

che di spesa di parte corrente, alla luce delle novità intercorse, tra cui l'approvazione della L.R. 07 agosto 2018, n. 28 "Assestamento del Bilancio di Previsione 2018-2020", la quale ha inserito nuove risorse finanziarie al capitolo 50268 "Contributo annuale di funzionamento dell'Agenzia Regionale per la Prevenzione e Protezione Ambientale – ARPAV - Art. 27, c. 1, lett. b, L.R. 18/10/1996, n.32 - Art. 46, c. 3, L.R. 21/01/2000, n.3 - Art. 41, L.R. 30/12/2016, n.30";

Considerato, altresì, che si rende necessario assestare il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2018 per adeguare il Piano triennale degli Investimenti 2018/2020, allo scopo di rendere coerente il piano degli investimenti con l'aggiornamento del programma biennale 2018/2019 degli acquisti di beni e servizi di importo superiore a 40.000 euro (DDG n. 220 del 11/09/2018), nonché di importo sotto tale soglia;

Tenuto conto che il "Valore della produzione" passa da 64.754.367 euro a 63.502.288 euro con un decremento di 1.252.079 euro, importo determinato:

1. dalla voce "Contributi in conto esercizio da enti pubblici, extra-fondo san. e vincolati", che subisce una diminuzione pari a 1.067.179 euro;
2. dalla diminuzione di 179.132 euro della voce "Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici";
3. dall'aumento della voce "Altri proventi diversi" per un totale di 101.501 euro e della voce "Affitti attivi" per 135 euro;
4. dalla riduzione della voce "Concorsi, recuperi e rimborsi" che diminuisce di 47.739 euro;
5. dalla ridefinizione della "Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio" che diminuisce di 59.665 euro.

Si evidenzia che i "Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto" permangono invariati a 51.700.000 euro, in quanto non è prevista alcuna richiesta di applicazione dell'estensione del contributo di parte sanitaria, come reso possibile dalla riformulazione dell'art. 27 della L.R. 32/1996 e come innovato dall'art. 61 della L.R. 45/2017.

Considerato che i "Costi della produzione", comprese le imposte, passano da 64.803.587 euro del "Bilancio Economico Preventivo 2018 - 1° Assestamento" a 63.687.500 euro con il presente 2° Assestamento, con una diminuzione di 1.116.087 euro, come di seguito specificato:

1. "Acquisti di Beni": diminuiscono di 83.021 euro e la riduzione è determinata sostanzialmente dal rinvio al 2019 dell'acquisto di vestiario identificativo dell'Agenzia per il personale di servizio;
2. "Acquisti di Servizi": aumentano di 25.351 euro per effetto di una riduzione dei costi per progetti vincolati per circa 150.000 euro e di un aumento della voce "Altri servizi non sanitari da privato: altro" per circa 130.000 euro (riduzione ed aumento determinati da esigenze di attività in itinere);

3. “Manutenzione e riparazione”: la voce si assesta su un valore di 3.942.721 euro con una diminuzione di 140.999 euro;
4. “Godimento di beni di terzi”: il costo si riduce per l’importo di 10.747 euro;
5. “Costo del personale”: rileva una diminuzione di 75.319 euro, passando da 40.314.308 euro a 40.238.898 euro. E ciò pur considerando che in data 21 maggio 2018 è stato definitivamente approvato il CCNL del comparto sanità per il triennio 2016-2018, il quale ha determinato un incremento di costo per complessivi 462.352 euro;
6. “Oneri diversi di Gestione”: aumentano di 47.620 euro;
7. “Ammortamenti”: la voce rileva una riduzione pari a 262.862 euro alla luce della revisione della programmazione degli acquisti degli investimenti nel triennio 2018/2020 che sono stati oggetto di finanziamento in sede di 1° assestamento;
8. “Accantonamenti dell’esercizio”: diminuiscono di 462.352 euro.

