

RELAZIONE AL BILANCIO DI
PREVISIONE 2017



RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

1. INTRODUZIONE.

La stesura degli atti di bilancio di previsione 2017 tiene conto, come di consueto, della programmazione delle attività dell'Agenzia, elaborata in continuità con le metodologie e gli strumenti già adottati negli esercizi precedenti secondo un percorso di progressivo affinamento del ciclo di gestione della *performance* di cui all'art.4 del D.lgs. 27.10.2009 n. 150 (*"Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni"*).

Il percorso aveva preso avvio nella seduta del 22.12.2010 quando il Comitato regionale di indirizzo aveva definito modalità e tempi di svolgimento del sistema di programmazione dell'attività dell'Arpa Piemonte, approvando nell'occasione un documento denominato *"Proposta organizzativa e metodologica relativa ad un nuovo modello organizzativo per la programmazione dell'attività dell'ARPA"* che viene preso conseguentemente a riferimento.

La programmazione delle attività istituzionali viene definita con il *"Documento di Programmazione ad evidenza esterna"* (ProgEST) e rappresenta annualmente la totalità delle azioni e delle attività che l'Agenzia può mettere in campo nell'ambito delle proprie funzioni a fronte delle risorse finanziarie disponibili.

Il documento riporta le previsioni di attività ordinaria di Arpa Piemonte riconducibili agli elementi fondanti la *mission* stessa dell'Agenzia, che opera nel campo della prevenzione e della tutela ambientale attraverso attività di controllo; di promozione e sviluppo della ricerca applicata e di sviluppo delle indagini epidemiologiche ambientali nonché di supporto a Regione, agli enti locali anche in forma associata ed alle aziende sanitarie per lo svolgimento dei compiti loro attribuiti dalla legge nel campo della prevenzione e della tutela ambientale e per la raccolta ed elaborazione dei dati acquisiti (art. 4 della legge regionale 26 settembre 2016, n. 18 *"Nuova disciplina dell'Agenzia regionale per la protezione ambientale del Piemonte ARPA"*).

Necessità territoriali nuove o impreviste o esigenze specifiche degli Enti di riferimento costituiscono variabili da trattare in modo integrato in corso d'esercizio e possono determinare la revisione degli atti di programmazione allegati.

Le funzioni assegnate dalla legislazione ad Arpa Piemonte e la crescente sensibilità e richiesta sociale in materia ambientale costituiscono fattori significativi con i quali l'Agenzia deve confrontarsi e regolare la sua programmazione. I vincoli finanziari condizionano necessariamente le politiche di crescita e sviluppo della struttura organizzativa, condizione che ha indotto l'avvio di un percorso a salvaguardia dell'efficacia d'azione e del mantenimento degli impegni e delle aspettative nei confronti degli interlocutori istituzionali.

Le iniziative di carattere organizzativo intraprese nel corso della prima parte dell'anno 2013, sono poi proseguite nell'anno 2014 con l'approvazione de Piano di revisione della rete dei laboratori avvenuta con il DDG n. 76 del 22.9.2014 e consolidate nell'anno 2015 con l'adozione dei primi provvedimenti attuativi dell'art. 19 comma 2 della legge regionale 27.1.2015 n. 1, ad oggetto *"Provvedimenti per la riqualificazione della spesa regionale"*.

In adempimento al dettato legislativo, al Regolamento di organizzazione dell'Arpa Piemonte vigente - approvato con D.D.G. n. 90 del 16.9.2009 (e da ultimo modificato con D.D.G. n. 88 del 19.9.2013) - sono stati apportati gli adeguamenti richiesti con DDG n. 55 del 16.6.2015.

Ulteriori modifiche all'assetto organizzativo dell'Agenzia sono intervenute con DDG n. 12 del 19.2.2016 avente ad oggetto *"Estinzione ed istituzione di strutture semplici all'interno delle strutture complesse ai sensi dell'art. 27 del Regolamento di organizzazione di Arpa Piemonte"*.

Le recenti modifiche normative, introdotte dapprima a livello nazionale dalla Legge 28 giugno 2016 n. 132 *"Istituzione del Sistema nazionale a rete per la protezione dell'ambiente e disciplina dell'Istituto superiore per la protezione e la ricerca ambientale"*, e poi con la legge regionale 26 settembre 2016 n. 18 *"Nuova disciplina dell'Agenzia regionale per la protezione"*



ambientale del Piemonte (ARPA) porteranno alla adozione e alla trasmissione alla Giunta regionale, entro tre mesi dall'entrata in vigore della legge medesima, dello Statuto, del nuovo Regolamento di organizzazione e della Carta dei servizi e delle attività.

I livelli qualitativi e quantitativi delle attività istituzionali indicate nel "*Documento di Programmazione ad evidenza esterna*", che si allega alla presente relazione (sub. 1), sono in continuità con l'esercizio 2016 e armonizzati con i dati finanziari contenuti nel bilancio di previsione 2017; potranno subire variazioni a seguito di una rivalutazione delle priorità operative od in esito ad aggiuntive forme di finanziamento, sempre nell'imprescindibile equilibrio tra strutture, personale e processi da un lato e risorse disponibili dall'altro, in un contesto di riferimento (quello ambientale) caratterizzato da una dinamica evolutiva costante.

2. PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE

La programmazione delle attività istituzionali viene definita sullo schema dei *Risultati attesi* previsti dal Catalogo dei servizi erogati dall'Agenzia, che rappresentano le attività tecniche di Arpa Piemonte raggruppate secondo una articolazione per Categorie omogenee.

La previsione annuale di ciascuna attività viene espressa in termini quantitativi mediante *Indicatori di risultato*: per le attività autonomamente programmabili dalle Strutture di Arpa Piemonte vengono definiti specifici *Valori obiettivo*, mentre per quelle realizzate sulla base di richiesta esterna da parte dei committenti istituzionali sono indicati *Valori di riferimento* annuo, perlopiù ricavati dall'andamento storico dell'attività.

Il "*Documento di Programmazione ad evidenza esterna*" (ProgEST) rappresenta sinteticamente le attività dell'Agenzia previste per l'anno 2017 secondo lo schema metodologico sopradescritto, sviluppato e perfezionato negli anni in condivisione con i committenti istituzionali: l'adozione di tale modello costituisce significativo strumento di semplificazione e di trasparenza nei rapporti con gli Enti di riferimento in fase sia di programmazione che di rendicontazione delle attività.

Il processo di programmazione delle attività si sviluppa in più fasi, come descritto nel documento "*Proposta organizzativa e metodologica relativa a un nuovo modello organizzativo per la programmazione dell'attività dell'Arpa*" approvato dal Comitato Regionale di Indirizzo (giugno 2012) e coinvolge una pluralità di committenti istituzionali.

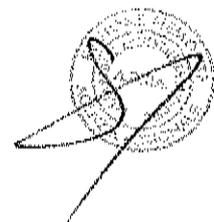
Tali soggetti sono portatori di interesse rispetto ai servizi erogati dall'Agenzia ed introducono conseguentemente nel processo di programmazione variabili esterne che incidono sulla qualità e quantità di attività da realizzare.

Il medesimo processo è inoltre coerente con i principi ispiratori del D.lgs. n. 150/2009 e, conseguentemente, con il sistema di misurazione e valutazione delle prestazioni di Arpa Piemonte approvato con DDG n. 56 del 01.07.2014.

Gli indirizzi istituzionali per il triennio 2016-2018 sono stati integrati con l'albero della *performance* di Arpa Piemonte, cui sono associate tutte le attività istituzionali dell'Agenzia, la loro declinazione in obiettivi operativi e la successiva assegnazione alle strutture in cui l'Ente si articola.

L'Atto d'indirizzo così predisposto per il triennio 2016-2018 è stato quindi approvato dal Comitato Regionale di Indirizzo con determinazione del 26.5.2016 ed è stato formalmente recepito dall'Agenzia con DDG n. 76 del 8.7.2016.

Gli indirizzi strategici per l'anno 2017, di seguito riportati come recepiti con DDG 76/2016, saranno soggetti a riesame successivamente all'approvazione del nuovo atto di indirizzo.



ASSE - PIANIFICAZIONE DEI SERVIZI

INDIRIZZO ISTITUZIONALE	COD	AREA STRATEGICA	COD	OBIETTIVO STRATEGICO [RISULTATO STRATEGICO]	COD	OBIETTIVO GENERALE [RISULTATI 2017]
Rivalutazione dei servizi erogati da Arpa Piemonte al fine di incrementare l'adeguatezza in termini di efficienza e rispondenza alle esigenze del territorio e di coerenza con le amministrazioni di riferimento con particolare riguardo alla valutazione dello stato delle pressioni e componenti ambientali (aria, acqua, suolo e biodiversità), nonché degli effetti sanitari e territoriali da esse derivanti	1.1	CONTROLLI	1.1.1	Privilegiare il ruolo del controllo, ivi compreso il monitoraggio e l'attività di laboratorio, quali elementi caratterizzanti della specificità dell'Agenzia rispetto agli altri Enti regionali, nazionali e provinciali.	1.1.1.a	Estendere il modello di pianificazione integrata di controllo delle pressioni a nuove matrici e filoni di attività.
	1.2	MONITORAGGI	1.2.1	Intensificare le attività finalizzate alla raccolta dei dati e delle informazioni inerenti lo stato dell'ambiente	1.2.1.a	Programma seconda annualità
	1.3	INFORMAZIONE	1.3.1	Specificare il ruolo dell'agenzia nella comunicazione esterna incrementando la significatività delle rappresentazioni delle performance di Arpa Piemonte mediante l'adeguamento della reportistica secondo criteri di maggiore sintesi e fruibilità a favore degli stakeholder	1.3.1.a	--



ASSE - PREVENZIONE

INDIRIZZO ISTITUZIONALE	COD	AREA STRATEGICA	COD	OBIETTIVO STRATEGICO [RISULTATO STRATEGICO]	COD	OBIETTIVO GENERALE [RISULTATI 2017]
Sviluppo tecnico scientifico di servizi e di flussi di informazioni relative alle componenti ambientali per la conoscenza, la previsione e il monitoraggio di dati ambientali, anche finalizzati alla prevenzione dei rischi e degli impatti ambientali, naturali e antropici ed alle azioni di pianificazione territoriale e di adattamento ai cambiamenti climatici	2.1	VALUTAZIONE	2.1.1	Definire ed aggiornare il raccordo operativo tra Arpa Piemonte e le altre Amministrazioni Pubbliche nella valutazione dei rischi naturali, con particolare riferimento all'aggiornamento e alla condivisione del quadro del dissesto, allo sviluppo di reti, ai servizi di monitoraggio, alla previsione e valutazione dei rischi, anche a supporto della gestione emergenziale e delle scelte di pianificazione del territorio	2.1.1.a	Aggiornare la conoscenza inerente i rischi naturali orientata alla valutazione integrata dei dati territoriali ed al miglioramento dei flussi informativi.
			2.1.2	Sviluppare le attività dell'Agenzia previste dal Piano Regionale di Prevenzione PRP per gli anni 2016, 2017, 2018.	2.1.2.a	Sviluppare le attività dell'Agenzia che discendono dagli obiettivi strategici e generali del PRP – anno 2017.
			2.1.3	Ottimizzare le fasi istruttorie finalizzate all'emissione di autorizzazioni e pareri razionalizzando l'azione dell'Agenzia in riferimento alle modalità di supporto ed individuando specifici ambiti di miglioramento.	2.1.3.a	Consolidare le modalità di supporto alle fasi istruttorie finalizzate all'emissione di autorizzazioni e pareri individuate come ottimali in fase di analisi dei processi
	2.2	SUPPORTO ALLA PREVENZIONE PRIMARIA attività dei laboratori di prova	2.2.1	Realizzare il piano di revisione della rete laboratoristica	2.2.1.a	Implementare specifici indicatori di performance legati alle attività di prova.



ASSE - INNOVAZIONE

INDIRIZZO ISTITUZIONALE	COD	AREA STRATEGICA	COD	OBIETTIVO STRATEGICO [RISULTATO STRATEGICO]	COD	OBIETTIVO GENERALE [RISULTATI 2017]
Semplificazione e digitalizzazione dei rapporti procedurali di Arpa Piemonte al proprio interno e nell'ambito delle relazioni istituzionali con le Pubbliche Amministrazioni piemontesi	3.1	INNOVAZIONE	3.1.1	Consolidare l'autorevolezza tecnico-scientifica dell'Agenzia attraverso l'adozione e lo sviluppo di piattaforme tecnologiche	3.1.1.a	Sperimentare le modalità di condivisione documentale individuate.
			3.1.2	Implementare un sistema interno di condivisione dei dati ambientali previa revisione delle regole di alimentazione e integrazione dell'anagrafica garantendo il raccordo con l'anagrafica SIRA e l'implementazione di banche dati naturalistiche di interesse del sistema regionale	3.1.2.a	Trasferire con modalità automatizzata i dati di controllo sulle aziende
			3.1.3	Implementare strumenti previsionali finalizzati al miglioramento dell'informazione inerente la qualità dell'aria nelle differenti entità territoriali	3.1.3.a	--
			3.1.4	Consolidare strumenti e metodologie inerenti le emergenze correlate al rischio naturale e antropico.	3.1.4.a	Avviare le attività di gestione integrata delle emergenze in ottica multi rischio ed in relazione con la Centrale Unica dell'Emergenza
			3.1.5	Partecipare e collaborare all'attuazione dell'Infrastruttura Geografica regionale, quale sistema della conoscenza geografica condivisa dalla PA piemontese, nell'ambito dei sistemi informativi di conoscenza ambientale e territoriale di competenza;	3.1.5.a	Attuare il piano di attività annuale 2017 concordato tra Arpa e Regione



ASSE - ORGANIZZAZIONE

INDIRIZZO ISTITUZIONALE	COD	AREA STRATEGICA	COD	OBIETTIVO STRATEGICO [RISULTATO STRATEGICO]	COD	OBIETTIVO GENERALE [RISULTATI 2017]
Operare il riordino dell'assetto interno aggiornandolo al contesto di riferimento interno ed esterno	4.1	ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO MANAGERIALE	4.1.1	Avviare la riorganizzazione interna orientata alla revisione della spesa di funzionamento salvaguardando l'efficacia delle azioni di prevenzione e protezione ambientale	4.1.1.a	--
					4.1.1.b	Avviare processi di miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione dell'Agenzia.
					4.1.1.c	Consolidare i processi di interrelazione con gli altri Enti su temi di competenza anche dell'Agenzia che hanno subito interventi di razionalizzazione conseguente alla loro sovrapposizione con analoghe prestazioni effettuate da altri organismi pubblici o autorità competenti.
			4.1.2	Omogeneizzare ed uniformare le attività dell'Agenzia sul territorio regionale	4.1.2.a	Consolidare le modalità operative di interrelazione e collaborazione con il Gruppo Tecnico del Comitato regionale di indirizzo.



P

Le attività realizzate nell'ambito dell'obiettivo strategico 1.1.1, finalizzato a "*Privilegiare il ruolo del controllo, ivi compreso il monitoraggio e l'attività di laboratorio, quali elementi caratterizzanti della specificità dell'Agenzia rispetto agli altri Enti regionali, nazionali e provinciali*", prevedevano per l'anno 2016 la messa a regime del modello di pianificazione integrata di controllo delle pressioni con i dati relativi ai determinanti ed allo stato dell'ambiente ossia il collegamento della programmazione delle attività a logiche standardizzate di analisi del rischio. Tale approccio determina ricadute significative sulla programmazione 2017, conseguenti al riesame complessivo dei volumi di attività per i servizi di *Controllo aziende soggette alla normativa IPPC (A1.01)* e di *Controllo scarichi idrici (A3.04)*.

Le ulteriori variazioni sui volumi di attività programmata che si renderanno necessarie nelle fasi applicative dei modelli sopra menzionati, ed in generale a seguito di riesami intermedi, verranno progressivamente rilevate attraverso l'aggiornamento del "*Documento di Programmazione ad evidenza esterna*" e saranno formalmente recepite con le fasi di assestamento o variazione del bilancio di previsione nonché di specifica documentazione a corredo del Piano della *performance*.

Nell'ambito dell'asse strategico per la pianificazione dei servizi, definito dall'Atto di indirizzo approvato dal Comitato il 26. 5.2016, si ottimizzeranno i processi aziendali orientandoli alla trasparenza della *performance*. In particolare, la rappresentazione delle attività di controllo, inteso come controllo puntuale e monitoraggio, è completamente declinata in riferimento a tale asse.

Con DDG. n. 7 del 29.1.2016 è stato adottato il Piano triennale 2016- 2018 delle prestazioni e dei risultati (*performance*) di Arpa Piemonte in un'ottica di miglioramento della trasparenza, integrità, efficacia ed efficienza dell'operato dell'Ente in raccordo con il Piano triennale di prevenzione della corruzione ed il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità.

Le attività programmate sono monitorate attraverso specifici indicatori relativamente ai quali l'Agenzia si è dotata di un apposito Catalogo, quale indispensabile strumento di programmazione delle attività nonché di misurazione dei risultati e monitoraggio dell'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

L'andamento delle attività rispetto alla programmazione viene annualmente rappresentato al Comitato Regionale di Indirizzo mediante una relazione sui risultati raggiunti e sulle attività istituzionali, ovvero la Relazione sulle prestazioni (*performance*) di Arpa Piemonte.

