

BOLLETTINO UFFICIALE DELLA REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA

BULLETIN OFFICIEL DE LA RÉGION AUTONOME VALLÉE D'AOSTE



Aosta, 5 aprile 2005

Aoste, le 5 avril 2005

DIREZIONE, REDAZIONE E AMMINISTRAZIONE:

Presidenza della Regione
Servizio legislativo e osservatorio
Bollettino Ufficiale, Piazza Deffeyes, 1 - 11100 Aosta
Tel. (0165) 273305 - Fax 273869
E-mail: bur@regione.vda.it
Direttore responsabile: Dr.ssa Stefania Fanizzi.
Autorizzazione del Tribunale di Aosta n. 5/77 del 19.04.1977

DIRECTION, RÉDACTION ET ADMINISTRATION:

Présidence de la Région
Service législatif et observatoire
Bulletin Officiel, 1, place Deffeyes - 11100 Aoste
Tél. (0165) 273305 - Fax 273869
E-mail: bur@regione.vda.it
Directeur responsable: Mme Stefania Fanizzi.
Autorisation du Tribunal d'Aoste n° 5/77 du 19.04.1977

AVVISO AGLI ABBONATI

Le informazioni e le modalità di abbonamento per l'anno 2005 al Bollettino Ufficiale sono riportati nell'ultima pagina.

AVIS AUX ABONNÉS

Les informations et les conditions d'abonnement pour l'année 2005 au Bulletin Officiel sont indiquées à la dernière page.

SOMMARIO

INDICE CRONOLOGICO da pag. 2 a pag. 2
INDICE SISTEMATICO da pag. 2 a pag. 2

PARTE SECONDA

Atti emanati da altre amministrazioni pag. 3

SOMMAIRE

INDEX CHRONOLOGIQUE de la page 2 à la page 2
INDEX SYSTÉMATIQUE de la page 2 à la page 2

DEUXIÈME PARTIE

Actes émanant des autres administrations page 3

INDICE CRONOLOGICO

PARTE SECONDA

**ATTI EMANATI
DA ALTRE AMMINISTRAZIONI**

**AGENZIA REGIONALE PER LA
PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**

Provvedimento del Direttore generale 31 dicembre 2004,
n. 356.

Approvazione del bilancio di previsione dell'ARPA per
l'esercizio finanziario 2005 e per il triennio 2005/2007.
pag. 3

INDICE SISTEMATICO

AMBIENTE

Provvedimento del Direttore generale 31 dicembre 2004,
n. 356.

Approvazione del bilancio di previsione dell'ARPA per
l'esercizio finanziario 2005 e per il triennio 2005/2007.
pag. 3

INDEX CHRONOLOGIQUE

DEUXIÈME PARTIE

**ACTES ÉMANANT
DES AUTRES ADMINISTRATIONS**

**AGENCE RÉGIONALE POUR
LA PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT**

Acte du directeur général n° 356 du 31 décembre 2004,

portant approbation du budget prévisionnel 2005 et du
budget pluriannuel 2005/2007 de l'ARPE.
page 3

INDEX SYSTÉMATIQUE

ENVIRONNEMENT

Acte du directeur général n° 356 du 31 décembre 2004,

portant approbation du budget prévisionnel 2005 et du
budget pluriannuel 2005/2007 de l'ARPE.
page 3

TESTO UFFICIALE
TEXTE OFFICIEL

PARTE SECONDA

**ATTI EMANATI
DA ALTRE AMMINISTRAZIONI**

**AGENZIA REGIONALE PER LA
PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**

**Provvedimento del Direttore generale 31 dicembre 2004,
n. 356.**

**Approvazione del bilancio di previsione dell'ARPA per
l'esercizio finanziario 2005 e per il triennio 2005/2007.**

IL DIRETTORE GENERALE

Omissis

dispone

1. di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2005 e per il triennio 2005/2007 allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, dando atto in particolare che le previsioni del totale delle entrate e delle spese pareggiano negli importi di 7.300.000,00 per l'anno 2005, e di 6.500.000,00 per gli anni 2006 e 2007;

2. di dare atto che al bilancio in oggetto sono allegati:

- la relativa relazione di accompagnamento del sottoscritto Direttore generale e del Direttore amministrativo;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei conti;

3. l'inoltro del presente provvedimento, dopo conclusa la relativa pubblicazione, all'approvazione preventiva della Giunta regionale

Il Direttore generale
NOCERINO

DEUXIÈME PARTIE

**ACTES ÉMANANT
DES AUTRES ADMINISTRATIONS**

**AGENCE RÉGIONALE POUR
LA PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT**

Acte du directeur général n° 356 du 31 décembre 2004,

**portant approbation du budget prévisionnel 2005 et du
budget pluriannuel 2005/2007 de l'ARPE.**

LE DIRECTEUR GÉNÉRAL

Omissis

décide

1. Le budget prévisionnel 2005 et le budget pluriannuel 2005/2007 de l'ARPE sont approuvés tels qu'ils figurent à l'annexe du présent acte, dont ils font partie intégrante et substantielle. Les recettes et les dépenses y afférentes s'équilibrent à 7 300 000,00 au titre de 2005 et à 6 500 000,00 au titre de 2006 et de 2007 ;

2. Les pièces indiquées ci-après sont annexées auxdits budgets :

- le rapport budgétaire du directeur général et du directeur administratif ;
- le rapport du Conseil des commissaires aux comptes ;

3. Une fois publié, le présent acte est transmis au Gouvernement régional aux fins de son approbation préalable.

Le directeur général,
Edmondo NOCERINO



Regione Autonoma Valle d'Aosta
Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente

Région Autonome Vallée d'Aoste
Agence Régionale pour la Protection de l'Environnement

BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2005

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2005 - PARTE ENTRATA					
Titolo	Categoria	Capitolo	Oggetto	Previsioni definitive esercizio in corso	Previsioni di competenza per l'esercizio 2005
TIT 1°	dalla Regione -cat 1	100	Trasferimenti ordinari dalla Regione	€ 4.914.000,00	€ 4.500.000,00
TIT 1°	trasf da rava -cat 1		Totale categoria 1° - Contributi e trasferimenti correnti da Regione	€ 4.914.000,00	€ 4.500.000,00
TIT 1°	trasf da altri enti pubblici- cat 2	110		€ -	€ -
TIT 1°	trasf da altri enti pubblici- cat 2		Totale Categoria 2° - Trasferimenti da altri enti pubblici	€ -	€ -
			TOTALE TITOLO 1° - Assegnazioni e trasferimenti ordinari di fondi dalla Regione e da altri enti pubblici	€ 4.914.000,00	€ 4.500.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2005 - PARTE ENTRATA						
Titolo	Categoria	Capitolo	Oggetto	Previsioni definitive esercizio in corso	Previsioni di competenza per l'esercizio 2005	
TIT 2°	per attività istituzionali- cat 1	200	Entrate da convenzioni per attività istituzionali	€ 444.454,30	€ 412.000,00	
			Totale Categoria 1° - Entrate per attività istituzionali	€ 444.454,30	€ 412.000,00	
TIT 2°	per attività non istituzionali-cat 2	220	entrate da privati per ulteriori servizi	€ 164.000,00	€ 50.000,00	
			Totale Categoria 2° - Entrate per attività non istituzionali	€ 164.000,00	€ 50.000,00	
TIT 2°	rendite patrimoniali- interessi-recuperi - cat 3	230	entrate derivanti da rendite patrimoniale, interessi e recuperi vari	€ 57.000,00	€ 40.000,00	
			Totale Categoria 3° - Rendite patrimoniali-interessi-recuperi	€ 57.000,00	€ 40.000,00	
			TOTALE TITOLO 2° - Entrate da enti pubblici e privati per attività e servizi - rendite patrimoniali	€ 665.454,30	€ 502.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2005 - PARTE ENTRATA						
Titolo	Categoria	Capitolo	Oggetto	Previsioni definitive esercizio in corso	Previsioni di competenza per l'esercizio 2005	
TIT. 3°	Alienazione di beni - cat 1	300		€ -	€ -	
			Totale Categoria 1° - Alienazione di beni	€ -	€ -	
TIT. 3°	Trasferimenti di capitale - cat 2	320	Trasferimenti dalla Regione per investimenti	€ 834.322,35	€ 460.000,00	
			Totale Categoria 2° - Trasferimenti di capitale	€ 834.322,35	€ 460.000,00	
TIT. 3°	Rimborso di crediti - cat 3	330		€ -	€ -	
			Totale Categoria 3° - Rimborso di crediti	€ -	€ -	
			TOTALE TITOLO 3° Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale, rimborso di crediti	€ 834.322,35	€ 460.000,00	