Considerato che la “Gestione Finanziaria” alla voce “Totale proventi e oneri finanziari” presenta un saldo positivo di 664 euro e che la “Gestione Straordinaria” alla voce “Totale proventi e oneri straordinari” presenta un saldo positivo di 187.509 euro, riferito alle voci “Proventi straordinari” e “Oneri straordinari”, così come di seguito dettagliate:

- “Proventi straordinari” - evidenzia alla voce “Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale” l’importo di 212.585 euro, determinato dallo svincolo, per mancato utilizzo, dell’accantonamento per i rinnovi contrattuali del personale del comparto per gli anni 2016 e 2017 e dalle risorse accantonate e non più utilizzate in occasione della chiusura del contenzioso con il personale della dirigenza. Evidenzia, altresì, alla voce “Altre sopravvenienze attive v/terzi” il valore di 270.654 euro, dovuto a fatture emesse nel corso del corrente esercizio 2018 ma riferite a prestazioni rese negli esercizi passati. Infine, evidenzia alla voce “Sopravvenienze attive verso terzi” il valore di 38.802 euro, dovuto a note di credito su fatture d’acquisto riferite ad esercizi passati. Il tutto per un ammontare complessivo di 522.041 euro;
- “Oneri straordinari” - evidenzia alla voce “Altre sopravvenienze passive” l’importo di 245.887 euro, per note di credito su fatture di vendita emesse nel corrente esercizio 2018 ma riferite a prestazioni rese negli esercizi precedenti; mentre alla voce “Sopravvenienze passive verso terzi relative all’acquisto di beni e servizi” evidenzia l’importo di 88.645 euro, per fatture d’acquisto riferite a costi di competenza di esercizi precedenti. Il tutto per un ammontare complessivo di 334.532 euro.

La sommatoria dei suddetti valori pari a 187.509 euro, unitamente al saldo positivo della “Gestione Finanziaria” di 664 euro, esprime un saldo positivo delle Gestioni Finanziaria e Straordinaria di 188.173 euro.

Rilevato che:

- 1) permane il rispetto del principio del pareggio di bilancio di cui all’art. 17, comma 1, della Legge Regionale 18 ottobre 1996, n. 32 (BUR n. 94/1996);
- 2) sono rispettati:
 - i limiti di spesa di cui all’art. 6 del D.L. n. 78 del 31 maggio 2010, convertito nella L. n. 122/2010, recante “Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica” e successive modifiche e integrazioni;
 - i limiti di spesa di cui all’art. 1, comma 141, della L. n. 228 del 24 dicembre 2012, così come modificato dall’art. 10, comma 6, del D.L. 192 del 31 dicembre 2014, convertito nella L. n. 11/2015;
- 3) non è stata ravvisata la necessità di provvedere a ulteriori accantonamenti per rischi di soccombenza da contenzioso;
- 4) il rispetto dei saldi di finanza pubblica, di cui all’art. 1, commi 463 e 464, della L. n. 190/2014, non trova più applicazione per gli enti strumentali regionali, essendo venuti meno i presupposti giuridici sui quali si fondava, come sottolineato dal Direttore dell’Area Risorse Strumentali della Regione del Veneto con lettera prot. n. 322201 del 25/08/2016;

ESPRIME

parere favorevole al 2° Assestamento del Bilancio Economico Preventivo 2018, così come riassunto nelle sottostanti tabelle.

Bilancio economico preventivo 2018 – 2° Assestamento

Le previsioni di competenza del 2° assestamento per l’anno 2018, confrontate con le previsioni del 1° assestamento approvate con Deliberazione del Direttore Generale n. 154 del 18/06/2018, relative al **valore della produzione**, sono così formulate:



Voci di Bilancio	PREVENTIVO 1° assestato giugno 2018 (DDG 154/2018)	PREVENTIVO 2° assestato ottobre 2018 (DCS 06/2018)	SCOSTAMENTI	
			valori assoluti	%
Contributi in conto esercizio dalla Regione - quota F.S.	51.700.000	51.700.000	0	0,00
Contributi in conto esercizio da enti pubblici (extra-fondo) vincolati	4.571.282	3.504.103	-1.067.179	-23,35
Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici	1.449.653	1.270.521	-179.132	-12,36
Contributi in c/esercizio da soggetti privati	0	0	0	-
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-587.492	-587.492	0	0,00
Fitti attivi e altri prov. immob.	52.454	52.589	135	0,26
Altri proventi diversi	6.059.625	6.161.126	101.501	1,68
Concorsi, recuperi e rimborsi	524.032	476.293	-47.739	-9,11
Costi Capitalizzati (quota parte di contributo a copertura ammortamenti relativi a progetti finanziati e/o contributo in conto esercizio destinato a investimenti)	984.813	925.148	-59.665	-6,06
VALORE DELLA PRODUZIONE	64.754.367	63.502.288	-1.252.079	-

Le previsioni di competenza del 2° assestamento per l'anno 2018, confrontate con le previsioni del 1° assestamento approvate con Deliberazione del Direttore Generale n. 154 del 18/06/2018, relative al **costo della produzione**, sono così formulate:

Voci di Bilancio	PREVENTIVO 1° assestato giugno 2018 (DDG 154/2018)	PREVENTIVO 2° assestato ottobre 2018 (DCS 06/2018)	SCOSTAMENTI	
			valori assoluti	%
Acquisti di beni	2.269.321	2.186.300	-83.021	-3,66
Acquisti di servizi	8.169.966	8.195.317	25.351	0,31

Manutenzione e riparazione	4.083.720	3.942.721	-140.999	-3,45
Godimento di beni di terzi	429.715	418.968	-10.747	-2,50
Costo del personale	40.314.308	40.238.989	-75.319	-0,19
Oneri diversi di gestione	1.551.146	1.598.766	47.620	3,07
Ammortamenti	4.334.811	4.071.949	-262.862	-6,06
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	-
Variazione delle rimanenze	0	0	0	-
Accantonamenti dell'esercizio per rischi ed oneri	610.949	148.597	-462.352	-75,68
COSTI DELLA PRODUZIONE	61.763.936	60.801.607	-962.329	
Imposte e tasse	3.039.651	2.885.893	-153.758	-5,06
COSTI DELLA PRODUZIONE + IMPOSTE e TASSE	64.803.587	63.687.500	-1.116.087	-

La "Gestione Finanziaria" presenta un saldo positivo di 664 euro che diminuisce di 8.836 euro rispetto al Bilancio Economico Preventivo 2018 – 1° Assestamento, approvato con DDG n. 154 del 18/06/2018.

La "Gestione Straordinaria" presenta un saldo positivo di 187.509 euro ed è costituita da "Proventi straordinari" e "Oneri straordinari".

Voce	PREVENTIVO 1° assestato giugno 2018 (DDG 154/2018)	PREVENTIVO 2° assestato ottobre 2018 (DCS 06/2018)
Totale proventi e oneri finanziari	9.500	664
Totale proventi e oneri straordinari	42.419	187.509
Saldo Gestioni Finanziaria\Straordinaria	51.919	188.173

La differenza tra il valore della produzione di 63.502.288 euro e il costo della produzione di 63.687.500 euro, sommate la gestione finanziaria positiva di 664 euro e la gestione straordinaria positiva di 187.509 euro, determina un risultato prima delle imposte di 2.888.854 euro che, al netto delle imposte e tasse di 2.885.893 euro, produce un risultato di esercizio positivo (utile esercizio 2018) programmato di Euro 2.961, in sostanziale pareggio di bilancio.