La reportistica rappresentativa delle attività realizzate su base territoriale è integrata con dati e valutazioni inerenti le specifiche criticità ambientali e verrà inviata al comitato tecnico di cui si avvale il Comitato Regionale di Indirizzo secondo le modalità previste dalla "*Proposta organizzativa e metodologica relativa a un nuovo modello organizzativo per la programmazione dell'attività dell'Arpa*".

Siffatta rappresentazione viene anche progressivamente adottata come struttura sulla quale verranno analizzate le esigenze di servizi Arpa in sede territoriale, conformemente al nuovo assetto organizzativo cui si è fatto riferimento nel paragrafo precedente.

Il consolidamento di un'articolazione dei servizi erogati da Arpa Piemonte, classificati secondo la consueta codifica del Catalogo, ma associati secondo differenti criteri di affinità, considerati maggiormente fruibili dalle Pubbliche Amministrazioni interessate, dovrà infatti interessare sia i processi di programmazione delle attività istituzionali (*A₁ della "Proposta organizzativa e metodologica relativa a un nuovo modello organizzativo per la programmazione dell'attività dell'Arpa"*) sia i processi di rendicontazione (*A₂ del medesimo documento di riferimento*).

Le consuete modalità di associazione dei servizi Arpa Piemonte sono ora integrate con la visione rappresentativa delle attività realizzate classificata secondo le missioni ed i programmi



di cui all'Allegato 14 del D.lgs. 118/2011 nel "Documento di Programmazione ad evidenza esterna per programmi e missioni", che si allega alla presente relazione (sub. 2).

La rappresentazione dei servizi di controllo e monitoraggio ambientale erogati da Arpa Piemonte su base territoriale riveste particolare importanza per le Amministrazioni Pubbliche di ambito territoriale e permette ad Arpa Piemonte di perfezionare la rispondenza tra le esigenze che nascono dal territorio ed i servizi erogati nonché di incrementare il grado di cooperazione tra i soggetti coinvolti nella programmazione regionale in materia ambientale.

Siffatta rappresentazione costituisce pertanto obiettivo di sviluppo del processo di programmazione che andrà progressivamente a regime sia per quanto riguarda i documenti di programmazione sia per quanto riguarda i documenti di rendicontazione delle attività.

2.1 PROGRAMMAZIONE COME PRINCIPIO DI INTERVENTO

L'attività di monitoraggio conoscitivo e di controllo realizzata da Arpa Piemonte, dal momento della sua istituzione ad oggi, ha avuto un'evoluzione nel tempo che è andata di pari passo con l'evoluzione culturale in campo ambientale ed in ultimo con l'istituzione del sistema nazionale a rete per la protezione dell'ambiente di cui alla Legge 28.06.2016 n. 132 nonché alla legge regionale 26.09.2016 n.18.

Lo strumento della programmazione ha permesso di passare progressivamente da una prevalenza di risposte puntuali a problematiche contingenti, spesso segnalate dal singolo Cittadino, ad una pianificazione che dà maggiore impulso a servizi di prevenzione.

La politica adottata dalla Direzione Generale dell'Agenzia è finalizzata a consolidare e, nel tempo, ad incrementare, la quota di attività programmata, intensificandone ed esplicitandone la correlazione con le caratteristiche del territorio, desumibili attraverso indici di pressione territoriale ed i vincoli normativi che determinano la tipologia ed i volumi di attività per singoli settori di intervento, nonché con la tipologia ed i volumi di risorse impiegate.

Nel corso dell'anno saranno rilevate le variazioni, rispetto alla rappresentazione che segue, in conseguenza dei processi di riqualificazione professionale in atto, orientati secondo le politiche direzionali in coerenza con gli Indirizzi del Comitato regionale di indirizzo in precedenza richiamati.

2.2 CORRELAZIONE TRA LO STATO DELL'AMBIENTE E LA PROGRAMMAZIONE

La protezione dell'ambiente è l'obiettivo finale del contributo fornito dai servizi erogati da Arpa Piemonte e pertanto lo stato dell'ambiente deve essere tenuto in considerazione nei processi di programmazione.

Per quanto sopra, l'integrazione dei momenti di rapporto e di relazione sullo stato dell'ambiente realizza, in prospettiva, condizioni più favorevoli per la definizione degli indirizzi di programma dell'Agenzia.

Gli sviluppi indotti dall'indirizzo istituzionale di pianificazione dei servizi attraverso l'incremento della rispondenza tra le esigenze che nascono dal territorio ed i servizi erogati da Arpa Piemonte a favore di Regione, Province e Comuni traccia una traiettoria nella direzione della lettura integrata dei dati ambientali e della capacità di risposta dell'Agenzia attraverso una programmazione da questi derivata.

Allo stesso modo verranno progressivamente esplicitate le correlazioni tra l'asse strategico della prevenzione e le attività di supporto ed istruttoria alla emissione dei pareri. Tale attività tecnica, per la quale assume particolare rilevanza la capacità di risposta dell'Agenzia, sarà direttamente correlata alla presenza dei determinanti ambientali ed alla loro propensione allo sviluppo.



f

2.3 INTEGRAZIONE SERVIZI DI ARPA CON ATTIVITÀ PROGETTUALI

Le specializzazioni multidisciplinari interne che caratterizzano l'organizzazione di Arpa Piemonte favoriscono la partecipazione dell'Agenzia alla realizzazione di progetti regionali, nazionali o internazionali su temi di carattere ambientale o sanitario, consentendo la valorizzazione delle competenze professionali.

Tali attività possono costituire occasione di ridefinizione dei processi produttivi realizzati dall'Agenzia e, in questa prospettiva, saranno progressivamente ricondotte all'asse strategico dell'innovazione.

Allo stesso tempo, l'incremento delle attività progettuali assistite da specifico finanziamento incide favorevolmente su aspetti economico-finanziari necessari al funzionamento dell'Agenzia. In questo ambito è stata avviata e proseguita una politica volta alla realizzazione delle sole attività di cui all'art.4 comma 3 della summenzionata l.r. 18/2016.

Diverse candidature progettuali sono al vaglio dei soggetti finanziatori e, se approvate, potranno incrementare le risorse in entrata.

3. METODO CONTABILE E STRUTTURA DEL BILANCIO

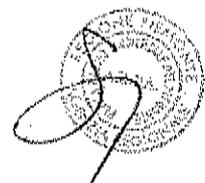
Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017-2019 viene presentato sulla base degli schemi adottati dalle Pubbliche Amministrazioni rientranti nell'ambito di applicazione dei sistemi contabili in applicazione del D.lgs. 23.6.2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5.5.2009 n. 42" s.m.i.

Nel rispetto di quanto definito dal "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" di cui all'allegato n.4/1 al D.lgs. n. 118/2011, il bilancio svolge le seguenti finalità:

- politico-amministrative in quanto consente l'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo che gli organi di *governance* esercitano sull'organo esecutivo ed è lo strumento fondamentale per la gestione amministrativa nel corso dell'esercizio;
- di programmazione finanziaria poiché descrive finanziariamente le informazioni necessarie a sostenere le amministrazioni pubbliche nel processo di decisione politica, sociale ed economica;
- di destinazione delle risorse a preventivo attraverso la funzione autorizzatoria, connessa alla natura finanziaria del bilancio;
- di verifica degli equilibri finanziari nel tempo e, in particolare, della copertura delle spese di funzionamento e di investimento programmate;
- informative in quanto fornisce informazioni agli utilizzatori interni (amministratori, dirigenti, dipendenti, organi di revisione, ecc.) ed esterni (organi di controllo, altri organi pubblici, fornitori e creditori, finanziatori, cittadini, ecc.) in merito ai programmi in corso di realizzazione, nonché in merito all'andamento finanziario della amministrazione.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017-2019, come previsto dall'art.1 lettera I D.lgs. 10.8.2014 n. 126 "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante 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. 42" espone separatamente l'andamento delle entrate e delle spese riferite ad un orizzonte temporale almeno triennale, ha carattere autorizzatorio e nel rispetto del principio contabile generale n. 1 dell'annualità del bilancio è adottato impiegando il metodo scorrevole.

Le previsioni di entrata e di spesa sono elaborate distintamente per ciascun esercizio.



f

Le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il bilancio di previsione finanziario annuale e sono redatte in termini di competenza e di cassa mentre le previsioni dei successivi esercizi 2018 e 2019 sono espresse nei soli termini della competenza. Il bilancio di previsione finanziario è impostato sulla base degli schemi previsti dall'allegato 9, dei relativi riepiloghi, dei prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri di bilancio, degli allegati come indicato all'art.11, comma 3, D.lgs. n. 118/2011.

3.1 LA STRUTTURA DEL BILANCIO

In base a quanto stabilito dalla disciplina, il bilancio di previsione 2017- 2019 è strutturato come segue:

3.1.1. ENTRATA

- Titoli, definiti in base alla fonte di provenienza delle entrate;
- Tipologie, definite in base alla natura delle entrate nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza, ai fini dell'approvazione. Ai fini della gestione le tipologie sono ripartite in Categorie e Capitoli raccordati al quarto livello di articolazione del Piano dei Conti integrato.

Gli schemi definiti dal D.lgs. n. 118/2011 prevedono 7 Titoli di entrata:

- Titolo 1: entrate correnti di natura tributaria e contributiva e perequativa;
- Titolo 2: trasferimenti correnti;
- Titolo 3: entrate extratributarie;
- Titolo 4: entrate in conto capitale;
- Titolo 5: entrate da riduzione di attività finanziarie;
- Titolo 6: accensione prestiti;
- Titolo 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere;
- Titolo 9: entrate per conto terzi e partite di giro.

Allo stato attuale l'Agenzia, dei sopra elencati Titoli, ad esclusione delle contabilità speciali, utilizza solo i seguenti:

- - Titolo 2: trasferimenti correnti
- - Titolo 3: entrate extratributarie
- - Titolo 4: entrate in conto capitale
- - Titolo 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

3.1.2. SPESA

- Missioni: rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;
- Programmi: rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi dell'ente e si articolano in Titoli e, ai fini della gestione, sono ripartiti in macroaggregati, capitoli che si raccordano con il quarto livello di articolazione del piano dei conti integrato.

La classificazione della spesa prevede 20 Missioni, cui si aggiungono 3 Missioni di natura prettamente tecnica (debito pubblico, anticipazioni finanziarie e servizi per conto terzi/contabilità speciali).



/

Le Missioni previste dal D.lgs. 118/2011 sono articolate come segue:

- Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione;
- Missione 2: Giustizia;
- Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza;
- Missione 4: Istruzione e diritto allo studio;
- Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali;
- Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero;
- Missione 7: Turismo;
- Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa;
- Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente;
- Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità;
- Missione 11: Soccorso civile;
- Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia;
- Missione 13: Tutela della salute;
- Missione 14: Sviluppo economico e competitività;
- Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale;
- Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca;
- Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche;
- Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali;
- Missione 19: Relazioni internazionali;
- Missione 20: Fondi accantonamenti;
- Missione 50: Debito pubblico;
- Missione 60: Anticipazioni finanziarie;
- Missione 99: Servizi per conto terzi.

In relazione alle competenze istituzionali che caratterizzano l'Arpa Piemonte, delle sopra elencate Missioni, oltre alle contabilità speciali, sono utilizzate solo le seguenti per le quali vengono riportati i correlati Programmi, anch'essi coerenti con le finalità istituzionali dell'Agenzia:

- Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione

- Programma 01: Organi istituzionali
- Programma 02: Segreteria generale
- Programma 03: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
- Programma 05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
- Programma 06: Ufficio tecnico
- Programma 08: Statistica e sistemi informativi



- Programma 10: Risorse umane
- Programma 11: Altri servizi generali
- Missione 9: sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
 - Programma 01: Difesa del suolo
 - Programma 02: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
 - Programma 03: Rifiuti
 - Programma 04: Servizio idrico integrato
 - Programma 06: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
 - Programma 08: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
- Missione 11: Soccorso civile
 - Programma 01: Sistema di protezione civile
- Missione 13: Tutela della salute
 - Programma 07: Ulteriori spese in materia sanitaria
- Missione 20: Fondi accantonamenti
 - Programma 01: Fondo di riserva
 - Programma 02: Fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità
 - Programma 03: Altri fondi
- Missione 50: Debito pubblico
 - Programma 01: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
 - Programma 02: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
- Missione 60: Anticipazioni finanziarie
 - Programma 01: Restituzione anticipazioni di tesoreria
- Missione 99: servizi per conto terzi
 - Programma 01: servizi per conto terzi e partite di giro

I Programmi di spesa sono articolati nei seguenti titoli di spesa:

Titolo 1	Spese correnti
Titolo 2	Spese in conto capitale
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie
Titolo 4	Rimborso di prestiti.

Solo per la Missione 60 "Anticipazioni finanziarie" e per la Missione 99 "Servizi per conto terzi", possono essere previsti anche i seguenti titoli:

Titolo 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro.



3.2 CONTENUTO DELLA NOTA INTEGRATIVA

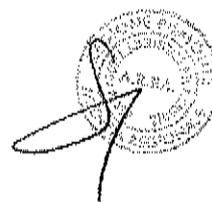
Nel rispetto sia dell'art. 11, comma 5 del D.lgs. n. 118/2011 sia del correlato art. 9.11 del "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" di cui all'allegato n.4/1 al D.lgs. 118/2011, la nota integrativa allegata al bilancio di previsione riporta almeno i seguenti contenuti:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

4 CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AGLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI GLI ACCANTONAMENTI PER LE SPESE POTENZIALI E AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.

Le previsioni di competenza finanziaria sono elaborate in coerenza con il principio generale n. 16 e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati, anche se la relativa obbligazione è sorta in esercizi precedenti.

L'esigibilità di ciascuna obbligazione è individuata nel rispetto del principio applicato della contabilità finanziaria, di cui all'allegato n. 4.2 al citato decreto.



4.1. ENTRATE

La previsione delle entrate rappresenta quanto l'Amministrazione ritiene di poter ragionevolmente accertare in ciascun esercizio contemplato nel bilancio, anche nel rispetto dei principi contabili generali dell'attendibilità e della congruità.

Al finanziamento dell'Agenzia, ai sensi dell'art. 21 della legge regionale 26.9.2016 n. 18 si provvede mediante:

- a) una quota del fondo sanitario regionale destinata alla prevenzione, secondo parametri determinati dalla Giunta regionale in rapporto alle attività attribuite all'ARPA, nonché un contributo regionale ordinario annuale, da destinare alle attività istituzionali obbligatorie di cui all'articolo 7, comma 2;
- b) contributi integrativi annuali della Regione e degli altri enti di cui all'articolo 2, comma 3, da destinare alle attività istituzionali non obbligatorie di cui all'articolo 7, comma 3;
- c) risorse aggiuntive della Regione e degli altri enti di cui all'articolo 2, comma 3, da destinare alle ulteriori attività previste dal Comitato Regionale di Indirizzo;
- d) proventi dovuti dai soggetti privati di cui all'articolo 7, comma 5;
- e) eventuali rendite patrimoniali dell'ARPA;
- f) ogni altra eventuale risorsa, quali lasciti, donazioni, contributi di altri enti;
- g) risorse derivanti dalla partecipazione a progetti regionali, nazionali e comunitari.

In riferimento alla classificazione di bilancio di cui al D.lgs. 118/2011, tali risorse trovano applicazione nei capitoli compresi nei Titoli 2, 3 e 4 dell'entrata del bilancio previsionale di ARPA, come schematizzato nella tabella seguente.

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONE 2017
2	Trasferimenti correnti	63.811.033,61
3	Entrate extratributarie	4.651.500,00
4	Entrate in conto capitale	0,00

Di seguito vengono analizzate le principali fonti:

4.1.1. ENTRATE TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

Tra i trasferimenti correnti, la Tipologia 101 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche" assorbe la quasi totalità delle entrate, con un totale di 63.444.733,61 euro.

La quota residua è suddivisa tra la Tipologia 103 "Trasferimenti correnti da Imprese" per euro 300 mila e la Tipologia 105 "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo" per circa 66 mila euro.

4.1.1.1. TIPOLOGIA 101 - "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche"

- TRASFERIMENTO REGIONALE ORDINARIO

Per quanto attiene al trasferimento ordinario regionale si sottolinea che le previsioni di entrata previste per l'anno 2017, che hanno come origine principale i trasferimenti di fondi dal bilancio regionale, strutturalmente concorrono in misura superiore al 90% al finanziamento della spesa corrente e costituiscono quindi la fonte più rilevante se non prevalente delle risorse destinate al funzionamento dell'Agenzia.



In sede di redazione del presente bilancio di previsione vengono presi a riferimento, per la determinazione delle previsioni dei trasferimenti regionali, i valori dell'esercizio precedente e cioè la somma di euro 62.500.000,00 di parte corrente (Titolo I), di identico importo a quello assestato per l'esercizio 2016. Analogamente, non vengono previsti, come nei precedenti esercizi finanziari, finanziamenti in conto capitale per l'esercizio 2017.