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2005 - PARTE ENTRATA						
Titolo	Categoria	Capitolo	Oggetto	Previsioni definitive esercizio in corso	Previsioni di competenza per l'esercizio 2005	
TIT. 4°	Mutui-prestiti - cat 1	400	Mutuo per ampliamento sede ARPA	€ -	€ 545.000,00	
			Totale Categoria 1° - Mutui - prestiti	€ -	€ 545.000,00	
TIT. 4°	Anticipazioni ed altre operazioni creditizie - cat 2	420		€ -		
			Totale Categoria 4° - Anticipazioni ed altre operazioni creditizie	€ -		
			TOTALE TITOLO 4° - Entrate da mutui, prestiti, altre operazioni creditizie	€ -	€ 545.000,00	

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2005 - PARTE ENTRATA						
Titolo	Categoria	Capitolo	Oggetto	Previsioni definitive esercizio in corso	Previsioni di competenza per l'esercizio 2005	
TIT 5°	Partite di giro - Categoria 1°	500	riscossioni di anticipazioni per il servizio economato	€ 2.600,00	€ 5.000,00	
TIT 5°	Partite di giro - Categoria 1°	510	gestione delle ritenute erariali	€ 727.000,00	€ 807.000,00	
TIT 5°	Partite di giro - Categoria 1°	520	gestione dei contributi previdenziali	€ 302.000,00	€ 302.000,00	
TIT 5°	Partite di giro - Categoria 1°	530	riscossioni per partite di giro diverse	€ 15.000,00	€ 15.000,00	
TIT 5°	Partite di giro - Categoria 1°	540	Gestione di entrate accantonate in attesa di destinazione	€ -	€ 164.000,00	
			Totale Categoria 1° - Partite di giro	€ 1.046.600,00	€ 1.293.000,00	
			TOTALE TITOLO 5° - Contabilità speciali	€ 1.046.600,00	€ 1.293.000,00	
			TOTALE ENTRATE	€ 7.460.376,65	€ 7.300.000,00	
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 760.000,00	€ 7.300.000,00	
			TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 8.220.376,65	€ 7.300.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2005 - PARTE SPESA							
Titolo	Sezione	Categoria	Capitolo	Oggetto	Previsioni definitive esercizio in corso	Previsioni di competenza per l'esercizio 2005	
TITOLO 1°	1 Organi Istituzionali	6° Organi ist.	100	Indennità di carica del Direttore generale	€ 161.000,00	€ 202.000,00	
TITOLO 1°	1 Organi Istituzionali	6° Organi ist.	105	Compenso al Collegio dei Revisori	€ 3.700,00	€ 3.700,00	
TITOLO 1°	1 Organi Istituzionali	6° Organi ist.	110	Irap compenso direttore generale	€ 11.000,00	€ 13.500,00	
				Totale Categoria 6° Organi Istituzionali	€ 175.700,00	€ 219.200,00	
TITOLO 1°	1 Organi Istituzionali	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	115	Spese di rappresentanza - rimborsi	€ 30.000,00	€ 5.000,00	
				Totale Categoria 2° Funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	€ 30.000,00	€ 5.000,00	
				Totale Sezione 1° Organi Istituzionali	€ 205.700,00	€ 224.200,00	

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2005 - PARTE SPESA						
Titolo	Sezione	Categoria	Capitolo	Oggetto	Previsioni definitive esercizio in corso	Previsioni di competenza per l'esercizio 2005
TITOLO 1°	2 Spese di funzionamento - Gestione risorse umane	1° personale	120	Trattamento economico fondamentale del personale	€ 1.975.400,00	€ 2.119.200,00
TITOLO 1°	2 Spese di funzionamento - Gestione risorse umane	1° personale	125	IRAP	€ 201.000,00	€ 196.400,00
TITOLO 1°	2 Spese di funzionamento - Gestione risorse umane	1° personale	130	oneri contributivi e fiscali a carico dell'ente	€ 651.000,00	€ 668.203,47
TITOLO 1°	2 Spese di funzionamento - Gestione risorse umane	1° personale	135	trattamento accessorio del comparto e della dirigenza	€ 596.982,52	€ 387.000,00
				Totale Categoria 1° Personale	€ 3.424.382,52	€ 3.370.803,47
				Beni e servizi gestionali del personale (mensa, medicina e sicurezza del lavoro, concorsi, ecc.)	€ 124.300,00	€ 92.000,00
TITOLO 1°	2 Spese di funzionamento - Gestione risorse umane	2° funzionamento gestione di beni e servizi	140	Totale Categoria 2° Funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	€ 124.300,00	€ 92.000,00
				Totale Sezione 2° Spese di funzionamento - Gestione risorse umane	€ 3.548.682,52	€ 3.462.803,47

