



## DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 154

DEL 18-6-2018

Il Direttore Generale dell'ARPAV, Dott. Nicola Dell'Acqua, giusti i poteri conferiti con D.C.R.V. n. 130 del 19 ottobre 2016, coadiuvato dal Direttore dell'Area Amministrativa e dal Direttore dell'Area Tecnico-Scientifica adotta in data odierna la presente deliberazione, costituita da n. 7 pagine compreso il presente frontespizio, oltre a n. .... allegati, per complessive n. .... pagine.

**OGGETTO: Bilancio Economico Preventivo 2018 - 1° assestamento.**

Servizio Proponente	Verifica Attività di Progetto	Registrazione contabile
Si propone l'adozione della presente proposta attestando l'avvenuta regolare istruttoria del procedimento e la legittimità del provvedimento.	Si attesta la regolare valutazione di coerenza dell'atto con le attività progettuali previste.	<input type="checkbox"/> Prevista <input type="checkbox"/> Non prevista Effettuata la registrazione contabile da parte del Servizio Economico Finanziario.
Il Dirigente _____ (data) _____ (firmato elettronicamente)	Il Dirigente _____ (data) _____ (firmato elettronicamente)	Il Dirigente _____ (data) _____ (firmato elettronicamente)

Parere espresso per quanto di competenza o informativa preventivamente ricevuta	
<input type="checkbox"/> favorevole <input type="checkbox"/> contrario <input type="checkbox"/> informativa  IL DIRETTORE AREA AMMINISTRATIVA  _____ (firma e timbro per esteso) (La motivazione dell'eventuale parere contrario è allegata quale parte integrante al presente provvedimento)	<input type="checkbox"/> favorevole <input type="checkbox"/> contrario <input type="checkbox"/> informativa  IL DIRETTORE AREA TECNICO-SCIENTIFICA  _____ (firma e timbro per esteso) (La motivazione dell'eventuale parere contrario è allegata quale parte integrante al presente provvedimento)



Il Dirigente presso il Servizio Economico Finanziario riferisce quanto segue:

La normativa contenuta nella L.R. 14 settembre 1994, n. 55, definisce le *“Norme sull’assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle unità locali socio sanitarie e delle aziende ospedaliere in attuazione del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 “Riordino della disciplina in materia sanitaria”, così come modificato dal decreto legislativo 7 dicembre 1993, n. 517”*.

La Legge Regionale 18 ottobre 1996, n. 32, istitutiva di ARPAV, stabilisce:

- all'art. 2, comma 2 bis, come modificato dall'art. 61 della L.R. n. 45/2017, che *“... la Giunta regionale definisce gli obiettivi annuali e pluriennali dell'ARPAV per il tramite della Segreteria generale della programmazione, sentiti, per gli aspetti di rispettiva competenza, i responsabili delle Aree competenti in materia di sanità e sociale e in materia di tutela e sviluppo del territorio. L'ARPAV, assicurando la piena erogazione dei livelli essenziali delle prestazioni tecniche ambientali (LEPTA) secondo quanto previsto dalla legge 28 giugno 2016, n. 132, è finanziata, in particolare, con le risorse del Fondo Sanitario Regionale (FSR), oltreché dalle altre entrate di cui all'articolo 27. Si applicano all'ARPAV le norme di bilancio e di contabilità previste dal Titolo II del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 92”, nonché gli schemi di bilancio, per quanto compatibili, previsti per le aziende del servizio sanitario.”*;
- all'art. 17, riguardante la *“gestione economico-finanziaria”* dell'Agenzia, l'applicazione delle norme in materia di patrimonio, contabilità, attività contrattuale in vigore per le unità locali socio-sanitarie, in quanto compatibili;
- all'art. 27, come modificato dall'art. 61 della L.R. n. 45/2017, che *“... le entrate dell'ARPAV, al fine di garantirne l'autonomia amministrativa e contabile, sono costituite da: a) un contributo ordinario di funzionamento, per le spese correnti e per gli investimenti, finanziato dal Fondo Sanitario Regionale (FSR) di 51,7 milioni di euro, necessario a garantire le funzioni già trasferite all'ARPAV, annualmente estensibile sino alla misura massima dello 0,65 per cento della dotazione dello stesso FSR; il contributo è determinato dalla Giunta regionale, ai sensi dell'articolo 2, comma 2 bis, in ragione degli obiettivi ivi fissati; ...”*.

