge Regionale n. 6/2001, articolo 90, così come modificato dall'articolo 94 della Legge Regionale n. 4/2003 e dall'articolo 35 della Legge Regionale n. 9/2004, è stata istituita l'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente – ARPA Sicilia;
CONSIDERATO che il citato articolo 90 della Legge Regionale n. 6/2001 contiene il rinvio al D.Lgs. n. 502/92 e successive modifiche ed integrazioni, il cui articolo 5 dispone, per gli enti ai quali lo stesso si applica, l'adozione della contabilità economico - patrimoniale e la contabilità analitica per centri di costo;
VISTI gli articoli 53 della Legge Regionale del 3 novembre 1993 n. 30 e 31 della Legge Regionale 17 marzo 2000 n. 8 che dispongono l'introduzione della contabilità analitica per centro di costo e della contabilità economico patrimoniale per le Aziende sanitarie e ospedaliere regionali;
RICHIAMATO il Decreto emanato dal Ministero dell'Economia e Finanze 11 febbraio 2002 con il quale è stato approvato lo schema di bilancio, costituito da Stato Patrimoniale e Conto Economico, per le Aziende sanitarie ed ospedaliere;
VISTO il Regolamento dell'ARPA Sicilia adottato con Decreto dell'Assessorato Regionale Territorio ed Ambiente n. 165/Gab del 1 giugno 2005, pubblicato sulla GURS n. 29, parte I^, dell'8 luglio 2005, ed in particolare l'articolo 3, punto 9, che ai sensi dell'art. 90 comma 6, lett. B) della L.R. 6/2001 prevede che, sono sottoposti al controllo sulla regolarità amministrativa e contabile del collegio dei revisori dei conti, i decreti inerenti:

- Il Bilancio di esercizio ed il Bilancio annuale economico preventivo;
- Il programma annuale di attività;
- I provvedimenti che comportano oneri a carattere pluriennale che ricadono su esercizi successivi a quelli presi in considerazione dall'ultimo bilancio pluriennale dell'Agenzia regolarmente approvato;

VISTO l'art. 27, comma 4, del succitato Regolamento dell'ARPA Sicilia approvato con Decreto dell'Assessorato Regionale Territorio ed Ambiente n. 165/Gab del 1 giugno 2005 che fissa al 31 ottobre di ogni anno il termine per l'adozione del bilancio economico preventivo annuale e triennale;
VISTO il D.D.G. n. 315 del 13.06.05 di presa atto "*Approvazione del Regolamento di definizione dell'assetto organizzativo, della pianta organica ed altri aspetti relativi alla funzionalità dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambiente – ARPA Sicilia*", ex art. 90 L.R. 6/2001 e successive modifiche ed integrazioni;
VISTA la Legge Regionale n. 9 del 7 maggio 2015, recante: "*disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2015. Legge di stabilità regionale*" – pubblicata nella GURS n. 20 del 15 maggio 2015 e, in particolare, l'art. 58 che reca "*misure in materia di assetto organizzativo e finanziario dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente*";
VISTO il D.D.G. n. 198 del 12/04/2016 con il quale viene adottato il Piano Aziendale 2016/2018, il Bilancio economico pluriennale di previsione 2016/2018 ed il Bilancio economico di previsione 2016;

VISTO il DDG n° 616/2016 *recante "2° variazione al bilancio di previsione 2016 ed al Bilancio economico pluriennale di previsione 2016/2018. Variazione in Aumento del conto n B.1" acquisti di beni" per € 200.000,00 e del conto n. B.3 "manutenzione e riparazione" per € 200.000,00 con relativa variazione in diminuzione del conto. B.5 "Personale Sanitario" per € 400.000,00.*

ATTESO che, nella premessa del suddetto decreto era necessario specificare la motivazione secondo la quale risultava consequenziale la variazione del bilancio di previsione 2016, i cui atti preparatori sono antecedenti la stipula della convenzione DAR , si ritiene necessario modificare ed integrare il predetto decreto **616/2016** sostituendo:

1) *"**CONSIDERATO** che , per motivi di urgenza, evidenziati nella riunione tenutasi in data 16/11/2016 presso l'ufficio del Direttore Generale, alla presenza di tutti i Dirigenti dell'Arpa Sicilia, giusta verbale del 16/11/2016, non previsti né prevedibili in sede di approvazione del bilancio di previsione 2016, è emerso che dal manuale di rendicontazione per il progetto DAR registrato dalla Corte dei Conti il 07/04/2016 al Reg. n. 1, foglio 46, con il quale è stato approvato e finanziato il suddetto Progetto per "l'aggiornamento del quadro conoscitivo sullo stato di qualità delle acque sotterranee, superficiali interne, superficiali marino-costiere ai fini della revisione del piano di gestione del distretto idrografico della regione Sicilia";*