Voce	PREVENTIVO 1° assestato giugno 2018 (DDG 154/2018)	PREVENTIVO 2° assestato ottobre 2018 (DCS 06/2018)
Totale valore della produzione (A)	64.754.367	63.502.288
Totale costi della produzione (B) + Imposte	64.803.587	63.687.500
Totale proventi e oneri finanziari + Totale proventi e oneri straordinari (C) + (E)	51.919	188.173
UTILE ESERCIZIO 2018 (A-B+C+E)	2.699	2.961

Piano Investimenti 2018/2020 – 2° Assestamento

Il Piano triennale degli Investimenti, allegato D alla Deliberazione del Direttore Generale n. 319 del 18/12/2017, è stato modificato, aggiornato e implementato con la Deliberazione del Direttore Generale n. 154 del 18/06/2018 con l'inserimento di ulteriori interventi di spesa nel periodo 2018/2020, finanziati per l'importo complessivo di 3.236.795 euro, utilizzando il risultato positivo dell'esercizio 2017 di 3.264.797 euro (DDG n. 111 del 30/04/2018), oltre all'importo di 465.000 euro derivante dal saldo tra il minore utilizzo dell'autofinanziamento nel 2018 e la nuova previsione per il 2019.

Viene confermato l'azzeramento della previsione "Proventi da alienazione immobili".



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".

In tale programma si è ritenuto opportuno aggiornare gli interventi previsti ai punti 1, 2 e 3 del Piano Investimenti allegato alla DDG n. 319 del 18/12/2017; interventi che, a decorrere dal 2019, erano finanziati con l'alienazione di alcuni immobili di proprietà dell'Agenzia, sostituendoli con gli interventi che nell'attuale *Assestamento* vengono confermati nell'allegato "Interventi strategici/prioritari in attesa di finanziamento – proventi da alienazioni, ai progressivi S-360, S-361, S-362".

Permane l'intenzione "non appena si realizzeranno le alienazioni programmate, che rientrano tra gli obiettivi prioritari dell'Agenzia di procedere ad avviare un ulteriore assestamento per dare copertura di spesa e adeguamento e modifica al Programma triennale dei lavori pubblici (DDG n. 34/2018) come previsto dall'art. 21 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50".

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 220 del 11/09/2018, è stato adottato Il programma biennale 2018/2019 degli acquisti di beni e servizi per importi superiori a 40.000 euro.

Di seguito si riporta la tabella con il totale degli investimenti programmati nel triennio 2018/2020:

Anno	Totale investimenti Piano 1° Assestato giugno 2018 (DDG 154/2018)	Totale investimenti Piano 2° Assestato ottobre 2018 (DCS 6/2018)	Scostamento
2018	6.941.516	4.407.041	-2.534.475
2019	1.902.171	4.291.199	2.389.028
2020	0,00	121.527	121.527
Totale	8.843.687	8.819.767	-23.920

Con il 2° Assestamento del Bilancio Economico Preventivo 2018, il Piano triennale degli Investimenti 2018/2020 passa da 8.843.687 euro a 8.819.767 euro, con un decremento degli investimenti pari a 23.920 euro.

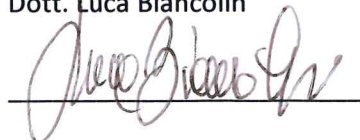
Il nuovo Piano triennale degli Investimenti 2018/2020, è così composto:

Voce	Previsione investimento 2018	Previsione investimento 2019	Previsione investimento 2020	Spesa complessiva
A - Totale - proventi da alienazione immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
B - Totale - ordinario/autofinanziamento	587.492	1.440.892	0,00	2.028.384
C - Totale - utilizzo risultato 2016	1.941.628	145.000	0,00	2.086.628
E - Totale - utilizzo risultato 2017	1.110.836	2.004.431	121.527	3.236.795
D - Totale - vincolato	767.085	700.876	0,00	1.467.960
Totale complessivo (A+B+C+D+E)	4.407.041	4.291.199	121.527	8.819.767

Fatto, letto e sottoscritto.

Il Presidente

Dott. Luca Biancolin



I Componenti

Dott. Andrea Vittorio Andriotto



Rag. Maurizio Salomoni Rigon