Sul piano dei trasferimenti regionali, l'andamento relativo ai precedenti esercizi è raffigurato nella tabella sottostante:

ANNO	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE	VARIAZIONE (su anno precedente)	VARIAZIONE % (su anno precedente)
2008	€ 74.250.057	€ 4.815.000	€ 79.065.057		
2009	€ 74.315.388	€ 2.000.000	€ 76.315.388	- € 2.749.699	- 3,5%
2010	€ 71.000.000	€ 2.479.845	€ 73.479.845	- € 2.835.543	- 3,7%
2011	€ 69.500.000	€ 32.322	€ 69.532.322	- € 3.947.523	- 5,4%
2012	€ 62.000.000	€ 0	€ 62.000.000	- € 7.532.322	- 10,8%
2013	€ 64.000.000	€ 0	€ 64.000.000	+ € 2.000.000	+ 3,2%
2014	€ 65.500.000	€ 0	€ 65.500.000	+ € 1.500.000	+ 2,3%
2015	€ 62.500.000	€ 0	€ 62.500.000	- € 3.000.000	- 4,6 %
2016	€ 62.500.000	€ 0	€ 62.500.000	€ 0	0,0%
2017	€ 62.500.000	€ 0	€ 62.500.000	€ 0	0,0%
ANDAMENTO TRASFERIMENTI REGIONALI PERIODO 2008-2017				€ 16.565.057	- 21 %

La progressiva flessione nei trasferimenti regionali, consolidata degli ultimi tre esercizi, è risultata di entità tale da spingere l'Agenzia al perseguimento di un rigoroso mantenimento dei livelli di riduzione della spesa di funzionamento, così come avvenuto nel corso delle ultime annualità finanziarie.

A tale riduzione hanno sicuramente contribuito gli effetti che discendono dalla revisione della rete dei laboratori di analisi dell'Agenzia e della revisione organizzativa approvata con DDG n. 55 del 16.6.2015 al fine di ottemperare all'art. 19 comma 2 della legge regionale 27.1.2015 n. 1, ad oggetto "Provvedimenti per la riqualificazione della spesa regionale".

L'entità del finanziamento regionale 2017, se confermato negli importi oggi previsti, consentirà il completamento del processo di riorganizzazione complessiva dell'Agenzia, salvaguardandone le esigenze di funzionamento senza comprometterne l'efficacia e permettendo così di consolidare in via continuativa il recupero di efficienza ancora in corso di consolidamento.



- ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI

Le entrate per trasferimenti straordinari (c.d. "progetti") concorrono, seppur in misura poco più che modesta, a coprire i costi di funzionamento dell'Agenzia, anche perché in genere associate a correlati incrementi di spesa.

Di fronte alla progressiva contrazione di risorse complessive da destinare alla realizzazione di progetti manifestatasi nel corso del quadriennio 2013-2016, ed alla luce delle minori entrate accertate in corso d'anno sui capitoli dedicati a trasferimenti correnti straordinari, nonché in considerazione del fatto che la maggiore entrata registrata in relazione ai trasferimenti straordinari dallo Stato è dovuta ad un unico finanziamento derivante dal Dipartimento di Protezione Civile di circa 700 mila euro, non atteso nel prossimo esercizio, sembra opportuno ridimensionare gli stanziamenti per il bilancio 2017 rispetto alle previsioni dell'esercizio 2016, con una riduzione complessiva di oltre un milione di euro. Gli stanziamenti, infatti, sono stati determinati secondo un criterio prudenziale onde evitare il rischio di rilevare minori entrate in corso d'esercizio e potranno essere incrementati al sopravvenire di nuove attività che saranno attribuite nel corso dell'anno.

4.1.1.2. TIPOLOGIA 105 - "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo"

Le entrate previste a valere su fondi comunitari sono invece preventivate sul 2017 in misura pari agli importi già accertati in via amministrativa e potranno anch'essi essere incrementati al sopravvenire di nuove iniziative progettuali che saranno via via approvate nel corso dell'anno.

Peraltro, i progetti finanziati con fondi europei concorrono in via minimale alla copertura delle spese di funzionamento dell'Agenzia, non essendo prevista l'eligibilità al finanziamento di tali voci di spesa se non in via forfettaria. Tali progetti sono poi assistiti da una contabilità di progetto e, a tal fine e nei casi più complessi, anche fatti oggetto di evidenza contabile mediante contestuale iscrizione degli importi progettuali in entrata e in spesa.

4.1.2. ENTRATE TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE:**4.1.2.1. TIPOLOGIA 100 "VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI"**

Tale Tipologia di entrata costituisce oltre i tre quarti delle Entrate extratributarie complessive, comprendendo la totalità dei proventi derivanti da prestazioni, servizi ed attività resi sia a soggetti pubblici sia a soggetti privati, questi ultimi unificati a livello gestionale nei capitoli di bilancio di previsione 2017 in coerenza con la classificazione del piano finanziario dei conti previsto dal D.lgs. 118/2011.

- ENTRATE DA PRESTAZIONI

Sul versante delle entrate correlate alle attività e alle prestazioni rese a favore di soggetti pubblici e privati, si rileva come i dati di preconsuntivo 2016 vadano a convalidare una revisione positiva, ma prudenziale, delle stime previsionali.

Al riguardo, si ritiene che siano ormai assorbiti ed assestati gli effetti negativi conseguiti all'entrata in vigore della Legge 9.8.2013 n. 98 di conversione del D.L. 21.6.2013 n. 69 (*Disposizioni urgenti per il rilancio dell'economia*, c.d. decreto "del fare") che, profondamente novellando l'art. 71 comma 11 del D.lgs. 9.4.2008 n. 81, ha sottratto alle ASL/ARPA la titolarità esclusiva di effettuare le verifiche periodiche sugli impianti di sollevamento e sugli apparecchi a pressione, determinando nei fatti la diminuzione di una potenziale ma pressoché garantita in misura stabile e ricorrente voce di entrata.

Tale modifica legislativa ha infatti riconosciuto al datore di lavoro la facoltà di avvalersi di soggetti pubblici o privati per lo svolgimento di tali attività di verifica obbligatoria, ponendo quindi i soggetti pubblici in regime di concorrenza con i soggetti privati; soggetti pubblici che,



a differenza di quelli privati, sono tenuti al rispetto delle tariffe di cui al D.M. 11.4.2011 senza quindi poter operare sconti e cioè ponendoli in una situazione ibrida rispetto alle logiche commerciali che governano il libero mercato.

Il cambiamento normativo ha portato quindi questa Agenzia a rivedere il proprio ruolo sulla materia e a considerare il precedente "utente" come "cliente".

A tali attività, che generano oltre i tre quarti del fatturato dell'Agenzia, vanno poi ad aggiungersi servizi resi in ambito istituzionale, ma con rimborso degli oneri a carico del soggetto che, con l'inquinamento o con l'esercizio dell'attività di impresa, ha dato causa all'intervento dell'Agenzia: è il caso degli adempimenti di competenza dell'Arpa in materia di bonifica di siti inquinati anche dalla presenza di amianto e delle Autorizzazioni Integrate Ambientali.

I corrispettivi sono determinati in applicazione del Tariffario delle prestazioni di Arpa Piemonte vigente, approvato con D.D.G. n. 39 del 31. 5.2013, e pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte.

Nella tabella seguente si riepilogano gli andamenti delle entrate di ARPA sui capitoli dei proventi per prestazioni di servizi (i valori, in migliaia di euro, sono calcolati come somma degli accertamenti sui capitoli 1800 e 1850, raggruppati per l'esercizio 2017 nel nuovo capitolo 1860):

2010 (rendiconto)	2011 (rendiconto)	2012 (rendiconto)	2013 (rendiconto)	2014 (rendiconto)	2015 (rendiconto)	2016 (precons.)	2017 (previsione)
3.670.000	3.896.000	3.731.000	3.766.000	3.675.000	3.536.000	3.723.000	3.800.000

- ENTRATE DA RENDITE PATRIMONIALI

In merito alle rendite patrimoniali, sono previsti gli introiti relativi a contratti già stipulati con soggetti pubblici per l'utilizzo di spazi nella sede regionale di via Pio VII 9, a fronte anche della compartecipazione alle spese di gestione e di logistica della sede stessa, circostanza quest'ultima che, sebbene registrate contabilmente su altri stanziamenti di bilancio, concorre ad alleggerire in via compensativa il costo di gestione della sede medesima.

4.1.2.2. TIPOLOGIA 300 "INTERESSI ATTIVI"

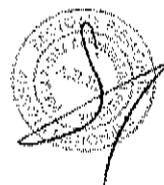
Per quanto riguarda tale tipologia di entrate, viene confermato un valore previsionale improntato alla cautela, stante la difficile congiuntura finanziaria

4.2. SPESE

Le previsioni di spesa sono predisposte nel rispetto dei principi contabili generali della veridicità e della coerenza.

Gli stanziamenti di spesa di competenza sono quantificati nella misura necessaria per lo svolgimento delle attività o interventi che sulla base della legislazione vigente daranno luogo ad obbligazioni esigibili negli esercizi considerati nel bilancio di previsione e sono determinati esclusivamente in relazione alle esigenze funzionali ed agli obiettivi concretamente perseguibili nel periodo cui si riferisce il bilancio di previsione finanziario, restando esclusa ogni quantificazione basata sul criterio della spesa storica incrementale.

Arpa Piemonte è istituzionalmente preposta all'erogazione di prestazioni e di servizi finalizzati alla prevenzione e alla protezione ambientale, circostanza che caratterizza la natura della spesa iscritta a bilancio in via prevalente se non quasi esclusiva come spesa di funzionamento





e, all'interno di essa, in via preponderante, come spesa destinata al pagamento degli oneri del personale dipendente.

Si evidenzia che il significativo incremento nelle previsioni di spesa rispetto ai valori dell'anno 2016, sia complessive sia riferite ai singoli programmi, è conseguente alla avvenuta disaggregazione funzionale dei costi del personale, così come richiesto dall'applicazione della normativa, sulle distinte missioni e, al loro interno, sui distinti programmi operata secondo i criteri che seguono.

Ad ogni unità di personale è stata associata la missione ed il programma prevalente in termini di impegno.

Il personale di ruolo amministrativo e tecnico addetto ad attività amministrativa/di supporto in servizio presso tutte le articolazioni organizzative interne all'Agenzia è stato associato alla Missione 01 Programma 10 "Risorse umane", senza operarne al momento la suddivisione sui Programmi 03, 05, 06 e 11.

Il personale addetto ad attività di supporto informativo ed informatico è stato associato alla Missione 01 Programma 08 "Statistica e sistemi informativi".

Il personale di ruolo tecnico delle Strutture complesse Dipartimenti tematici addetto ad attività tecnica è stato assegnato, in base alla specializzazione, alle Missioni 09, 11 o 13 ed ai relativi Programmi secondo il criterio della prevalenza, associando cioè a ciascuna articolazione interna alla Struttura una sola missione e un solo programma.

Il personale di ruolo tecnico delle Strutture complesse Dipartimenti territoriali addetto ad attività tecnica è stato associato alla Missione 09 ed ai relativi Programmi in base all'impegno prevalente.

Tanto premesso, si riporta nella seguente tabella il riepilogo, dal punto di vista dell'analisi funzionale, delle Missioni di riferimento dell'Agenzia con indicazione del relativo stanziamento previsionale.

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PREVISIONE 2017
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	27.606.861,23
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	35.964.410,08
11	Soccorso civile	842.700,00
13	Tutela della salute	3.629.700,00
20	Fondi e accantonamenti	989.334,37
50	Debito pubblico	1.300.000,00
60	Anticipazioni finanziarie	6.300.000,00
99	Servizi per conto terzi	15.485.000,00

Facendo riferimento invece al Piano dei conti finanziario, è possibile riassumere come segue le previsioni in base alla destinazione economica della spesa.



TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONE 2017
1	Spese correnti	67.728.943,69
2	Spese in conto capitale	1.404.061,99
4	Rimborso di prestiti	1.250.000,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6.250.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	15.485.000,00

Passando ora all'analisi delle singole missioni si può osservare quanto segue.

4.2.1. MISSIONE 1 "SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE"

All'interno di tale Missione sono ricondotte le spese istituzionali, le spese del personale di ruolo amministrativo e occupato in attività inerenti l'informatica e i sistemi informativi, le spese a carattere generale e/o le spese che per loro natura non sono specificatamente attribuibili su base complessiva a specifica finalità, secondo l'articolazione per programmi indicata di seguito.

In relazione alle competenze istituzionali sono state individuate e utilizzate le seguenti missioni e i correlati programmi:

- Programma 01: organi istituzionali
- Programma 03: gestione economica, finanziaria e provveditorato
- Programma 05: gestione dei beni patrimoniali
- Programma 06: ufficio tecnico
- Programma 08: statistica e sistemi informativi
- Programma 10: risorse umane
- Programma 11: altri servizi generali

Le spese del Programma 1 "Organi Istituzionali" comprendono le spese di funzionamento istituzionale dell'Agenzia nonché quelle strettamente inerenti le funzioni di vertice (comunicazione e rappresentanza).

Le previsioni di spesa destinate ad indennità e compensi integrativi per gli Organi istituzionali ammontano a circa 420 mila euro, mentre ulteriori 100 mila e 30 mila euro riguardano, rispettivamente, gli oneri riflessi e l'Irap correlati a tali voci di costo. Un capitolo gestionale (10495) è inoltre destinato alla copertura degli oneri destinati al nucleo di valutazione.

L'ambito rappresentato dal Programma 3 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato" è da ricondurre a voci eterogenee quali materiali di consumo per 60 mila euro, oneri finanziari per 6.000 euro, servizi per 350 mila euro, imposte e tasse per circa 620 mila euro, rimborsi per 5.000 euro.

Il Programma 5 "Gestione dei beni demaniali e patrimoniali" attiene a spese per utenze, logistica, manutenzioni (ordinarie e straordinarie), complessivamente preventivate in 4.460.000,00 euro, imposte e tasse per 315 mila euro oltre all'importo di euro 1.224.061,99 costituito dall'economia vincolata del capitolo 20600 oggetto di immediata applicazione in ragione dell'imminente perfezionamento dell'accordo bonario con gli organi della procedura di liquidazione e concordato preventivo dell'impresa creditrice.

Il Programma 6 "Ufficio tecnico" riguarda le componenti di spesa concernenti gli interventi di manutenzione straordinaria di immobili e macchinari per 10.000,00 euro.

Le spese del Programma 8 "Statistica e sistemi informativi" sono relative a licenze informatiche e acquisti di software e hardware, per una previsione di spesa di 1.700.000,00 euro. Lo stanziamento residuo di circa un milione di euro è destinato a coprire le spese complessive per il personale impiegato in attività svolte nell'ambito dello stesso programma.

Le spese relative al Programma 10 "Risorse umane" sono sostanzialmente da ricondurre a spese per servizi di ristorazione e mensa, complessivamente preventivabili in 925 mila euro, a spese per formazione del personale per 40 mila euro ed a spese legate a servizi di sicurezza per 60 mila euro. Come sopra anticipato, a tale Programma sono state associate le spese per il personale amministrativo dell'Agenzia che, in apertura di esercizio 2017, viene allo stesso ricondotto senza suddivisione tra i diversi Programmi a differenza della spesa per il Personale tecnico che è stata disaggregata rispetto all'esercizio 2016 e ricondotta alle diverse Missioni e Programmi di competenza dell'Agenzia.

Le spese del Programma 11 "Altri servizi generali" comprendono assicurazioni (che ne coprono quasi due terzi dello stanziamento), spese legali, pubblicazioni, quote associative e bandi di gara.

Non risultano inerenti agli assetti istituzionali dell'Agenzia le componenti di spesa relative ai Programmi: 4 "Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali"; 7 "Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile" e 9 "Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali".

4.2.2. MISSIONE 9 "SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE"

La Missione 9 rappresenta una delle Missioni più significative cui ricondurre l'attività istituzionale dell'Agenzia ed è oltremodo rappresentativa atteso che ai distinti Programmi sono associati i costi del personale che vi si dedica.

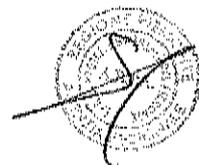
Per quanto concerne l'articolazione della Missione in Programmi si rileva quanto segue.

Al Programma 01 "Difesa del suolo" sono state ricondotte le spese da sostenersi per le funzioni inerenti le attività di bonifica e le relative attività di prova svolte presso i laboratori nonché le attività di difesa del suolo dal dissesto idrogeologico, compresi monitoraggi e studi geologici. Esse riguardano in via prevalente i costi di funzionamento e di manutenzione dei sistemi di previsione e monitoraggio e le correlate spese di investimento/manutenzione straordinaria. E' ricompreso in tale voci anche lo stanziamento del fondo pluriennale vincolato per gli anni 2017-2018-2019 proveniente da un finanziamento statale vincolato da parte della Protezione Civile accertato ed incassato nell'esercizio 2016.

Al Programma 02 "Tutela, valorizzazione e recupero ambientale" sono state ricondotte le spese da sostenersi per le funzioni inerenti le attività di valutazione di impatto ambientale, di valutazione ambientale strategica e di incidenza, di educazione ambientale e, in senso lato, di protezione dell'ambiente. Le spese si compongono sia di spese per l'acquisto di beni e servizi che di attrezzature specifiche.

Al Programma 03 "Rifiuti" sono state ricondotte le spese da sostenersi per le funzioni inerenti il controllo sui produttori di rifiuti e gli interventi in materia di abbandono di rifiuti, controllo sui soggetti autorizzati alla gestione dei rifiuti e relative attività di prova nonché attività di mappatura e controllo dell'amianto e relative attività di prova.

Al Programma 04 "Servizio idrico integrato" sono state ricondotte le spese da sostenersi per le funzioni inerenti le attività di autorizzazione e controllo degli scarichi e dei relativi servizi di prova nonché le attività di prova sulle acque destinate al consumo umano e di autorizzazione dei pozzi ad uso idropotabile.