   Con

2) *"**CONSIDERATO** che nella riunione di tutti i dirigenti di questa agenzia, giusto verbale del 16/11/2016 è emerso che l'applicazione della Convenzione "DAR ,- registrata dalla CORTE dei Conti in data 07/04/2016 al n. 1 foglio 46 - comporta un incremento dell'attività istituzionale con conseguente aumento dei costi B1 "acquisti di beni " e B3 "manutenzioni e riparazione " , che non potevano essere previsti in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2016 di questa Agenzia."*

CONSIDERATO che su detta Convenzione bisogna indicare la quota parte a carico del bilancio relativa ad acquisti di beni e servizi e di manutenzione;
CONSIDERTO che gli stessi sono in parte fruibili dall'Agenzia indipendentemente dalle finalità del Progetto;
PRESO ATTO della previsione di spesa relativa al materiale di consumo tecnico e durevole da impegnare al 31.12.2016;
RILEVATO pertanto l'opportunità di procedere ad una variazione di bilancio al fine di aumentare la disponibilità di alcuni conti di spesa per l'adeguamento degli stessi alla effettiva necessità;
RILEVATO che le integrazioni agli stanziamenti riguardano specificatamente i seguenti conti e per gli importi di seguito indicati:
B.1) acquisti di beni per € 200.000,00;
B.3) manutenzioni e riparazioni per € 200.000,00;
CONSIDERATO altresì che la maggiore spesa pari ad € 400.000,00 verrà coperta attingendo dal conto n.B5 alla voce "Personale Sanitario";
CONSIDERATO che, contestualmente il conto n. B5 "Personale Sanitario" viene ridotto da € 11.633.071 ad € 11.233.071;
RITENUTO pertanto di approvare le variazioni di bilancio così come proposto;

D E C R E T A

Per i motivi citati in premessa che qui si intendono interamente riportati e confermati

1) **DI RETTIFICARE E INTEGRARE** il ddg 616 sostituendo:

"***CONSIDERATO*** *che , per motivi di urgenza, evidenziati nella riunione tenutasi in data 16/11/2016 presso l'ufficio del Direttore Generale, alla presenza di tutti i Dirigenti dell'Arpa Sicilia, giusta verbale del 16/11/2016, non previsti né prevedibili in sede di approvazione del bilancio di previsione 2016, è emerso che dal manuale di rendicontazione per il progetto DAR registrato dalla Corte dei Conti il 07/04/2016 al Reg. n. 1, foglio 46, con il quale è stato approvato e finanziato il suddetto Progetto per "l'aggiornamento del quadro conoscitivo sullo stato di qualità delle acque sotterranee, superficiali interne, superficiali marino-costiere ai fini della revisione del piano di gestione del distretto idrografico della regione Sicilia*";

Con

"***CONSIDERATO*** *che nella riunione di tutti i dirigenti di questa agenzia, giusto verbale del 16/11/2016 è emerso che l'applicazione della Convenzione "DAR ,- registrata dalla CORTE dei Conti in data 07/04/2016 al n. 1 foglio 46 - comporta un incremento dell'attività istituzionale con conseguente aumento dei costi B1 "acquisti di beni " e B3 "manutenzioni e riparazione " , che non potevano essere previsti in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2016 di questa Agenzia.*"

2) **DI APPROVARE** la variazione di bilancio, per l'anno 2016, riguardante la diminuzione degli stanziamenti sul conto n. B.5 "Personale Sanitario" per € 400.000,00 (quattrocentomila/00).

3) **DI APPROVARE** la variazione di bilancio, per l'anno 2016, riguardante l'incremento degli stanziamenti sui conti B.1 "Acquisti di beni" per € 200.000,00 (duecentomila/00) e B.3 "Manutenzioni e riparazioni" per ulteriori € 200.000,00 (duecentomila/00).
4) **DI APPORTARE,** al bilancio di previsione annuale per l'esercizio finanziario 2016, il dovuto aggiornamento, come da allegato, conto economico che costituisce parte integrante e sostanziale al presente decreto.
5) **DARE ATTO** che con detta variazione si rispettano il pareggio finanziario e gli equilibri stabiliti in bilancio.
6) **DI DISPORRE** l'immediata trasmissione del presente decreto, al collegio dei revisori, per i controlli preventivi di cui all'art. 3 comma 9 del regolamento .