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2005 - PARTE SPESA						
Titolo	Sezione	Categoria	Capitolo	Oggetto	Previsioni definitive esercizio in corso	Previsioni di competenza per l'esercizio 2005
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	145	Spese per l'amministrazione generale e il patrimonio	€ 600.577,73	€ 328.000,00
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	150	Spese per l'attività del Servizio generale di supporto alla struttura	€ 48.341,60	€ 18.000,00
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	155	Spese per l'attività della Sezione Aria	€ 367.149,01	€ 249.250,00
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	160	Spese per l'attività della Sezione Acqua suolo rifiuti	€ 18.136,00	€ 13.000,00
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	165	Spese per l'attività della Sezione Agenti fisici	€ 274.545,31	€ 223.500,00
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	170	Spese per l'attività della Sezione Laboratorio	€ 347.954,30	€ 183.110,00
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	175	Spese per l'attività della Direzione tecnica	€ 35.000,00	€ 88.000,00
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	180	Spese per l'attività del CTN-NEB	€ 72.300,00	€ -
				Totale Categoria 2° Funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	€ 1.764.003,95	€ 1.102.860,00
				Totale Sezione 3° Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	€ 1.764.003,95	€ 1.102.860,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2005 - PARTE SPESA						
Titolo	Sezione	Categoria	Capitolo	Oggetto	Previsioni definitive esercizio in corso	Previsioni di competenza per l'esercizio 2005
TITOLO 1°	4 Oneri non ripartibili	5 " somme non attribuibili	185	Fondo di riserva	€ 4.144,32	€ 45.000,00
				Totale Categoria 5° Somme non attribuibili	€ 4.144,32	€ 45.000,00
TITOLO 1°	4 Oneri non ripartibili	3° Imposte e tasse	190	Imposte e tasse	€ 91.117,48	€ 57.636,53
				Totale Categoria 3° Imposte e tasse	€ 91.117,48	€ 57.636,53
				Totale Sezione 4° Oneri non ripartibili	€ 95.261,80	€ 102.636,53
				TOTALE TITOLO 1° SPESE CORRENTI	€ 5.613.648,27	€ 4.892.500,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2005 - PARTE SPESA						
Titolo	Sezione	Categoria	Capitolo	Oggetto	Previsioni definitive esercizio in corso	Previsioni di competenza per l'esercizio 2005
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	200	Spese per l'amministrazione generale e il patrimonio	€ 627.880,35	€ 575.000,00
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	210	Spese per l'attività del Servizio generale di supporto alla struttura	€ 21.000,00	€ 10.000,00
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	220	Spese per l'attività della Sezione Aria	€ 290.000,00	€ 150.000,00
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	230	Spese per l'attività della Sezione Acqua suolo rifiuti	€ 30.000,00	€ 30.000,00
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	240	Spese per l'attività della Sezione Agenti fisici	€ 318.248,03	€ 80.000,00
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	250	Spese per l'attività della Sezione Laboratorio	€ 208.000,00	€ 160.000,00
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	260	Spese per l'attività della Direzione tecnica	€ -	€ 30.000,00
				Totale Categoria 2°		
				Funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	€ 1.495.128,38	€ 1.035.000,00
				TOTALE TITOLO 2° SPESE PER INVESTIMENTI/COSTITUZIONI DI CAPITALI FISSI	€ 1.495.128,38	€ 1.035.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2005 - PARTE SPESA						
Titolo	Sezione	Categoria	Capitolo	Oggetto	Previsioni definitive esercizio in corso	Previsioni di competenza per l'esercizio 2005
TITOLO 3°	Rimborso mutui e prestiti	5° somme non attribuibili	300	Quota interessi per ammortamento mutui e prestiti	€ 65.000,00	€ 79.500,00
TITOLO 3°	Rimborso mutui e prestiti	5° somme non attribuibili	310	Quota capitale per ammortamento mutui e prestiti	€ -	€ -
				Totale Categoria 5° Somme non attribuibili	€ 65.000,00	€ 79.500,00
				TOTALE TITOLO 3° RIMBORSO MUTUI E PRESTITI	€ 65.000,00	€ 79.500,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2005 - PARTE SPESA						
Titolo	Sezione	Categoria	Capitolo	Oggetto	Previsioni definitive esercizio in corso	Previsioni di competenza per l'esercizio 2005
TITOLO 4°	Contabilità speciali	6° Partite di giro	400	Pagamento di anticipazioni per il servizio economato	€ 2.600,00	€ 5.000,00
TITOLO 4°	Contabilità speciali	6° Partite di giro	410	Versamento delle ritenute erariali	€ 727.000,00	€ 807.000,00
TITOLO 4°	Contabilità speciali	6° Partite di giro	420	Versamento dei contributi previdenziali	€ 302.000,00	€ 302.000,00
TITOLO 4°	Contabilità speciali	6° Partite di giro	430	Pagamenti per partite di giro diverse	€ 15.000,00	€ 15.000,00
TITOLO 4°	Contabilità speciali	6° Partite di giro	440	Gestione di entrate accantonate in attesa di destinazione	€ -	€ 164.000,00
				Totale Categoria 6° Partite di giro	€ 1.046.600,00	€ 1.293.000,00
				TOTALE TITOLO 4°	€ 1.046.600,00	€ 1.293.000,00
				TOTALE GENERALE PARTE SPESA	€ 8.220.376,65	€ 7.300.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE 2005 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATA	COMPETENZA	SPESA	COMPETENZA
TITOLO 1° - Assegnazioni e trasferimenti ordinari di fondi dalla Regione e da altri enti pubblici	€ 4.500.000,00	TITOLO 1° - Spese Correnti	€ 4.892.500,00
TITOLO 2° - Entrate da enti pubblici e privati per attività e servizi - rendite patrimoniali	€ 502.000,00	TITOLO 2° - Spese d'investimento	€ 1.035.000,00
TITOLO 3° - Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale, rimborso di crediti	€ 460.000,00		
TITOLO 4° - Entrate da mutui, prestiti, altre operazioni creditizie	€ 545.000,00		
Totale entrate finali	€ 6.007.000,00	Totale spese finali	€ 5.927.500,00
TITOLO 5° Entrate per contabilità speciali	€ 1.293.000,00	TITOLO 3° Rimborso di mutui e prestiti e altre operaz.creditizie	€ 79.500,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATA	€ 7.300.000,00	TITOLO 4° Spese per contabilità speciali	€ 1.293.000,00
		TOTALE COMPLESSIVO SPESA	€ 7.300.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 7.300.000,00	TOTALE A PAREGGIO	€ 7.300.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE 2005 - QUADRO DIMOSTRATIVO DELL'IMPIEGO DELLE RISORSE FINANZIARIE				
cap. 100	Trasferimenti ordinari dalla Regione	€ 4.500.000,00	Totale titolo 1° Spese correnti con esclusione delle quote/capitoli sotto elencati	€ 4.500.000,00
cap. 200	Entrate da convenzioni per attività istituzionali	€ 412.000,00	cap. 165 Spese per l'attività della Sezione Agenti Fisici - Titolo 1°	€ 103.500,00
			cap. 120 Trattamento economico fondamentale del personale - Titolo 1°	€ 12.000,00
			cap. 170 Spese per l'attività della Sezione Laboratorio - Titolo 1°	€ 72.000,00
			cap. 175 Spese per l'attività della Direzione Tecnica - Titolo 1°	€ 88.000,00
			cap. 155 Spese per l'attività della Sezione Aria - Titolo 1°	€ 27.000,00
			cap. 260 Spese per l'attività della Direzione Tecnica - Titolo 2°	€ 30.000,00
			cap. 300 Quota interessi per ammortamento mutui e prestiti - Titolo 3°	€ 79.500,00
cap. 220	Entrate da privati per ulteriori servizi	€ 50.000,00	cap. 170 Spese per l'attività della Sezione Laboratorio - Titolo 1°	€ 50.000,00
cap. 230	Entrate derivanti da rendite patrimoniali, interessi e recuperi vari	€ 40.000,00	cap. 185 Fondo di riserva - Titolo 1°	€ 40.000,00
cap. 320	Trasferimenti dalla Regione per investimenti	€ 460.000,00	Capategoria 2° Funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi - Titolo 2°	€ 460.000,00
cap. 400	Mutuo per ampliamento sede ARPA	€ 545.000,00	cap. 200 Spese per l'amministrazione generale e il patrimonio - Titolo 2°	€ 545.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE 2005/07
QUADRO DIMOSTRATIVO DEL COSTO DEL PERSONALE PER L'ANNO 2005

