



# RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2019



# INDICE

PREMESSA .....	3
----------------	---

## FATTI DI RILIEVO DELL'ESERCIZIO

- Atti significativi adottati .....	5
- Convenzioni stipulate .....	7
- Attività di Educazione ambientale .....	10
- Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri e aree umide" .....	11

2

## BILANCIO D'ESERCIZIO 2019

- Situazione patrimoniale e risultato dell'esercizio .....	15
- Scostamenti del Conto Economico Preventivo-Consuntivo .....	16
- Riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico per risultati intermedi di gestione e confronto con i valori dell'esercizio precedente .....	18
- Analisi dei Crediti e dei Debiti .....	22
- Evoluzione dei principali Contributi .....	24

## ANDAMENTO DELLA GESTIONE

- Andamento economico generale .....	26
- Principali dati economici .....	28
- Principali dati patrimoniali e finanziari .....	29

ANALISI DI BILANCIO .....	33
---------------------------	----

ALCUNE CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE .....	36
--	----

## ALLEGATI ALLA RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2019

A) RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA SPESA PER IL PERSONALE .....	39
--	----

B) RELAZIONE SUI VINCOLI DI SPESA .....	44
---	----

C) ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO .....	55
--	----

## PREMESSA

ARPA Umbria è un ente strumentale della Regione Umbria dotato di autonomia tecnico-gestionale, amministrativa e contabile sottoposta alla vigilanza della Giunta Regionale. L'Agenzia è stata istituita con L.R. 9/1998 e s.m.i., in attuazione della normativa nazionale in materia ambientale.

La Legge 132/2016, entrata in vigore a metà gennaio 2017, ha istituito il Sistema Nazionale a rete per la Protezione dell'Ambiente (SNPA) ed ha riformato il perimetro delle funzioni assegnate alle ARPA, affidando ad ISPRA il ruolo di coordinamento del SNPA.

Il mandato istituzionale dell'Agenzia si esplica in:



Nell'esercizio 2019, l'assetto organizzativo dell'Agenzia si articola sul modello "Staff/Line". Alle strutture delle aree di *Staff* vengono attribuite funzioni trasversali e/o di supporto alle attività tecnico-operative svolte dalle strutture delle aree di *Line*. In particolare alle strutture delle aree di *Staff* afferiscono le funzioni amministrative e giuridiche, gestionali, organizzative, di comunicazione, di supporto scientifico e tecnologico avanzato, mentre alle Aree di *Line* afferiscono tutte le funzioni tecnico-operative direttamente coinvolte nell'attuazione della missione istituzionale dell'Agenzia (controlli, ispezioni, monitoraggi, analisi, valutazione, sistema informativo).

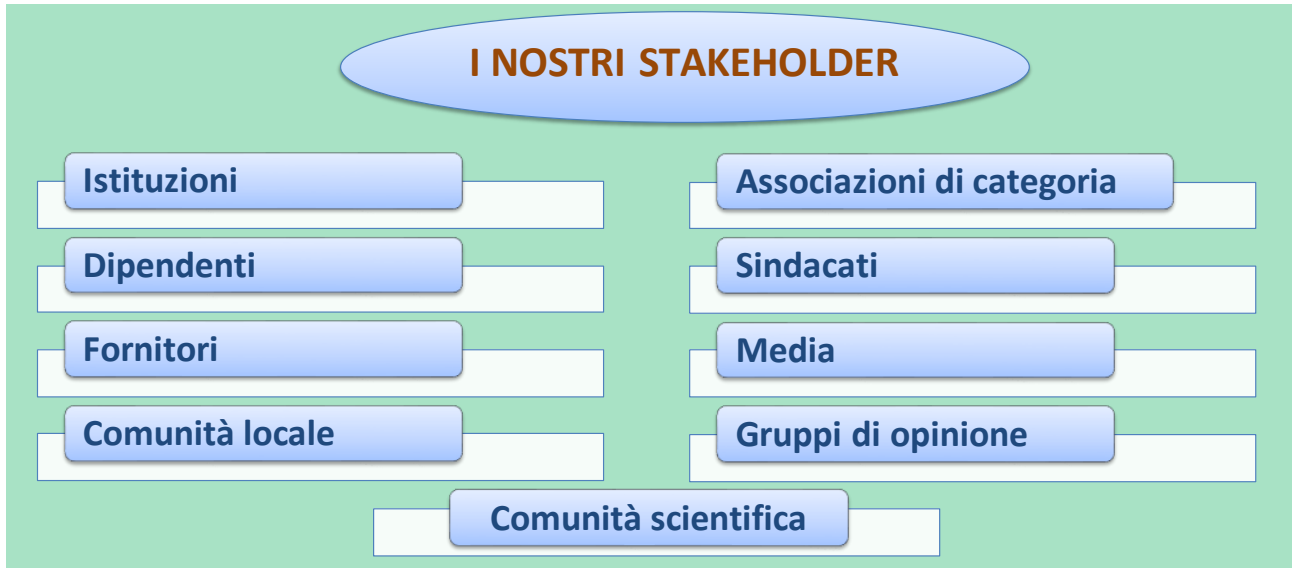
Le attività di innovazione, ricerca e sviluppo nel campo della sostenibilità ambientale sono oggetto di Programmi Finalizzati che interessano di volta in volta competenze professionali presenti in ARPA e afferenti a strutture diverse.