Inoltre, la citata L.R. n. 45/2017 stabilisce che, per gli oneri derivanti dall'applicazione dell'art. 61, siano utilizzate le risorse del Fondo Sanitario Regionale allocate alla Missione 13 *“Tutela della salute”*, Programma 01 *“Servizio sanitario regionale – finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA”*, Titolo 1 *“Spese correnti”* del bilancio di previsione 2018-2020.



Con DGRV n. 382 del 26/03/2018 ad oggetto *“Funzioni di controllo esercitate dalla Giunta regionale nei confronti dell’Agenzia Regionale per la Prevenzione e Protezione Ambientale del Veneto (ARPAV). Modifica della DGR n. 2089 del 19 novembre 2013”* è stata approvata, a seguito delle già citate modifiche introdotte dall’art. 61 della L.R. n. 45/2017, alla L.R. n. 32/1996, la nuova ripartizione delle competenze tra le Strutture regionali in merito ai controlli previsti all’art. 19 della L.R. n. 32/1996.

Preso atto che:

- con Deliberazione del Direttore Generale n. 319 del 18/12/2017 è stato approvato il *“Bilancio Economico Preventivo per l’anno 2018”*, che ha previsto il finanziamento del Piano Investimenti, attraverso le seguenti modalità: alienazioni di immobili, fondi propri dell’Agenzia, utilizzo del risultato di esercizio 2016 e progetti vincolati;
- con Deliberazione del Direttore Generale n. 34 del 12/02/2018 è stato adottato il Programma triennale delle opere pubbliche 2018-2020 e l’elenco annuale dei lavori pubblici 2018, assunto in coerenza al Piano degli Investimenti, allegato al BEP 2018;
- con Deliberazione del Direttore Generale n. 48 del 21/02/2018 è stato approvato il Programma biennale 2018/2019 per le forniture e servizi di ARPAV;
- con Deliberazione del Direttore Generale n. 111 del 30/04/2018 è stato approvato il Bilancio di Esercizio 2017.

Constatato che il Bilancio di Esercizio 2017 ha rilevato un risultato d’esercizio positivo di 3.264.797 euro, nonché un saldo finanziario positivo di 9.310.442 euro, come da tabella che segue:

ANALISI FINANZIARIA	2016	2017
ATTIVO CIRCOLANTE	28.487.877	31.756.253
FONDI PER RISCHI E ONERI	-10.559.659	-9.068.370
DEBITI	-14.174.830	-13.377.441
<b>Saldo FINANZIARIO</b>	<b>3.753.388</b>	<b>9.310.442</b>

Tenuto conto dei risultati positivi sopra evidenziati e in attuazione della DDG n. 111/2018, è intenzione dell’Agenzia disporre del risultato d’esercizio per destinarlo a finanziare ulteriori interventi di investimento, così come previsto dal proprio Regolamento (DDG n. 276 del 19/05/2009) che, all’art. 42 *“Risultati economici”*, stabilisce che: *“L’eventuale risultato economico positivo di esercizio è destinato in via prioritaria agli investimenti. (omissis)”*.

Per quanto sopra esposto, si intende procedere, quindi, in via prioritaria, al finanziamento di ulteriori interventi, alla luce delle esigenze dell'Agenzia rilevate nel 1° semestre di esercizio al 31/05/2018, implementando il Piano Investimenti e aggiornando il Conto Economico allegati al BEP 2018. Il presente assestamento, pertanto, non formula richieste di attivazione dell'estensione del contributo di parte sanitaria, così come previste dal già citato art. 27 della L.R. n. 32/1996, in quanto saranno utilizzate le economie conseguite nell'esercizio 2017.

