

# BOLLETTINO UFFICIALE DELLA REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA

## BULLETIN OFFICIEL DE LA RÉGION AUTONOME VALLÉE D'AOSTE



Région Autonome  
**Vallée d'Aoste**  
Regione Autonoma  
**Valle d'Aosta**

Aosta, 31 marzo 2009

Aoste, le 31 mars 2009

**DIREZIONE, REDAZIONE E AMMINISTRAZIONE:**

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

**DIRECTION, RÉDACTION ET ADMINISTRATION:**

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

I Bollettini ufficiali pubblicati a partire dal 1° gennaio 1998 sono consultabili gratuitamente sul sito internet della Regione autonoma Valle d'Aosta <http://www.regione.vda.it>

Les Bulletins officiels parus à compter du 1<sup>er</sup> janvier 1998 peuvent être consultés gratuitement sur le site Internet de la Région autonome Vallée d'Aoste <http://www.regione.vda.it>

### SOMMARIO

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

### PARTE SECONDA

Atti emanati da altre amministrazioni ..... pag. 3

### SOMMAIRE

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

### DEUXIÈME PARTIE

Actes émanant des autres administrations ..... page 3

### AVVISO AGLI ABBONATI

Le informazioni e le modalità di abbonamento per l'anno 2009 al Bollettino Ufficiale sono riportati nell'ultima pagina. Gli abbonamenti non rinnovati saranno sospesi.

INFORMATIVA ai sensi del d.lgs. 30 giugno 2003, n. 196 (Codice in materia di protezione dei dati personali)

Ai sensi dell'art. 13 del d.lgs. 196/2003, si informa che i dati personali forniti sono trattati per finalità connesse all'attivazione/gestione dell'abbonamento.

La mancata indicazione degli stessi preclude l'attivazione dell'abbonamento.

Il trattamento avverrà manualmente e anche con l'ausilio di mezzi elettronici (idonei a garantire la sicurezza e la riservatezza).

Gli interessati possono esercitare i diritti di cui all'art. 7 del d.lgs. 196/2003. Il titolare del trattamento dei dati è la Regione autonoma Valle d'Aosta, con sede in Piazza Deffeyes, n. 1 - Aosta.

### INDICE CRONOLOGICO

#### PARTE SECONDA

### ATTI EMANATI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI

**Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente. Provvedimento del Direttore generale 24 dicembre 2008, n. 181.**

**Approvazione del bilancio di previsione dell'ARPA per l'esercizio finanziario 2009 e per il triennio 2009/2011.**  
pag. 3

### INDICE SISTEMATICO

#### AMBIENTE

**Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente. Provvedimento del Direttore generale 24 dicembre 2008, n. 181.**

**Approvazione del bilancio di previsione dell'ARPA per l'esercizio finanziario 2009 e per il triennio 2009/2011.**  
pag. 3

### AVIS AUX ABONNÉS

Les informations et les conditions d'abonnement pour l'année 2009 au Bulletin Officiel sont indiquées à la dernière page. Les abonnements non renouvelés seront suspendus.

NOTICE au sens du décret législatif n° 196 du 30 juin 2003 (Code en matière de protection des données à caractère personnel)

Aux termes de l'art. 13 du décret législatif n° 196/2003, les données à caractère personnel sont traitées aux fins de l'activation et de la gestion de l'abonnement.

L'abonnement est subordonné à la communication desdites données.

Les données sont traitées manuellement ou à l'aide d'outils informatisés susceptibles d'en garantir la sécurité et la protection.

Les intéressés peuvent exercer les droits visés à l'art. 7 du décret législatif n° 196/2003. Le titulaire du traitement des données est la Région autonome Vallée d'Aoste - 1, place Deffeyes, Aoste.

### INDEX CHRONOLOGIQUE

#### DEUXIÈME PARTIE

### ACTES ÉMANANT DES AUTRES ADMINISTRATIONS

**Agence régionale pour la protection de l'environnement. Acte du directeur général n° 181 du 24 décembre 2008,**

**portant approbation du budget prévisionnel 2009 et du budget pluriannuel 2009/2011 de l'ARPE.**  
page 3

### INDEX SYSTÉMATIQUE

#### ENVIRONNEMENT

**Agence régionale pour la protection de l'environnement. Acte du directeur général n° 181 du 24 décembre 2008,**

**portant approbation du budget prévisionnel 2009 et du budget pluriannuel 2009/2011 de l'ARPE.**  
page 3

TESTO UFFICIALE  
TEXTE OFFICIEL

**PARTE SECONDA**

**ATTI EMANATI  
DA ALTRE AMMINISTRAZIONI**

**Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente.  
Provvedimento del Direttore generale 24 dicembre 2008,  
n. 181.**

**Approvazione del bilancio di previsione dell'ARPA per  
l'esercizio finanziario 2009 e per il triennio 2009/2011.**

IL DIRETTORE GENERALE

Omissis

dispone

1. di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009 e per il triennio 2009/2011 allegato al presente provvedimento;

2. di dare atto che al bilancio sono allegata la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti e la relazione del Direttore Generale;

3. di trasmettere il presente provvedimento ed i relativi allegati al controllo preventivo di legittimità della Giunta regionale in esecuzione dell'art. 3, comma 1, lett. c) della legge regionale 24 novembre 1997, n. 37.

Il Direttore Generale  
NOCERINO

**DEUXIÈME PARTIE**

**ACTES ÉMANANT  
DES AUTRES ADMINISTRATIONS**

**Agence régionale pour la protection de l'environnement.  
Acte du directeur général n° 181 du 24 décembre 2008,**

**portant approbation du budget prévisionnel 2009 et du  
budget pluriannuel 2009/2011 de l'ARPE.**

LE DIRECTEUR GÉNÉRAL

Omissis

décide

1. Sont approuvés le budget prévisionnel 2009 et le budget pluriannuel 2009/2011 figurant à l'annexe du présent acte ;

2. Le rapport du conseil des commissaires aux comptes et celui du directeur général sont annexés auxdits budgets ;

3. Le présent acte et ses annexes sont soumis au contrôle préalable de légalité du Gouvernement régional, au sens de la lettre c) du premier alinéa de l'art. 3 de la loi régionale n° 37 du 24 novembre 1997.

Le directeur général,  
Edmondo NOCERINO



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

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

# BILANCIO DI PREVISIONE

## ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

ALLEGATO AL PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE GENERALE N. 181 DEL 24/12/2008

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: ENTRATA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	Avanzo di Amministrazione di cui Fondi Vincolati	679.439,00	-173.439,00	506.000,00	
	Finanziamento Investimenti	540.000,00	-40.000,00	500.000,00	
	Fondo Ammortamento	139.439,00	-133.439,00	6.000,00	
	Fondi Non Vincolati				
	<b>TITOLO 1</b>				
	Assegni e trasferimenti di fondi dalla Regione e da altri Enti pubblici				
	<b>101 CATEGORIA 1</b>				
	Trasferimenti dalla Regione				
1.01.0100	TRASFERIMENTI ORDINARI	5.000.000,00	250.000,00	5.250.000,00	
100 100	TRASFERIMENTI ORDINARI	5.000.000,00	250.000,00	5.250.000,00	
1.01.0105	ULTERIORI TRASFERIMENTI	551.495,00	-276.495,00	275.000,00	
105 105	ULTERIORI TRASFERIMENTI	551.495,00	-276.495,00	275.000,00	
	<b>TOTALE CATEGORIA 1 .....</b>	<b>5.551.495,00</b>	<b>-26.495,00</b>	<b>5.525.000,00</b>	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