n.	dipendenti a tempo indeterminato		
2	categoria A	€ 34.650,00	
3	categoria B	€ 55.100,00	
14	categoria C	€ 296.100,00	
19	categoria D	€ 447.700,00	
21	categoria DS	€ 516.300,00	
9	dirigenti	€ 482.300,00	
Costo dipendenti di ruolo		€ 1.832.150,00	
n.	dipendenti a tempo determinato		
1	categoria C	€ 21.000,00	
2	categoria DS	€ 49.200,00	
1	categoria D	€ 23.000,00	
1	dirigente	€ 35.150,00	
Costo dipendenti non di ruolo		€ 128.350,00	
Totale costo retribuzioni del personale			€ 1.960.500,00
Dipendenti a tempo determinato da assumere nel corso del 2005 n.2		€ 53.000,00	
Costo dipendente per progetto Aminato 4AC		€ 26.000,00	
indennità di trasferta		€ 3.200,00	
Arretrati per rinnovo contrattuale		€ 76.500,00	
Totale costo del personale			€ 158.700,00
IRAP sul costo del personale			€ 196.400,00
Fondo trattamento accessorio dirigenti		€ 122.000,00	
Fondo trattamento accessorio comparto		€ 265.000,00	
Totale Fondi per trattamento accessorio al personale			€ 387.000,00
Oneri contributivi per il personale			€ 668.203,47
TOTALE CATEGORIA 1° - PERSONALE			€ 3.370.803,47

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

PROSPETTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2004

<i>FONDO CASSA PRESUNTO AL 31/12/2005</i>	€	1.617.705,69
RESIDUI ATTIVI	€	1.747.854,70
RESIDUI PASSIVI	€	2.927.385,45
<i>DIFFERENZA</i>		
AVANZO	€	438.174,94



Regione Autonoma Valle d'Aosta
Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente

Région Autonome Vallée d'Aoste
Agence Régionale pour la Protection de l'Environnement