In ossequio alla DGRV n. 382 del 26/03/2018, questo assestamento non si configura quindi come *“sostanziale”*, in quanto *“non modifica la grandezza finanziaria complessiva del bilancio”*, ma ne attua i risultati, di cui alla DDG n. 111 del 30/04/2018 *“Approvazione del Bilancio di Esercizio 2017”*, oltre ad aggiornare le voci di ricavo e di costo che, scostandosi rispettivamente dell'1,76% e dell'1,82% rispetto al BEP 2018, non ne alterano i contenuti ma evidenziano un mero aggiornamento ad un semestre dalla sua approvazione.

Il nuovo Piano triennale degli Investimenti allegato prevede, rispetto a quanto indicato nella DDG n. 319/2017, interventi con modalità di finanziamento attraverso fondi propri dell'Agenzia, utilizzo del risultato di esercizio 2016 e progetti vincolati, nonché ulteriori interventi finanziati con l'impiego dell'utile di esercizio 2017, di cui alla DDG n. 111/2018. Quest'ultima modalità di finanziamento determina la specifica registrazione del cespite ai fini delle successive annotazioni e scritture contabili per le annualità di riferimento.

Alla luce delle motivazioni sopra indicate, è stato predisposto il documento di Bilancio Economico Preventivo 2018 - 1° assestamento, che include il Conto Economico Preventivo (allegato A), il Piano dei Flussi di Cassa Prospettici (allegato B) ed è corredato dalla Nota Illustrativa (allegato C), dal Piano triennale degli Investimenti (allegato D), comprendente anche gli investimenti strategici/prioritari nel triennio 2018/2020 (allegato sub1), nonché dalla Relazione del Direttore Generale (allegato E).

Tutto ciò premesso,

## **IL DIRETTORE GENERALE**

CONDIVISA la proposta del Dirigente presso il Servizio Economico Finanziario;

PRESO ATTO che il Dirigente proponente ha attestato, con relazione del 08/06/2018 prot. n. 56920 agli atti, il regolare svolgimento dell'istruttoria relativa al presente provvedimento, anche in ordine alla compatibilità con la legislazione nazionale e regionale, e che tutti gli atti in esso richiamati sono depositati presso il Servizio competente;

ACQUISITO il parere favorevole del Direttore dell'Area Amministrativa competente e trasmessa contestuale specifica informativa al Direttore dell'Area Tecnico-Scientifica;

VISTA la L.R. 18 ottobre 1996 n. 32 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il Regolamento ARPAV come da ultimo modificato dalla Regione del Veneto con DGR n. 232 del 10 febbraio 2009 e adottato dall'Agenzia con DDG n. 276 del 19 maggio 2009;

VISTA la Legge 28 giugno 2016, n. 132;

IN BASE ai poteri conferiti con Deliberazione del Consiglio della Regione del Veneto n. 130 del 19 ottobre 2016;