**Tip: ENTRATA**

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RESULTANTI	
	<b>RIEPILOGO TITOLO 1</b>				
101 Categoria 1		5.551.495,00	-26.495,00	5.525.000,00	
102 Categoria 2					
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>5.551.495,00</b>	<b>-26.495,00</b>	<b>5.525.000,00</b>	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: ENTRATA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	<b>TITOLO 2</b>				
	Entrate da Enti pubblici e privati per attività e servizi - rendite patrimoniali				
	<b>202 CATEGORIA 2</b>				
	Entrate per ulteriori attività	178.100,00	485.500,00	663.600,00	
	<b>ENTRATE DA ENTI PUBBLICI E PRIVATI PER ULTERIORI ATTIVITÀ</b>				
220	ENTRATE DA ENTI PUBBLICI E PRIVATI PER ULTERIORI ATTIVITÀ	178.100,00	485.500,00	663.600,00	
	<b>TOTALE CATEGORIA 2 .....</b>	<b>178.100,00</b>	<b>485.500,00</b>	<b>663.600,00</b>	
	<b>203 CATEGORIA 3</b>				
	Rendite patrimoniali, interessi, recuperi				
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI, INTERESSI E RECUPERI VARI</b>				
230	ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI, INTERESSI E RECUPERI VARI	120.000,00	-45.000,00	75.000,00	
230	ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI, INTERESSI E RECUPERI VARI	120.000,00	-45.000,00	75.000,00	
	<b>TOTALE CATEGORIA 3 .....</b>	<b>120.000,00</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

**Tipo: ENTRATA**

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	<b>RIEPILOGO TITOLO 2</b>				
201	Categoria 1	178.100,00	485.500,00	663.600,00	
202	Categoria 2	120.000,00	-45.000,00	75.000,00	
203	Categoria 3	298.100,00	440.500,00	738.600,00	
	<b>TOTALE TITOLO 2</b>				



**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: ENTRATA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	<b>TITOLO 3</b>				
	Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale, rimborso di crediti				
	302 CATEGORIA 2				
	Trasferimenti di capitale	460.000,00	-60.000,00	400.000,00	
3.02.0320	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER INVESTIMENTI	460.000,00	-60.000,00	400.000,00	
320	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER INVESTIMENTI	460.000,00	-60.000,00	400.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 2 .....	460.000,00	-60.000,00	400.000,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: ENTRATA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	<b>RIEPILOGO TITOLO 3</b>				
301	Categoria 1	460.000,00	-60.000,00	400.000,00	
302	Categoria 2				
303	Categoria 3	460.000,00	-60.000,00	400.000,00	
	<b>TOTALE TITOLO 3</b>				

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: ENTRATA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	<b>TITOLO 5</b>				
	Contabilità speciali				
	<b>501 CATEGORIA 1</b>				
	Partite di giro				
5.01.0500	RISCOSSIONI ED ANTICIPAZIONI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
500	RISCOSSIONI ED ANTICIPAZIONI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
5.01.0510	GESTIONE DELLE RITENUTE ERARIALI	807.000,00	807.000,00	807.000,00	
510	GESTIONE DELLE RITENUTE ERARIALI	807.000,00	807.000,00	807.000,00	
5.01.0520	GESTIONE DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	350.000,00	350.000,00	350.000,00	
520	GESTIONE DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	350.000,00	350.000,00	350.000,00	
5.01.0530	RISCOSSIONI PER PARTITE DI GIRO DIVERSE	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
530	RISCOSSIONI PER PARTITE DI GIRO DIVERSE	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
	<b>TOTALE CATEGORIA 1 .....</b>	<b>1.192.000,00</b>	<b>1.192.000,00</b>	<b>1.192.000,00</b>	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

**Tipo: ENTRATA**

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	<b>RIEPILOGO TITOLO 5</b>	1.192.000,00			
501 Categoria 1		1.192.000,00		1.192.000,00	
	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	1.192.000,00		1.192.000,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: ENTRATA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>				
Titolo 1		5.551.495,00	-26.495,00	5.525.000,00	
Titolo 2		298.100,00	440.500,00	738.600,00	
Titolo 3		460.000,00	-60.000,00	400.000,00	
Titolo 4					
Titolo 5		1.192.000,00	354.005,00	1.192.000,00	
	<b>TOTALE</b>	<b>7.501.595,00</b>	<b>354.005,00</b>	<b>7.855.600,00</b>	
	Avanzo di amministrazione	679.439,00	-173.439,00	506.000,00	
	<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>8.181.034,00</b>	<b>180.566,00</b>	<b>8.361.600,00</b>	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	<b>TITOLO 1</b>				
	Spese correnti				
	01 Amministrazione generale				
	CATEGORIA 0101				
	Organi istituzionali				
	*				
1.01.01.01		171.589,00	640,00	172.229,00	
111 100	INDENNITÀ DI CARICA DEL DIRETTORE GENERALE	144.632,00		144.632,00	
111 105	INDENNITÀ DEL COLLEGIO DEI REVISORI	3.700,00		3.700,00	
111 110	IRAP E ONERI RIFLESSI SU INDENNITÀ DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	23.257,00	640,00	23.897,00	
	TOTALE CATEGORIA 01.01	171.589,00	640,00	172.229,00	
	CATEGORIA 0102				
	Acquisizione di beni e servizi				
	*				
1.01.02.01		4.000,00		4.000,00	
112 115	SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.000,00		4.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 01.02	4.000,00		4.000,00	
	TOTALE SEZIONE 01	175.589,00	640,00	176.229,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
<b>1.02.01.01</b>	<b>02 Spese di funzionamento</b>				
	<b>CATEGORIA 0201</b>				
	Personale dipendente e incaricato				
	*	3.910.959,27	280.819,73	4.191.779,00	
121 120	TRATTAMENTO ECONOMICO FONDAMENTALE DEL PERSONALE	2.402.229,23	91.162,77	2.493.392,00	
121 125	IRAP	249.018,87	13.137,13	262.156,00	
121 130	ONERI CONTRIBUTIVI E FISCALI A CARICO DELL'ENTE	788.037,05	57.398,95	845.436,00	
121 135	TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL COMPARTO E DELLA DIRIGENZA	471.674,12	119.120,88	590.795,00	
	<b>TOTALE CATEGORIA 02.01</b>	3.910.959,27	280.819,73	4.191.779,00	
	<b>CATEGORIA 0202</b>				
	Acquisizione di beni e servizi				
	*	1.964.681,37	78.910,63	2.043.592,00	
122 140	BENI E SERVIZI PER LA GESTIONE DEL PERSONALE	175.000,00	-5.000,00	170.000,00	
122 145	ACQUISIZIONE BENI MOBILI E SERVIZI	1.789.681,37	83.910,63	1.873.592,00	
	<b>TOTALE CATEGORIA 02.02</b>	1.964.681,37	78.910,63	2.043.592,00	
	<b>TOTALE SEZIONE 02</b>	5.875.640,64	359.730,36	6.235.371,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
03	Oneri non ripartibili				
	CATEGORIA 0301				
	Somme non attribuibili	5.000,00		5.000,00	
1.03.01.01	*	5.000,00		5.000,00	
131	FONDO DI RISERVA	5.000,00		5.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 03.01				
	CATEGORIA 0302				
	Imposte e tasse	80.000,00	10.000,00	90.000,00	
1.03.02.01	*	80.000,00	10.000,00	90.000,00	
132	IMPOSTE E TASSE	80.000,00	10.000,00	90.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 03.02	85.000,00	10.000,00	95.000,00	
	TOTALE SEZIONE 03				