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2005/2007

ALLEGATO AL PROVVEDIMENTO N. 356 DEL 31.12.2004

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2005-2007 - PARTE ENTRATA						
Titolo	Categoria	Capitolo	Oggetto	COMPETENZA 2005	COMPETENZA 2006	COMPETENZA 2007
TIT 1°	dalla Regione -cat 1	100	Trasferimenti ordinari dalla Regione	€ 4.500.000,00	€ 4.500.000,00	€ 4.500.000,00
TIT 1°	trasf da rava -cat 1		Totale categoria 1° - Contributi e trasferimenti correnti da Regione	€ 4.500.000,00	€ 4.500.000,00	€ 4.500.000,00
TIT 1°	trasf da altri enti pubblici- cat 2	110		€ -	€ -	€ -
TIT 1°	trasf da altri enti pubblici- cat 2		Totale Categoria 2° - Trasferimenti da altri enti pubblici	€ -	€ -	€ -
			TOTALE TITOLO 1° - Assegnazioni e trasferimenti ordinari di fondi dalla Regione e da altri enti pubblici	€ 4.500.000,00	€ 4.500.000,00	€ 4.500.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2005-2007 - PARTE ENTRATA						
Titolo	Categoria	Capitolo	Oggetto	COMPETENZA 2005	COMPETENZA 2006	COMPETENZA 2007
TIT 2°	per attività istituzionali- cat 1	200	Entrate da convenzioni per attività istituzionali	€ 412.000,00	€ 206.000,00	€ 206.000,00
			Totale Categoria 1° - Entrate per attività istituzionali	€ 412.000,00	€ 206.000,00	€ 206.000,00
TIT 2°	per attività non istituzionali-cat 2	220	entrate da privati per ulteriori servizi	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
			Totale Categoria 2° - Entrate per attività non istituzionali	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
TIT 2°	rendite patrimoniali- interessi-recuperi - cat 3	230	entrate derivanti da rendite patrimoniale, interessi e recuperi vari	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
			Totale Categoria 3° - Rendite patrimoniali-interessi-recuperi	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
			TOTALE TITOLO 2° - Entrate da enti pubblici e privati per attività e servizi - rendite patrimoniali	€ 502.000,00	€ 296.000,00	€ 296.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2005-2007 - PARTE ENTRATA						
Titolo	Categoria	Capitolo	Oggetto	COMPETENZA 2005	COMPETENZA 2006	COMPETENZA 2007
TIT. 3°	Alienazione di beni - cat 1	300		€ -	€ -	€ -
			Totale Categoria 1°- Alienazione di beni	€ -	€ -	€ -
TIT. 3°	Trasferimenti di capitale - cat 2	320	Trasferimenti dalla Regione per investimenti	€ 460.000,00	€ 460.000,00	€ 460.000,00
			Totale Categoria 2°- Trasferimenti di capitale	€ 460.000,00	€ 460.000,00	€ 460.000,00
TIT. 3°	Rimborso di crediti - cat 3	330		€ -	€ -	€ -
			Totale Categoria 3°- Rimborso di crediti	€ -	€ -	€ -
			TOTALE TITOLO 3° Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale, rimborso di crediti	€ 460.000,00	€ 460.000,00	€ 460.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2005-2007 - PARTE ENTRATA						
Titolo	Categoria	Capitolo	Oggetto	COMPETENZA 2005	COMPETENZA 2006	COMPETENZA 2007
TIT. 4°	Mutui-prestiti - cat 1	400	Mutuo per ampliamento sede ARPA	€ 545.000,00	€ -	€ -
			Totale Categoria 1° - Mutui - prestiti	€ 545.000,00	€ -	€ -
TIT. 4°	Anticipazioni ed altre operazioni creditizie - cat 2	420		€ -	€ -	€ -
			Totale Categoria 4° - Anticipazioni ed altre operazioni creditizie	€ -	€ -	€ -
			TOTALE TITOLO 4° - Entrate da mutui, prestiti, altre operazioni creditizie	€ 545.000,00	€ -	€ -
TIT 5°	Partite di giro - Categoria 1°	500	riscossioni di anticipazioni per il servizio economato	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
TIT 5°	Partite di giro - Categoria 1°	510	gestione delle ritenute erariali	€ 807.000,00	€ 780.000,00	€ 780.000,00
TIT 5°	Partite di giro - Categoria 1°	520	gestione dei contributi previdenziali	€ 302.000,00	€ 280.000,00	€ 280.000,00
TIT 5°	Partite di giro - Categoria 1°	530	riscossioni per partite di giro diverse	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
TIT 5°	Partite di giro - Categoria 1°	540	Gestione di entrate accantonate in attesa di destinazione	€ 164.000,00	€ 164.000,00	€ 164.000,00
			Totale Categoria 1° - Partite di giro	€ 1.293.000,00	€ 1.244.000,00	€ 1.244.000,00
			TOTALE TITOLO 5° - Contabilità speciali	€ 1.293.000,00	€ 1.244.000,00	€ 1.244.000,00
			TOTALE ENTRATE	€ 7.300.000,00	€ 6.500.000,00	€ 6.500.000,00
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
			TOTALE GENERALE PARTE ENTRATA	€ 7.300.000,00	€ 6.500.000,00	€ 6.500.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2005-2007 - PARTE SPESA							
titolo	sezione	categoria	capitolo	oggetto	COMPETENZA 2005	COMPETENZA 2006	COMPETENZA 2007
TITOLO 1°	1 Organi istituzionali	6° Organi ist.	100	Indennità di carica del Direttore generale	€ 202.000,00	€ 202.000,00	€ 202.000,00
TITOLO 1°	1 Organi istituzionali	6° Organi ist.	105	Compenso al Collegio dei Revisori	€ 3.700,00	€ 3.700,00	€ 3.700,00
TITOLO 1°	1 Organi istituzionali	6° Organi ist.	110	Irap compenso direttore generale	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00
				Totale Categoria 6° Organi Istituzionali	€ 219.200,00	€ 219.200,00	€ 219.200,00
TITOLO 1°	1 Organi istituzionali	2° funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	115	Spese di rappresentanza - rimborsi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
				Totale Categoria 2° Funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
				Totale Sezione Organi Istituzionali	€ 224.200,00	€ 224.200,00	€ 224.200,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2005-2007 - PARTE SPESA							
titolo	sezione	categoria	capitolo	oggetto	COMPETENZA 2005	COMPETENZA 2006	COMPETENZA 2007
TITOLO 1°	2 Spese di funzionamento - Gestione risorse umane 1° personale		120	Trattamento economico fondamentale del personale	€ 2.119.200,00	€ 2.050.800,00	€ 2.050.800,00
TITOLO 1°	2 Spese di funzionamento - Gestione risorse umane 1° personale		125	IRAP	€ 196.400,00	€ 190.000,00	€ 190.000,00
TITOLO 1°	2 Spese di funzionamento - Gestione risorse umane 1° personale		130	oneri contributivi e fiscali a carico dell'ente	€ 668.203,47	€ 640.000,00	€ 640.000,00
TITOLO 1°	2 Spese di funzionamento - Gestione risorse umane 1° personale		135	trattamento accessorio del comparto e della dirigenza	€ 387.000,00	€ 372.000,00	€ 372.000,00
				Totale Categoria 1° Personale	€ 3.370.803,47	€ 3.252.800,00	€ 3.252.800,00
TITOLO 1°	2 Spese di funzionamento - Gestione risorse umane 2° acquisto di beni e servizi		140	Beni e servizi gestionali del personale (mensa, medicina e sicurezza del lavoro, concorsi, ecc.)	€ 92.000,00	€ 89.000,00	€ 89.000,00
				Totale Categoria 2° Funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	€ 92.000,00	€ 89.000,00	€ 89.000,00
				totale Sezione Spese di funzionamento - Gestione risorse umane	€ 3.462.803,47	€ 3.341.800,00	€ 3.341.800,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2005-2007 - PARTE SPESA							
titolo	sezione	categoria	capitolo	oggetto	COMPETENZA 2005	COMPETENZA 2006	COMPETENZA 2007
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° acquisto di beni e servizi	145	Spese per l'amministrazione generale e il patrimonio	€ 328.000,00	€ 340.000,00	€ 330.000,00
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° acquisto di beni e servizi	150	Spese per l'attività del Servizio generale di supporto alla struttura	€ 18.000,00	€ 20.000,00	€ 15.000,00
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° acquisto di beni e servizi	155	Spese per l'attività della Sezione Aria	€ 249.250,00	€ 250.000,00	€ 210.000,00
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° acquisto di beni e servizi	160	Spese per l'attività della Sezione Acqua suolo rifiuti	€ 13.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° acquisto di beni e servizi	165	Spese per l'attività della Sezione Agenti fisici	€ 223.500,00	€ 150.000,00	€ 130.000,00
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° acquisto di beni e servizi	170	Spese per l'attività della Sezione Laboratorio	€ 183.110,00	€ 190.000,00	€ 169.000,00
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° acquisto di beni e servizi	175	Spese per l'attività della Direzione tecnica	€ 88.000,00		
TITOLO 1°	3 Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	2° acquisto di beni e servizi	180	Spese per l'attività del CTN-NEB	€ -	€ -	€ -
				Totale Categoria 2° Funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	€ 1.102.860,00	€ 964.000,00	€ 868.000,00
				totale Sezione Spese di funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	€ 1.102.860,00	€ 964.000,00	€ 868.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2005-2007 - PARTE SPESA									
titolo	sezione	categoria	capitolo	oggetto	COMPETENZA 2005	COMPETENZA 2006	COMPETENZA 2007		
TITOLO 1°	4 Oneri non ripartibili	5° somme non attribuibili	185	Fondo di riserva	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00		
				Totale Categoria 5° Somme non attribuibili	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00		
TITOLO 1°	4 Oneri non ripartibili	3° Imposte e tasse	190	Imposte e tasse	€ 57.636,53	€ 58.000,00	€ 58.000,00		
				Totale Categoria 3° Imposte e tasse	€ 57.636,53	€ 58.000,00	€ 58.000,00		
				totale Sezione Oneri non ripartibili	€ 102.636,53	€ 103.000,00	€ 103.000,00		
				TOTALE TITOLO 1° SPESE CORRENTI	€ 4.892.500,00	€ 4.633.000,00	€ 4.537.000,00		

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2005-2007 - PARTE SPESA							
titolo	sezione	categoria	capitolo	oggetto	COMPETENZA 2005	COMPETENZA 2006	COMPETENZA 2007
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° acquisto di beni e servizi	200	Spese per l'amministrazione generale e il patrimonio	€ 575.000,00	€ 30.000,00	€ 20.000,00
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° acquisto di beni e servizi	210	Spese per l'attività del Servizio generale di supporto alla struttura	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° acquisto di beni e servizi	220	Spese per l'attività della Sezione Aria	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° acquisto di beni e servizi	230	Spese per l'attività della Sezione Acqua suolo rifiuti	€ 30.000,00	€ 60.000,00	€ 30.000,00
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° acquisto di beni e servizi	240	Spese per l'attività della Sezione Agenti fisici	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 90.000,00
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° acquisto di beni e servizi	250	Spese per l'attività della Sezione Laboratorio	€ 160.000,00	€ 130.000,00	€ 160.000,00
TITOLO 2°	1 acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria	2° acquisto di beni e servizi	260	Spese per l'attività della Direzione tecnica	€ 30.000,00		
				Totale Categoria 2°			
				Funzionamento acquisto e gestione di beni e servizi	€ 1.035.000,00	€ 460.000,00	€ 460.000,00
				TOTALE TITOLO 2° SPESE PER INVESTIMENTI/COSTITUZIONI DI CAPITALI FISSI	€ 1.035.000,00	€ 460.000,00	€ 460.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2005-2007 - PARTE SPESA							
titolo	sezione	categoria	capitolo	oggetto	COMPETENZA 2005	COMPETENZA 2006	COMPETENZA 2007
TITOLO 3°	Rimborso mutui e prestiti	5° somme non attribuibili	300	Quota interessi per ammortamento mutui e prestiti	€ 79.500,00	€ 79.000,00	€ 68.000,00
TITOLO 3°	Rimborso mutui e prestiti	5° somme non attribuibili	310	Quota capitale per ammortamento mutui e prestiti	€ -	€ 84.000,00	€ 191.000,00
				Totale Categoria 5° Somme non attribuibili	€ 79.500,00	€ 163.000,00	€ 259.000,00
				TOTALE TITOLO 3° RIMBORSO MUTUI E PRESTITI	€ 79.500,00	€ 163.000,00	€ 259.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2005-2007 - PARTE SPESA							
titolo	sezione	categoria	capitolo	oggetto	COMPETENZA 2005	COMPETENZA 2006	COMPETENZA 2007
TITOLO 4°	Contabilità speciali	Partite di giro	400	Pagamento di anticipazioni per il servizio economato	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
TITOLO 4°	Contabilità speciali	Partite di giro	410	Versamento delle ritenute erariali	€ 807.000,00	€ 780.000,00	€ 780.000,00
TITOLO 4°	Contabilità speciali	Partite di giro	420	Versamento dei contributi previdenziali	€ 302.000,00	€ 280.000,00	€ 280.000,00
TITOLO 4°	Contabilità speciali	Partite di giro	430	Pagamenti per partite di giro diverse	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
TITOLO 4°	Contabilità speciali	Partite di giro	440	Gestione di entrate accantonate in attesa di destinazione	€ 164.000,00	€ 164.000,00	€ 164.000,00
				Totale Categoria 6° Partite di giro	€ 1.293.000,00	€ 1.244.000,00	€ 1.244.000,00
				TOTALE TITOLO 4° CONTABILITA' SPECIALI	€ 1.293.000,00	€ 1.244.000,00	€ 1.244.000,00
				TOTALE GENERALE PARTE SPESA	€ 7.300.000,00	€ 6.500.000,00	€ 6.500.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE 2005/07 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - ESERCIZIO 2006

