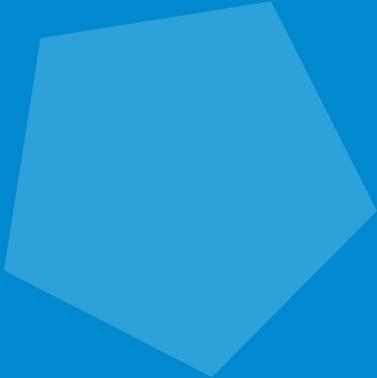


LA PERFORMANCE ECONOMICA





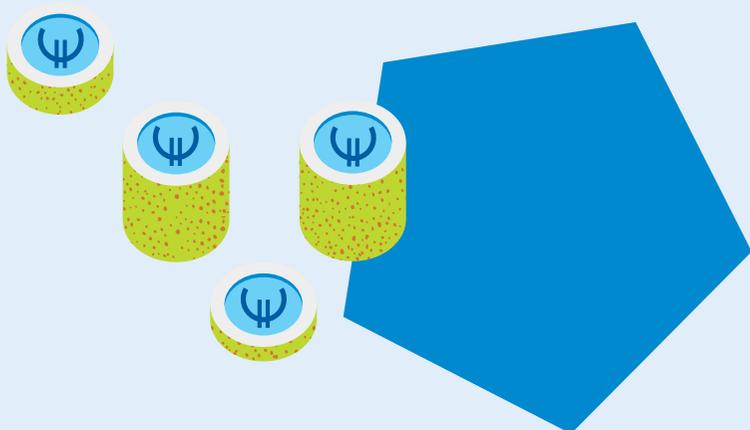
Quali sono
le nostre risorse
e come le spendiamo?



La programmazione dell'attività istituzionale di Arpa Piemonte è basata sul Catalogo dei Servizi nel quale sono elencate tutte le attività svolte.

I risultati di questa attività vengono rendicontati al Comitato Regionale di Indirizzo mediante il processo di reporting dell'Agenzia con cui si dà conto dei risultati ottenuti rispetto agli obiettivi che lo stesso CRI aveva individuato.

La programmazione delle attività avviene con la predisposizione del bilancio di previsione e sul presupposto delle risorse previste che sono state conseguentemente assegnate e utilizzate nell'ambito delle missioni e dei programmi di spesa previsti dalla normativa contabile e coerenti con le attività da svolgere e da finanziare.



MISSIONI/PROGRAMMI	IMPEGNI
Funzionamento e gestione dell'Ente, compresa l'attività di raccolta, elaborazione e fornitura dati	€ 25.512.272,04
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente (suddivisa nei seguenti programmi)	€ 39.224.283,96
<ul style="list-style-type: none"> ◆ Difesa del suolo 	€ 6.615.983,50
<ul style="list-style-type: none"> ◆ Tutela, valorizzazione e recupero ambientale 	€ 7.670.097,45
<ul style="list-style-type: none"> ◆ Rifiuti 	€ 4.328.472,33
<ul style="list-style-type: none"> ◆ Servizio idrico integrato 	€ 4.098.906,49
<ul style="list-style-type: none"> ◆ Tutela e valorizzazione risorse idriche 	€ 3.851.091,93
<ul style="list-style-type: none"> ◆ Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento 	€ 12.659.732,26
Soccorso civile - Sistema di protezione civile	€ 895.231,86
Tutela della salute - Ulteriori spese in materia sanitaria	€ 2.822.856,76

L'Agenzia ha raggiunto nel 2018 i risultati attesi, mantenendo gli standard di servizio tecnico e in continuità con le scelte gestionali operate negli ultimi anni, che hanno prodotto una progressiva contrazione delle principali voci di costo dell'Agenzia come dettagliato di seguito con l'analisi delle entrate e delle uscite relative al 2018.

ENTRATE



Le entrate di Arpa Piemonte provengono per l'**87% dalla Regione Piemonte** (Fondo Sanitario Regionale e Assessorato all'Ambiente) e per il restante **13% da finanziamenti** finalizzati a fronte di prestazioni rese ad altri pubblici, da incassi per attività nell'ambito di procedimenti amministrativi con oneri posti per legge a carico di privati (ad esempio AIA, bonifiche e pareri su impianti di telefonia) e da attività a pagamento a favore di soggetti pubblici e privati (in primis, verifiche impiantistiche).