**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	<b>RIEPILOGO TITOLO 1</b>				
	Funzione 01	175.589,00	640,00	176.229,00	
	Funzione 02	5.375.640,64	359.730,36	6.235.371,00	
	Funzione 03	85.000,00	10.000,00	95.000,00	
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>6.136.229,64</b>	<b>370.370,36</b>	<b>6.506.600,00</b>	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
2.04.01.01	TITOLO 2 Investimenti e costituzione di capitali fissi 04 Acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria CATEGORIA 0401 Acquisizione di beni e servizi	599.439,00	-193.439,00	406.000,00	
241 200	* ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI BENI IMMOBILI E STRUMENTAZIONI	599.439,00	-193.439,00	406.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 04.01	599.439,00	-193.439,00	406.000,00	
	TOTALE SEZIONE 04	599.439,00	-193.439,00	406.000,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RESULTANTI	
	<b>RIEPILOGO TITOLO 2</b>	599.439,00	-193.439,00	406.000,00	
Funzione	04	599.439,00	-193.439,00	406.000,00	
	<b>TOTALE TITOLO 2</b>				

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	<b>TITOLO 3</b>				
	Rimborso mutui e prestiti				
	05 Rimborso mutui e prestiti				
	<b>CATEGORIA 0501</b>				
	Somme non attribuibili				
3.05.01.01	*	253.365,36	3.634,64	257.000,00	
351 300	QUOTA INTERESSI PER AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI	91.897,63	-897,63	91.000,00	
351 305	QUOTA CAPITALE PER AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI	161.467,73	4.532,27	166.000,00	
	<b>TOTALE CATEGORIA 05.01</b>	253.365,36	3.634,64	257.000,00	
	<b>TOTALE SEZIONE 05</b>	253.365,36	3.634,64	257.000,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X LES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	RIEPILOGO TITOLO 3				
Funzione 05		253.365,36	3.634,64	257.000,00	
	TOTALE TITOLO 3	253.365,36	3.634,64	257.000,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipos: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
4.00.000.01	*	1.192.000,00		1.192.000,00	
400 400	PAGAMENTO DI ANTICIPAZIONI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	5.000,00		5.000,00	
400 410	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI	807.000,00		807.000,00	
400 420	VERSAMENTO DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	350.000,00		350.000,00	
400 430	PAGAMENTO PER PARTITE DI GIRO DIVERSE	30.000,00		30.000,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	RIEPILOGO TITOLO 4	1.192.000,00		1.192.000,00	
	TOTALE TITOLO 4	1.192.000,00		1.192.000,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE - ANNO 2009**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	PREV. DI COMP. X L'ES. DEL PRES. BIL.		ANNOTAZIONI
			VARIAZIONI	SOMME RISULTANTI	
	<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>				
Titolo 1		6.136.229,64	370.370,36	6.506.600,00	
Titolo 2		599.439,00	-193.439,00	406.000,00	
Titolo 3		253.365,36	3.634,64	257.000,00	
Titolo 4		1.192.000,00		1.192.000,00	
	<b>TOTALE</b>	<b>8.181.034,00</b>	<b>180.566,00</b>	<b>8.361.600,00</b>	
	<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	<b>8.181.034,00</b>	<b>180.566,00</b>	<b>8.361.600,00</b>	



ANNO 2009		QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO		A.R.P.A. Valle d'Aosta	
ENTRATE		Competenza	SPESA	Competenza	
Titolo I	- Assegnazione e trasferimenti di fondi dalla Regione e da altri enti ..	5.525.000,00	Titolo I - Spese correnti.....	6.506.600,00	
Titolo II	- Entrate da enti pubblici e privati per attività e servizi - rendite patrimoniali .....	738.600,00			
	<b>Totale .....</b>	<b>6.263.600,00</b>			
Titolo III	- Entrate derivanti da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale, rimborso di crediti .....	400.000,00	Titolo II - Investimenti e costituzioni di capitali fissi.....	406.000,00	
Titolo IV	- Entrate da mutui, prestiti, altre operazioni creditizie .....	0,00			
	<b>Totale Entrate Finali.....</b>	<b>6.663.600,00</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>6.912.600,00</b>	
Titolo V	- Contabilità speciali .....	1.192.000,00	Titolo III - Rimborsi mutui e prestiti.....	257.000,00	
	<b>Totale .....</b>	<b>7.855.600,00</b>	Titolo IV - Contabilità speciali.....	1.192.000,00	
	Avanzo di amministrazione.....	506.000,00	<b>Totale .....</b>	<b>8.361.600,00</b>	
	<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE.....</b>	<b>8.361.600,00</b>	Disavanzo di amministrazione.....	0,00	
			<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE.....</b>	<b>8.361.600,00</b>	

ANNO 2009

A.R.P.A. Valle d'Aosta

**QUADRO DIMOSTRATIVO DELLA SPESA DEL PERSONALE PER L'ANNO 2009**

DESCRIZIONE SPESA		
Competenze fisse al personale	€	2.077.111,35
Trattamento accessorio comparto	€	347.526,83
Trattamento accessorio dirigenza	€	202.007,84
contributi	€	714.351,33
irap	€	223.264,85
<b>TOTALE</b>		<b>€ 3.564.262,19</b>
Costo personale fuori ruolo	€	380.280,65
Trattamento accessorio comparto	€	41.260,33
contributi	€	122.264,67
irap	€	35.831,15
<b>TOTALE</b>		<b>€ 579.636,81</b>
<b>Totale retribuzioni</b>		<b>€ 4.143.899,00</b>
<b>Adeguamenti contrattuali biennio</b>		€ -
<b>Reperibilità</b>		€ 47.880,00
<b>TOTALE COSTI CONTRATTUALI DEL PERSONALE</b>		<b>€ 4.191.779,00</b>

A.R.P.A. Valle d'Aosta

Esercizio

2009

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2008**

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio .....			1.391.630,40
RISCOSSIONI .....	877.576,05	6.558.169,95	7.435.746,00
PAGAMENTI .....	1.059.616,65	6.033.855,71	7.093.472,36
FONDO DI CASSA PRESUNTO AL 31 DICEMBRE .....			1.733.904,04
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre .....			0,00
DIFFERENZA .....			1.733.904,04
RESIDUI ATTIVI .....	293.174,66	900.868,93	1.194.043,59
RESIDUI PASSIVI .....	405.148,16	1.853.719,65	2.258.867,81
DIFFERENZA .....			-1.064.824,22
AVANZO ( + ) .....			669.079,82