Nello svolgimento delle proprie funzioni, l'Agenzia si ispira ai principi di competenza tecnico-scientifica, multireferenzialità, trasparenza, integrità e terzietà, stante il proprio ruolo di struttura tecnica autorevole, indipendente ed efficiente a servizio delle pubbliche amministrazioni e di tutti gli *stakeholder* nel campo della protezione ambientale.



Nel corso dell'anno è stata pertanto intensificata la collaborazione con il mondo scientifico e della ricerca (attraverso convenzioni con Università, ITS, MIUR, etc.), con la Sanità e con gli *stakeholder*.

4



# FATTI DI RILIEVO DELL'ESERCIZIO

## Atti significativi adottati

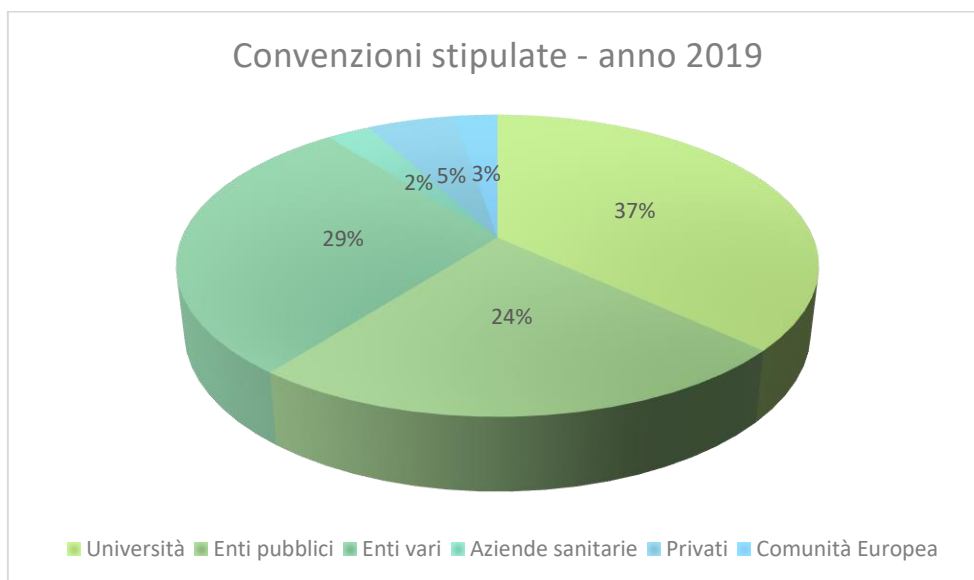
SISTEMA DELLE AGENZIE		
131	15/03/2019	Adesione di ARPA Umbria all'Associazione ASSOARPA
132	15/03/2019	Partecipazione di ARPA Umbria alla prima Conferenza Nazionale SNPA
PERFORMANCE		
11	21/03/2019	Assegnazione obiettivi individuali ai dirigenti responsabili di CdR I livello
12	21/03/2019	Assegnazione degli obiettivi individuali per l'anno 2019 ai dipendenti della Direzione Amministrativa
13	27/03/2019	Assegnazione degli obiettivi individuali ai dipendenti della struttura Laboratorio Multisito – sedi di Perugia e Terni
14	27/03/2019	Assegnazione degli obiettivi individuali ai dipendenti della struttura Direzione Servizi Operativi
18	29/03/2019	Assegnazione degli obiettivi individuali ai dipendenti della struttura Sistemi Integrati Formazione Pianificazione
48	31/01/2019	Piano delle Performance 2019-2021
61	17/20/2019	Programmazione 2019 – Rimodulazione obiettivi/indicatori/target
92	15/02/2019	Quadro di Programmazione Annuale (QPA) 2019: definizione indicatori e target
106	04/03/2019	Programmazione annuale 2019: assegnazione obiettivi operativi annuali alle strutture CdR I livello (Schede obiettivo CdR I livello)
261	26/06/2019	Relazione sulla Performance – anno 2018
316	26/08/2019	Proroga del Nucleo di Valutazione dell'Agenzia sino all'espletamento di nuova procedura selettiva
529	30/12/2019	Avviso pubblico per la selezione dei componenti nel Nucleo di Valutazione di ARPA Umbria
PRIVACY – ANTICORRUZIONE		
44	30/01/2019	Approvazione del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza 2019-2021
240	07/06/2019	Preso d'atto del registro delle attività di trattamento dei dati personali, del registro di accountability, della valutazione di impatto sulla protezione dei dati DPIA (Data Protection Impact Assessment) di ARPA Umbria
ORGANIZZAZIONE		
509	17/12/2019	Disposizioni urgenti sull'adeguamento dell'Assetto organizzativo dell'Arpa Umbria
REGOLAMENTI		
194	07/05/2019	Adozione del Regolamento per l'utilizzo degli strumenti di telefonia e connettività mobile di ARPA Umbria
222	28/05/2019	Approvazione nuovo Regolamento per la gestione informatizzata dei provvedimenti amministrativi. Abrogazione determinazione 523/11
376	03/10/2019	Approvazione del Regolamento per la disciplina dei principi, dei criteri e delle modalità per il conferimento da parte dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale dell'Umbria degli incarichi esterni di difesa in giudizio di fronte alle autorità giurisdizionali civili, penali, amministrative, tributarie, speciali e comunitarie, nonché di assistenza, di studio, di ricerca e di consulenza
PERSONALE		
42	28/01/2019	Fondi contrattuali personale del Comparto di Arpa Umbria – artt.80 e 81 CCNL 21.05.2018 – Costituzione definitiva anno 2018
43	28/01/2019	Fondi contrattuali personale del Comparto di Arpa Umbria – artt.80 e 81 CCNL 21.05.2018 – Costituzione provvisoria anno 2019
101	27/02/2019	Anticipo premio di produttività comparto anno 2018
153	03/04/2019	Adozione Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2019/2021
225	30/05/2019	Fondi contrattuali personale della Dirigenza di Arpa Umbria – artt.8, 9 e 10 CCNL Dirigenza SPTA 06.05.2010 – Costituzione definitiva anno 2018
264	26/06/2019	Fondi contrattuali personale della Dirigenza di Arpa Umbria – artt.8, 9 e 10 CCNL Dirigenza SPTA 06.05.2010 – Revisione costituzione anni 2017 e 2018 relativamente agli artt.9 e 10 del vigente CCNL