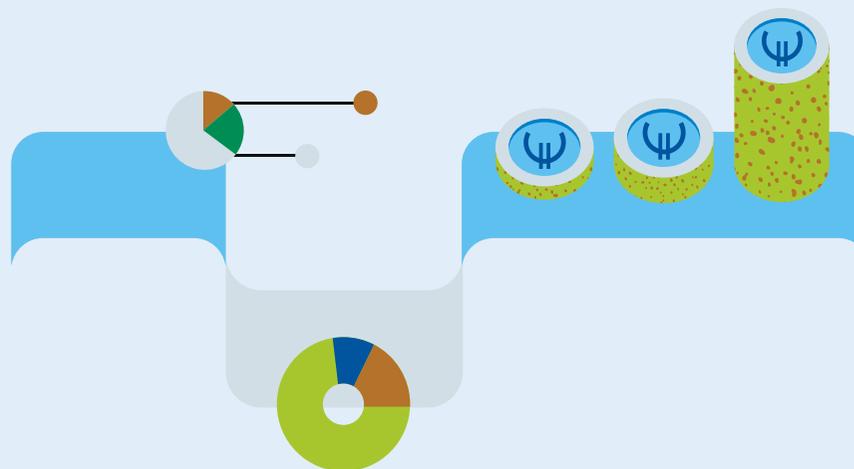
Il **trasferimento regionale** si è mantenuto invariato rispetto all'anno 2017, ma è significativamente inferiore rispetto agli anni precedenti.

In astratto, corrisponde ad una media di **14,35 euro** a carico di ciascuno dei 4.356.406 residenti in Piemonte ovvero a una media di 31,13 euro a carico di ciascuna delle 2.008.027 famiglie piemontesi.

Anche l'andamento dei ricavi relativi alle **attività a pagamento** ha visto un sostanziale mantenimento dei proventi derivanti dalle attività a tariffa e di quelli derivanti dall'attività sanzionatoria svolta ai sensi della Legge 68/2015, come costanti sono i ricavi da attività aggiuntiva richiesta, pur in un quadro di contrazione di risorse assegnate dagli enti pubblici, committenti di Arpa Piemonte per il finanziamento di attività e progetti specifici.

Nel 2018 l'Agenzia è stata poi complessivamente attiva in **22 progetti**, alcuni dei quali di ricerca (ad esempio Horizon 2020), di cooperazione territoriale (ad esempio Spazio Alpino, Alcotra Italia-Francia, Italia-Svizzera 2014-2020), di attuazione di politiche ambientali (ad esempio LIFE 2014-2020 e Fondazione CRC) e sanitarie (ad esempio CCM), di implementazione di infrastrutture digitali di servizi (ad esempio Connecting Europe Facility - CEF - in Telecom).

I valori delle entrate di Arpa Piemonte possono quindi essere raffigurati seguendo la classificazione e la distinzione prevista dalla contabilità pubblica. Ecco l'andamento negli ultimi anni.



	2011	2014	2015	2016	2017	2018
Trasferimento regionale per il funzionamento	€ 69.500.000	€ 65.500.000	€ 62.500.000	€ 62.500.000	€ 62.500.000	€ 62.500.000
Altri trasferimenti pubblici per progetti	€ 5.144.926	€ 2.650.659	€ 2.326.066	€ 2.733.902	€ 1.770.114	€ 1.822.021
Prestazioni di servizi ambientali	€ 4.568.192	€ 4.088,780	€ 4.910.752	€ 6.216.349	€ 7.414.029	€ 7.387.544
Trasferimenti per investimenti	€ 32.322	€ 3.933	€ 204.251	€ 206.721	€ 542.850	€ 363.167

SPESE

Le spese dell'Agenzia si distinguono in spese di funzionamento (le cosiddette spese correnti) e in spese per investimenti (le cosiddette spese in conto capitale).

Spese di funzionamento

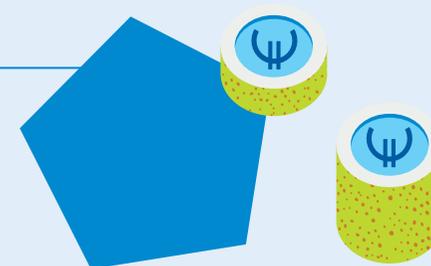
Le spese annuali di Arpa Piemonte sono rappresentate in misura prevalente (oltre due terzi) dagli **stipendi del personale** in servizio del quale nel 2018 si è registrato un calo: da 1.003 persone del 31.12.2017 a 973 del 31.12.2018 (erano 1.090 nel 2011).