A.R.P.A. Valle d'Aosta

Anno 2009

QUADRO DIMOSTRATIVO DELL'IMPIEGO DELLE RISORSE FINANZIARIE e PIANO DI UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		ENTRATE		SPESA	
capitolo 100	Trasferimenti ordinari dalla Regione	€ 5.250.000,00		Totale titolo 1° Spese Correnti e titolo 3° Rimborsi mutui e prestiti con esclusione delle quote sotto elencate	€ 5.250.000,00
capitolo 105	Ulteriori trasferimenti	€ 275.000,00		capitolo 120 Trattamento economico fondamentale del personale	€ 108.487,10
				capitolo 125 Irap	€ 9.773,96
				Capitolo 130 Oneri contributivi e fiscali a carico dell'ente	€ 27.376,26
				Capitolo 135 Trattamento accessorio del comparto e della dirigenza	€ 6.500,60
				Capitolo 145 Acquisizione beni mobili e servizi	€ 122.862,08
Capitolo 220	Entrate da enti pubblici e privati per ulteriori attività	€ 663.600,00		capitolo 140 Beni e servizi per la gestione del personale	€ 10.000,00
capitolo 230	Entrate derivanti da rendite patrimoniali, interessi e recuperi vari	€ 75.000,00		capitolo 145 Acquisizione beni mobili e servizi	€ 638.600,00
				capitolo 160 Imposte e tasse	€ 15.000,00
				capitolo 160 Imposte e tasse	€ 50.000,00
				capitolo 145 Acquisizione beni mobili e servizi	€ 25.000,00
	Avanzo di amministrazione	€ 500.000,00		Capitolo 300 Quota interessi per ammortamento mutui e prestiti	€ 91.000,00
				capitolo 145 Acquisizione beni mobili e servizi	€ 409.000,00
	Avanzo di amministrazione vincolato in conto capitale	€ 6.000,00		Capitolo 200 Acquisizione e manutenzione straordinaria di beni immobili e strumentazioni	€ 6.000,00
capitolo 320	Trasferimenti dalla Regione per investimenti	€ 400.000,00		capitolo 200 Acquisizione e manutenzione straordinaria di beni immobili e strumentazioni	€ 400.000,00



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

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

# BILANCIO PLURIENNALE

## ESERCIZIO FINANZIARIO 2009/2011

ALLEGATO AL PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE GENERALE N. 181 DEL 24/12/2008

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipo: ENTRATA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
2	Avanzo di Amministrazione di cui Fondi Vincolati	679.439,00	506.000,00			
	Finanziamento Investimenti	540.000,00	500.000,00			
	Fondo Ammortamento	139.439,00	6.000,00			
	Fondi Non Vincolati					
	<b>TITOLO I</b>					
	Assegnazioni e trasferimenti di fondi dalla Regione e da altri Enti pubblici					
	<b>101 CATEGORIA I</b>					
	Trasferimenti dalla Regione					
1.01.0100	TRASFERIMENTI ORDINARI	5.000.000,00	5.250.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00	
100	TRASFERIMENTI ORDINARI	5.000.000,00	5.250.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00	
1.01.0105	ULTERIORI TRASFERIMENTI	551.495,00	275.000,00			
105	ULTERIORI TRASFERIMENTI	551.495,00	275.000,00			
	<b>TOTALE CATEGORIA I .....</b>	<b>5.551.495,00</b>	<b>5.525.000,00</b>	<b>5.500.000,00</b>	<b>5.500.000,00</b>	

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

**Tip: ENTRATA**

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE.			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
	<b>RIEPILOGO TITOLO I</b>					
101	Categoria 1	5.551.495,00	5.525.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00	
102	Categoria 2					
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	5.551.495,00	5.525.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00	

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipo: ENTRATA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
	<b>TITOLO 2</b>					
	Entrate da Enti pubblici e privati per attività e servizi - rendite patrimoniali					
	202 CATEGORIA 2					
	Entrate per ulteriori attività	178.100,00	663.600,00	466.064,00	358.206,00	
	<b>ENTRATE DA ENTI PUBBLICI E PRIVATI PER ULTERIORI ATTIVITÀ</b>					
220	ENTRATE DA ENTI PUBBLICI E PRIVATI PER ULTERIORI ATTIVITÀ	178.100,00	663.600,00	466.064,00	358.206,00	
	<b>TOTALE CATEGORIA 2</b> .....	178.100,00	663.600,00	466.064,00	358.206,00	
	<b>203 CATEGORIA 3</b>					
	Rendite patrimoniali, interessi, recuperi					
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI, INTERESSI E RECUPERI VARI</b>					
230	ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI, INTERESSI E RECUPERI VARI	120.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	
	<b>TOTALE CATEGORIA 3</b> .....	120.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	



Tipo: ENTRATA		BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011						
		CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE.			ANNOTAZIONI
Previsione 2009	Previsione 2010				Previsione 2011			
	<b>RIEPILOGO TITOLO</b>	<b>2</b>						
201	Categoria 1		269.670,95	178.100,00	663.600,00	466.064,00	358.206,00	
202	Categoria 2							
203	Categoria 3		153.867,16	120.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	
	<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>2</b>	<b>423.538,11</b>	<b>298.100,00</b>	<b>738.600,00</b>	<b>541.064,00</b>	<b>433.206,00</b>	

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipo: ENTRATA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE.			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
	<b>TITOLO 3</b>					
	Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale, rimborso di crediti					
302	CATEGORIA 2	460.000,00	400.000,00	460.000,00	460.000,00	
	Trasferimenti di capitale					
	<b>TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER INVESTIMENTI</b>					
320	CATEGORIA 2	460.000,00	400.000,00	460.000,00	460.000,00	
	Trasferimenti dalla regione per investimenti					
	<b>TOTALE CATEGORIA 2 .....</b>	<b>460.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>460.000,00</b>	<b>460.000,00</b>	

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

**Tipo: ENTRATA**

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
	<b>RIEPILOGO TITOLO 3</b>					
301 Categoria	1	460.000,00	400.000,00	460.000,00	460.000,00	
302 Categoria	2	460.000,00	400.000,00	460.000,00	460.000,00	
303 Categoria	3	460.000,00	400.000,00	460.000,00	460.000,00	
	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>460.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>460.000,00</b>	<b>460.000,00</b>	

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipo: ENTRATA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
	<b>TITOLO 5</b>					
	Contabilità speciali					
	<b>501 CATEGORIA 1</b>					
	Partite di giro					
<b>5.01.0500</b>	<b>RISCOSSIONI ED ANTICIPAZIONI PER IL SERVIZIO ECONOMATO</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	
500	RISCOSSIONI ED ANTICIPAZIONI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
<b>5.01.0510</b>	<b>GESTIONE DELLE RITENUTE ERARIALI</b>	<b>807.000,00</b>	<b>807.000,00</b>	<b>807.000,00</b>	<b>807.000,00</b>	
510	GESTIONE DELLE RITENUTE ERARIALI	807.000,00	807.000,00	807.000,00	807.000,00	
<b>5.01.0520</b>	<b>GESTIONE DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI</b>	<b>350.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	
520	GESTIONE DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	
<b>5.01.0530</b>	<b>RISCOSSIONI PER PARTITE DI GIRO DIVERSE</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	
530	RISCOSSIONI PER PARTITE DI GIRO DIVERSE	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
	<b>TOTALE CATEGORIA 1 .....</b>	<b>1.192.000,00</b>	<b>1.192.000,00</b>	<b>1.192.000,00</b>	<b>1.192.000,00</b>	

CODICE NUMERO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
				Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
	5	<b>RIPILOGO TITOLO</b>					
501	Categoria	1	1.011.539,53	1.192.000,00	1.192.000,00	1.192.000,00	
	5	<b>TOTALE TITOLO</b>	1.011.539,53	1.192.000,00	1.192.000,00	1.192.000,00	

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipo: ENTRATA

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipo: ENTRATA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE.			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
	<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>					
Titolo 1		5.551.495,00	5.525.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00	
Titolo 2		298.100,00	738.600,00	541.064,00	433.206,00	
Titolo 3		460.000,00	400.000,00	460.000,00	460.000,00	
Titolo 4						
Titolo 5		1.192.000,00	1.192.000,00	1.192.000,00	1.192.000,00	
	<b>TOTALE</b>	7.501.595,00	7.855.600,00	7.693.064,00	7.585.206,00	
	Avanzo di amministrazione	679.439,00	506.000,00			
	<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	8.181.034,00	8.361.600,00	7.693.064,00	7.585.206,00	