ENTRATA	COMPETENZA	SPESA	COMPETENZA
TITOLO 1° - Assegnazioni e trasferimenti ordinari di fondi dalla Regione e da altri enti pubblici	€ 4.500.000,00	TITOLO 1° - Spese Correnti	€ 4.633.000,00
TITOLO 2° - Entrate da enti pubblici e privati per attività e servizi - rendite patrimoniali	€ 296.000,00	TITOLO 2° - Spese d'investimento	€ 460.000,00
TITOLO 3° - Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale, rimborso di crediti	€ 460.000,00		
TITOLO 4° - Entrate da mutui, prestiti, altre operazioni creditizie	€ -		
Totale entrate finali	€ 5.256.000,00	Totale spese finali	€ 5.093.000,00
		TITOLO 3° Rimborso di mutui e prestiti e altre operaz.creditizie	€ 163.000,00
TITOLO 5° Entrate per contabilità speciali	€ 1.244.000,00	TITOLO 4° Spese per contabilità speciali	€ 1.244.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATA	€ 6.500.000,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESA	€ 6.500.000,00
<i>DISAVANZO</i>			
TOTALE A PAREGGIO	€ 6.500.000,00	TOTALE A PAREGGIO	€ 6.500.000,00

A.R.P.A VALLE D'AOSTA

BILANCIO DI PREVISIONE 2005/07 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - ESERCIZIO 2007

ENTRATA	COMPETENZA	SPESA	COMPETENZA
TITOLO 1° - Assegnazioni e trasferimenti ordinari di fondi dalla Regione e da altri enti pubblici	€ 4.500.000,00	TITOLO 1° - Spese Correnti	€ 4.537.000,00
TITOLO 2° - Entrate da enti pubblici e privati per attività e servizi - rendite patrimoniali	€ 296.000,00	TITOLO 2° - Spese d'investimento	€ 460.000,00
TITOLO 3° - Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale, rimborso di crediti	€ 460.000,00		
TITOLO 4° - Entrate da mutui, prestiti, altre operazioni creditizie	€ -		
Totale entrate finali	€ 5.256.000,00	Totale spese finali	€ 4.997.000,00
TITOLO 5° Entrate per contabilità speciali	€ 1.244.000,00	TITOLO 3° Rimborso di mutui e prestiti e altre operaz.creditizie	€ 259.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATA	€ 6.500.000,00	TITOLO 4° Spese per contabilità speciali	€ 1.244.000,00
<i>DISAVANZO</i>		TOTALE COMPLESSIVO SPESA	€ 6.500.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 6.500.000,00	TOTALE A PAREGGIO	€ 6.500.000,00



Relazione al bilancio di previsione 2005 e triennale 2005/2007

Premessa

Il bilancio di previsione 2005 e triennale 2005/2007 è stato predisposto previa completa riclassificazione del bilancio relativo all'esercizio in corso, le cui risultanze sono indicate nella colonna "stanziamenti 2004".

Detta riclassificazione è stata realizzata per le seguenti prioritarie esigenze:

- a) Ai fini di un maggiore adeguamento al combinato disposto degli artt. 30 e 46 della l.r. 27 dicembre 1989, n. 90, e s.m.i. concernente la classificazione della parte spesa dei bilanci degli enti dipendenti dalla Regione;
- b) Realizzare la separazione del bilancio finanziario dal bilancio analitico (tipologia a cui sostanzialmente si può ricondurre il bilancio 2004), al fine di ridurre le prospettive di variazioni e storni – i cui tempi di esecutività incidono negativamente sull'efficienza della gestione – nonché in considerazione della prospettiva di individuazione nel 2005 di nuovi e più opportuni centri di costo, eventualmente correlati agli elementi del P.O.A. (Piano Operativo Annuale) delle attività tecniche, previsto dal Regolamento di organizzazione dell'ente e di prossima approvazione.
- c) Rendere il bilancio finanziario un documento contabile autonomo rispetto all'organizzazione funzionale dell'ente (potendo questa essere eventualmente supportata da elementi di controllo gestionale), al fine di evitarne le variazioni conseguenti alla mera modificazione dell'articolazione delle sezioni tecniche dell'ente, finora corrispondenti alle sezioni di classificazione contabile delle spese.

Impostazione contabile

Le suddette esigenze hanno determinato i seguenti principali criteri di impostazione del bilancio 2005/2007:

- 1) una nuova classificazione delle sezioni e delle categorie in cui il documento contabile è articolato, in particolare mediante istituzione nella parte corrente della spesa di un'unica sezione relativa alla gestione di tutte le risorse umane dell'ente - in precedenza suddivisa tra le varie sezioni del bilancio in quanto corrispondenti come detto alle sezioni tecniche - oltre all'istituzione di una separata unica sezione relativa alle spese per l'acquisto di beni e servizi, ripetuta nella parte investimenti;
- 2) l'accorpamento in un unico titolo (il III) di tutte le spese per la restituzione dei mutui e dei prestiti, sia riferite alla quota interessi (in precedenza iscritta nel titolo I) sia alla quota capitale, restando invariata ai fini degli equilibri di bilancio la relativa copertura a mezzo delle entrate correnti;
- 3) la riduzione del numero dei capitoli, sia della parte entrata sia della parte spesa, e la relativa denominazione nella parte spesa in corrispondenza all'articolazione delle sezioni amministrative e tecniche dell'ente.

Impostazione finanziaria

Ai sensi di legge, le previsioni degli stanziamenti del bilancio 2005/2007 sono state effettuate con l'applicazione del criterio della competenza e con l'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità e integrità, veridicità e attendibilità, verificabilità, nonché del pareggio finanziario.

