

ARPA
Agenzia Regionale per la Prevenzione e l'Ambiente
dell'Emilia - Romagna

* * *

Atti amministrativi

Deliberazione del Direttore Generale	n. DEL-2014-70 del 23/07/2014
Oggetto	Direzione Amministrativa. Approvazione del piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio (art. 29, D.Lgs. 14/3/2013, n. 33) per gli esercizi 2013 e 2014.
Proposta	n. PDEL-2014-69 del 21/07/2014
Struttura proponente	Direzione Amministrativa
Dirigente proponente	Razzaboni Massimiliana
Responsabile del procedimento	Bacchi Reggiani Giuseppe

Questo giorno 23 (ventitre) luglio 2014 (duemilaquattordici), presso la sede di Via Po n. 5, in Bologna, il Direttore Generale, Prof. Stefano Tibaldi, delibera quanto segue.

Oggetto: Direzione Amministrativa. Approvazione del piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio (art. 29, D.Lgs. 14/3/2013, n. 33) per gli esercizi 2013 e 2014.

VISTI:

- il D.Lgs. 33/2013, "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni", art. 29 comma 2;
- il D.Lgs. 91/2011, "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili";
- il D.L. 66/2014, "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale", convertito nella L. 89/2014;
- l'articolo 22 della Legge Regionale 44/95, istitutiva di Arpa Emilia-Romagna, e successive modifiche e integrazioni;
- il titolo IV del Regolamento Generale di Arpa Emilia-Romagna approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 124/2010;

PREMESSO:

- che con D.D.G. n. 51 del 18/04/2014 è stato approvato il Bilancio di esercizio 2013;
- che con D.D.G. n. 87 del 16/12/2013 sono stati approvati il Bilancio pluriennale di previsione per il triennio 2014-2016, il Bilancio economico preventivo per l'esercizio 2014, il Piano Investimenti 2014-2016, il Budget generale e la Programmazione di Cassa per l'esercizio 2014;
- che con D.D.G. n. 4 del 31/01/2014 è stato approvato il Programma triennale di avvio per la trasparenza e l'integrità per gli anni 2014-2016, che nella tabella allegata sub A) prevede l'elaborazione del Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio e la pubblicazione dei risultati conseguiti nel 2013, sulla base degli stessi indicatori, entro il 31/07/2014;
- che con D.D.G. n. 57 del 29/05/2014 è stato approvato il Piano della Performance 2014-2016 di Arpa Emilia-Romagna – Anno 2014;
- che Arpa Emilia-Romagna, annualmente, nell'ambito delle relazioni al bilancio di previsione e al bilancio di esercizio, pubblicate sul sito web istituzionale dell'Agenzia, espone i propri risultati economico-finanziari attraverso una serie di indicatori che illustrano l'andamento della gestione caratteristica, della gestione finanziaria, degli investimenti realizzati e dei tempi di pagamento dei fornitori;

CONSIDERATO:

- che, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 33/2013, Arpa Emilia-Romagna è tenuta, contestual-

mente al bilancio di previsione e al bilancio d'esercizio, a pubblicare il "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio", coerente con il sistema di obiettivi e indicatori di performance adottati ai sensi del D.Lgs. 150/2009 e le risultanze osservate in termini di risultati attesi, con le modalità stabilite dal D.Lgs. 91/2011, artt. 19 e 22;

- che, pertanto, a decorrere dall'esercizio 2015 il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio dovrà essere definito e aggiornato annualmente, contestualmente all'approvazione del Bilancio di previsione annuale e triennale e formare parte integrante della relazione al Bilancio allegata alla deliberazione di approvazione;
- che a decorrere dall'approvazione del Bilancio di esercizio 2014, nella relazione al Bilancio di esercizio allegata alla deliberazione di approvazione dovranno essere contenute le risultanze osservate in termini di raggiungimento dei risultati attesi e le motivazioni degli eventuali scostamenti;
- che deve essere adottato il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio validi per l'esercizio 2014, allegato sub A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, in coerenza con il Programma triennale di avvio per la trasparenza e l'integrità 2014-2016 e con gli Obiettivi strategici e programmatici contenuti nel Piano della Performance 2014-2016;
- che, entro il 31/07/2014, come previsto dal Programma triennale di avvio per la trasparenza e l'integrità 2014-2016, devono essere pubblicati nella sezione Amministrazione trasparente, sottosezione Bilanci, del sito web istituzionale i risultati di bilancio conseguiti nel 2013,
- che si ritiene opportuno calcolare i risultati di bilancio 2013, allegato sub B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, in assenza di una preventiva approvazione del relativo Piano, sulla base dei medesimi indicatori approvati per l'esercizio 2014;
- che, in coerenza con l'aggiornamento annuale del Piano della performance, il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio debba essere, se necessario, integrato e aggiornato anche in base alle indicazioni dell'OIV dell'Agenzia;