Al Programma 06 "Tutela e valorizzazione delle risorse idriche" sono state ricondotte le spese da sostenersi per le funzioni inerenti le attività di monitoraggio ambientale dei corpi idrici superficiali e sotterranei e relativi servizi di prova presso le strutture di laboratorio nonché le attività di controllo sui corpi idrici e le autorizzazioni per le derivazioni idriche.

Al Programma 08 "Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento" sono state ricondotte le spese da sostenersi per le funzioni inerenti le attività di monitoraggio della qualità dell'aria, di controllo delle emissioni in atmosfera e relativi servizi di prova, di controllo e monitoraggio su rumore, radiazioni ionizzanti e non ionizzanti nonché le attività svolte nell'ambito dei controlli integrati sugli impianti (IPPC). Esse associano ad una forte componente di manutenzione, riparazione e aggiornamento tecnologico della rete di rilevamento e monitoraggio della qualità dell'aria anche correlate spese per materiale di consumo.

Il riepilogo delle spese ricondotte ai distinti Programmi della Missione 09 è riprodotto nella tabella che segue:

PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	PREVISIONE 2017
1	Difesa del suolo	6.706.010,08
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	5.491.100,00
3	Rifiuti	4.812.300,00
4	Servizio idrico integrato	3.996.700,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	2.936.300,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	12.022.000,00

4.2.3. MISSIONE 11 "SOCCORSO CIVILE"

La Missione ha portata più limitata rispetto alla precedente e prevede l'attivazione del solo Programma 1 "Sistema di protezione civile" al quale sono state ricondotte le spese da sostenersi per le funzioni inerenti le attività per i servizi di meteorologia per il sistema di allertamento ai fini di protezione civile e di clima per la prevenzione delle emergenze climatiche.

4.2.4. MISSIONE 13 "TUTELA DELLA SALUTE"

Alla presente Missione sono riportate le spese da sostenersi per le attività connesse al Programma 07 "Ulteriori spese in materia sanitaria" al quale sono state ricondotte le spese da sostenersi per le funzioni inerenti le attività per i servizi di prova di interesse sanitario (su acque di dialisi, acque minerali, per la ricerca di legionella, su prodotti cosmetici e su prodotti a contatto con alimenti, su sementi, mangimi su acque di balneazione), per le verifiche di legge su impianti di sollevamento e apparecchi a pressione, per il monitoraggio delle acque di balneazione, per il monitoraggio pollini e per studi epidemiologici.

4.2.5. MISSIONE 50 "DEBITO PUBBLICO"

La Missione concerne interessi passivi e rimborso di mutui pregressi e viene illustrata al punto 5.5 della presente relazione.



4.2.6. MISSIONE 60 "ANTICIPAZIONI FINANZIARIE"

La Missione riguarda l'anticipazione di tesoreria e riveste carattere eminentemente di natura tecnica.

4.3. SPESA PER IL PERSONALE

Il tasso di incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente continua a rivestire una prevalenza preponderante (euro 49.060.000) rispetto alla spesa corrente (euro 67.728.943).

In termini complessivi e generali, la spesa di personale si attesta su valori in continuità con le significative riduzioni registrate negli anni precedenti.

Nel corso dell'esercizio 2016 ha trovato ulteriore conferma la politica di pressoché blocco alla sostituzione del turn-over già in corso negli anni precedenti che, prendendo a riferimento la dotazione organica come da ultimo approvata con DDG 136 del 29.12.2011, sta generando tassi di scopertura significativi, in particolare rispetto al personale di ruolo dirigenziale come risulta dalla seguente tabella:

	DOTAZIONE ORGANICA	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
DIRIGENTI	129	82	78	75	75	70	63	55
COMPARTO	1233	1015	1012	998	987	970	951*	960**
TOTALE	1362	1097	1090	1073	1063	1040	1014	1015

* di cui 12 a tempo determinato con oneri a carico finanziamento aggiuntivo

** di cui 21 a tempo determinato con oneri a carico finanziamento aggiuntivo

Si sottolinea poi che dall'inizio del 2015 l'Agenzia non conferisce più incarichi di collaborazione coordinata e continuativa avendo optato per la stipula di contratti di lavoro a tempo determinato necessari a consentire lo svolgimento di attività a progetto, aggiuntiva a quella ordinaria, senza distogliere risorse professionali di ruolo dai compiti istituzionali.

Tali contratti sono relativi unicamente ad attività complementari a quelle istituzionali ed assistite da finanziamento aggiuntivo a quello di origine regionale, non comportando quindi oneri a carico del bilancio dell'Agenzia, essendo gli stessi interamente rimborsati dal soggetto finanziatore.

I contratti di lavoro a tempo determinato in essere e che si andranno a stipulare hanno e avranno, nel rispetto della normativa e della contrattualistica vigente, durata comunque non superiore a quella delle attività progettuali a cui si riferiscono, essendone appunto i costi coperti dal finanziamento progettuale, così come esplicitato all'interno del provvedimento di indizione della selezione pubblica concorsuale.

Le modalità di reclutamento delle professionalità di che trattasi sono ispirate alla massima trasparenza e contemporaneamente hanno il fine di favorire la partecipazione del maggior numero di candidati possibile in ossequio a procedure regolamentate dalla legge.

Come già in precedenza anticipato, l'Agenzia ha adottato per l'anno 2017 la disaggregazione della spesa del personale per missioni e programmi alimentandoli sulla base delle attività che i dipendenti dell'Agenzia svolgono.

Tale disaggregazione costituisce uno degli elementi più significativi e rappresentativi che contraddistinguono il bilancio 2017 in ragione della incidenza che la spesa di personale assume rispetto alle risorse gestite da Arpa Piemonte.



Le Missioni e i Programmi su cui è stata suddivisa la spesa del personale sono i seguenti:

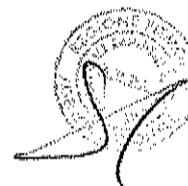
- Missione 1: Servizi istituzionali e generali, di gestione
 - Programma 01: Organi istituzionali
 - Programma 08: Statistica e sistemi informativi
 - Programma 10: Risorse umane
- Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
 - Programma 01: Difesa del suolo
 - Programma 02: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
 - Programma 03: Rifiuti
 - Programma 04: Servizio idrico integrato
 - Programma 06: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
 - Programma 08: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
- Missione 11: Soccorso civile
 - Programma 01: Sistema di protezione civile
- Missione 13: Tutela della salute
 - Programma 07: ulteriori spese in materia sanitaria

La ripartizione della spesa del personale tra le diverse Missioni e i diversi Programmi, pari a complessivi euro risulta così ripartita:

C.M.	MISSIONE	C.P.	PROGRAMMA	TIT.	DESC.	MACR.	IV. LIV.	IV LIV.	CAP.	DESCR.	STANZ.
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10	Risorse umane	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11451	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'A.R.P.A. miss. 01 prog. 10	6.505.000,00
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	08	Statistica e sistemi informativi	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11452	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'A.R.P.A. miss. 01 prog. 08	1.103.000,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11453	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'A.R.P.A. miss. 09 prog. 01	1.913.300,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11454	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'A.R.P.A. miss. 09 prog. 02	1.035.400,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	03	Rifiuti	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11455	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'A.R.P.A. miss. 09 prog. 03	2.636.000,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	04	Servizio idrico integrato	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11456	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'A.R.P.A. miss. 09 prog. 04	2.205.900,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11457	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'A.R.P.A. miss. 09 prog. 06	1.620.600,00



C.M.	MISSIONE	C.P.	PROGRAMMA	TIT.	DESC.	MACR.	IV. LIV.	IV LIV.	CAP.	DESCR.	STANZ.
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11458	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'A.R.P.A. miss. 09 - prog. 08	5.807.300,00
11	Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11459	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'A.R.P.A. miss. 11 - prog. 01	450.200,00
13	Tutela della salute	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11460	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'A.R.P.A. miss. 13 - prog. 07	2.003.300,00
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10	Risorse umane	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11530	RETRIBUZIONI ACCESSORIE miss 01 - prog. 10	2.684.300,00
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	08	Statistica e sistemi informativi	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11531	RETRIBUZIONI ACCESSORIE miss 01 - prog. 08	455.100,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11532	RETRIBUZIONI ACCESSORIE miss 09 - prog. 01	789.300,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11533	RETRIBUZIONI ACCESSORIE miss 09 - prog. 02	427.300,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	03	Rifiuti	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11534	RETRIBUZIONI ACCESSORIE miss 09 - prog. 03	1.096.000,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	04	Servizio idrico integrato	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11535	RETRIBUZIONI ACCESSORIE miss 09 - prog. 04	910.200,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11536	RETRIBUZIONI ACCESSORIE miss 09 - prog. 06	668.700,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11537	RETRIBUZIONI ACCESSORIE miss 09 - prog. 08	2.396.400,00
11	Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11538	RETRIBUZIONI ACCESSORIE miss 11 - prog. 01	185.800,00
13	Tutela della salute	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	11539	RETRIBUZIONI ACCESSORIE miss 13 - prog. 07	826.700,00
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10	Risorse umane	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	11920	ONERI RIFLESSI A CARICO DELL'A.R.P.A. miss 01 - prog. 10	2.596.900,00
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	08	Statistica e sistemi informativi	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	11921	ONERI RIFLESSI A CARICO DELL'A.R.P.A. miss 01 - prog. 08	440.300,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	11922	ONERI RIFLESSI A CARICO DELL'A.R.P.A. miss 09 - prog. 01	763.800,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	11923	ONERI RIFLESSI A CARICO DELL'A.R.P.A. miss 09 - prog. 02	413.400,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	03	Rifiuti	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	11924	ONERI RIFLESSI A CARICO DELL'A.R.P.A. miss 09 - prog. 03	1.060.300,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	04	Servizio idrico integrato	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	11925	ONERI RIFLESSI A CARICO DELL'A.R.P.A. miss 09 - prog. 04	880.600,00



C.M.	MISSIONE	C.P.	PROGRAMMA	TTT.	DESC.	MACR.	IV. LIV.	IV LIV.	CAP.	DESCR.	STANZ.
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	11926	ONERI RIFLESSI A CARICO DELL'A.R.P.A. miss 09 - prog. 06	647.000,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	11927	ONERI RIFLESSI A CARICO DELL'A.R.P.A. miss 09 - prog. 08	2.318.300,00
11	Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	11928	ONERI RIFLESSI A CARICO DELL'A.R.P.A. miss 11 - prog. 01	179.700,00
13	Tutela della salute	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	1	Spese correnti	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	11929	ONERI RIFLESSI A CARICO DELL'A.R.P.A. miss 13 - prog. 07	799.700,00
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10	Risorse umane	1	Spese correnti	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.01.01.000	Imposte regionali sulle attività produttive (IRAP)	11901	IRAP PER PERSONALE DIPENDENTE	3.050.000,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1	Spese correnti	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasfero	11950	SPESE PER INDENNITA' DI MISSIONE, TRASFERTE E SOPRALLUOGHI.	170.000,00

4.4. SPESA PER BENI E SERVIZI

L'Agenzia, nel perseguire il doppio intento di contenere la spesa per beni e servizi entro determinati *range* e, nel contempo, di garantire comunque uguali standard di qualità ed efficienza nelle prestazioni, continua ad agire in applicazione di misure di razionalizzazione impostate nel corso degli anni passati e di scelte gestionali che hanno ormai consentito di rendere strutturali i risultati nel tempo ottenuti, assorbendo gli incrementi indotti dal fenomeno inflattivo e dall'aumento delle aliquote fiscali e anche a ridurre i propri costi generali.

Le spese per beni e servizi ammontano complessivamente a euro 15.303.765,02, di cui una quota pari a 1.325.000,00 rappresenta i beni mentre la restante parte riguarda i servizi: si sottolinea che tale suddivisione discende dall'applicazione del IV livello del piano dei conti finanziario del D.lgs.118/2011.

La quota più consistente dei beni rappresenta il materiale di consumo di laboratorio per 900.000,00 ed è allocata principalmente nella Missione 09 sia con riferimento al Programma di tutela dell'ambiente e, secondariamente, con riferimento al Programma sulla qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento. Oltre a ciò, nella medesima voce del piano finanziario, sono ricomprese le spese per carburanti pari a euro 200.000,00 e le spese per cancelleria.

Le somme stanziare per i servizi accolgono una pluralità di voci di natura differente che vanno dalle spese per organi e incarichi dell'amministrazione, alle spese di rappresentanza e trasferta, alle utenze e canoni, alle voci relative alle manutenzioni, ai servizi di pulizie, facchinaggio, trasporto campioni, servizi di ristorazione e informatici. Questa aggregazione di voci di costo differenti determina quindi l'ammontare complessivo degli stanziamenti indirizzati ai servizi di cui l'Agenzia necessita.

La spesa per beni e servizi trova collocazione sulla Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" per euro 7.465.600,00 e sulla Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente" per euro 7.811.165,02 mentre una quota pari a euro 27.000,00 è destinata alla Missione 11 "Soccorso civile".



J

4.5. SPESA PER MUTUI E PER IMPOSTE E TASSE

La spesa conseguente al pagamento degli oneri finanziari dei mutui accesi per la nuova sede di via Pio VII e dell'immobile di La Loggia, sede del Polo Alimenti, è sostanzialmente stabile e non richiede particolari segnalazioni.

Le somme stanziare per il pagamento delle imposte e delle tasse, tutte ricomprese nella Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" equivale a euro 3.532.500,00 di cui una percentuale preponderante è data dalla voce dell'IRAP stanziata per oltre 3.000.000,00 sul Programma delle risorse umane. La restante parte alle imposte sul reddito sono riferite a IRES, imposte sugli immobili e tariffe smaltimento rifiuti solidi urbani, tasse automobilistiche.

4.6. SPESA IN CONTO CAPITALE

In continuità con quanto registrato negli ultimi anni, e diversamente da quanto avvenuto sino all'anno 2010, anche per l'esercizio 2017 si prevede allo stato l'assenza nella legislazione finanziaria regionale di trasferimenti regionali in conto capitale in favore dell'Arpa Piemonte.

In sede bilancio risulta pertanto indispensabile destinare una quota di euro 180.000,00 provenienti dalla previsione di trasferimento regionale sul Titolo II della spesa per consentire l'avvio di una quota minima di investimenti, circostanza ammessa in relazione al fatto che la copertura degli investimenti può essere costituita dal saldo corrente dell'esercizio cui è imputata la spesa risultante da prospetto degli equilibri di bilancio allegato.

Tale investimento risulta suddiviso tra la Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente" per 150.000,00 e la Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" per le manutenzioni dell'ufficio tecnico e dei sistemi informatici per un totale di euro 30.000,00.

La somma di euro 1.224.061,99, di cui alla Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 05 "Gestione dei beni demaniali e patrimoniali", finanziata dall'avanzo 2015 nella sua componente di quota destinata agli investimenti, era stata stanziata sul capitolo 20600 del bilancio di previsione dell'anno 2016 poiché riportata di esercizio in esercizio per garantire la copertura del debito relativo al saldo dei lavori di riconversione dell'ex Villaggio Olimpico a sede regionale dell'Arpa Piemonte, sino ad oggi non liquidabile stante l'intervenuto assoggettamento a procedura concorsuale dell'impresa creditrice.

4.7. FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Il fondo crediti di dubbia esigibilità costituisce un fondo rischi finalizzato ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità accertate nel corso dell'esercizio concorrano alla copertura di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Il Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (di cui all'Allegato n. 4/2 al D.lgs. 118/2011) prevede che l'ammontare del Fondo venga "determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata)".

In ottemperanza a quanto prescritto, l'Agenzia ha quindi provveduto:

- all'individuazione delle categorie di entrate che si ritiene possano dar luogo a crediti di dubbia e difficile esigibilità: sono stati considerati i crediti da prestazioni ricomprese nella vendita di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni, che costituiscono oggetto di fatturazione attiva; a tal riguardo, si precisa che le restanti tipologie di entrata dell'Agenzia riguardano principalmente trasferimenti da altri enti pubblici e pertanto vengono accertate a seguito di impegno da parte dell'altra amministrazione, fattore che si ritiene rappresenti idonea garanzia di esigibilità.



- ad analizzare l'andamento dei crediti negli esercizi 2012-2016 e a calcolare la percentuale di accantonamento al fondo: nel secondo anno di applicazione dei nuovi principi si è applicata la media calcolata facendo riferimento agli incassi (in c/competenza e in c/residui) e agli accertamenti del primo quadriennio del quinquennio precedente e al rapporto tra gli incassi di competenza e gli accertamenti dell'anno precedente. Il risultato di tale rapporto fornisce la percentuale di realizzo dei crediti per ogni esercizio e, per differenza, la percentuale di rischio annuale.

Tale criterio di calcolo consente di pervenire alla definizione di una percentuale pari al 22,97 quale media delle percentuali di rischio del quinquennio, da applicare al fatturato previsto di € 3.806.500,00 costituente stanziamento in entrata per un totale complessivo di euro 874.237,47. In applicazione di quanto previsto nell'allegato 4.2 inerente il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, si aderisce per l'anno in corso alla possibilità di contabilizzare il 70% dell'importo quantificato calcolato ad euro 612.000,00, quale quota stanziata sul capitolo 15625 "Fondo crediti di dubbia esigibilità". Le stime per gli anni successivi riportano invece l'applicazione del 85%, equivalente a euro 744.000,00 per il 2018 e euro 875.000,00 per il 2019.