La consistente riduzione dei trasferimenti regionali e la riclassificazione di cui sopra hanno suggerito prudenzialmente:

- a) l'iscrizione di previsioni di entrata soltanto se correlate a disposizioni normative, ovvero a convenzioni già stipulate o di cui è quantomeno acquisita la relativa proposta, mentre la stima dei corrispettivi da privati è stata effettuata in corrispondenza degli accertamenti 2004 considerati al netto delle poste occasionali realizzate nel predetto esercizio;
- b) il collegamento delle entrate certe (in primis dai trasferimenti regionali) al finanziamento delle spese contrattuali ed obbligatorie;
- c) la non iscrizione sul bilancio iniziale di alcuna quota dell'avanzo di amministrazione presunto, sia per attenderne la definitiva formale quantificazione in sede di rendiconto 2004 sia per consentirne la prioritaria applicazione in sede di verifica trimestrale degli equilibri del bilancio 2005.

Effettuata come detto prudenzialmente la previsione delle entrate correnti (in conto investimenti esiste, analogamente al 2004, unicamente la previsione della quota di trasferimento regionale, oltre al ricorso al credito) ed accertato che essa è sostanzialmente corrispondente al fabbisogno finanziario dell'ente relativo alle spese contrattuali e di consumo obbligatorio, è stata operata la scelta di rinviare l'iscrizione a bilancio di ogni ulteriore spesa, avente tipologia "di livello intermedio" o comunque facoltativa, sino a dopo accertate ulteriori risorse in corso di esercizio.

Conseguentemente, nella sezione di spesa corrente riferita agli acquisti di beni e servizi, si evidenzia un generale sensibile scostamento tra le previsioni del 2005/2007 e gli stanziamenti definitivi 2004, per i quali è necessario rilevare anche l'incidenza talora considerevole delle spese connesse al trasferimento nella nuova sede, realizzato in detto anno, aventi dunque carattere di una tantum.

Previsioni finanziarie del bilancio 2005

In particolare e con riferimento alle previsioni di maggiore rilevanza finanziaria si espone quanto segue.

Parte entrata

Il trasferimento ordinario dalla Regione per il finanziamento delle spese correnti e degli investimenti è stato comunicato per ogni esercizio del triennio nei rispettivi importi di € 4.500.000,00 ed € 460.000,00, pertanto in sensibile decremento rispetto ai trasferimenti 2004.

La previsione delle entrate da convenzioni ed ulteriori attività con enti pubblici è complessivamente di € 412.000,00 ed è riferita a:

- previsione di € 118.000,00 dalla convenzione con l'APAT per la gestione del Punto Focale Regionale in forza della delega recentemente conferita con apposita deliberazione della Giunta regionale. Da segnalare al proposito che, dopo approvata a livello nazionale la legge delega relativa all'ambiente, si avranno ulteriori elementi per l'eventuale estensione della previsione ad ulteriori esercizi finanziari ricompresi nel bilancio triennale in oggetto;
- convenzioni con la Regione per € 53.000,00;
- progetto Interreg Monitraf per € 27.000,00;
- convenzioni con altri enti pubblici per € 77.000,00 (di cui € 72.000,00 riferiti alla competenza 2005 del Progetto 4C amianto e la restante quota dalla convenzione "50 hertz" con il Comune di Aosta)
- quota di competenza 2005 dell'entrata connessa alla convenzione con la Fondazione Ugo Bordoni per € 66.000,00
- convenzioni con altri enti pubblici (USL Valle d'Aosta) per € 21.000,00;
- diritti di cui alla l.r. 31 per € 40.000,00

La previsione di entrate da attività non istituzionali rese in favore di privati, prevalentemente effettuate dalla Sezione laboratorio, è stimata prudenzialmente in € 50.000,00

La previsione di rendite patrimoniali è stimata prudenzialmente in € 40.000,00 di cui € 35.000,00 da interessi bancari ed € 5.000,00 da rimborsi e recuperi.

La previsione di € 545.000,00 iscritta al titolo III del bilancio 2005 è riferita alla prospettiva di contrazione di un mutuo per l'acquisto di un'ulteriore porzione di immobile, attigua alla nuova sede istituzionale dell'Arpa, ai fini dell'ampliamento complessivo della stessa (costo stimato ed iscritto in conto investimenti per € 453.000,00 oltre i.v.a.).

Per ulteriori elementi conoscitivi si fa opportuno rinvio all'apposito quadro dimostrativo dell'impiego delle risorse finanziarie per l'anno 2005 allegato al bilancio.

Parte spesa

Titolo I

Sezione Organi istituzionali

Le previsioni sono state effettuate con inclusione dell'adeguamento dell'indennità del Direttore generale recentemente proposta all'Amministrazione regionale.

Sezione Spese di funzionamento – gestione delle risorse umane

La spesa per le retribuzioni del personale e gli oneri riflessi a carico dell'ente è stata determinata con riferimento all'organico 2004, incrementato di n. 3 programmate

sostituzioni a tempo determinato (n. 2 livelli DS ed 1 livello C) e di n. 2 ulteriori assunzioni a tempo determinato per la realizzazione di specifiche attività.

La determinazione dei fondi per il trattamento accessorio, della dirigenza e del comparto, è stata effettuata con osservanza delle disposizioni contrattuali e del principio della competenza.

La stima del fabbisogno per beni e servizi gestionali del personale è stata effettuata in misura pari ai corrispondenti impegni di spesa assunti nel 2004.

Per ulteriori elementi conoscitivi si fa opportuno rinvio all'apposito quadro dimostrativo del costo del personale per l'anno 2005 allegato al bilancio.

Sezione Spese di funzionamento – acquisto di beni e servizi

Ad integrazione di quanto sopra esposto relativamente all'impostazione finanziaria generale ed alla principale motivazione degli scostamenti tra gli stanziamenti del 2004 e quelli del 2005/2007 delle entrate della sezione di bilancio in argomento, si ritiene opportuno evidenziare i seguenti ulteriori elementi.

La riduzione dello stanziamento delle spese della sezione previste nel 2005 rispetto al 2004 è determinata anche:

- dalla diversa allocazione di talune spese correnti nel 2005 rispetto al 2004, in particolare a seguito dell'istituzione della nuova sezione relativa alla gestione delle risorse umane;
- dalla generale soppressione nel bilancio 2005 delle spese per consulenze (informatiche, fiscali, del lavoro ed altre prettamente tecniche);
- dalla soppressione, a seguito dell'acquisto in proprietà di un apposito immobile, degli oneri di locazione connessi all'utilizzo delle precedenti sedi dell'ente;
- dalla soppressione nel 2005 delle rilevanti spese sostenute nel 2004 per il trasferimento nella nuova sede ed aventi pertanto carattere di una tantum;
- dall'allocazione al titolo II del bilancio 2005 di spese relative a manutenzioni straordinarie iscritte nel 2004 nella parte corrente del bilancio (in particolare, quella relativa alla quota di spesa per la manutenzione straordinaria della rete di monitoraggio della qualità dell'aria).

Titolo II

Sezione acquisto strumenti e beni – manutenzione straordinaria.