La riduzione dei costi del **personale** dell'Agenzia ha contribuito nel corso degli ultimi anni in modo determinante al conseguimento del pareggio di bilancio e alla salvaguardia dell'equilibrio economico-finanziario, a fronte della riduzione dell'entità dei trasferimenti regionali. Anche nel 2018, le politiche del personale dell'Agenzia sono state infatti per necessità improntate al contenimento dei costi, anche in coerenza con i limiti di spesa imposti dalle disposizioni di legge.

Nello specifico, la spesa per personale dell'anno 2018 è il 6,6% in meno rispetto al 2011 e il 4,7% in più rispetto al 2017 in ragione dell'intervenuto adeguamento del CCNL.

La rimanente parte della spesa è costituita, oltre che dagli oneri finanziari e fiscali, dalla spesa sostenuta per **l'acquisto di beni e servizi** necessari per lo svolgimento dell'attività istituzionale.

Questa spesa è sostanzialmente in linea con quella registrata nell'anno precedente, confermando quindi gli effetti permanenti dei processi di revisione della spesa, ai quali sono da aggiungersi quelli ottenuti dalla razionalizzazione dei processi di acquisto e di centralizzazione delle gare.



Nello specifico, la spesa per beni e servizi del biennio 2017-2018 è il 27,4% in meno rispetto al 2011 e il 3,6% in più rispetto al 2016.

Le azioni di riduzione dei costi degli anni non hanno condizionato negativamente l'attività di Arpa Piemonte. Tuttavia, un'ulteriore riduzione potrebbe anche condurre a una revisione del programma di attività e a un ridimensionamento dell'efficacia delle azioni.

I valori delle spese correnti necessarie al funzionamento dell'Agenzia possono quindi essere raffigurate seguendo la classificazione e la distinzione prevista dalla contabilità pubblica come nella tabella.



	2011	2014	2015	2016	2017	2018
SPESA CORRENTE	€ 75.766.962	€ 72.038.867	€ 65.479.858	€ 65.663.848	€ 63.249.248	€ 65.566.324
di cui le maggiori voci sono:						
Personale dipendente	€ 52.982.971	€ 50.753.607	€ 47.455.507	€ 49.484.968	€ 47.221.575	€ 49.457.391
Acquisto beni e servizi	€ 21.033.394	€ 18.710.442	€ 16.797.393	€ 14.736.824	€ 15.267.722	€ 15.265.206

Spese per investimenti

Quanto alle spese in conto capitale, nel 2018 Arpa ha realizzato investimenti per attrezzature, materiale informatico e immobili esistenti per circa 2,9 milioni di euro, oltre il doppio rispetto all'anno 2017 dove erano stati pari a circa 1,4 milioni di euro (in entrambi gli anni quasi integralmente coperti da avanzo di amministrazione e di cui diremo di seguito).

Pur se superiori a quanto avvenuto nel recente passato, gli investimenti realizzati rimangono comunque al di sotto del livello di acquisti necessari a mantenere pienamente aggiornato il parco strumentale dell'Agenzia per lo svolgimento della propria mission istituzionale.

In una congiuntura poco favorevole, quale quella che si protrae da quasi un decennio, gli

investimenti sono stati pressoché interamente finanziati dagli avanzi di gestione, circostanza che rende essenziale per Arpa Piemonte mantenere la possibilità di generarne dalla gestione corrente al fine di poterli destinare all'aggiornamento del proprio patrimonio tecnologico e immobiliare.

Se così non fosse, infatti, potrà prodursi una prevedibile difficoltà, nel medio periodo, nella disponibilità di risorse per l'aggiornamento tecnologico e informatico, fondamentali a garantire il presidio dei principali processi di controllo, di analisi e di monitoraggio ambientale.

L'aumento degli investimenti registrato nel 2018 è anche indice di una riacquistata capacità dell'Agenzia di programmare in ottica pluriennale la propria attività di spesa.

2.911.230€

spesa per investimenti
2018

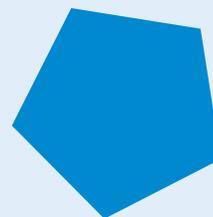
I valori delle spese di investimento sostenute dall'Agenzia.