4.8. ACCANTONAMENTO PER SPESE POTENZIALI – FONDO RISCHI SPESE LEGALI

Nel corso del precedente esercizio l'Agenzia ha provveduto ad accantonare al Fondo rischi spese legali la somma di euro 218.000,00 frutto di una attenta ricognizione operata dall'ufficio legale con il supporto consulenziale dei professionisti incaricati del patrocinio in giudizio. Gli stanziamenti riguardanti il fondo rischi spese legali accantonato sono destinati ad essere incrementati annualmente per tenere conto del nuovo contenzioso formatosi alla data dell'approvazione del bilancio.

In tale contesto lo stanziamento iniziale pari a 50.000 euro costituisce una previsione riferita all'anno suscettibile di variazione in sede di approvazione del rendiconto rispetto alla quota accantonata.

5 L'ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE, DISTINGUENDO I VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, DAI TRASFERIMENTI, DA MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI, VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE

Le quote vincolate del risultato di amministrazione presunto sono riepilogate nella tabella indicata nell'allegato del "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio":



8

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/N-1	Accertamenti presunti esercizio N-1 (b)	Impegni pres. N-1 (c)	Fondo plur. vinc. pres. al 31/12/N-1 (d)	Cancellazione dall'accertamento o eliminazione del vincolo (+) o cancellazione dall'impegno (c)(d)	Risorse vincolate presunte al 31/12/N-1 (f)=(a)+(b)-(c)- (d)-(e)	Utilizzo risorse vincolate presunte nell'eserc. N (g)
Vincoli derivanti dalla legge										
Totale vincoli derivanti dalla legge (l)				0	0	0	0		0	0
Vincoli derivanti da Trasferimenti										
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l)				0	0	0	0		0	0
Vincoli derivanti da finanziamenti										
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (f)				0	0	0	0	0	0	0
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente										
250	finanziamento napp	11450		110.772,18	0	0	0	0	110.772,18	
250	finanziamento napp	11500		7.730,46	0	0	0	0	7.730,46	
250	finanziamento napp	11500		843.774,80		843.774,80				
vari	vari	vari		318.838,53	0	0	0	318.838,53		
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (e)				1.281.115,97	-	843.774,80	-	318.838,53	118.502,64	
Altri vincoli										
250	finanziamento napp	20600		1.224.061,99					1.224.061,99	1.224.061,99
Totale altri vincoli (v)				1.224.061,99	-	-	-	-	1.224.061,99	
Totale risorse vincolate ⁽¹⁾ (l) +(f)+(e)+(v)				0	2.505.177,96	843.774,80	-	318.838,53	1.342.564,63	
Quota del risultato di amministrazione accantonata al fondo residui perenti riguardante le spese vincolate (solo per le regioni)									0	



f

Quota del risultato di amministrazione accantonata al fondo crediti di dubbia esigibilità riguardanti le risorse vincolate (3)	677.375,82					1.174.075,82
Quota del risultato di amministrazione accantonata per altri fondi rischi riguardanti le risorse vincolate						218.056,36
Totale risorse vincolate al netto degli accantonamenti, rappresentato nell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto	1.827.802,14					1.342.564,63

Le quote accantonate corrispondono esclusivamente al Fondo svalutazione crediti, di cui al capitolo 14525 per un ammontare pari a 1.174.075,82 e al Fondo rischi legali per un ammontare pari a euro 218.056,36 come riportato nella tabella di cui sopra.

Per quanto riguarda l'analisi delle risorse destinate agli investimenti si riporta la seguente tabella:

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/N-1	Accert. Pres. esercizio N-1	Impegni pres. eserc.N-1	Fondo plurienn. vinc. pres. al 31/12/N-1	Cancellazione dell'accertam.	Risorse destinate agli investim. al 31/12/N-1
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
	*	21050		438.205,59		386.474,29			51.731,30
	*	21051		9.241,39		9.241,39			-
	*	22500		227.919,81		202.238,63			25.681,18
	*	22510		387.732,17		62.952,00			324.780,17
	*	22511		58.000,00					-
	*	22512		58.000,00					-
			Totale	1.179.098,96					402.192,65
Quota del risultato di amministrazione accantonata al fondo residui perenti riguardante le spese vincolate (solo per le regioni)									
Quota del risultato di amministrazione accantonata al fondo crediti di dubbia esigibilità riguardanti le risorse vincolate (3)									
Quota del risultato di amministrazione accantonata per altri fondi rischi riguardanti le risorse vincolate									
Totale risorse destinate agli investimenti al netto degli accantonamenti, rappresentato nell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto				1.179.098,96					402.192,65

* le risorse destinate agli investimenti trovano copertura con l'avanzo di amministrazione



5.1. L'ELENCO ANALITICO DEGLI UTILIZZI DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO, DISTINGUENDO I VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, DAI TRASFERIMENTI, DA MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI, VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE

Come già anticipato al precedente paragrafo 4.6, la somma di euro 1.224.061,99, finanziata da entrate stanziata in anni precedenti e mai impegnata, e quindi confluita nell'avanzo 2015, è stata stanziata sul capitolo 20600 del bilancio di previsione dell'anno 2016 per fronteggiare la copertura del debito relativo al saldo dei lavori di riconversione dell'ex Villaggio Olimpico a sede regionale dell'Arpa Piemonte, non liquidabile stante l'assoggettamento a procedura concorsuale dell'impresa creditrice.

Al momento della redazione del bilancio finanziario 2017-2019, questa costituisce economia vincolata e se ne prospetta la necessità di stanziarne l'importo anche per l'esercizio 2017 coerentemente alla proposta formulata dal Legale dell'ARPA Piemonte al fine di pervenire, in modo certo ed in tempi brevi, alla formalizzazione di un accordo bonario con la procedura; si ritiene che tale somma, necessaria alla copertura del debito, possa divenire quindi esigibile presumibilmente entro la fine del prossimo mese di gennaio.

5.2. L'ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI COL RICORSO AL DEBITO E CON LE RISORSE DISPONIBILI

Non essendo previsti interventi finanziati col ricorso all'indebitamento e non essendo previsti ulteriori trasferimenti in conto capitale, si ritiene indispensabile destinare una quota di euro 180.000,00 provenienti dal trasferimento regionale sul Titolo II della spesa per consentire l'avvio di una quota minima di investimenti, circostanza ammessa in relazione al fatto che la copertura degli investimenti può essere costituita dal saldo corrente dell'esercizio cui è imputata la spesa risultante da prospetto degli equilibri di bilancio allegato.

09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2	Spese in conto capitale	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	21051	RISTRUTTURAZIONE, AMPLIAMENTI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	10.000,00
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	08	Statistica e sistemi informativi	2	Spese in conto capitale	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.01.07.000	Hardware	21600	ACQUISTO DI ATTREZZATURE INFORMATICHE.	10.000,00
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	08	Statistica e sistemi informativi	2	Spese in conto capitale	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.03.02.000	Software	21601	ACQUISTO DI LICENZE E SOFTWARE INFORMATICI.	10.000,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2	Spese in conto capitale	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.01.05.000	Attrezzature	22500	ACQUISTO DI ATTREZZATURE E STRUMENTAZIONE TECNICO SCIENTIFICHE.	150.000,00



5.3. NEL CASO IN CUI GLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO COMPRENDONO ANCHE INVESTIMENTI ANCORA IN CORSO DI DEFINIZIONE, LE CAUSE CHE NON HANNO RESO POSSIBILE PORRE IN ESSERE LA PROGRAMMAZIONE NECESSARIA ALLA DEFINIZIONE DEI RELATIVI CRONOPROGRAMMI:

Non ricorrono i presupposti per l'Agenzia

5.4. L'ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI AI SENSI DELLE LEGGI VIGENTI

Non ricorrono i presupposti per l'Agenzia

5.5. GLI ONERI E GLI IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO UNA COMPONENTE DERIVATA

Non ricorrono i presupposti per l'Agenzia

5.6. L'ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI, PRECISANDO CHE I RELATIVI BILANCI CONSUNTIVI SONO CONSULTABILI NEL PROPRIO SITO INTERNET FERMO RESTANDO QUANTO PREVISTO PER GLI ENTI LOCALI DALL'ARTICOLO 172, COMMA 1, LETTERA A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000, N. 267

Non ricorrono i presupposti per l'Agenzia

5.7. L'ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE

Non ricorrono i presupposti per l'Agenzia

5.8. ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO

Non ricorrono i presupposti per l'Agenzia

6. FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato, iscritto in entrata per la parte corrente dell'esercizio di previsione per l'esercizio finanziario 2017, è pari ad euro 696.410,08, a euro 393.245,06 per l'esercizio 2018 e a euro 90.080,04 per il 2019 e deriva da somme erogate dal Dipartimento di Protezione Civile per le attività di gestione, manutenzione, sviluppo delle reti di osservazione idrometeorologica e radar e concorrono a garantire la copertura di spese la cui esigibilità è rinviata agli anni 2017, 2018 e 2019.

La costituzione di un fondo pluriennale vincolato di parte corrente è lo strumento contabile idoneo sia a garantire la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, in applicazione del principio della competenza finanziaria, sia a rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego delle risorse.

Gli importi di spesa programmati sulla Missione 09 Programma 01, macroaggregato 03 "Acquisto di beni e servizi", IV livello del piano dei conti finanziario U.1.03.02.09.000 "Manutenzione ordinaria e riparazione" per gli anni 2017 – 2019 hanno il seguente sviluppo:

anni	FPV entrata	FPV 13910	Competenza cap. 13910
2017	696.410,08	393.245,06	€ 303.165,02
2018	393.245,06	90.080,04	€ 303.165,02
2019	90.080,04	0,00	€ 90.080,04

7. AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo presunto, pari a euro 5.340.909,63, verrà utilizzato in sede di bilancio 2017 solo per la quota di euro 1.224.061,99 quale vincolo formalmente attribuito dall'ente lasciando la restante parte differenziale ad applicazione successiva all'approvazione del rendiconto 2016.

8. TEMPI DI PAGAMENTO

In attuazione dell'art. 41 comma 1 del DL 24.4.2014 n. 66 (ad oggetto "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" e convertito con modificazioni della Legge 23.6.2014 n. 89) in allegato sub. 3 alla presente relazione si riporta il prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. 231/2002.

L'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nell'esercizio 2016 dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. 9.10.2002 n. 231 risulta essere stato pari a euro 8.474.061,21 su un totale di euro 20.971.248,14, pari al 40,41% dei pagamenti (nell'anno 2015 i pagamenti effettuati dopo i 60 giorni erano stati pari al 66,98%).

Il tempo medio effettivo per l'anno 2016 è di 55 giorni (era di 81 giorni nel 2015).

9. CONCLUSIONI.

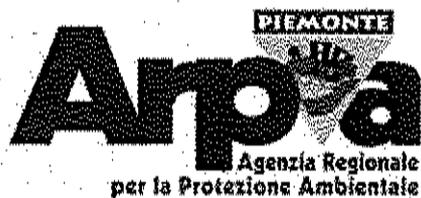
La situazione finanziaria dell'Arpa Piemonte rimane stabile per quanto concerne il dato essenziale dell'equilibrio di bilancio, conseguito e mantenuto mediante un'impostazione di natura prudentiale, volta al contenimento dei costi e all'avvenuta adozione di misure strutturali che possono essere ormai considerate di lungo periodo.

L'entità ridotta del trasferimento regionale richiede il mantenimento di iniziative orientate al contenimento dei costi di funzionamento di cui si è fatto cenno nei paragrafi precedenti e induce all'acquisizione di risorse aggiuntive a quelle di origine regionale.

Quanto sopra in ragione del fatto che, in un contesto finanziario di prolungata contrazione dei finanziamenti regionali, l'assenza di processi di autofinanziamento induce anche il rischio di una perdita di capacità tecniche e di efficienza operativa derivante da condizioni di obsolescenza del parco tecnologico dell'ente, vista l'impossibilità a medio periodo di finanziare un adeguato piano d'investimenti aziendali che permetta di mantenere e aggiornare il livello tecnologico necessario a garantire l'autorevolezza tecnico-scientifica che deve possedere un ente di controllo come Arpa Piemonte.



J



DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE AD EVIDENZA ESTERNA

Previsione degli andamenti di attività per l'anno 2017

ProgEST



DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE AD EVIDENZA ESTERNA

Previsione degli andamenti di attività per l'anno 2017

ProgEST

Area Funzionale Amministrativa

Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
A1.01	Controllo aziende soggette alla normativa IPPC	Numero soggetti giuridici		238
A2.01	Impianti verificati per punto di emissione in atmosfera	Numero soggetti giuridici		438
A2.02	Verifica controlli delegati depuratori acque reflue	Numero soggetti giuridici		233
A3.01	Verifica sistemi di gestione della sicurezza di aziende a rischio di incidente rilevante	Numero soggetti giuridici		6
A3.02	Vigilanza su aziende a rischio di incidente rilevante	Numero soggetti giuridici	6	
A3.03	Controllo emissioni radiazioni da impianti per telecomunicazioni ed elettrodotti	Numero soggetti giuridici		1561
		Numero verbali di sopralluogo	36	151
A3.04	Controllo scarichi idrici	Numero soggetti giuridici		1418
A3.05	Controllo produttori rifiuti speciali	Numero soggetti giuridici		669
A3.06	Controllo soggetti autorizzati alla gestione dei rifiuti	Numero soggetti giuridici		425
A3.07	Controllo emissioni in atmosfera	Numero soggetti giuridici		620
A3.13	Controllo dello spandimento dei fanghi di depurazione e dei reflui zootecnici in agricoltura	Numero soggetti giuridici		117
A3.14	Controllo in materia di ripristino ambientale e riutilizzo terre e rocce da scavo	Numero soggetti giuridici	134	
A4.02	Omologazione di impianti elettrici in luoghi con pericolo di esplosione	Numero impianti	88	
A4.03	Verifica periodica apparecchi in pressione	Numero apparecchi	2420	
A4.04	Verifica impianti termici	Numero relazioni tecniche e pareri	48	
A4.06	Commissioni per l'abilitazione di tecnici impiantisti	Numero candidati	328	
A4.07	Controllo imprese abilitate alla verifica di impianti termici	Numero soggetti giuridici		.
A4.08	Controllo dei certificatori energetici	Numero certificatori		.
B1.01	Valutazioni per autorizzazione impianti per telecomunicazioni	Numero relazioni tecniche e pareri	1850	
B1.02	Valutazioni su impiego sorgenti di radiazioni ionizzanti	Numero relazioni tecniche e pareri	29	
B1.03	Valutazione elaborati di progetto di bonifica siti contaminati	Numero relazioni tecniche e pareri	252	
B1.04	Valutazioni di impatto e di clima acustico	Numero relazioni tecniche e pareri	580	
B1.05	Valutazioni per autorizzazione scarichi idrici	Numero relazioni tecniche e pareri	501	
B1.06	Valutazioni per autorizzazione derivazioni idriche	Numero relazioni tecniche e pareri	196	
B1.07	Valutazioni per aree di rispetto dei pozzi ad uso idropotabile	Numero relazioni tecniche e pareri	56	
B1.08	Valutazioni per autorizzazioni impianti di trattamento e smaltimento rifiuti	Numero relazioni tecniche e pareri	176	
B1.10	Valutazioni idrologiche ed idrauliche	Numero relazioni tecniche e pareri	1	
B1.11	Valutazioni per autorizzazioni sanitarie ex art.46 legge 56/77	Numero relazioni tecniche e pareri	50	
B1.12	Valutazione di rapporti di sicurezza e nullaosta di fattibilità di aziende a rischio di incidente rilevante	Numero relazioni tecniche e pareri	3	
B1.13	Valutazioni per autorizzazioni emissioni in atmosfera	Numero relazioni tecniche e pareri	202	
B1.19	Valutazioni per autorizzazione allo spandimento in agricoltura di effluenti e fanghi	Numero relazioni tecniche e pareri	4	
B1.20	Valutazioni per compatibilità emissione elettrodotti	Numero relazioni tecniche e pareri	6	
B1.21	Valutazioni in igiene industriale	Numero relazioni tecniche e pareri	89	



