

## PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE GENERALE

N. ~~76~~ IN DATA 25 SET. 2014

**OGGETTO:** variazione n. 1 del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014.

### IL DIRETTORE GENERALE

Visto il decreto del Presidente della Regione n. 433 in data 23 ottobre 2009, concernente la nomina del Direttore generale dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Valle d'Aosta (ARPA) nella persona del sottoscritto, in esecuzione della deliberazione di designazione della Giunta regionale n. 2939 in data 23 ottobre 2009, per il periodo dal 1° novembre 2009 al 31 ottobre 2014;

visto il regolamento di contabilità di questa Agenzia, approvato con provvedimento del Direttore generale n. 505 del 7 novembre 2003 (testo coordinato approvato con provvedimento del Direttore generale n. 72 del 27 settembre 2013) con particolare riguardo al titolo III (Gestione del bilancio di previsione);

visto in particolare l'articolo 14 del suddetto regolamento, per il quale, ai commi 5 e 6:

“ 5. L'avanzo di amministrazione, non destinato al finanziamento di spese in conto capitale, può essere utilizzato per il finanziamento delle spese correnti, secondo il seguente ordine di priorità:

- a) spese connesse a fondi vincolati;
- b) spese di funzionamento non ripetitive;
- c) altre spese, necessarie a garantire l'espletamento dei compiti e delle attività previste dall'articolo 4 della legge regionale 4 settembre 1995, n. 41, istitutiva dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente.

6. L'avanzo di amministrazione presunto, derivante dall'esercizio immediatamente precedente, può essere applicato al primo anno del bilancio pluriennale, con prioritaria destinazione alle spese in conto capitale.”;

richiamati:

- il bilancio di previsione dell'ARPA per l'esercizio finanziario 2014 e per il triennio 2014/2016, approvato con provvedimento del Direttore generale n. 107 del 31 dicembre 2013, e, in sede di controllo, dalla Giunta regionale con deliberazione 97 in data 31 gennaio 2014;
- il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2013 approvato con proprio provvedimento n. 54 in data 27 giugno 2014 e, in sede di controllo, con deliberazione della Giunta regionale n. 1016 in data 18 luglio 2014;

preso atto che è stato accertato un avanzo di amministrazione pari ad € 907.951,15 di cui:

- a) avanzo vincolato per € 407.706,87 di cui € 313.000,00 già applicati all'approvazione del

bilancio iniziale per l'esercizio 2014, euro 94.706,87 riferiti a residui attivi vetusti per i quali non vi è una garanzia certa della relativa riscossione;

- b) € 49.851,55 formalmente vincolati, come da regolamento agenziale di contabilità (art. 14, c. 5), discendenti dal trasferimento di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 1900 in data 10 luglio 2009;
- c) avanzo vincolato ad investimenti per euro 76.550,76, derivanti da economie rilevate sul titolo II, di cui € 60.000,00 già applicati sul bilancio iniziale esercizio 2014;
- d) avanzo non vincolato per euro 373.841,97;

richiamata poi la deliberazione della Giunta regionale n. 1211 del 29 agosto 2014 (trasmessa con lettera dell'Assessorato territorio e ambiente registrata al protocollo ARPA n. 8057 del 3 settembre 2014) con la quale si approva la riduzione del trasferimento in parte corrente ad ARPA per l'anno 2014 per la somma di € 300.000,00;

ritenuto quindi di applicare al bilancio dell'esercizio 2014:

- 1) l'avanzo vincolato di cui al punto b) del paragrafo precedente, impiegando tali risorse per lo sviluppo delle attività nelle indagini geognostiche sui territori del fondovalle principale, originariamente attivata con deliberazione della Giunta regionale 1900/2009;
- 2) la quota dell'avanzo vincolato ad investimenti (euro 16.550,76) e l'ulteriore quota di euro 373.841,97 dell'avanzo di amministrazione non vincolato ancora disponibile, per il finanziamento di:
  - spese di investimento per euro 52.000,00;
  - altre spese correnti per euro 321.841,97, di cui euro 300.000,00 in via "necessitata" in forza della citata deliberazione della Giunta regionale 1211/2014 al fine di ripristinare l'equilibrio di bilancio a seguito della corrispondente riduzione del trasferimento regionale;

dato atto, pertanto, che l'avanzo di amministrazione complessivamente applicato al bilancio dell'esercizio corrente ammonta ad euro 813.244,28, comprensivo della quota già applicata in sede previsionale (pari a euro 373.000,00);

reputato quindi necessario apportare le conseguenti variazioni al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014, sinteticamente descritte nel dispositivo e negli allegati al presente provvedimento, predisposti dall'Ufficio Contabilità con la supervisione del Direttore amministrativo;

visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei revisori dei conti ai sensi dell'articolo 16 della legge regionale 4 settembre 1995, n. 41, risultante dalla relazione datata 16 settembre 2014, registrata al protocollo ARPA al n. 8397 del 17 settembre 2014;

vista la legge regionale 24 novembre 1997, n. 37, concernente la disciplina della vigilanza e del controllo sugli atti dell'ARPA, e dato atto che, ai sensi del relativo art. 3, comma 1, lett. b), il presente provvedimento di variazione al bilancio è soggetto all'approvazione preventiva da parte della Giunta regionale;

#### DISPONE

- 1. di applicare al bilancio di previsione dell'esercizio corrente la somma totale di euro 440.244,28 dell'avanzo di amministrazione disponibile, accertato con il rendiconto 2013, di cui:
  - a) fondi formalmente vincolati per € 49.851,55;
  - b) fondi vincolati per finanziamento spese in conto capitale per € 16.550,76;
  - c) fondi non vincolati per € 373.841,97, da destinare al finanziamento di:

- spese di investimento per € 52.000,00;
- spese correnti per € 321.841,97;

2. di apportare, in corrispondenza della quota dell'avanzo applicata, di cui al precedente punto 1), lettera b), la seguente variazione in aumento alla parte spesa del bilancio di previsione corrente:

*Titolo II*

Capitolo 200 "Acquisizione e manutenzione straordinaria beni immobile e strumentazioni"

€16.550,76

Totale in aumento/a pareggio

€ 16.550,76

3. di apportare, in corrispondenza dell'entrata di cui al precedente punto 1), lettera a) e c), le seguenti variazioni in aumento alla parte spesa del bilancio di previsione corrente:

*Titolo I*

Capitolo 145 "Acquisizione beni mobili e servizi"

€ 388.244,28

*Titolo II*

Capitolo 200 "Acquisizione e manutenzione straordinaria beni immobili e strumentazioni"

€ 35.449,24

Totale in aumento/a pareggio

€ 423.693,52

4. di approvare, conseguentemente a quanto sopra disposto, gli incrementi complessivi dei capitoli del bilancio di previsione esercizio 2014, riepilogati nei prospetti A e B allegati al presente provvedimento;
5. di approvare l'aggiornamento dei prospetti di riepilogo dei limiti di spesa degli apparati amministrativi e per rapporti di lavoro flessibile, come da prospetti allegati;
6. di dare atto inoltre che il presente provvedimento rispetta il pareggio finanziario;
7. di dare atto altresì che in merito alla presente variazione il Collegio dei revisori dei conti ha espresso parere favorevole come da relazione datata 16 settembre 2014 (registrata al protocollo ARPA al n. 8397 del 17 settembre 2014) ai sensi dell'articolo 16 della legge regionale 41/1995;
8. di trasmettere il presente provvedimento al controllo preventivo di legittimità della Giunta regionale in esecuzione dell'art. 3, comma 1, lett. b) della legge regionale 24 novembre 1997, n. 37.