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DERIVATIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
2	<b>TITOLO 1</b>					
	Spese correnti					
	01 Amministrazione generale					
	CATEGORIA 0101	171.589,00	172.229,00	172.229,00	172.229,00	
	Organi Istituzionali	144.632,00	144.632,00	144.632,00	144.632,00	
	*					
1.01.01.01	INDENNITÀ DI CARICA DEL DIRETTORE GENERALE					
111 100						
111 105	INDENNITÀ DEL COLLEGIO DEI REVISORI	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	
111 110	IRAP E ONERI RIFLESSI SU INDENNITÀ DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	23.257,00	23.897,00	23.897,00	23.897,00	
	<b>TOTALE CATEGORIA 01.01</b>	171.589,00	172.229,00	172.229,00	172.229,00	
	CATEGORIA 0102					
	Acquisizione di beni e servizi	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
	*					
1.01.02.01	SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
112 115						
	<b>TOTALE CATEGORIA 01.02</b>	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
	<b>TOTALE SEZIONE 01</b>	175.589,00	176.229,00	175.229,00	174.229,00	

A.R.P.A. Valle d'Aosta  
**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**  
 Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
02	Spese di funzionamento					
	<b>CATEGORIA 0201</b>					
1.02.01.01	Personale dipendente e incaricato *	3.910.959,27	4.191.779,00	4.191.779,00	4.191.779,00	
121	120 TRATTAMENTO ECONOMICO FONDAMENTALE DEL PERSONALE	2.402.229,23	2.493.392,00	2.493.392,00	2.493.392,00	
121	125 IRAP	249.018,87	262.156,00	262.156,00	262.156,00	
121	130 ONERI CONTRIBUTIVE E FISCALI A CARICO DELL'ENTE	788.037,05	845.436,00	845.436,00	845.436,00	
121	135 TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL COMPARTO E DELLA DIRIGENZA	471.674,12	590.795,00	590.795,00	590.795,00	
	<b>TOTALE CATEGORIA 02.01</b>	<b>3.910.959,27</b>	<b>4.191.779,00</b>	<b>4.191.779,00</b>	<b>4.191.779,00</b>	
1.02.02.01	<b>CATEGORIA 0202</b> Acquisizione di beni e servizi *	1.964.681,37	2.043.591,00	1.362.056,00	1.255.198,00	
122	140 BENI E SERVIZI PER LA GESTIONE DEL PERSONALE	175.000,00	170.000,00	110.000,00	110.000,00	
122	145 ACQUISIZIONE BENI MOBILI E SERVIZI	1.789.681,37	1.873.592,00	1.252.056,00	1.145.198,00	



**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
		1.964.681,37	2.043.592,00	1.362.056,00	1.255.198,00	
	TOTALE CATEGORIA 02.02	5.875.640,64	6.235.371,00	5.553.835,00	5.446.977,00	
	TOTALE SEZIONE 02					

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
03	Oneri non ripartibili					
1.03.01.01	CATEGORIA 0301 Somme non attribuibili *	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
131	FONDO DI RISERVA	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 03.01	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
1.03.02.01	CATEGORIA 0302 Imposte e tasse *	80.000,00	90.000,00	50.000,00	50.000,00	
132	IMPOSTE E TASSE	80.000,00	90.000,00	50.000,00	50.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 03.02	80.000,00	90.000,00	50.000,00	50.000,00	
	TOTALE SEZIONE 03	85.000,00	95.000,00	55.000,00	55.000,00	

Tipo: SPESA		BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011						
		CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
Previsione 2009	Previsione 2010				Previsione 2011			
	<b>RIEPILOGO TITOLO 1</b>							
	Funzione 01	167.742,39	175.589,00	176.229,00	175.229,00	174.229,00		
	Funzione 02	5.470.565,03	5.875.640,64	6.235.371,00	5.583.835,00	5.446.977,00		
	Funzione 03	97.727,06	85.000,00	95.000,00	55.000,00	55.000,00		
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>5.736.034,48</b>	<b>6.136.229,64</b>	<b>6.506.600,00</b>	<b>5.784.064,00</b>	<b>5.676.206,00</b>		

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
2.04.01.01	TITOLO 2 Investimenti e costituzione di capitali fissi 04 Acquisto strumenti/beni/manutenzione straordinaria CATEGORIA 0401 Acquisizione di beni e servizi *	599.439,00	406.000,00	460.000,00	460.000,00	
241 200	ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI BENI IMMOBILI E STRUMENTAZIONI	599.439,00	406.000,00	460.000,00	460.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 04.01	599.439,00	406.000,00	460.000,00	460.000,00	
	TOTALE SEZIONE 04	599.439,00	406.000,00	460.000,00	460.000,00	

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE.			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
	Funzione					
	RIEPILOGO TITOLO 2		406.000,00	460.000,00	460.000,00	
	04	599.439,00				
	TOTALE TITOLO 2	599.439,00	406.000,00	460.000,00	460.000,00	

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
3-05.01.01	TITOLO 3 Rimborso mutui e prestiti 05 Rimborso mutui e prestiti CATEGORIA 0501 Somme non attribuibili	253.365,36	257.000,00	257.000,00	257.000,00	
351 300	QUOTA INTERESSI PER AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI	91.897,63	91.000,00	83.600,00	76.000,00	
351 305	QUOTA CAPITALE PER AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI	161.467,73	166.000,00	173.400,00	181.000,00	
	TOTALE CATEGORIA 05.01	253.365,36	257.000,00	257.000,00	257.000,00	
	TOTALE SEZIONE 05	253.365,36	257.000,00	257.000,00	257.000,00	

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipo: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
	RIEPILOGO TITOLO 3					
Funzione	05	253.365	257.000,00	257.000,00	257.000,00	
	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>253.365,36</b>	<b>257.000,00</b>	<b>257.000,00</b>	<b>257.000,00</b>	

**BILANCIO PLURIENNALE Anni 2009 - 2010 - 2011**

Tipi: SPESA

CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE:			ANNOTAZIONI
			Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
4.00.00.01	*	1.192.000,00	1.192.000,00	1.192.000,00	1.192.000,00	
400 400	PAGAMENTO DI ANTICIPAZIONI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
400 410	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI	807.000,00	807.000,00	807.000,00	807.000,00	
400 420	VERSAMENTO DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	
400 430	PAGAMENTO PER PARTITE DI GIRO DIVERSE	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	



CODICE NUMERO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
				Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
	4	RIEPILOGO TITOLO	1.192.000,00	1.192.000,00	1.192.000,00		
	4	TOTALE TITOLO	1.011.539,53	1.192.000,00	1.192.000,00		

CODICE NUMERO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE esercizio in corso	BILANCIO PLURIENNALE			ANNOTAZIONI
				Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011	
		<b>RIPILOGO DEI TITOLI</b>					
	Titolo 1		6.136.229,64	6.506.600,00	5.784.064,00	5.676.206,00	
	Titolo 2		599.439,00	406.000,00	460.000,00	460.000,00	
	Titolo 3		253.365,36	257.000,00	257.000,00	257.000,00	
	Titolo 4		1.192.000,00	1.192.000,00	1.192.000,00	1.192.000,00	
		<b>TOTALE</b>	<b>8.181.034,00</b>	<b>8.361.600,00</b>	<b>7.693.064,00</b>	<b>7.585.206,00</b>	
		<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	<b>8.181.034,00</b>	<b>8.361.600,00</b>	<b>7.693.064,00</b>	<b>7.585.206,00</b>	