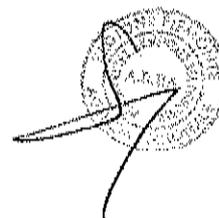
Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
B1.22	Valutazioni per autorizzazioni impianti per produzione di energia da fonti rinnovabili	Numero relazioni tecniche e pareri	115	
B1.23	Pareri per autorizzazioni ambientali in materia di ripristino ambientale e riutilizzo terre e rocce da scavo	Numero relazioni tecniche e pareri	33	
B1.24	Pareri in fase di collaudo degli impianti di distribuzione carburanti	Numero relazioni tecniche e pareri	24	
B2.01	Supporto tecnico nelle procedure di VIA	Numero soggetti giuridici	291	
B2.02	Supporto tecnico nelle procedure AIA	Numero relazioni tecniche e pareri	10	
B2.03	Supporto tecnico nelle procedure di valutazione di incidenza	Numero soggetti giuridici	54	
B2.04	Valutazione della compatibilità ambientale dei piani/programmi sottoposti a VAS	Numero soggetti giuridici	384	
B2.05	Valutazioni piani di risanamento in materia di radiazioni non ionizzanti	Numero relazioni tecniche e pareri	8	
B3.01	Monitoraggio qualità dell'aria	n.dat validi / n.dat acquisiti		90%
B3.05	Monitoraggio qualità acque sotterranee	Numero schede di campionamento		1238
		Numero schede di misura		236
		Numero relazioni tecniche e pareri		5
B3.06	Monitoraggio qualità acque superficiali	Numero schede di campionamento		1722
		Numero schede di misura		424
		Numero relazioni tecniche e pareri		8
B3.08	Monitoraggio del suolo e valutazione della contaminazione diffusa	Numero verbali di sopralluogo	6	
		Numero relazioni tecniche e pareri		
B3.09	Monitoraggio radioattività ambientale	Numero prove		1326
B3.10	Monitoraggio pollini	Numero rapporti di prova		245
B3.11	Caratterizzazione geologica e litostratigrafica del territorio	Numero informazioni georiferite		400
B3.12	Caratterizzazione fisica e meccanica delle rocce e dei terreni	Numero informazioni georiferite	470	
		Numero relazioni tecniche e pareri		
B3.13	Monitoraggio dei movimenti franosi	Numero informazioni georiferite		1717
		Numero relazioni tecniche e pareri		319
B3.14	Monitoraggio Campi Elettromagnetici	Numero oggetti ambientali		118
B3.15	Monitoraggio acustico	Numero relazioni tecniche e pareri	48	
B3.16	Monitoraggio delle acque di balneazione	Numero schede di campionamento		852
B3.17	Caratterizzazione idrogeologica del territorio	Numero relazioni tecniche e pareri	4	
B3.18	Monitoraggio dei siti nucleari	Numero prove		2091
B3.19	Monitoraggio permafrost	Numero relazioni tecniche e pareri	1	
B3.20	Monitoraggio effetti sanitari dei rischi climatici	Numero Report		10
B3.21	Osservazioni meteorologiche	n.dat acquisiti / n.dat attesi		90%
B3.22	Monitoraggio meteoidrografico	n.dat validi / n.dat acquisiti		90%
B4.01	Produzione servizi standard di previsione meteo climatica	n. bollettini previsioni confermate / n. bollettini previsioni effettuate		90%
B4.02	Produzione servizi standard di previsione di qualità dell'aria	n.prodotti realizzati / n.richieste		90%
B4.03	Produzione servizi di previsione meteorologica a supporto della viabilità e trasporti	Numero prodotti realizzati	1200	



Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
B4.05	Elaborazioni modellistiche	n.prodotti realizzati / n.richiesta		90%
B4.06	Produzione servizi per il sistema di allertamento ai fini di protezione civile	n. bollettini previsioni confermate / n. bollettini previsioni effettuate		90%
B4.07	Produzione servizi agrometeorologici	Numero bollettini		255
B4.08	Produzione degli indicatori dello stato quantitativo della Risorsa Idrica	Numero bollettini		396
B4.09	Produzione servizi di prevenzione sanitaria delle emergenze climatiche	Numero bollettini		700
B4.11	Pareri epidemiologici	Numero relazioni tecniche e pareri	6	
B4.12	Valutazioni tossicologiche su contaminanti ambientali	Numero relazioni tecniche e pareri	5	
B4.13	Produzione servizi di prevenzione sanitaria inerenti i pollini allergenici	Numero bollettini		49
B4.14	Produzione servizi dati provenienti da stazioni permanenti GPS di ARPA Piemonte	Numero informazioni georiferite		1800
B4.15	Produzione servizi nivologici	Numero bollettini		64
B5.03	Controllo contaminazione occasionale del suolo	Numero interventi	226	
B5.04	Controllo pressioni su corpi idrici	Numero verbali di sopralluogo	183	
B5.05	Controllo inquinamento atmosferico	Numero interventi	264	
B5.06	Controllo radon	Numero relazioni tecniche e pareri		5
		Numero rapporti di prova		679
B5.07	Mappatura di litologie producenti gas radiogeni	Numero relazioni tecniche e pareri	1	
B5.08	Mappatura di litologie con presenza di minerali fibrosi	Numero dataset	11	
B5.09	Amianto e ambiente	Numero oggetti ambientali	658	
B5.10	Gestione e aggiornamento banca dati geologici	Numero relazioni tecniche e pareri		1
		Numero banche dati	8	
B5.12	Sorveglianza radiazioni ionizzanti connesse ai siti sede di impianti ciclo nucleare	Numero relazioni tecniche e pareri	20	
B5.14	Organizzazione e presentazione di dati relativi a processi di modellamento naturale dell'ambiente	Numero relazioni tecniche e pareri	12	
B5.16	Campagne di misura della qualità dell'aria	Numero relazioni tecniche e pareri	51	
B5.18	Sorveglianza fonti di rischio radiologico non riconducibili ai siti nucleari	Numero relazioni tecniche e pareri	9	
B5.19	Rilevamento dati di processi di modellamento naturale	Numero informazioni georiferite	250	
B5.20	Indagini su sorgenti di radiazione ottica naturali e artificiali	Numero relazioni tecniche e pareri	27	
B5.21	Raccolta dati geotematici da telerilevamento	Numero relazioni tecniche e pareri	3	
B5.22	Controllo rumore	Numero relazioni tecniche e pareri	298	
B5.23	Controllo campi elettromagnetici su segnalazione	Numero relazioni tecniche e pareri	111	
B6.01	Sviluppo sistemi, metodologie e strumenti per la valutazione e tutela dell'ambiente e del territorio	Numero progetti o piani		3
B6.06	Supporto alla redazione del rapporto ambientale VAS	Numero relazioni tecniche e pareri	1	
B6.07	Stesura di piani di caratterizzazione ed esecuzione caratterizzazione di siti contaminati	Numero progetti o piani	0	
B6.09	Supporto per la redazione piani di emergenza esterna e pareri tecnici	Numero relazioni tecniche e pareri	8	
B6.10	Sviluppo di metodologie e modellazioni in campo geotematico	Numero progetti o piani		6
B6.11	Verifiche e monitoraggi VIA	Numero soggetti giuridici		147
B6.12	Controllo nel corso delle bonifiche di siti contaminati	Numero soggetti giuridici	171	
B6.13	Controllo finalizzato alla certificazione finale di avvenuta bonifica	Numero soggetti giuridici	47	
B6.14	Supporto ai regolamenti comunali in materia di radiazioni non ionizzanti	Numero relazioni tecniche e pareri	3	



Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
B6.16	Supporto alla zonizzazione acustica e ai piani comunali di risanamento acustico	Numero relazioni tecniche e pareri	11	
B6.18	Verifiche e monitoraggi valutazioni di incidenza	Numero soggetti giuridici	20	
C1.02	Analisi ambientali territoriali	Numero relazioni tecniche e pareri	23	
C1.03	Studi in materia di igiene industriale	Numero relazioni tecniche e pareri	7	
C1.04	Studi epidemiologici	Numero progetti o piani	6	
C2.01	Supporto alla produzione di linee guida e normativa tecnica	Numero relazioni tecniche e pareri	9	
C3.01	Programmi di informazione ed educazione ambientale	Numero iniziative	176	
C5.02	Supporto tecnico ad ISPRA per la certificazione ambientale	Numero relazioni tecniche e pareri	8	
C5.03	Promozione della sostenibilità ambientale e dei sistemi di certificazione	Numero iniziative	66	
C6.03	Fornitura di dati meteorologici, idrologici e di qualità dell'aria	Numero dataset	1139	
C6.05	Produzione servizi pianificati di elaborazione dati geotematici	Numero dataset	8	
C6.07	Rapporto sullo Stato dell'ambiente	Numero Report		1
C6.09	Gestione della sezione regionale del catasto rifiuti	Numero dataset		8
		Numero relazioni tecniche e pareri		5
C6.13	Alimentazione sistema informativo SIRT	Numero dataset		29
C6.15	Aggiornamento ed elaborazione dei dati raccolti nell'inventario Regionale delle emissioni	n.prodotti realizzati / n.richieste		90%
C6.18	Alimentazione catasto regionale sorgenti CEM	Numero dati acquisiti	25771	
C6.19	Servizi di previsione meteorologica per i media	Numero prodotti realizzati	1400	
C6.20	Alimentazione sistema informatico MCA	Numero oggetti ambientali		22981
		Numero oggetti ambientali - ID-MCA		14036
D1.01	Fornitura di servizi di prova su acque destinate al consumo umano	Numero rapporti di prova	11800	
D1.02	Fornitura di servizi di prova su acque minerali	Numero rapporti di prova	1351	
D1.03	Fornitura di servizi di prova su acque di piscina	Numero rapporti di prova	2310	
D1.05	Fornitura di servizi di prova su alimenti	Numero rapporti di prova	1937	
D1.07	Fornitura di servizi di prova su prodotti cosmetici e prodotti per tatuaggio	Numero rapporti di prova	173	
D1.09	Fornitura di servizi di prova su acque reflue	Numero rapporti di prova	1453	
D1.10	Fornitura di servizi di prova su acque di balneazione	Numero rapporti di prova		834
D1.11	Fornitura di servizi di prova su manufatti contenenti amianto	Numero rapporti di prova	1583	
D1.12	Fornitura di servizi di prova su sedimenti	Numero rapporti di prova	77	
D1.14	Fornitura di servizi di prova su materiali a contatto con alimenti	Numero rapporti di prova	202	
D1.19	Fornitura di servizi di prova su acque di processo	Numero rapporti di prova	11	
D1.20	Fornitura di servizi di prova su mangimi	Numero rapporti di prova	15	
D1.21	Fornitura di servizi di prova su acque di diluisci	Numero rapporti di prova	649	
D1.22	Fornitura di servizi di prova su campioni ambientali prelevati in ambiente confinato	Numero rapporti di prova	242	
D1.23	Fornitura di servizi di prova su dosimetri di radioattività	Numero rapporti di prova	618	



Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
D1.24	Fornitura di servizi di prova su materiale particolato depositato	Numero dati - anal. grav.del PM2,5 inseriti entro i termini previsti		6222
		Numero dati - analisi gravimetrica del PM10 inseriti entro 12gg (nov-apr) e 18gg (altri mesi)		12810
		Numero dati - MET/IPA su PM10 inseriti entro 85 gg dal primo giorno di campionamento		58560
		Numero campioni		20034
		Numero rapporti di prova	22258	
D1.25	Fornitura di servizi di prova su aeriformi fissati su supporto solido o liquido	Numero rapporti di prova	783	
D1.26	Fornitura di servizi di prova su aeriformi liberi	Numero rapporti di prova	145	
D1.27	Fornitura di servizi di prova su acqua piovana e condensazioni atmosferiche	Numero rapporti di prova	140	
D1.28	Fornitura di servizi di prova su rifiuti e prodotti in lavorazione	Numero rapporti di prova	347	
D1.29	Fornitura di servizi di prova su acque sotterranee	Numero campioni		1186
		Numero rapporti di prova	1797	
D1.30	Fornitura di servizi di prova su acque superficiali	Numero campioni		1551
		Numero rapporti di prova	2113	
D1.32	Fornitura di servizi di prova su suoli	Numero rapporti di prova	583	
D1.33	Fornitura di servizi di prova su matrici ambientali per la ricerca di Legionella	Numero rapporti di prova	1800	
D2.06	Misure in campo di parametri chimici in ambienti acquosi	Numero rapporti di prova	664	
D3.01	Taratura per strumentazione per CEM	Numero Certificati di taratura	142	
D3.02	Taratura termometri	Numero Certificati di taratura	250	
D3.03	Taratura bilance e masse	Numero Certificati di taratura	30	
D3.04	Taratura erogatori di volume	Numero Certificati di taratura	10	
D3.05	Taratura strumentazione per misure ottiche	Numero Certificati di taratura	38	
D3.06	Taratura strumenti reti di monitoraggio	Numero Certificati di taratura	50	

* pianificazione da definire in relazione agli sviluppi normativi in corso

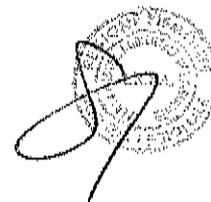




DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE AD EVIDENZA ESTERNA - MISSIONI E PROGRAMMI (D.Lgs 118/11)

Previsione degli andamenti di attività per l'anno 2017

ProgEST - Missioni e Programmi



DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE AD EVIDENZA ESTERNA - MISSIONI E PROGRAMMI (D.Lgs 118/11)

Previsione degli andamenti di attività per l'anno 2017

ProgEST

Area Funzionale Amministrativa

MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

PROGRAMMA 01 - Difesa del suolo

Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
A3.14	Controllo in materia di ripristino ambientale e riutilizzo terre e rocce da scavo	Numero soggetti giuridici	134	
B1.03	Valutazioni elaborate di progetto di bonifica siti contaminati	Numero relazioni tecniche e pareri	252	
B1.10	Valutazioni idrologiche ed idrauliche	Numero relazioni tecniche e pareri	1	
B1.23	Pareri per autorizzazioni ambientali in materia di ripristino ambientale e riutilizzo terre e rocce da scavo	Numero relazioni tecniche e pareri	33	
B3.08	Monitoraggio del suolo e valutazione della contaminazione diffusa	Numero verbali di sopralluogo	6	
		Numero relazioni tecniche e pareri		
B3.11	Caratterizzazione geologica e litostratigrafica del territorio	Numero informazioni georiferite		400
B3.12	Caratterizzazione fisica e meccanica delle rocce e dei terreni	Numero informazioni georiferite	470	
		Numero relazioni tecniche e pareri		
B3.13	Monitoraggio dei movimenti franosi	Numero informazioni georiferite		1717
		Numero relazioni tecniche e pareri		319
B3.17	Caratterizzazione idrogeologica del territorio	Numero relazioni tecniche e pareri	4	
B3.19	Monitoraggio permafrost	Numero relazioni tecniche e pareri	1	
B3.22	Monitoraggio meteorografico	n.dati validi / n.dati acquisiti		90%
B4.07	Produzione servizi agrometeorologici	Numero bollettini		255
B4.14	Produzione servizi dai provenienti da stazioni permanenti GPS di ARPA Piemonte	Numero informazioni georiferite		1800
B6.03	Controllo contaminazione occasionale del suolo	Numero interventi	226	
B5.07	Mappatura di litologie produttori gas radiogeni	Numero relazioni tecniche e pareri	1	
B5.08	Mappatura di litologie con presenza di minerali fibrosi	Numero dataset	11	
B5.10	Gestione e aggiornamento banca dati geologici	Numero relazioni tecniche e pareri		1
		Numero banche dati	9	
B5.14	Organizzazione e presentazione di dati relativi a processi di modellamento naturale dell'ambiente	Numero relazioni tecniche e pareri	12	
B5.19	Rilevamento dati di processi di modellamento naturale	Numero informazioni georiferite	250	
B5.21	Raccolta dati geotematici da telerilevamento	Numero relazioni tecniche e pareri	3	
B6.07	Stesura di piani di caratterizzazione ed esecuzione caratterizzazione di siti contaminati	Numero progetti o piani	0	
B6.10	Sviluppo di metodologie e modellazioni in campo geotematico	Numero progetti o piani		6
B6.12	Controllo nel corso delle bonifiche di siti contaminati	Numero soggetti giuridici	171	
B6.13	Controllo finalizzato alla certificazione finale di avvenuta bonifica	Numero soggetti giuridici	47	
B6.05	Produzione servizi pianificati di elaborazione dati geotematici	Numero dataset	8	
D1.12	Fornitura di servizi di prova su sedimenti	Numero rapporti di prova	77	
D1.32	Fornitura di servizi di prova su suoli	Numero rapporti di prova	583	



MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

PROGRAMMA 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
B1.22	Valutazioni per autorizzazioni impianti per produzione di energia da fonti rinnovabili	Numero relazioni tecniche e pareri	115	
B2.01	Supporto tecnico nelle procedure di VIA	Numero soggetti giuridici	291	
B2.03	Supporto tecnico nelle procedure di valutazione di incidenza	Numero soggetti giuridici	54	
B2.04	Valutazione della compatibilità ambientale dei piani/programmi sottoposti a VAS	Numero soggetti giuridici	384	
B6.01	Sviluppo sistemi, metodologie e strumenti per la valutazione e tutela dell'ambiente e del territorio	Numero progetti o piani		3
B6.06	Supporto alla redazione del rapporto ambientale VAS	Numero relazioni tecniche e pareri	1	
B6.11	Verifiche e monitoraggi VIA	Numero soggetti giuridici		147
B6.18	Verifiche e monitoraggi valutazioni di incidenza	Numero soggetti giuridici	20	
C1.02	Analisi ambientali territoriali	Numero relazioni tecniche e pareri	23	
C2.01	Supporto alla produzione di linee guida e normativa tecnica	Numero relazioni tecniche e pareri	9	
C3.01	Programmi di informazione ed educazione ambientale	Numero iniziative	178	
C5.02	Supporto tecnico ad ISPRA per la certificazione ambientale	Numero relazioni tecniche e pareri	8	
C5.03	Promozione della sostenibilità ambientale o dei sistemi di certificazione	Numero iniziative	66	
C6.07	Rapporto sullo Stato dell'ambiente	Numero Report		1

PROGRAMMA 03 - Rifiuti

Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
A3.05	Controllo produttori rifiuti speciali	Numero soggetti giuridici		589
A3.06	Controllo soggetti autorizzati alla gestione dei rifiuti	Numero soggetti giuridici		425
A3.13	Controllo dello spandimento dei fanghi di depurazione e dei reflui zootecnici in agricoltura	Numero soggetti giuridici		117
B1.08	Valutazioni per autorizzazioni impianti di trattamento e smaltimento rifiuti	Numero relazioni tecniche e pareri	176	
B1.18	Valutazioni per autorizzazione allo spandimento in agricoltura di effluenti e fanghi	Numero relazioni tecniche e pareri	4	
B5.09	Amianto e ambiente	Numero oggetti ambientali	858	
C6.09	Gestione della sezione regionale del catasto rifiuti	Numero dataset		8
		Numero relazioni tecniche e pareri		5
C6.20	Alimentazione sistema informatico MCA	Numero oggetti ambientali		22981
		Numero oggetti ambientali - ID-MCA		14036
D1.11	Fornitura di servizi di prova su manufatti contenenti amianto	Numero rapporti di prova	1583	
D1.28	Fornitura di servizi di prova su rifiuti e prodotti in lavorazione	Numero rapporti di prova	347	