265	26/06/2019	Liquidazione indennità di Risultato anno 2018 ai dirigenti a tempo determinato, Art.19 D.Lgs.165/2001
266	26/06/2019	Liquidazione incentivo anno 2018 al personale del Comparto, art.81 CCNL Comparto Sanità 21/05/2018
267	26/06/2019	Liquidazione indennità di Risultato Dirigenza SPTA Anno 2018, art.10 CCNL 06.05.10 – Rideterminazione fondi
284	22/07/2019	Fondi contrattuali personale della Dirigenza di Arpa Umbria – artt.8,9 e 10 CCNL Dirigenza SPTA 06.05.2010. Costituzione provvisoria anno 2019
310	22/08/2019	Preso d'atto della Delibera della Giunta Regionale n.952 del 1/08/2019
335	09/09/2019	Liquidazione incentivo economico di Risultato ai Direttori di Dipartimento per l'anno 2018
344	17/09/2019	Liquidazione incentivo economico di Risultato Anno 2016 e Anno 2017 al Direttore Generale dott. Walter Ganapini – Preso d'atto DGR n.953/2019
354	24/09/2019	Costituzione del Collegio Tecnico – Nomina dei componenti
378	04/10/2019	Conferimento ad interim di incarico di responsabilità di struttura complessa – ai sensi dell'art.18, CCNL 8.6.2000 – Area Dirigenza SPTA – della Direzione Amministrativa
390	14/10/2019	Preso d'atto della verifica effettuata dal Collegio Tecnico per il personale dirigente ai fini dell'equiparazione
394	15/10/2019	Liquidazione incentivo economico di Risultato anno 2018 al Direttore Generale dott. Walter Ganapini – Preso d'atto DGR n.1073 del 24.09.2019
418	25/10/2019	Proroga incarichi dirigenziali di Arpa Umbria
454	20/11/2019	DDG 310/2019: Stato avanzamento Piano assunzionale "Stralcio 2019"
465	26/11/2019	Preso d'atto del Piano triennale delle azioni positive di Arpa Umbria 2019-2021
494	10/12/2019	Preso d'atto nomina Direttore Generale Arpa Umbria Ing. Luca Proietti – DGR 6 dicembre 2019 n.55 – e concessione dell'aspettativa senza assegni ai sensi dell'art.3bis, comma 11 del D.Lgs. n.502/92 e ss.mm.ii.
<b>PATRIMONIO</b>		
196	10/05/2019	Approvazione Programma Triennale Lavori Pubblici 2019/2021 ed Elenco annuale 2019
290	26/07/2019	Programma rivolto alla definizione delle procedure, dei tempi, dei finanziamenti e delle attività finalizzate alla riduzione del rischio sismico della sede di Perugia, Palazzina ex-Nestlé ed alla riduzione dei consumi energetici
<b>PROVVEDITORATO</b>		
38	23/01/2019	Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2019/2020 – art.21 D.Lgs.50/2016
489	05/12/2019	Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2020/2021 – art.21 D.Lgs. 50/2016
<b>CONTABILITA'</b>		
6	07/01/2019	Approvazione Piano dei centri ed assegnazione budget operativo e degli investimenti per l'esercizio 2019 ai titolari dei centri di responsabilità
10	19/02/2019	Analisi finanziaria
177	16/04/2019	Approvazione tariffario rivista ed editoria
148	01/04/2019	Approvazione del Piano di razionalizzazione della spesa 2019-2021
460	22/11/2019	Bilancio preventivo economico annuale 2020 e Bilancio pluriennale 2020-22
215	24/05/2019	Adozione Bilancio d'esercizio Anno 2018
<b>FORMAZIONE</b>		
238	07/06/2019	Corso di Formazione per Dirigenti e Posizioni Organizzative ai sensi del D.Lgs.81/2008: "Benessere Organizzativo – Lavoro di squadra" 10 e 11 giugno 2019
332	09/09/2019	Approvazione Programma annuale Formazione 2019 di Arpa Umbria