ANNO 2010		QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO		A.R.P.A. Valle d'Aosta	
ENTRATE		Competenza	SPESA	Competenza	
Titolo I	- Assegnazione e trasferimenti di fondi dalla Regione e da altri enti ..	5.500.000,00	Titolo I - Spese correnti.....	5.784.064,00	
Titolo II	- Entrate da enti pubblici e privati per attività e servizi - rendite patrimoniali .....	541.064,00			
	<b>Totale .....</b>	<b>6.041.064,00</b>			
Titolo III	- Entrate derivanti da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale, rimborso di crediti .....	460.000,00	Titolo II - Investimenti e costituzioni di capitali fissi.....	460.000,00	
Titolo IV	- Entrate da mutui, prestiti, altre operazioni creditizie .....	0,00			
	<b>Totale Entrate Finali.....</b>	<b>6.501.064,00</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>6.244.064,00</b>	
Titolo V	- Contabilità speciali .....	1.192.000,00	Titolo III - Rimborsi mutui e prestiti.....	257.000,00	
	<b>Totale .....</b>	<b>7.693.064,00</b>	Titolo IV - Contabilità speciali.....	1.192.000,00	
Avanzo di amministrazione.....		0,00	<b>Totale.....</b>	<b>7.693.064,00</b>	
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE.....</b>		<b>7.693.064,00</b>	Disavanzo di amministrazione.....	0,00	
			<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE.....</b>	<b>7.693.064,00</b>	

ANNO 2011		QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO		A.R.P.A. Valle d'Aosta	
		ENTRATE		SPESA	
		Competenza		Competenza	
Titolo I	- Assegnazione e trasferimenti di fondi dalla Regione e da altri enti ...	5.500.000,00	Titolo I	- Spese correnti.....	5.676.206,00
Titolo II	- Entrate da enti pubblici e privati per attività e servizi - rendite patrimoniali .....	433.206,00			
	Totale .....	5.933.206,00			
Titolo III	- Entrate derivanti da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale, rimborso di crediti .....	460.000,00	Titolo II	Investimenti e costituzioni di capitali fissi.....	460.000,00
Titolo IV	- Entrate da mutui, prestiti, altre operazioni creditizie .....	0,00			
	Totale Entrate Finali.....	6.393.206,00		Totale spese finali.....	6.136.206,00
Titolo V	Contabilità speciali .....	1.192.000,00	Titolo III	- Spese per il rimborso di prestiti.....	257.000,00
	Totale .....	7.585.206,00	Titolo IV	- Spese per servizi per conto di terzi.....	1.192.000,00
Avanzo di amministrazione.....		0,00		Totale.....	7.585.206,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE.....</b>		<b>7.585.206,00</b>		Disavanzo di amministrazione.....	0,00
				<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE .....</b>	<b>7.585.206,00</b>

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



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

### *Relazione al bilancio di previsione 2009 e triennale 2009/2011*

#### Premessa

Il bilancio di previsione 2009 e triennale 2009/2011 è stato predisposto mantenendo invariata la struttura del precedente bilancio.

Nella gestione del bilancio finanziario verrà utilizzato, anche nell'esercizio 2009, il sistema di contabilità analitica avviato dal 2006 - e definito ai fini di una più puntuale analisi con suddivisione dei capitoli in articoli e centri di costo, illustrati con i fattori produttivi - quale supporto, oltre che della contabilità finanziaria, del controllo di gestione e per la rilevazione dei costi dei servizi.

#### Impostazione contabile

Per l'impostazione del bilancio 2009/2011 sono stati adottati i seguenti principali criteri:

- 1) Mantenimento della classificazione delle sezioni e delle categorie e dell'elencazione dei capitoli in cui il precedente bilancio era articolato, inclusa la separazione delle entrate per attività facoltative rispetto a quelle destinate ad attività istituzionali;
- 2) Mantenimento dell'accorpamento in un unico titolo (il III) delle spese per la restituzione del mutuo acceso per l'acquisto della sede, sia riferite alla quota interessi sia alla quota capitale, restando invariata ai fini della determinazione della situazione economica la relativa copertura a mezzo delle entrate correnti;
- 3) L'unificazione dei capitoli riferiti all'acquisizione di beni e servizi, sia della parte corrente sia in conto capitale, in relazione alla relativa assegnazione pro-quota ai dirigenti responsabili di spesa mediante la sopra citata articolazione di dettaglio della contabilità analitica.

#### Impostazione finanziaria

Ai sensi di legge, le previsioni degli stanziamenti del bilancio annuale 2009 e pluriennale 2009/2011 sono state effettuate con l'applicazione del criterio della competenza e con l'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità e integrità, veridicità e attendibilità, verificabilità, nonché del pareggio finanziario.

Nella predisposizione del bilancio, si è considerato quanto segue:

- a) l'iscrizione di previsioni di entrata soltanto se correlate a disposizioni normative, ovvero a convenzioni già stipulate o di cui è quantomeno esistente la relativa proposta, mentre la stima dei corrispettivi da privati e per rendite patrimoniali è stata effettuata in conformità con i dati storici;
- b) l'utilizzo delle risorse certe (in primis i trasferimenti regionali) per il finanziamento delle spese contrattuali ed obbligatorie per attività istituzionali;
- c) l'iscrizione sul bilancio iniziale della quota di € 506.000,00 dell'avanzo di amministrazione presunto, complessivamente accertato alla data odierna di chiusura dell'esercizio 2008 nell'importo di € 669.079,82.

Detta quota è costituita:

per € 500.000,00 da fondi vincolati al finanziamento di spese istituzionali correnti, costituiti da economie di impieghi sia di maggiori entrate accertate nel 2008 sia di una quota del maggiore trasferimento regionale ordinario di € 500.000,00 accertato a seguito dell'assestamento del bilancio regionale 2008;  
per € 6.000,00 da residue disponibilità dell'avanzo di amministrazione 2007 vincolate al finanziamento di spese di investimento.

#### Previsioni finanziarie del bilancio 2009

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

#### *Parte entrata*

Il trasferimento ordinario per il finanziamento delle spese correnti dell'esercizio 2009 è stato determinato, in sede di approvazione del bilancio di previsione della Regione Valle d'Aosta nella seduta del Consiglio dello scorso 4 dicembre 2008, nell'importo di € 5.250.000,00; pertanto con un incremento di € 750.000,00 rispetto al trasferimento iniziale 2008, che consente, tra l'altro, la copertura delle spese relative all'attività dell'Area Energia di recente costituzione e per la quale si sono nel frattempo esaurite le residue disponibilità dell'apposito fondo vincolato erogato nel 2005.

Il trasferimento ordinario regionale 2009 destinato agli investimenti è stato come sopra determinato nell'importo di € 400.000,00; pertanto con una diminuzione di € 60.000,00 rispetto all'esercizio 2008.

Gli ulteriori trasferimenti regionali previsti per il 2009 complessivamente in € 275.000,00 sono determinati da:

- € 180.000,00 per le attività di caratterizzazione dei corpi idrici sotterranei (di cui alla deliberazione della G. R. n. 1271/2006);
- € 95.000,00 per il monitoraggio dei corpi idrici superficiali (di cui alla deliberazione della G. R. n. 1200/2006).