SU PROPOSTA:

- del Direttore Amministrativo, Dott.ssa Massimiliana Razzaboni, che ha espresso il proprio parere favorevole in merito alla regolarità amministrativa del presente atto;

DATO ATTO:

- del parere favorevole del Direttore Tecnico Dott. Franco Zinoni, espresso ai sensi dell'art. 9, comma 5, della legge istitutiva;
- che si è provveduto a nominare quale responsabile del procedimento, il Dirigente dell'Area Bilancio e Controllo Economico, Dott. Giuseppe Bacchi Reggiani, ai sensi della L.R.

n. 32 del 6/9/93 e del Capo II della L. n. 241 del 7/8/90;

DELIBERA

1. di approvare e pubblicare sul sito istituzionale dell’Agenzia, per le motivazioni di cui in premessa, il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2014, allegato sub A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di approvare e pubblicare i risultati di bilancio conseguiti nell’anno 2013, allegato sub B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, sulla base dei medesimi indicatori approvati per l’esercizio 2014;
3. che annualmente, a decorrere dall’anno 2015, il piano degli indicatori e risultati attesi sia aggiornato contestualmente all’approvazione del Bilancio di previsione annuale e triennale e formi parte integrante della relazione al bilancio allegata alla deliberazione di approvazione;
4. che a decorrere dall’approvazione del Bilancio di esercizio 2014, nella relazione al Bilancio di esercizio allegata alla deliberazione di approvazione siano contenute le risultanze osservate in termini di raggiungimento dei risultati attesi e le motivazioni degli eventuali scostamenti;
5. che, in coerenza con l’aggiornamento annuale del Piano della performance, il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio sia, se necessario, integrato e aggiornato anche in base alle indicazioni dell’OIV dell’Agenzia.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(F.to Dott.ssa Massimiliana Razzaboni)

IL DIRETTORE TECNICO

(F.to Dott. Franco Zinoni)

IL DIRETTORE GENERALE

(F.to Prof. Stefano Tibaldi)

Allegato A

ARPA EMILIA ROMAGNA

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2014

Indicatori	Target 2014
tempi medi di pagamento fornitori	\leq tempi medi di pagamento anni precedenti
differenza debiti verso fornitori- media dei debiti verso fornitori dei 3 esercizi precedenti	≤ 0
risultato di esercizio	utile
debiti totali/patrimonio netto	\leq media 3 esercizi precedenti
rapporto costi esterni delle commesse/ricavi	\leq media 3 esercizi precedenti
rapporto costi del personale/valore della produzione	\leq media 3 esercizi precedenti
rapporto ricavi/crediti (esclusi trasferimenti regionali)	\geq media 3 esercizi precedenti
rapporto debiti totali/patrimonio netto	\leq media 3 esercizi precedenti
rapporto costi indiretti/costi diretti per Nodi operativi al netto di svalutazioni, ammortamenti, accantonamenti e sopravvenienze	\leq media 3 esercizi precedenti
rapporto costi sostenuti/n. prestazioni : rapporto costi materiali di laboratorio/campioni prodotti rapporto costi personale servizi territoriali / pareri prodotti	\leq media 3 esercizi precedenti
rapporto costi ammortamento attrezzature di laboratorio/costi di gestione laboratorio (materiali e attrezzature)	\geq media 3 esercizi precedenti

Allegato B

ARPA EMILIA ROMAGNA

RISULTATI DI BILANCIO ESERCIZIO 2013

Indicatori	Target 2013	Risultato 2013
tempi medi di pagamento fornitori	≤ 80 giorni da data fattura	79 giorni da data fattura
differenza debiti verso fornitori- media dei debiti verso fornitori dei 3 esercizi precedenti	≤ € 8.017.706,73 (media 2010-12)	€ 4.737.414,74
risultato di esercizio	≥ 0,01	€ 2.678.913
debiti totali/patrimonio netto	≤ 0,77	0,5
rapporto costi esterni delle commesse/ricavi	≤ 47%	46%
rapporto costi del personale/valore della produzione	≤ 68%	68%
rapporto ricavi/crediti (esclusi trasferimenti regionali)	≥ 0,75	0,8
rapporto debiti totali/patrimonio netto	≤ 0,77	0,5
rapporto costi indiretti/costi diretti per Nodi operativi al netto di svalutazioni, ammortamenti, accantonamenti e sopravvenienze	≤ 28%	28%
rapporto costi sostenuti/n. prestazioni : rapporto costi materiali di laboratorio/campioni prodotti rapporto costi personale servizi territoriali / pareri prodotti	≤ 13 € / campione ≤ 1033 € / parere	€13/campione; € 938/parere
rapporto costi ammortamento attrezzature di laboratorio/costi di gestione laboratorio (materiali e attrezzature)	≥ 1,85	2,04