MISSIONE 06 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

PROGRAMMA 04 - Servizio idrico integrato

Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
A2.02	Verifica controlli delegati depuratori acque reflue	Numero soggetti giuridici		233
A3.04	Controllo scarichi idrici	Numero soggetti giuridici		1418
B1.05	Valutazioni per autorizzazione scarichi idrici	Numero relazioni tecniche e pareri	501	
B1.07	Valutazioni per aree di rispetto dei pozzi ad uso idropotabile	Numero relazioni tecniche e pareri	56	
D1.01	Fornitura di servizi di prova su acque destinate al consumo umano	Numero rapporti di prova	11800	
D1.09	Fornitura di servizi di prova su acque reflue	Numero rapporti di prova	1453	
D1.19	Fornitura di servizi di prova su acque di processo	Numero rapporti di prova	11	

PROGRAMMA 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
B1.08	Valutazioni per autorizzazione derivazioni idriche	Numero relazioni tecniche e pareri	186	
B3.05	Monitoraggio qualità acque sotterranee	Numero schede di campionamento		1238
		Numero schede di misura		236
		Numero relazioni tecniche e pareri		5
B3.08	Monitoraggio qualità acque superficiali	Numero schede di campionamento		1722
		Numero schede di misura		424
		Numero relazioni tecniche e pareri		8
B4.08	Produzione degli indicatori dello stato quantitativo della Risorsa Idrica	Numero bollettini		399
B5.04	Controllo pressioni su corpi idrici	Numero verbali di sopralluogo	183	
C6.13	Alimentazione sistema informativo SIRI	Numero dataset		29
D1.29	Fornitura di servizi di prova su acque sotterranee	Numero campioni		1166
		Numero rapporti di prova	1797	
D1.30	Fornitura di servizi di prova su acque superficiali	Numero campioni		1551
		Numero rapporti di prova	2113	
D2.06	Misure in campo di parametri chimici in ambienti acquosi	Numero rapporti di prova	664	



MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

PROGRAMMA 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
A1.01	Controllo aziende soggette alla normativa IPPC	Numero soggetti giuridici		238
A2.01	Impianti verificati per punto di emissione in atmosfera	Numero soggetti giuridici		438
A3.01	Verifica sistemi di gestione della sicurezza di aziende a rischio di incidente rilevante	Numero soggetti giuridici		6
A3.02	Vigilanza su aziende a rischio di incidente rilevante	Numero soggetti giuridici	6	
A3.03	Controllo emissioni radiazioni da impianti per telecomunicazioni ed elettrodotti	Numero soggetti giuridici		1561
		Numero verbali di sopralluogo	36	151
A3.07	Controllo emissioni in atmosfera	Numero soggetti giuridici		520
B1.01	Valutazioni per autorizzazione impianti per telecomunicazioni	Numero relazioni tecniche e pareri	1850	
B1.02	Valutazioni su impiego sorgenti di radiazioni ionizzanti	Numero relazioni tecniche e pareri	29	
B1.04	Valutazioni di impatto e di clima acustico	Numero relazioni tecniche e pareri	580	
B1.12	Valutazione di rapporti di sicurezza a nulla osta di fattibilità di aziende a rischio di incidente rilevante	Numero relazioni tecniche e pareri	3	
B1.13	Valutazioni per autorizzazioni emissioni in atmosfera	Numero relazioni tecniche e pareri	202	
B1.20	Valutazioni per compatibilità emissione elettrodotti	Numero relazioni tecniche e pareri	6	
B1.24	Pareri in fase di collaudo degli impianti di distribuzione carburanti	Numero relazioni tecniche e pareri	24	
B2.02	Supporto tecnico nelle procedure AIA	Numero relazioni tecniche e pareri	10	
B2.05	Valutazioni piani di risanamento in materia di radiazioni non ionizzanti	Numero relazioni tecniche e pareri	8	
B3.01	Monitoraggio qualità dell'aria	n.dati validi / n.dati acquisiti		90%
B3.09	Monitoraggio radioattività ambientale	Numero prove		1328
B3.14	Monitoraggio Campi Elettromagnetici	Numero oggetti ambientali		118
B3.15	Monitoraggio acustico	Numero relazioni tecniche e pareri	48	
B3.18	Monitoraggio dei siti nucleari	Numero prove		2091
B4.02	Produzione servizi standard di previsione di qualità dell'aria	n.prodotti realizzati / n.richieste		90%
B4.03	Produzione servizi di previsione meteorologica a supporto della viabilità e trasporti	Numero prodotti realizzati	1200	
B4.05	Elaborazioni modellistiche	n.prodotti realizzati / n.richieste		90%
B5.05	Controllo inquinamento atmosferico	Numero interventi	264	
B5.06	Controllo radon	Numero relazioni tecniche e pareri		5
		Numero rapporti di prova		679
B5.12	Sorveglianza radiazioni ionizzanti connesse ai siti sede di impianti ciclo nucleare	Numero relazioni tecniche e pareri	20	
B5.16	Campagne di misura della qualità dell'aria	Numero relazioni tecniche e pareri	51	
B5.18	Sorveglianza fonti di rischio radiologico non riconducibili ai siti nucleari	Numero relazioni tecniche e pareri	9	
B5.22	Controllo rumore	Numero relazioni tecniche e pareri	298	
B5.23	Controllo campi elettromagnetici su segnalazione	Numero relazioni tecniche e pareri	111	
B6.09	Supporto per la redazione piani di emergenza esterna e pareri tecnici	Numero relazioni tecniche e pareri	8	
B6.14	Supporto ai regolamenti comunali in materia di radiazioni non ionizzanti	Numero relazioni tecniche e pareri	3	
B6.15	Supporto alla zonizzazione acustica e ai piani comunali di risanamento acustico	Numero relazioni tecniche e pareri	11	



MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

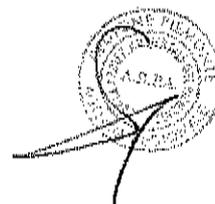
PROGRAMMA 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
C6.03	Fornitura di dati meteorologici, idrologici e di qualità dell'aria	Numero dataset	1139	
C6.15	Aggiornamento ed elaborazione dei dati raccolti nell'Inventario Regionale delle emissioni	n.prodotti realizzati / n.richieste		90%
C6.18	Alimentazione catasto regionale sorgenti CEM	Numero dati acquisiti	25771	
D1.23	Fornitura di servizi di prova su dosimetri di radioattività	Numero rapporti di prova	618	
D1.24	Fornitura di servizi di prova su materiale particolato depositato	Numero dati - anal. grav.del PM2,5 inseriti entro i termini previsti		6222
		Numero dati - analisi gravimetrica del PM10 inseriti entro 12gg (nov-apr) e 18gg (altri mesi)		12810
		Numero dati - MET/PA su PM10 inseriti entro 85 gg dal primo giorno di campionamento		58560
		Numero campioni		20034
		Numero rapporti di prova	22258	
D1.25	Fornitura di servizi di prova su aeriformi fissati su supporto solido o liquido	Numero rapporti di prova	783	
D1.26	Fornitura di servizi di prova su aeriformi liberi	Numero rapporti di prova	145	
D1.27	Fornitura di servizi di prova su acqua piovana e condensazioni atmosferiche	Numero rapporti di prova	140	
D3.01	Taratura per strumentazione per CEM	Numero Certificati di taratura	142	
D3.02	Taratura termometri	Numero Certificati di taratura	250	
D3.03	Taratura bilance e masse	Numero Certificati di taratura	30	
D3.04	Taratura erogatori di volume	Numero Certificati di taratura	10	
D3.05	Taratura strumentazione per misure ottiche	Numero Certificati di taratura	38	
D3.06	Taratura strumenti reti di monitoraggio	Numero Certificati di taratura	50	

MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE

PROGRAMMA 01 - Sistema di protezione civile

Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
B3.21	Osservazioni meteorologiche	n.dati acquisiti / n.dati attesi		90%
B4.01	Produzione servizi standard di previsione meteorologica	n. bollettini previsioni confermate / n. bollettini previsioni effettuate		90%
B4.06	Produzione servizi per il sistema di allertamento ai fini di protezione civile	n. bollettini previsioni confermate / n. bollettini previsioni effettuate		90%
B4.09	Produzione servizi di prevenzione sanitaria delle emergenze climatiche	Numero bollettini		700
B4.15	Produzione servizi nivologici	Numero bollettini		84
C6.19	Servizi di previsione meteorologica per i media	Numero prodotti realizzati	1400	

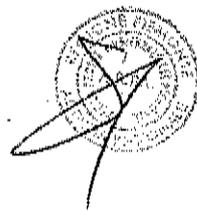


MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE

PROGRAMMA 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria

Codice	Descrizione Risultato Atteso	Indicatore	Valore annuale di riferimento per Risultati condizionati da richieste esterne 2017	Valore Obiettivo Programma 2017
A4.02	Omologazione di impianti elettrici in luoghi con pericolo di esplosione	Numero impianti	88	
A4.03	Verifica periodica apparecchi in pressione	Numero apparecchi	2420	
A4.04	Verifica impianti termici	Numero relazioni tecniche e pareri	48	
A4.06	Commissioni per l'abilitazione di tecnici impiantati	Numero candidati	328	
A4.07	Controllo imprese abilitate alla verifica di impianti termici	Numero soggetti giuridici		*
A4.08	Controllo dei certificatori energetici	Numero certificatori		*
B1.11	Valutazioni per autorizzazioni sanitarie ex art.48 legge 56/77	Numero relazioni tecniche e pareri	50	
B1.21	Valutazioni in igiene industriale	Numero relazioni tecniche e pareri	69	
B3.10	Monitoraggio pollini	Numero rapporti di prova		245
B3.16	Monitoraggio delle acque di balneazione	Numero schede di campionamento		852
B3.20	Monitoraggio effetti sanitari dei rischi climatici	Numero Report		10
B4.11	Pareri epidemiologici	Numero relazioni tecniche e pareri	6	
B4.12	Valutazioni tossicologiche su contaminanti ambientali	Numero relazioni tecniche e pareri	5	
B4.13	Produzione servizi di prevenzione sanitaria inerenti i pollini allergenici	Numero bollettini		48
B5.20	Indagini su sorgenti di radiazione ottica naturali e artificiali	Numero relazioni tecniche e pareri	27	
C1.03	Studi in materia di igiene industriale	Numero relazioni tecniche e pareri	7	
C1.04	Studi epidemiologici	Numero progetti o piani	6	
D1.02	Fornitura di servizi di prova su acque minerali	Numero rapporti di prova	1351	
D1.03	Fornitura di servizi di prova su acque di piscina	Numero rapporti di prova	2310	
D1.05	Fornitura di servizi di prova su alimenti	Numero rapporti di prova	1937	
D1.07	Fornitura di servizi di prova su prodotti cosmetici e prodotti per tatuaggio	Numero rapporti di prova	173	
D1.10	Fornitura di servizi di prova su acque di balneazione	Numero rapporti di prova		834
D1.14	Fornitura di servizi di prova su materiali a contatto con alimenti	Numero rapporti di prova	202	
D1.20	Fornitura di servizi di prova su mangimi	Numero rapporti di prova	15	
D1.21	Fornitura di servizi di prova su acque di dialisi	Numero rapporti di prova	849	
D1.22	Fornitura di servizi di prova su campioni ambientali prelevati in ambiente confinato	Numero rapporti di prova	242	
D1.33	Fornitura di servizi di prova su matrici ambientali per la ricerca di Legionella	Numero rapporti di prova	1600	

* pianificazione da definire in relazione agli sviluppi normativi in corso



ART. 41 COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE 24 APRILE 2014, N. 66

L'art. 41 comma 1 del DL 24.4.2014 n. 66 (ad oggetto "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" e convertito con modificazioni della Legge 23.6.2014 n. 89) stabilisce che alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle Pubbliche Amministrazioni è allegato un prospetto, sottoscritto dal Rappresentante legale e dal Responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. 231/2002.

In ottemperanza a quanto sopra si attesta quanto segue.

Le disponibilità di cassa dell'Agenzia sono dipendenti in via del tutto prevalente dai trasferimenti regionali stante la dipendenza finanziaria dalla Regione Piemonte che concorre agli oneri di funzionamento dell'Arpa Piemonte in misura superiore al 90%.

La riscossione in corso d'anno di tale finanziamento avviene in quote mensili per quanto riguarda la parte a carico dell'Assessorato alla Sanità e in modo non pianificato per quanto riguarda la parte a carico dell'Assessorato all'Ambiente.

L'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nell'esercizio 2016 dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. 9.10.2002 n. 231 risulta essere stato pari a euro **8.474.061,21** su un totale di euro **20.971.248,14**, pari al **40,41%** dei pagamenti (nell'anno 2015 i pagamenti effettuati dopo i 60 giorni erano stati pari al **66,98%**).

Di seguito la tabella che riporta i pagamenti effettuati dopo la scadenza prevista dalla normativa suddivisi per intervalli temporali.

Giorni Differenza Pagamento	Importi	
Pagate entro 30 giorni dalla data di scadenza	9.828.333,26	46,87%
Pagate tra 31 e 60 giorni dalla data di scadenza	2.668.853,67	12,73%
Pagate tra 61 e 90 giorni dalla data di scadenza	2.156.623,66	10,28%
Pagate tra 91 e 120 giorni dalla data di scadenza	1.292.091,03	6,16%
Pagate oltre 120 giorni dalla data di scadenza	5.025.346,52	23,96%
Totale complessivo	20.971.248,14	100,00%

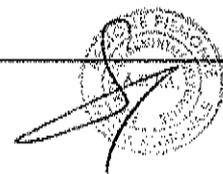
Il tempo medio effettivo per l'anno 2016 è di **55** giorni (era di **81** giorni nel 2015).

Il risultato conseguito, rispetto al quale è comunque oggettivo un significativo miglioramento, beneficia della riduzione dei tempi medi di pagamento registrata nella seconda metà dell'anno ed è invece negativamente condizionato dai ritardi accumulatisi nel primo trimestre causa carenze di liquidità.

Per consentire la conferma sull'anno 2017 dei tempi di pagamento dell'ultimo trimestre dell'anno 2016 si proseguirà nelle iniziative volte a sollecitare la riscossione presso i soggetti pubblici e privati debitori dell'Agenzia per prestazioni da Essa rese a loro favore, confidando nella regolarità dei trasferimenti regionali analoga a quella riscontrata nella seconda parte dell'anno 2016.