Le entrate da convenzioni ed ulteriori attività facoltative con enti pubblici e privati sono complessivamente stimate nel 2009 in € 663.600,00 e sono costituite da:

- € 597.396,00 per la partecipazione a Progetti Europei, i cui fondi sono a destinazione vincolata e che andranno a valere, pur con importi diversi, anche sugli esercizi 2010 e 2011.
- € 66.204,00 circa da privati e altri enti pubblici, in sostanziale corrispondenza degli accertamenti 2008, prevalentemente per analisi di laboratorio e indagini ambientali.

La previsione di rendite patrimoniali e rimborsi vari è stimata in € 75.000,00, relativi in particolare agli interessi bancari.

Per ulteriori elementi conoscitivi si fa opportuno rinvio all'apposito quadro dimostrativo dell'impiego delle risorse finanziarie per l'anno 2009 allegato al bilancio.

#### *Parte spesa*

##### *Titolo I*

#### *Spese per Organi istituzionali*

Le previsioni sono state effettuate con riferimento alle indennità del Direttore Generale e del Collegio dei Revisori dei Conti determinate dall'Amministrazione Regionale.

*Spese di funzionamento – personale dipendente e incaricato*

La spesa per le retribuzioni del personale e gli oneri riflessi a carico dell'ente è determinata in € 4.191.779,00 ed è riferita alla dotazione del personale in essere (ancorché inferiore alla pianta organica autorizzata) oltre ad alcuni contratti per sostituzioni ed integrazioni di part-time, ovvero la previsione di assunzioni a tempo determinato e/o collaborazioni per far fronte all'incremento delle attività dell'Agenzia. Più nello specifico, sono stati iscritti nel bilancio 2009 anche i costi connessi all'assunzione, nella seconda metà dell'anno, di una unità di personale categoria D e una unità di personale categoria C di cui alla legge n. 68/99, come previsto dalla modifica della pianta organica apportata con provvedimento n. 104 del 7 agosto 2006. Si è anche tenuto conto dell'esigenza di conferire l'incarico, in corso d'anno, per 2 posti di dirigente rispettivamente nella Sezione laboratorio, Area biologia e microbiologia, e nella Sezione Agenti fisici.

Considerata la determinazione del nuovo trasferimento regionale a partire dal 2009, è intenzione dell'Agenzia predisporre, nel corso dell'anno, una revisione di pianta organica che comprenderà tra l'altro il consolidamento di alcuni ruoli professionali attualmente coperti con incarichi a tempo determinato e collaborazioni esterne.

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

Per ulteriori elementi conoscitivi relativi agli impieghi finanziari per la dotazione e la gestione delle risorse umane si fa opportuno rinvio all'apposito quadro dimostrativo allegato al bilancio.

*Spese di funzionamento – acquisizione di beni e servizi*

La principale motivazione dello scostamento delle spese della categoria in oggetto, tra gli stanziamenti definitivi del 2008 e quelli iniziali del 2009, è costituita prevalentemente dalle previsioni di spesa correlate ai Progetti Europei, con vincolo di destinazione delle relative risorse.

*Titolo II*

*Acquisto strumenti e beni – manutenzione straordinaria.*

La previsione di spesa in conto capitale 2009 è riferita all'acquisto ed alla manutenzione straordinaria di strumentazioni tecniche varie, del parco auto e degli arredi, finanziati dall'apposito trasferimento regionale (€ 400.000,00) e dalla quota di avanzo di amministrazione 2008 vincolata ad investimenti (€ 6.000,00).

*Titolo III*

Lo stanziamento è relativo ai ratei di ammortamento del mutuo a tasso variabile a suo tempo contratto con Finaosta s.p.a. per l'acquisto della sede.

Equilibri del bilancio di previsione 2009

Anche per l'esercizio 2009, il pareggio del bilancio è determinato dall'applicazione di una quota dell'avanzo di amministrazione disponibile alla data odierna in cui è sostanzialmente realizzata la chiusura dell'esercizio. Infatti, malgrado la maggiore quota del trasferimento regionale, le risorse disponibili per l'acquisizione di beni e servizi non risultano adeguate per fronteggiare le attività dell'agenzia in continua espansione. Il trasferimento regionale ordinario, infatti, è impiegato prevalentemente per la copertura dell'aumento del costo del personale, anche in considerazione delle minori entrate dalla Regione per attività specifiche e della scarsità di convenzioni con enti pubblici e privati per attività facoltative.

La situazione economica del bilancio di previsione 2009 non presenta alcun avanzo impiegabile per spese in conto capitale.

Si conferma, peraltro, l'assenza della necessità di coprire alcun disavanzo di amministrazione, come dimostra l'apposito quadro dimostrativo dell'avanzo presunto 2008 allegato al bilancio.

Previsioni finanziarie del bilancio triennale 2009/2011 – esercizi 2010 e 2011

Per quanto riguarda la competenza 2010 e 2011, i trasferimenti regionali per spese correnti e investimenti sono stati determinati rispettivamente in € 5.500.000,00 e in € 460.000,00.

Tali risorse consentono la copertura delle spese di organico dell'Agenzia, pur considerando la prospettiva di ampliamento della pianta organica citata in precedenza. Per quanto riguarda le spese di funzionamento, va considerata la contrazione oggi prevedibile delle risorse disponibili per la loro copertura, alla quale si auspica di poter far fronte con nuovi finanziamenti (convenzioni con Amministrazione Regionale, Comuni e Comunità Montane, USL, ecc., nonché commesse da privati).

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

Saint-Christophe, 24 dicembre 2008



Direttore Generale  
Dott. Edmondo Nocerino



## **A.R.P.A. VALLE D'AOSTA**

### **Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente**

**ARPA VdA**

RICEVUTO IL:

24 DIC 2008

PROT. N° 10587

**PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2009**

**PARERE SUL BILANCIO PLURIENNALE 2009/2011**

**DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

## PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2009

Oggi, 23/12/2008, alle ore 16.00, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'A.R.P.A. VALLE D'AOSTA ha preso visione dello schema del Bilancio di Previsione 2009 e del Bilancio Pluriennale 2009/2011 prima dell'approvazione da parte del Direttore Generale.

### PREMESSO

- che la L.R. n. 41/95 così come modificata dalla L.R. 18/2001 e dalla L.R. 38/2001 istitutiva dell'Ente e che conferisce all'Ente autonomia tecnica, organizzativa gestionale, amministrativa, finanziaria e contabile;
- che il regolamento tecnico contabile approvato internamente dall'Ente prevede la predisposizione del Bilancio di Previsione e del Bilancio Pluriennale di Previsione, e che la legge, così come modificata, richiede l'espressione del Parere da parte del Collegio dei Revisori dei Conti;
- che i trasferimenti da parte della Regione Autonoma Valle d'Aosta iscritti nel Bilancio sono accertabili in quanto supportati da idonea documentazione collegata al Bilancio di Previsione della Regione stessa già approvato prima della redazione ed approvazione del presente Bilancio;
- che gli interessi attivi bancari non sono accertabili in quanto a tutt'oggi non ancora supportati da idonea documentazione;

### TUTTO CIO' PREMESSO

Il Collegio ha proceduto alla verifica del rispetto dei principi di cui all'art. 16 della L.R. 41/95 sulla base della documentazione presentata oltre che sulla base dei principi generali di contabilità pubblica:

- unità: il totale delle entrate finanzia indistintamente il totale delle spese, salve le eccezioni di legge;
- annualità: le entrate e le uscite sono riferite all'anno finanziario che inizia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre 2009;