	2011	2014	2015	2016	2017	2018
SPESA PER INVESTIMENTI	2.375.917	€ 1.383.655	€ 851.864	€ 1.673.147	€ 1.460.207	€ 2.911.230

Come abbiamo visto prima, senza la possibilità per gli enti pubblici di riferimento di supportare gli investimenti dell’Agenzia, il valore dei beni pluriennali acquisibili nell’anno dipende dalla capacità dell’ente di aver generato avanzi nelle gestioni degli anni precedenti, in modo da poter svolgere in condizioni di stabilità la propria missione istituzionale.

L’avanzo libero deriva da risparmi sui costi di gestione corrente, non disponendo l’Agenzia da anni di risorse da destinare agli investimenti e avendo conseguentemente finanziato gli acquisti in conto capitale con l’avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti.

Il 2018 si è chiuso con un avanzo libero di euro 2.306.213, in calo rispetto all’entità 2017 dove è stato pari ad euro 2.925.830 a fronte degli investimenti operati nel corso dell’esercizio concluso.

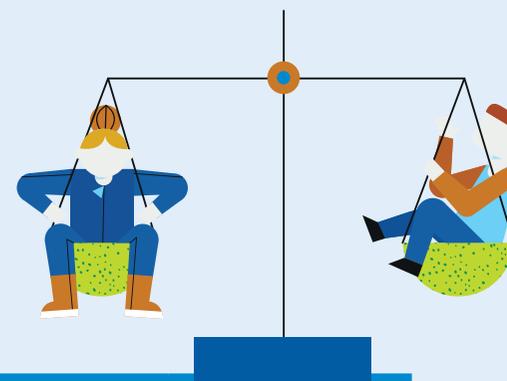


Andamento di avanzo di amministrazione e investimenti dell’esercizio successivo.

ANNO	AVANZO	INVESTIMENTI FINANZIATI
2014	€ 1.866.918	€ 1.383.655
2015	€ 1.217.336	€ 851.864
2016	€ 3.475.345	€ 1.673.147
2017	€ 2.925.830	€ 1.460.207
2018	€ 2.306.213	€ 2.911.930

L'equilibrio finanziario dell'Agenzia e il consolidamento dei risultati di bilancio sono offerti anche dalla **progressiva riduzione e dalla messa in sicurezza dei crediti** che è stata raggiunta con la costituzione di un fondo di garanzia congruamente dimensionato a compensare incertezze, difficoltà o ritardi di incasso nei confronti dei debitori, privati e pubblici.

La tabella seguente illustra i crediti di vecchia data dell'Agenzia, e cioè sorti nell'anno 2016 e precedenti, che risultano di modesta entità e comunque integralmente garantiti dalle riserve di bilancio dedicate.



ANNO DI ORIGINE DEL CREDITO	CREDITI	di cui trasferimenti regionali ordinari e straordinari	di cui altri crediti
2008-2013	€ 229.685	€ 21.750	€ 207.935
2014-2015	€ 117.094	€ 95.606	€ 21.488
2016	€ 145.431	€ 0	€ 145.431

L'equilibrio della gestione ha riguardato anche la situazione di cassa e nel 2018, grazie a un'attenta pianificazione e gestione delle liquidità e a un regolare andamento dei trasferimenti regionali di cassa, è stato raggiunto l'obiettivo di garantire sostanzialmente **il pagamento dei fornitori nei tempi contrattuali**.

L'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel 2018 dopo la scadenza dei termini previsti risulta essere stato infatti pari all'1,83% del totale, sostanzialmente stabile rispetto all'anno 2017 (1,97%) ma in notevole miglioramento rispetto all'anno 2016 (40,41%) e all'anno 2015 (66,98%).

Il risultato si è mantenuto costante per tutto il periodo finanziario.



Tempi medi di pagamento, espressi in giorni in meno rispetto alla scadenza del termine di legge o di contratto:



Tutto questo è stato reso possibile anche da una situazione di cassa positiva durante tutto l'esercizio. La conseguenza della migliorata situazione di cassa è stato l'azzeramento al ricorso all'anticipazione di tesoreria, mentre la puntualità nei pagamenti verso i fornitori ha consolidato, insieme agli indicatori finanziari cui sopra si è fatto cenno, la **fiducia** dei medesimi, andando anche a beneficio della **qualità delle prestazioni** contrattuali ricevute e del **miglioramento dei prezzi** applicati.

I NUMERI DELLA PERFORMANCE ECONOMICA 2018

14,35€

costo medio annuale
per residente

65.566.324€

spesa corrente

2.306.130€

avanzo

-10 giorni

pagamento fornitori
prima della scadenza

2.911.230€

spesa per investimenti