ID_Creditore	Importo x Giorni differenza Pagamento	Importo	Ritardo Medio Ponderato in GG
1	-2076,12	346,02	-6
2	11712	244	48
3	996813,2	17134,9	58
4	-335378	19568,8	-17
5	140031,6	4038,2	35
6	3073,07	33,77	91
7	569682,4	6333,95	90
8	49672,3	584,38	85
9	241560	5490	44
10	24300	300	81
11	3633492,5	51234,39	71
12	548763,93	2998,71	183
13	17063,75	233,75	73
14	427503,42	6627,96	65
15	640846,54	5989,22	107
16	58523,4	3001,2	20
17	347298,04	6471,05	54
18	1121233,28	10885,76	103
19	2766063,3	18318,3	151
20	128	64	2
21	1173427,42	7474,06	157
22	2016765	34865,4	58
23	-120640,92	3642,92	-33
24	1333978,5	16744,5	80
25	356316	5164	69
26	327204	2196	149
27	1361428,33	73545,39	19
28	227930,16	4655,52	49
29	67686,84	578,52	117
30	1004674,59	14851,55	68
31	859882,14	6231,03	138
32	38766	588	66



33	471835	3965	119
34	10442999,91	152314,58	69
35	21973,48	1763,38	12
36	34641,64	1714,6	20
37	12250	250	49
38	3372726,87	29233,48	115
39	114031,59	2916,71	39
40	1548580,29	26561,21	58
41	2152080	21960	98
42	849716,33	7860,31	108
43	-44763,61	4266,79	-10
44	238906,5	16648,12	14
45	28113,75	624,75	45
46	1096467,74	38819,32	28
47	4846003,18	51814,02	94
48	-95744,38	5182,56	-18
49	781733,97	28070,87	28
50	1418939,37	17006,87	83
51	-2700	150	-18
52	-925384,64	18426,88	-50
53	5912782,1	72914,73	81
54	-13527,35	2745	-5
55	1744299,88	12548,92	139
56	-1092131,93	180600,49	-6
57	71781	13462	5
58	-2700	3580	-1
59	25367126,43	220068,48	115
60	2462814	29646	83
61	2072	51,8	40
62	444222	4002	111
63	17063,75	233,75	73
64	121316,8	1073,6	113
65	11750,4	76,8	153
66	6324	102	62
67	14505,8	500,2	29



68	60480	560	108
69	91353,6	713,7	128
70	4281705,58	49459,73	87
71	2086492,8	17807,12	117
72	239460,58	1281,97	187
73	1365122,8	46288,78	29
74	133292,78	4050,42	33
75	-507	169	-3
76	4099,2	204,96	20
77	185343,62	2407,06	77
78	694712,53	8172,35	85
79	499712,46	3873,74	129
80	-88000	8000	-11
81	150017,17	16290,71	9
82	500614,77	10605,58	47
83	31575	75	421
84	170498,96	4608,08	37
85	765448,74	11093,46	69
86	794140,58	10681,93	74
87	374386,23	11077,75	34
88	199915,22	9664,6	21
89	641268,6	4739,7	135
90	483276,32	16211,62	30
91	1784575,28	65303,67	27
92	14043,1	21124,88	1
93	40138	854	47
94	2633053,9	92222,66	29
95	176892,04	1452,33	122
96	-143481,22	5885,15	-24
97	21975	415	53
98	9129452,36	183345,2	50
99	2968762,35	21628,4	137
100	841495	9455	89
101	107520	960	112
102	-2172	1086	-2



103	1520084,63	20444,01	74
104	1591641,44	17347,18	92
105	41423,02	714,19	58
106	3245200	48068	68
107	1969739	18071	109
108	232410	3660	64
109	740222,02	34996,95	21
110	115048351	1375064,44	84
111	1773305,68	17330,48	102
112	220000	4000	55
113	4450838,17	273178,35	16
114	280000	4000	70
115	592153,84	11030,02	54
116	519918,6	6191,14	84
117	1081652	7564	143
118	2572840	39280	66
119	103465,44	3564,43	29
120	83063,7	542,9	153
121	132462,72	1141,92	116
122	537670,92	176225,55	3
123	-451851,4	12212,2	-37
124	545340	3660	149
125	948038,32	16674,7	57
126	320050	1850	173
127	40209,5	68,5	587
128	-92100	6140	-15
129	93944,88	680,76	138
130	474580	4270	111
131	6441,6	1610,4	4
132	351140,4	2854,8	123
133	-13050	450	-29
134	665816,73	5161,37	129
135	2441095	32313,12	76
136	-7704,3	2568,1	-3
137	-99760	3440	-29

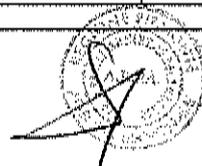
138	2083951,66	28661,58	73
139	-8346323,62	683694,84	-12
140	14625	975	15
141	42600	600	71
142	683563,24	15655,72	44
143	820800	7600	108
144	812154	7686	106
145	435042,24	3198,84	136
146	799307,4	7566,44	106
147	-3904	3904	-1
148	13889,7	201,3	69
149	328081,98	10278,9	32
150	320640,4	9430,6	34
151	5105450,31	57808,69	88
152	339194,67	5718,43	59
153	2258517,56	37729,1	60
154	60370,8	574,96	105
155	14530,26	4843,42	3
156	322594,94	8500,96	38
157	95404	1037	92
158	169214	2806	60
159	-44591	1037	-43
160	62050	850	73
161	62050	850	73
162	578572,8	3806,4	152
163	2427967,96	20887,17	116
164	80527,5	5368,5	15
165	2117402,83	61936,55	34
166	697841,36	7160,26	97
167	1021981,8	16753,8	61
168	571486,66	7828,56	73
169	18000	200	90
170	123472,22	2068,88	60
171	555588	4026	138
172	204960	1464	140



173	-386386,2	8399,7	-46
174	4202400	28016	150
175	290000	2500	116
176	379224,8	4335,4	87
177	6929755,59	103167,21	67
178	425849,4	1683,18	253
179	-520420,4	48751,39	-11
180	1466621,35	2595,79	565
181	19950	350	57
182	-46400	2900	-16
183	40150,2	2676,68	15
184	11272,8	536,8	21
185	606964,84	9073,02	67
186	28497372,12	738884,48	39
187	47118,84	1517,68	31
188	314819,2	2403,2	131
189	606849,37	12588,06	48
190	2306054,3	28314,65	81
191	14823930,56	80564,84	184
192	76845,85	958,31	80
193	193838,96	3461,41	56
194	2705472	5856	462
195	304824,32	2381,44	128
196	299579,14	3721,48	81
197	7158525,47	92251,21	78
198	450550,7	2182,9	206
199	3937410,78	66290,74	59
200	-202481,4	33746,9	-6
201	21717,5	297,5	73
202	-112496,24	2461,36	-46
203	3351948,36	26165,12	128
204	1532659,16	12043,84	127
205	5410385,47	175120,08	31
206	-21015,6	700,52	-30
207	-1400	350	-4



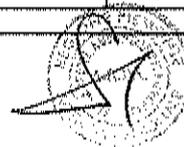
208	169824	976	174
209	466120,52	4295,62	109
210	449604,16	4099,2	110
211	82920	1382	60
212	230943,74	1099,22	210
213	395541,08	27381,68	14
214	225127,8	3664,04	61
215	12909193,6	111265,94	116
216	3233492,94	53253,48	61
217	2128239,59	33360,99	64
218	-28259,4	2225,84	-13
219	10239073,7	114956,29	89
220	16753,5	229,5	73
221	6822508,16	50270,85	136
222	1382285,3	24377,66	57
223	111190,8	2269,2	49
224	472084,94	7465,12	63
225	371060,56	7135,78	52
226	76800	800	96
227	340197	6185,4	55
228	1075926,09	13438,41	80
229	1950561,92	31370,42	62
230	56730	1830	31
231	81194,01	4792,29	17
232	73297,6	1146,8	64
233	41003,8	2169,4	19
234	2251474,62	35535,24	63
235	1510225,37	30553,95	49
236	11940,75	2388,15	5
237	255559,5	4483,5	57
238	455487	3995,5	114
239	1086123,79	17025,13	64
240	893410,74	22297,23	40
241	142560,67	885,47	161
242	-896800	44840	-20



243	-9479,64	1579,94	-6
244	92177,1	2048,38	45
245	126777,52	1559,16	81
246	10290638,01	123073,81	84
247	584374,79	7575,43	77
248	2023342,88	23829,52	85
249	17517,3	615,44	28
250	140910	1281	110
251	10320	240	43
252	96075	640,5	150
253	348856,56	5773,04	60
254	5352454,7	94870,77	56
255	14600	200	73
256	2569518,9	64639,66	40
257	1840698,81	30624,84	60
258	3153797,88	37598,44	84
259	418579,56	2152,08	195
260	33697,8	748,84	45
261	5649340,13	94282,93	60
262	3127739,03	48836,67	64
263	968204,2	13023,5	74
264	23961207,92	37625,65	637
265	211644,87	2152,31	98
266	5110	70	73
267	5110	70	73
268	98205,12	2283,84	43
269	1979708,94	19997,06	99
270	228891,52	2791,36	82
271	73632558,59	1170955,89	63
272	1725531,99	18064,2	96
273	10381219,07	255230,21	41
274	1722091	21725,15	79
275	44609,3	628,3	71
276	1380125	11041	125
277	19032	1464	13



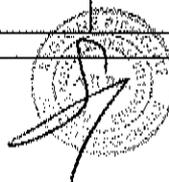
278	2758,42	23,18	119
279	128588	1512,8	85
280	160210,4	1708	94
281	413475,41	12542,58	33
282	-168,36	7,32	-23
283	29036	244	119
284	479175,84	6701,76	72
285	339407,92	5530,26	61
286	314699	2860,9	110
287	2690173,5	17934,49	150
288	1356877,03	12792,32	106
289	458298	3321	138
290	3206436,09	19669,13	163
291	60030	522	115
292	197640	1830	108
293	-100137,6	10980	-9
294	76684,32	828,38	93
295	63640	370	172
296	127734,46	901,38	142
297	3035116	18788	162
298	-133239,84	8327,49	-16
299	245554,28	1564,04	157
300	25120	160	157
301	47598,3	311,1	153
302	30400	200	152
303	39257	265,25	148
304	38108,33	472,03	81
305	1221	19,2	64
306	1549121,64	11144,76	139
307	30960	240	129
308	207095	2135	97
309	1075928,7	7630,7	141
310	89720,93	10931,05	8
311	811300	6100	133
312	48409,6	390,4	124



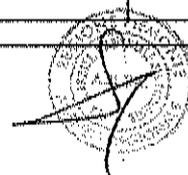
313	15750	125	126
314	216404,4	1632,4	133
315	3066144,62	36507,04	84
316	678721,38	5518,06	123
317	2475624	27816	89
318	593798,4	10150,4	59
319	587024,96	5060,56	116
320	-14133,84	588,91	-24
321	386697,3	3422,1	113
322	76000	800	95
323	10219,2	106,45	96
324	52988,34	464,81	114
325	52988,34	464,81	114
326	394304	3904	101
327	10870,2	201,3	54
328	644518,72	80564,84	8
329	1480591,75	26919,85	55
330	40816,32	497,76	82
331	16482,76	445,48	37
332	10548,5	144,5	73
333	17155	235	73
334	1207000	17000	71
335	24500	7000	4
336	-50000	10000	-5
337	144448	2257	64
338	-23464,14	9181,62	-3
339	287934	4514	64
340	118750	1250	95
341	76603,8	1094,34	70
342	94699,08	5178,36	18
343	1214455,38	6529,33	186
344	1214455,38	6529,33	186
345	1214455,38	6529,33	186
346	-98644,21	17317,98	-6
347	-3367,2	146,4	-23



348	-1500,6	250,1	-6
349	182326,56	3489,2	52
350	83673,7	1945,9	43
351	40351,5	960,75	42
352	56760	956	59
353	-3078382,15	218522,34	-14
354	241072	12932	19
355	-51850	3050	-17
356	21136,5	603,9	35
357	80713,16	5512	15
358	328506,8	5892,6	56
359	45600	800	57
360	14520,6	268,9	54
361	30731,94	569,11	54
362	29311,2	542,8	54
363	-2593575,55	230538,46	-11
364	69160	728	95
365	802710,42	63082,85	13
366	874872,15	11984,55	73
367	-228408	7613,6	-30
368	664900	6100	109
369	-16100	700	-23
370	-3480	120	-29
371	64278,56	1397,36	46
372	544244,68	17556,28	31
373	39123,56	798,44	49
374	35288,68	2793,12	13
375	-500000	20000	-25
376	-10252,27	1370,63	-7
377	-50068,8	3513,6	-14
378	-14904654,97	67841,66	-220
379	-561493,93	183301,7	-3
380	32354,4	2696,2	12
381	5734,95	441,15	13
382	-336415,2	11213,84	-30



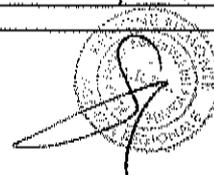
383	-25620	915	-28
384	52000	4000	13
385	4000	1000	4
386	26461,8	1470,1	18
387	-2909,7	323,3	-9
388	-74623,2	11193,48	-7
389	-5947,5	396,5	-15
390	-45000	2500	-18
391	-51192	2844	-18
392	-51264	2848	-18
393	9499,04	9499,04	1
394	-28948,16	3618,52	-8
395	-131760	32940	-4
396	-300	150	-2
397	4500	500	9
398	-7340,13	1048,59	-7
399	-610	610	-1
400	5604,68	2802,34	2
401	5167,92	313,54	16
402	-15828,78	719,49	-22
403	7689,64	1922,41	4
404	-5772	962	-6
405	-16470	823,5	-20
406	-134,7	67,35	-2
407	-145000	5000	-29
408	-7035,52	879,44	-8
409	-74800	3400	-22
410	-6719,8	671,98	-10
411	-4876,88	609,61	-8
412	393687,62	7623,92	52
413	315675	2745	115
414	359279,02	10111,36	36
415	43334,4	1171,2	37
416	4399,78	199,99	22
417	358228	4316	83



418	26114485,66	768119,14	34
419	1008	21	48
420	55592,88	616,96	90
421	15635535,3	4682,7	3339
422	1482027,27	928852,46	2
423	223944,46	3483,51	64
424	373249,28	3478,46	107
425	81600	800	102
426	676456,2	11274,27	60
427	36565,84	619,76	59
428	273406,88	2508,32	109
429	1055056,33	29521,99	36
430	260160,57	3427,7	76
431	7517857,67	61718,61	122
432	-49632	1654,4	-30
433	406061,19	15603,87	26
434	46719,9	420,9	111
435	136535085,5	1906884,9	72
436	46162,36	4570,12	10
437	-25852	1124	-23
438	-303661,82	13802,81	-22
439	129728,7	933,3	139
440	4886121	118654,44	41
441	24058,4	353,8	68
442	690720,89	5325,29	130
443	5640	240	24
444	-2928	732	-4
445	357747,92	10895,82	33
446	14065	97	145
447	1082231,26	13282,04	81
448	16006,4	195,2	82
449	1663632,19	45355,65	37
450	256082,37	2877,33	89
451	995578,85	30606,29	33
452	495365,12	26224,94	19



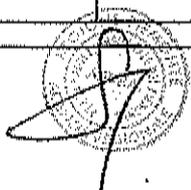
453	-805967,91	122449,76	-7
454	53301,8	1105,32	48
455	395142,33	6360,96	62
456	-1708970,71	30332,22	-56
457	114020,32	3843,03	30
458	-566,58	1532,88	0
459	1673599,91	15009,16	112
460	18372638,8	267790	69
461	1051975,5	20923	50
462	-2360645,41	109866,64	-21
463	-42462,09	1464,21	-29
464	772021,52	13532,73	57
465	-16521,24	270,84	-61
466	396651,74	26744,02	15
467	144949,37	7096,63	20
468	79248	3302	24
469	192000	2000	96
470	101795,58	1603,08	64
471	95036,13	12585,16	8
472	37471,5	227,1	165
473	27613327,36	432710,72	64
474	98360,06	2551,02	39
475	-73920	2640	-28
476	963783,32	8400,73	115
477	-209642,36	9313,48	-23
478	140891591,6	1721163,85	82
479	365668,16	2557,12	143
480	196866,16	2891,12	68
481	-8795,68	549,73	-16
482	2916409,92	74160,4	39
483	249953,6	2220,4	113
484	504942,28	6765,86	75
485	18723440,93	428237,93	44
486	4016,46	573,78	7
487	-99183,56	6907,64	-14



488	4920	120	41
489	1165414,74	16668,07	70
490	22000	200	110
491	-33980,66	1477,42	-23
492	16308	302	54
493	-443700	18487,5	-24
494	-75724	3442	-22
495	-216000	27000	-8
496	109625,5	2396,45	46
497	71126	671	106
498	86523,32	1789,2	48
499	-228737,8	5979,22	-38
500	3999098,5	43254,5	92
501	34587	427	81
502	-488	244	-2
503	37440	360	104
504	52149,5	15987,12	3
505	30135	205	147
506	1205445,43	27346,3	44
507	14152	244	58
508	163500	1500	109
509	-8893,8	296,46	-30
510	34530,87	2539,92	14
511	104758,28	1950,78	54
512	272008,16	4000,12	68
513	-19284,54	589,26	-33
514	-2079	297	-7
515	1922232	11419,2	168
516	-3162,24	351,36	-9
517	8110868,82	291683,3	28
518	24179275,98	246117,83	98
519	24386436,08	425727,6	57
520	1857063,73	24087,88	77
521	262650	2040	129
522	13073,4	1805,7	7



523	533250	39500	14
524	47580	915	52
525	-2851923,53	189578,71	-15
526	500856,9	4605,62	109
527	137143,94	6899,41	20
528	40516,2	329,4	123
529	77892,88	3285,55	24
530	5887669,63	71111,29	83
531	637572	9516	67
532	9281833,2	79409,8	117
533	1401558,01	16272,45	86
534	48100	1850	26
535	46848	390,4	120
536	1651000	13000	127
537	276672	4611,2	60
538	1137782,57	13033,98	87
539	129120	1410	92
540	-161040	13420	-12
541	-20905,92	373,32	-56
542	1061143,8	12602,6	84
543	2673814,86	33010,06	81
544	2474270,16	29731,35	83
545	225992,8	2982,9	76
546	95088,02	2319,22	41
547	13875139,58	212403,51	65
548	22620,51	309,87	73
549	216445,36	1742,64	124
550	161040	2928	55
551	176582,09	1911,77	92
552	18665,3	409,3	46
553	-1397278,2	93151,88	-15
554	1250766,21	20416,61	61
555	10548,5	144,5	73
556	7676,3	394,4	19
557	668023,2	5709,6	117



558	854994,4	14032,28	61
559	11400,48	1628,64	7
560	300610,44	11133,72	27
561	63000	1050	60
562	3306598,22	31853,72	104
563	-131489,16	5716,92	-23
564	72863,28	2698,64	27
565	819181,8	8702,05	94
566	-7515,2	683,2	-11
567	301680,91	9617,49	31
568	10800	225	48
569	5350310	76433	70
570	210	35	6
571	7135,75	97,75	73
572	2370573,83	125221,14	19
573	18031097,53	10481,07	1720
574	11095168	49532	224
575	-42946,72	2684,17	-16
576	1599192,28	37451,81	43
577	398100,03	4465,2	89
578	-694008	28917	-24
579	2499176	23048	108
580	1945363,85	10733,51	181
581	1726872,73	33294,25	52
582	-32977,2	1099,24	-30
583	17498,1	239,7	73
584	17374	238	73
585	10804,32	1800,72	6
586	-389145,84	20481,36	-19
587	2451321,6	38301,9	64
588	1592087,08	48539,22	33
589	268942,33	7458,33	36
590	1796223,08	32264,36	56
Totale	1146873602	20971248,14	55