## DELIBERA

1. di approvare il documento di Bilancio Economico Preventivo 2018 - 1° assestamento, che include il Conto Economico Preventivo (allegato A), il Piano dei Flussi di Cassa Prospettici (allegato B) ed è corredato dalla Nota Illustrativa (allegato C), dal Piano triennale degli Investimenti (allegato D), comprendente anche gli investimenti strategici/prioritari nel triennio 2018/2020 (allegato sub1), nonché dalla Relazione del Direttore Generale (allegato E), che fanno parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di finanziare gli ulteriori interventi previsti nel Piano triennale degli Investimenti allegato al presente provvedimento, attraverso l'impiego dell'utile di esercizio 2017, di cui alla DDG n. 111/2018, che determina la specifica registrazione del cespite ai fini delle successive annotazioni e scritture contabili per le annualità di riferimento;
3. di dare atto che, con successivi provvedimenti, si procederà ad aggiornare, conformemente al presente Assestamento, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi (DDG 48/2018) e il programma triennale dei lavori pubblici (DDG 34/2018), ai sensi dell'art. 21 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50;
4. di trasmettere la presente deliberazione al Collegio Sindacale, affinché esprima il prescritto parere sul progetto di bilancio ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 e adotti la relazione a corredo dello stesso;
5. di trasmettere il documento completo alla Regione del Veneto, Segreteria Generale della Programmazione, per opportuna conoscenza, in quanto *“assestamento di bilancio non sostanziale, ovvero che non modifica la grandezza finanziaria complessiva del bilancio dell'Agenzia”*, come precisato nelle note esplicative dell'allegato A alla DGRV n. 382 del 26/03/2018 e, pertanto, non sottoposto a visto di congruità, di cui all'art. 19 della L.R. n. 32/1996;
6. di subordinare l'attuazione degli interventi finanziati con l'utilizzo del risultato 2017 e inseriti nel Piano triennale degli Investimenti, al riscontro da parte della Regione del Veneto del Bilancio di Esercizio 2017, trasmesso alla Segreteria Generale della Programmazione con nota prot. n. 46269 del 10/05/2018, atteso che alla data di assunzione del presente provvedimento non è intervenuta comunicazione in merito;



7. di pubblicare il presente provvedimento ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. n. 33/2013.

**IL DIRETTORE GENERALE**  
**Dott. Nicola Dell'Acqua**



### ADEMPIMENTI RELATIVI ALLA ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, pubblicata il ..... (alternativamente)

**non è soggetta a visto di congruità** della Giunta Regionale del Veneto, ed è immediatamente eseguibile dalla data di adozione ai sensi dell'art. 7, comma 6, del vigente Regolamento ARPAV.

**è soggetta a visto di congruità** della Giunta Regionale del Veneto ai sensi dell'art. 19 L.R. n. 32/1996 e s.m.i., alla quale è stata trasmessa in data ..... prot. n. ...., che sulla presente deliberazione ha:

chiesto chiarimenti con nota del ..... prot. ...., trasmessi dall'ARPAV in data ..... prot. n. ....;

rilasciato / non ha rilasciato il visto in data ..... prot. n. ...., come comunicato all'ARPAV con nota del ..... prot. n. ....

Pertanto la presente deliberazione è divenuta esecutiva in data .....

Padova, ...../...../.....

UFFICIO AFFARI GENERALI

\_\_\_\_\_  
(firmato digitalmente)

### COMUNICAZIONI PER RELATIVE COMPETENZE

La presente deliberazione viene comunicata/notificata oggi, giorno di pubblicazione

• al Collegio dei Revisori in data .....

• alle seguenti Strutture dell'ARPAV per l'esecuzione: .....

.....

• a (altri): .....

Padova, ...../...../.....

UFFICIO AFFARI GENERALI

\_\_\_\_\_  
(firmato digitalmente)

### CERTIFICAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta l'avvenuta pubblicazione della presente deliberazione nel sito internet [www.arpa.veneto.it](http://www.arpa.veneto.it) – Sezione Albo Pretorio “on line” - per 15 giorni consecutivi da oggi, dal ..... al ..... come disposto dall'art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009 n. 69 e dall'art. 7, comma 7, del vigente Regolamento ARPAV.

Padova, ...../...../.....

UFFICIO AFFARI GENERALI

\_\_\_\_\_  
(firmato digitalmente)

### ATTESTAZIONE DI COPIA

E' copia cartacea/informativa conforme alla deliberazione inserita nella raccolta ufficiale degli atti di ARPAV, composta da n. .... fasciate.

Si rilascia copia :  semplice (in carta libera) per uso amministrativo

conforme all'originale (in carta autenticata)

Padova, ...../...../.....

UFFICIO AFFARI GENERALI

\_\_\_\_\_  
(firmato digitalmente)