Il Dirigente Responsabile della SA II (Bilancio e Contabilità)
(Dott. Vito CIRINGIONE)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Francesco LICATA DI BAUCINA)

BILANCIO DI PREVISONE ANNUALE 2016

Schema Ministeriale

CONTO ECONOMICO	Previsione 2016	2016 Fondi ARPA	2016 Fondi esterni	Previsione 2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1) Contributi in conto esercizio	34.457.558	31.900.000	2.557.558	12.799.000
A.2) Proventi e ricavi diversi	1.079.559	1.079.559		2.939.117
A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	154.000	154.000	0	84.800
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	0	0	0	0
A.5) Costi capitalizzati	825.000	0	825.000	320.000
Totale valore della produzione (A)	36.516.117	33.133.559	3.382.558	16.142.917
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.1) Acquisti di beni	1.824.095	1.399.840	424.255	1.123.000
B.2) Acquisti di servizi	1.309.735	896.820	412.915	990.500
a) Prestazioni sanitarie da pubblico	25.900	25.900	0	27.000
b) Prestazioni sanitarie da privato	10.500	10.500	0	28.000
c) Prestazioni non sanitarie da pubblico	21.000	21.000	0	10.000
d) Prestazioni non sanitarie da privato	1.252.335	839.420	412.915	925.500
B.3) Manutenzioni e riparazioni	1.609.125	1.140.400	468.725	1.119.559
B.4) Godimento di beni di terzi	404.511	338.335	66.176	315.000
B.5) Personale sanitario	11.233.071	11.233.071	0	2.617.743
B.6) Personale professionale	215.549	215.549	0	252.549
B.7) Personale tecnico	7.139.167	6.137.688	1.001.479	5.250.169
B.8) Personale amministrativo	3.533.636	3.401.086	132.550	2.907.034
B.9) Oneri diversi digestione	899.500	849.500	50.000	663.929
B.10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	87.062	85.753	1.309	60.000
Ammortamento costi di impianto,	0	0	0	
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	
Ammortamento diritti di brevetto e utilizz. opere di ingegno	145	145	0	8.000
Ammortamento concessioni, licenze, .	20.917	20.917	0	
Altri ammortamenti immobilizzazioni immateriali	30.331	29.022	1.309	49.000
Ammortamento migliorie su beni di terzi	35.669	35.669	0	3.000
B.11) Ammortamento dei fabbricati	475.329	475.329	0	475.543
a) Disponibili	544	544	0	543
b) Indisponibili	474.785	474.785	0	475.000
B.12) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.279.254	2.453.855	825.149	1.265.000
Ammortamento impianti e macchinari	432.121	430.672	1.449	115.000
Ammortamento attrezzature sanitarie e	2.189.000	1.419.695	769.305	870.000
Ammortamento mobili e arredi	232.760	232.102	658	200.000
Ammortamento appar. Labor. Anali	258.155	254.771	3.384	
Ammortamento automezzi	109.460	68.904	40.556	
Ammortamento macchine d'ufficio	55.292	45.495	9.797	60.000

CONTO ECONOMICO	Previsione 2016	2016 Fondi ARPA	2016 Fondi esterni	Previsione 2015
Ammortamento altri beni materiali	2.216	2.216	0	20.000
Ammortamento attrezzature tecnico economale	250	250		
B.13) Svalutazione crediti	0	0		
B.14) Variazione delle rimanenze	0	0		
a) Sanitarie	0	0		
b) Non sanitarie	0	0		
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	0	0		
Totale costi della produzione (B)	*32.010.034*	28.627.226	3.382.558	17.000.025
Differenza tra valore della produzione e costi di produzione (A-B)	4.506.083	4.506.333	0	-857.108
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.1) Interessi attivi	7.000	*7.000*		34.000
C.2) Altri proventi	0	*0*		
C.3) Interessi passivi	-1.000	*-1.000*		-1.000
C.4) Altri oneri	0	*0*		
Totale proventi e oneri finanziari (C)	6.000	6.000	0	33.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D.1) Rivalutazioni	0			
D.2) Svalutazioni	0			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	*0*		*0*	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
E.1) Minusvalenze	0			
E.2) Plusvalenze	0			
E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0			
E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0			
E.5) Sopravvenienze ed insussistenze	0	*0*		
Totale proventi ed oneri straordinari (E)	*0*	*0*	*0*	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	4.512.083	4.512.333	0	-824.108
IMPOSTE E TASSE	1.489.941			800.000
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	3.022.142		0	-1.624.108