La previsione di spesa in conto investimenti 2005 è riferita:

- per € 545.000,00 alla già citata prospettiva di acquisto di un'ulteriore porzione di immobile ad uso sede istituzionale (finanziato da mutuo)
- per € 490.000,00 all'acquisto ed alla manutenzione straordinaria di attrezzature ed arredi (di cui € 460.000,00 finanziati dal trasferimento regionale ed € 30.000,00 finanziati dal Punto Focale Regionale).

Titolo III

Lo stanziamento del 2005 è relativo ad un ulteriore rateo di preammortamento del mutuo contratto con la Finaosta s.p.a. per l'acquisto della sede, oltre alla previsione di un ulteriore rateo di preammortamento del sopra citato mutuo che si intende contrarre. L'avvio dei ratei di ammortamento dei mutui è iscritto a decorrere dall'esercizio finanziario 2006.

Previsioni finanziarie del bilancio triennale 2005/2007 – esercizi 2006 e 2007

Si ritiene opportuno evidenziare, in particolare, che la riduzione delle entrate negli esercizi 2006 e 2007 derivanti da enti pubblici e privati per attività e servizi, connessa principalmente all'attuale assenza di formali impegni sul finanziamento del P.F.R. è compensata dalla riduzione, oltre che della spesa per acquisto di beni e servizi connessi alla specifica attività, dalla riduzione della spesa per la gestione delle risorse umane nel citato biennio in relazione alla soppressione di talune previsioni di assunzioni di personale a tempo determinato.

Detta riduzione di costi del personale nella parte corrente del bilancio determina la corrispondente riduzione dell'ammontare complessivo delle contabilità speciali-partite di giro nel biennio 2006/2007.

Equilibri del bilancio di previsione 2005/2007

Il bilancio di previsione 2005 presenta un avanzo economico di € 30.000,00 derivante dall'iscrizione nel titolo I della parte spesa dell'intero trasferimento di € 118.000,00 connesso all'istituzione del Punto Focale Regionale, a fronte della relativa destinazione al finanziamento di spese correnti per € 88.000,00 ed al finanziamento di spese di investimento per € 30.000,00.

Nel bilancio non viene iscritta alcuna quota dell'avanzo di amministrazione presunto 2004, né vi è la necessità di coprire alcun disavanzo come dimostra l'apposito quadro dimostrativo dell'avanzo presunto 2004 allegato al bilancio.

Per ulteriori elementi conoscitivi si fa opportuno rinvio all'apposito quadro generale riassuntivo allegato al bilancio.

Saint-Christophe, 22 dicembre 2004

Il Direttore amministrativo
Dott. Adriano Del Col

Il Direttore generale
Dott. Edmondo Nocerino

Regione Autonoma Valle d'Aosta

A.R.P.A.
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE
DELL'AMBIENTE



*RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2005 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2005/2007*

Roberto BESENVAL

Luciana CASAGRANDE

Ezio GUIDETTI



In ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 16 della legge regionale 41/1995, il Collegio dei revisori espone la propria relazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2005 e al bilancio triennale 2005/2007.

I Revisori hanno preso visione della documentazione allegata al bilancio di previsione 2005 e triennale 2005/2007 ed in particolare della relazione del Direttore che evidenzia le motivazioni, ampiamente condivise dal Collegio, che hanno consigliato di riclassificare il bilancio per renderlo conforme a quello degli enti dipendenti dalla Regione e, dal punto di vista gestionale, più snello e leggibile.

La relazione del Direttore evidenzia anche nel dettaglio i criteri adottati per la previsione delle entrate e delle spese e l'analisi degli scostamenti rispetto all'esercizio in chiusura.

Si dà particolare rilievo all'attenzione posta nella previsione delle spese, con l'obiettivo di rendere l'Agenzia sempre più autonoma ed organizzata dal punto di vista gestionale (accorto utilizzo delle risorse umane e drastica riduzione delle consulenze che nei passati esercizi appesantivano il bilancio corrente e non accrescevano le conoscenze dei dipendenti).

Il bilancio triennale, seppure in presenza della riduzione delle entrate per trasferimenti, è in grado di assicurare la corretta gestione delle attività dell'Agenzia.

VERIFICA DEL RISPETTO DEI PRINCIPI DI BILANCIO

Il bilancio annuale ed il bilancio pluriennale rispettano i principi dettati dalla legge regionale in materia di contabilità. In particolare le previsioni 2005 pareggiano in entrata ed in uscita in € 7.300.000,00 e le previsioni 2005 e 2006 in € 6.500.000,00. Va segnalato che le poste di bilancio sono previste in misura prudentiale; infatti le entrate sono stimate tenendo conto delle disposizioni normative, dei contratti in essere e analizzando gli accertamenti degli anni precedenti. Anche le spese sono state valutate in misura corretta a tengono conto degli eventi prevedibili.

Il Collegio dei revisori esprime pertanto il giudizio di congruità, di coerenza e di attendibilità delle previsioni.

SERVIZI PER CONTO TERZI

Le contabilità per conto terzi pareggiano, nell'esercizio 2005, in € 1.293.000,00, mentre nei due esercizi successivi in € 1.244.000,00.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Nel bilancio di previsione 2005 non è iscritto l'avanzo di amministrazione presunto, o una quota di esso. Il Servizio finanziario ha tuttavia simulato la chiusura dell'esercizio 2004 e determinato il risultato di esercizio presunto. L'avanzo effettivo verrà utilizzato dopo l'approvazione del rendiconto.



Nel bilancio triennale è previsto, limitatamente all'esercizio 2005, il ricorso all'indebitamento per 545.000,00 € per finanziare l'ampliamento della sede.

BRIEVE ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate correnti riferite all'esercizio 2005 diminuiscono, rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio 2004, dell'11,54%, principalmente a causa della sensibile riduzione del trasferimento ordinario della Regione. E' inoltre previsto il decremento delle entrate per servizi resi a favore di privati (nell'esercizio 2004 sono state accertate entrate straordinarie non ripetibili).

BILANCIO INVALUTO DELLE SPESE

Le spese correnti dell'esercizio 2005 rappresentano l'82% circa delle spese totali; negli esercizi successivi incidono per oltre il 90%. Tra queste risultano preponderanti quelle per il personale (70,78%) seguite da quelle per l'acquisto di beni e servizi (22,54%), per il funzionamento degli organi istituzionali (4,58%), per imposte e tasse (1,18%) e fondo di riserva (0,92%).

Gli investimenti (13% circa delle spese totali) sono finalizzati principalmente agli interventi nel settore dell'Amministrazione generale, per le attività del Laboratorio e della sezione aria.

Nel 2006 e nel 2007 sono ancora previsti consistenti investimenti nelle sezioni Laboratorio e Aria; si riducono invece gli investimenti nel settore dell'Amministrazione generale poiché nel 2005 si conclude l'investimento per la realizzazione della nuova sede.

FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva è iscritto in 45.000,00 € per ciascuno degli esercizi considerati. Tale importo può ritenersi sufficiente per le esigenze dell'Agenzia.

CONCLUSIONI E RACCOMANDAZIONI

Alla luce delle verifiche effettuate nonché delle considerazioni sopra esposte, il Collegio dei revisori esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione finanziario per l'esercizio 2005 e del bilancio triennale 2005/2007. Rivolge un apprezzamento al Direttore amministrativo e al personale del Servizio finanziario per il gravoso lavoro svolto nell'ottica di garantire una gestione più manageriale dell'Agenzia.