Il Direttore generale  
Giovanni Agnesod

CODICE			OGGETTO DELLA VOCE di ENTRATA	VARIAZIONI PEG			
T	I	T		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO RISULTANTE	
0	00	0001	1 / 1	Fondi vincolati	313.000,00	49.851,55	362.851,55
0	00	0001	1 / 2	Finanziamento Investimenti	60.000,00	16.550,76	76.550,76
0	00	0001	1 / 4	Fondi non Vincolati		373.841,97	373.841,97
1	01	0100	100 / 100	Trasferimenti ordinari	5.260.000,00	-300.000,00	4.960.000,00
					<b>TOTALE:</b>	140.244,28	

CODICE				OGGETTO DELLA VOCE di SPESA	VARIAZIONI PEG			
T	I	T			PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO RISULTANTE	
1	02	02	01	122 / 145	Acquisizione beni mobili e servizi	1.790.365,90	88.244,28	1.878.610,18
1	03	01	01	131 / 157	Oneri per interessi su ammortamento mutui e prestiti	31.500,00	-2.500,00	29.000,00
2	04	01	01	241 / 200	Acquisizione e manutenzione straordinaria di beni immobili e strumentazioni	145.000,00	52.000,00	197.000,00
3	05	01	01	351 / 305	Quota capitale per ammortamento mutui e prestiti	204.000,00	2.500,00	206.500,00
						<b>TOTALE:</b>	140.244,28	

Allegato b) al Provvedimento del Direttore generale di ARPA Valle d'Aosta n. 74 del 25/09/2014  
 QUADRO DIMOSTRATIVO DELL'IMPIEGO DELLE RISORSE

Spese Correnti - Beni e servizi			€	388.244,28
Capito	Articolo	Descrizione	importo	
		Ripristino minor entrata (DGR 1211/2014)	€	300.000,00
145	1 - Direzione Amministrativa	Manutenzioni/Spese varie per funzionamento sede	€	9.392,73
145	2 - Direzione tecnica			
145	3 - Direzione generale			
145	4 - Sezione Aria ed Energia			
145	5 - Sezione Acqua, Suolo e Siti contaminati	Indagini geognostiche Piana di Aosta (avanzo vincolato): convenzione Bicocca, sondaggi, rilievi...	€	49.851,55
145	6 - Sezione Agenti Fisici	Spese per sicurezza/Elitrasporto, nell'ambito delle attività di studio e monitoraggio dei cambiamenti climatici	€	7.000,00
		Convenzione Università Friburgo (A.O. Effetti sul territorio dei cambiamenti climatici)	€	5.000,00
145	7 - Sezione Laboratorio	Spese varie per attività istituzionali	€	15.000,00
145	9 - Sezione Analisi mineralogiche, morfologiche e microanalisi	Dottorato di ricerca sulle fibre minerali	€	2.000,00
145	10 - Pronta reperibilità			
157	Oneri per interessi su ammortamento mutui e prestiti	"girofondi" per errato stanziamento	-€	2.500,00
305	Quota capitale x amm.to mutui e prestiti	"girofondi" per errato stanziamento	€	2.500,00

Spese investimento			€	52.000,00
Capito	Articolo	Descrizione	importo	
200	1 - Direzione amministrativa	Ripristino stanziamento programma investimenti 2014 a seguito storni analitici mese di luglio	€	2.000,00
200	2 - Direzione tecnica	Ripristino stanziamento programma investimenti 2014 a seguito storni analitici mese di luglio	€	2.500,00
200	4 - Sezione Aria ed Energia	Dotazioni varie e strumentazioni informatiche	€	2.500,00
200	5 - Sezione Acqua, Suolo e Siti contaminati	Ripristino stanziamento programma investimenti 2014 a seguito storni analitici mese di luglio	€	1.500,00
		Ripristino stanziamento programma investimenti 2014 a seguito storni analitici mese di luglio	€	500,00
		Ripristino stanziamento programma investimenti 2014 a seguito storni analitici mese di luglio	€	2.000,00
200	6 - Sezione Agenti Fisici	Dotazioni varie e strumentazioni informatiche	€	10.000,00
		Ripristino stanziamento programma investimenti 2014 a seguito storni analitici mese di luglio	€	5.000,00
		Ripristino stanziamento programma investimenti 2014 a seguito storni analitici mese di luglio	€	2.000,00
		Ripristino stanziamento programma investimenti 2014 a seguito storni analitici mese di luglio	€	8.000,00
200	7 - Sezione Laboratorio	Ripristino stanziamento programma investimenti 2014 a seguito storni analitici mese di luglio	€	3.000,00
		Ripristino stanziamento programma investimenti 2014 a seguito storni analitici mese di luglio	€	4.000,00
		Ripristino stanziamento programma investimenti 2014 a seguito storni analitici mese di luglio	€	4.000,00
200	9 - Sezione Analisi mineralogiche, morfologiche e microanalisi	Ripristino stanziamento programma investimenti 2014 a seguito storni analitici mese di luglio	€	5.000,00
200	10 - Pronta Reperibilità			
<b>Totale complessivo variazione</b>			€	<b>440.244,28</b>