- universalità: tutte le entrate e le spese sono iscritte in bilancio;
- integrità: le voci di bilancio sono iscritte senza compensazioni di partite; le entrate sono iscritte al lordo delle spese di riscossione a carico dell'ente e di altre eventuali spese ad esse connesse, parimenti le spese sono iscritte senza alcuna riduzione delle correlative entrate;
- veridicità e attendibilità: le previsioni sono sostenute da analisi fondate sulla dinamica storica o su idonei parametri di riferimento;
- pubblicità: le previsioni sono "leggibili" ed è assicurata ai cittadini ed agli organi di partecipazione la conoscenza dei contenuti del bilancio;
- pareggio finanziario complessivo: il totale delle entrate pareggia con il totale delle spese;
- equilibrio corrente: le previsioni di competenza relative alle spese correnti, sommate alle previsioni di competenza relative alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari, non sono complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2009 rispetta il pareggio finanziario con le seguenti risultanze:

<b>TOTALE ENTRATE</b>	E. 8.361.600,00
<b>TOTALE USCITE</b>	E. 8.361.600,00

Nel merito delle previsioni contenute nel bilancio, il Collegio procede alla verifica delle ENTRATE e delle USCITE:

#### **ENTRATE**

I trasferimenti (titolo 1) ordinari della Regione Autonoma Valle d'Aosta sono stati iscritti per Euro 5.250.000,00 somma ritenuta congrua rispetto a quanto introitato nell'anno precedente e rispetto al bilancio di previsione della Regione stessa, approvato il 04 dicembre 2008. Tale trasferimento costituisce la parte preponderante del Bilancio e segna un incremento di Euro 750.000,00 rispetto all'esercizio 2008.

Gli ulteriori trasferimenti (titolo 1) sono stati iscritti per Euro 275.000,00 e sono determinati per le attività di caratterizzazione dei corpi idrici sotterranei e per il

monitoraggio dei corpi idrici superficiali. Essi risultano congrui rispetto alle deliberazioni della Giunta Regionale n° 1271 e 1200 dell'anno 2006.

Le entrate da convenzioni e da ulteriori attività facoltative (titolo 2) di Enti Pubblici e Privati sono stimate in Euro 663.600,00 e vengono indicati in bilancio sulla base di un dato storico da una parte nonché sulla base di partecipazione a Progetti Europei con destinazione vincolata.

Le entrate da rendite patrimoniali e rimborsi (titolo 2) sono stimate complessivamente prevedendo gli interessi attivi bancari. Ovviamente si tratta di una stima non certa, ma accertabile sulla scorta delle giacenze medie dei fondi presso il Tesoriere.

I trasferimenti (titolo 3) in conto investimenti della Regione Autonoma Valle d'Aosta sono stati iscritti per Euro 400.000,00 con un decremento di Euro 60.000,00 rispetto all'esercizio pregresso.

Le partite di giro (titolo 5) pareggiano complessivamente in Euro 1.192.000,00.

L'avanzo di amministrazione viene quantificato in sede di redazione del presente Bilancio di Previsione in Euro 669.079,82 di cui una parte, pari ad Euro 506.000,00 viene applicata al presente Bilancio di Previsione 2009. Tale avanzo provvisorio applicato risulta vincolato per Euro 500.000,00 al finanziamento di spese istituzionali (in sostituzione del maggiore trasferimento regionale di Euro 500.000,00 erogato in sede di assestamento del Bilancio Regionale 2008). Viene inoltre applicato per Euro 6.000,00 per spese per investimento.

## **USCITE**

Si è verificata la congruità delle spese dell'Ente confrontandole con quelle sostenute nell'esercizio precedente.

Le spese relative agli organi istituzionali sono costituite dalle spese complessive del Direttore Generale e del Collegio dei Revisori dei Conti per un totale complessivo di Euro 172.229,00.

Le spese di Rappresentanza vengono quantificate per l'importo pari al precedente esercizio.

Le spese del personale evidenziano, rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio precedente, un sostanziale incremento di Euro 280.819,73 assestandosi in Euro 4.191.779,00. Tale incremento dipende da assunzioni effettuate e da effettuarsi a livello dirigenziale per coprire ruoli attualmente scoperti. A tal uopo si è modificata la pianta organica.

Le acquisizioni di beni e servizi per la gestione del personale e per l'acquisizione di beni mobili e servizi risulta collegata ai Progetti Europei con vincolo di destinazione.

E' stato inoltre verificato il Fondo di Riserva iscritto al Titolo 1 – Cat. 03.01 per un importo di Euro 5.000,00 che risulta conforme alle disposizioni normative:

<i>Fondo di Riserva</i>	<i>Spese Correnti</i>	<i>Incidenza %</i>
5.000,00	6.506.600,00	0,0768

Le spese per investimenti sono riferito all'acquisto e manutenzione straordinaria degli strumenti, mezzi ed arredi. Esse sono alimentate da apposito fondo vincolato erogato dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta e dalle quote di avanzo di amministrazione vincolate per investimenti, come descritto precedentemente riguardo alle Entrate.

Lo stanziamento dei ratei di mutuo è relativo ai ratei di ammortamento a tasso variabile contratto con FINAOSTA SPA per l'acquisizione della sede.

Le partite di giro pareggiano complessivamente in Euro 1.192.000,00.

## BILANCIO PLURIENNALE 2009 – 2010 – 2011

Il Bilancio pluriennale presenta la seguente situazione riguardo le Entrate:

Titolo	Assestato 2008	Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011
Titolo I	5.551.495,00	5.525.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00
Titolo II	298.100,00	738.600,00	541.064,00	433.206,00
Titolo III	460.000,00	400.000,00	460.000,00	460.000,00
Titolo IV				
Titolo V	1.192.000,00	1.192.000,00	1.192.000,00	1.192.000,00
Avanzo	679.439,00	506.000,00		
Totale	8.181.034,00	8.361.600,00	7.693.064,00	7.585.206,00

Il Bilancio pluriennale presenta la seguente situazione riguardo le Spese:

Titolo	Assestato 2008	Previsione 2009	Previsione 2010	Previsione 2011
Titolo I	6.136.229,64	6.506.600,00	5.784.064,00	5.500.000,00
Titolo II	599.439,00	406.000,00	460.000,00	460.000,00
Titolo III	253.365,36	257.000,00	257.000,00	257.000,00
Titolo IV	1.192.000,00	1.192.000,00	1.192.000,00	1.192.000,00
Totale	8.181.034,00	8.361.600,00	7.693.064,00	7.585.206,00

## CONSIDERAZIONI FINALI

Per consentire l'esame del bilancio sono stati messi a disposizione dell'Organo di Revisione i seguenti documenti:

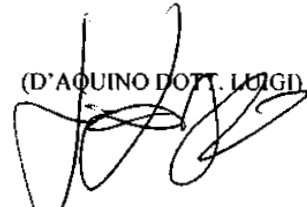
- bilancio preventivo per l'esercizio 2009;
- bilancio pluriennale per gli esercizi 2009 – 2010 – 2011;
- relazione illustrativa;
- quadro dimostrativo della spesa del personale per l'anno 2009;

- quadro dimostrativo dell'impiego delle risorse finanziarie e piano di utilizzo dell'avanzo di amministrazione;
- situazione residui attivi e passivi;
- quadro dimostrativo dell'Avanzo presunto di Amministrazione.

Tutto ciò considerato, il Collegio dei Revisori dà parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione 2009 ed al Bilanci Pluriennale 2009/2011 con la riserva di quanto evidenziato in premessa in ordine all'accertabilità degli interessi attivi.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(D'AQUINO DOTT. LUIGI)



(LAURENT DOTT.SSA KATIA)



(VILLA DOTT. GIANLUCA)