Suddivisione della proposta di variazione per tipologia di spesa

spesa obbligatoria	€ 300.000,00
spese investimenti	€ 52.000,00
spese non ripetitive	€ 63.851,55
spese ordinarie	€ 24.392,73

**Programmazione dei rapporti di lavoro temporaneo, di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione di lavoro per l'anno 2014 ai fini del monitoraggio della spesa sui rapporti di lavoro flessibile ai sensi della legge regionale 13 dicembre 2013, n. 18 - finanziaria per gli anni 2014/2016**

Area/Ufficio	Cat	durata complessiva	Attività	Stima costo
Aria ed energia	C	4 mesi	Sostituzione personale assente	€ 12.600,00
Aria ed energia	C	6,5 mesi	Supporto per attività di monitoraggio qualità dell'aria	€ 19.400,00
Aria ed energia	D	9 mesi	Sostituzione personale assente con diritto alla conservazione del posto	€ 31.507,00
Affari generali	D	12 mesi	Sostituzione personale assente con diritto alla conservazione del posto	€ 42.010,00
Affari generali	C	12 mesi	Sostituzione personale di ruolo in part- time. (18 ore settimanali)	€ 18.900,00
Affari generali	C	4 mesi	Parziale sostituzione personale di ruolo in part- time. (11 ore settimanali)	€ 521,00
Laboratorio - Segreteria del laboratorio	C	3 mesi	Sostituzione "a scorrimento" personale assente con diritto alla conservazione del posto	€ 8.500,00
Laboratorio - Accettazione e magazzino	B	12 mesi	Sostituzione personale assente con diritto alla conservazione del posto. (25 ore settimanali)	€ 22.700,00
Laboratorio - Biologia microbiologia	C	11 mesi	Sostituzione personale assente con diritto alla conservazione del posto. (18 ore settimanali)	€ 17.300,00
Laboratorio - Acque e spettrofotometria	C	9 mesi	Supporto per attività legate alla messa a punto del metodo per la ricerca dell'arsenico mediante ICP massa	€ 29.100,00
Laboratorio - Centralino portineria	C	6 mesi	Sostituzione personale assente con diritto alla conservazione del posto. (18 ore settimanali)	€ 9.200,00
Agenti fisici - Effetti sul territorio dei cambiamenti climatici	D	6 mesi	Sostituzione personale con diritto alla conservazione del posto.	€ 20.700,00
Agenti fisici - Radiazione non ionizzanti	D	10 mesi	Sostituzione personale con diritto alla conservazione del posto.	€ 35.000,00
Gestione del personale	C	9 mesi	Sostituzione personale con diritto alla conservazione del posto.	€ 27.900,00

Contabilità	C	11,5 mesi	Sostituzione personale assente con diritto alla conservazione del posto	€ 36.213,00
Laboratorio - Area operativa Acque e spettrofotometria (co.co.co.)		12 mesi	Progetto sperimentale monitoraggio dei progetti relativi alla promozione e sostegno ad iniziative per la prevenzione e la riduzione della componente organica (compostaggio) nei rifiuti urbani Convenzione RAVA/ Institut Agricole'	€ 35.200,00
Aria-Laboratorio (co.co.co)		12 mesi	Progetto EC_OC monitoraggio composizione polveri sottili.	€ 35.400,00
Gestione del personale (Voucher INPS)		12 giorni	Attività amministrativa urgente per la chiusura della rendicontazione per il progetto ACQWA	€ 2.500,00
Agenti fisici - Radioattività ambientale (co.co.co)		6 mesi	Messa a punto di metodiche di misura di radon in acqua e del fattore di equilibrio del radon	€ 17.850,00
Laboratorio – Coac (co.co.co)		6 mesi	Accreditamento di tre metodiche secondo la norma UNI en 17025	€ 17.580,00
Contabilità	C	3,5 mesi	Sostituzione personale di ruolo in part- time. (18 ore settimanali)	€ 5.510,00
Affari generali	C	3 mesi	Sostituzione personale di ruolo in part- time (29 ore settimanali)	€ 7.610,00
<b>Totale spesa per l'anno 2014</b>				<b>€ 453.201,00</b>

Limite di spesa da rispettare ai sensi dell'articolo 33 comma 3, della legge finanziaria regionale n. 18 del 13/12/2013, pari alla spesa sostenuta (impegnata) per le forme di lavoro flessibile nel 2009 al netto della riduzione di 90.000 €

**€ 485.115,00**

Note:

1. non sono state conteggiate le spese relative al personale coinvolto nell'ambito di iniziative e progetti finanziati da altri soggetti (es. fondi europei/convenzioni finanziate), in tal senso interpretazione della Conferenza delle Regioni e delle Provincie autonome 11/17/CR06/C1 e deliberazione della Corte dei Conti – sezioni riunite – 7/contr/11 del 7 febbraio 2011.



**Riduzione dei costi degli apparati amministrativi \***

**Art. 6 comma 7 decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito in legge 30 luglio 2010, n. 122**

**Art. 1 , comma 141, legge 24 dicembre 2012, n. 228**

**Art. 1 comma 5 decreto legge 31 agosto 2013, n. 101 convertito in legge 30 ottobre 2013, n. 125**

Tipologia spesa	Base di calcolo per il limite di spesa	Limite annuo spesa	NOTE
Studi ed incarichi di consulenza (80% del limite di spesa per l'anno 2013)	€ 4.300,80	€ 3.440,64	art. 6 DL 78/2010 - limite imposto a decorrere dall'anno 2011 art. 1 dl 101/2013
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza (20% dell'importo impegnato nel 2009)	€ 8.148,00	€ 1.629,60	art. 6 DL 78/2010 - limite imposto a decorrere dall'anno 2011
Spese per missioni (50% dell'importo impegnato nel 2009)	€ 52.032,83	€ 26.016,42	art. 6 DL 78/2010 - limite imposto a decorrere dall'anno 2011
Spesa per attività di formazione (50% dell'importo impegnato nel 2009)	€ 32.284,86	€ 16.142,43	art. 6 DL 78/2010 - limite imposto a decorrere dall'anno 2011
Spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture (limite=importo impegnato nel 2011)**	€ 40.965,76	€ 40.965,76	DL 95/2012 (come ridefinito con RAVA) - limite imposto a decorrere dall'anno 2013
Spesa per l'acquisto di mobili e arredi (20% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011)	€ 17.648,09	€ 3.529,62	legge 24 dicembre 2012, n. 228 limite imposto per gli anni 2013 e 2014
<b>TOTALI</b>	<b>€ 137.732,25</b>	<b>€ 91.724,46</b>	

Note:

\* Non sono state conteggiate le spese effettuate nell'ambito di iniziative e progetti finanziati da altri soggetti (es. fondi europei)

\*\* Il limite di spesa è stato determinato in accordo con la Presidenza della Regione (note prot. ARPA nn. 2268 del 26 febbraio 2013 e 3569 del 4 aprile 2013), a parziale deroga di quanto previsto dalle norme di contenimento della spesa pubblica.