## Convenzioni stipulate

Nel corso dell'esercizio 2019 ARPA Umbria ha stipulato numerose convenzioni per attività di ricerca, per collaborazione tecnico-scientifica ma anche per l'effettuazione di controlli sulle acque e per il monitoraggio della qualità dell'aria, che hanno coinvolto per la maggior parte vari Dipartimenti dell'Università degli Studi, ma anche altri enti, con privati e con ISPRA.



UNIVERSITA'		
40	21/08/2019	Attività progettuale per la ricerca sulla "Biostratigrafia a radiolari del Mesozoico in successioni stratigrafiche tetidee", tra Arpa Umbria e Università degli studi di Perugia, Dipartimento di fisica e geologia. Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" di Isola Polvese.
41	21/08/2019	Attività progettuale per la ricerca paleontologica "Sui fenomeni di preservazione della sostanza organica nei fossili", tra Arpa Umbria e Università degli studi di Perugia, Dipartimento di Fisica e Geologia. Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" di Isola Polvese.
42	21/08/2019	Attività progettuale per l' "Approfondimento degli aspetti morfologici del Chirocephalus Marchesonii e Chirocephalus Sibyllae", tra Arpa Umbria e l'Università degli studi di Perugia, Dipartimento di Chimica, Biologia e Biotecnologie. Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" di Isola Polvese.
43	21/08/2019	Attività progettuale per la ricerca sulla "Analisi di micro e macrofossili continentali e marini del Quaternario", tra Arpa Umbria e Università degli studi di Perugia, Dipartimento di Fisica e Geologia. Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" di Isola Polvese.
45	26/08/2019	Attività progettuale per la ricerca su "Studio dell'evoluzione tettono-metamorfica di campioni di rocce paleozoiche", tra Arpa Umbria e Università degli Studi di Bari (Aldo Moro), Dipartimento di Scienze della Terra e Geoambientali. Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" di Isola Polvese.
53	02/10/2019	Attività progettuale per la ricerca su "La biodiversità diatomica dei laghi Pilato e Palazzo Borghese dei Monti Sibillini", tra Arpa Umbria e Università degli Studi di Perugia, Dipartimento di Chimica Biologia e Biotecnologia. Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" di Isola Polvese.
54	02/10/2019	Attività progettuale per la ricerca su "Studio dell'evoluzione temporale di alcune specie alloctone di interesse gestionale", tra Arpa Umbria e Università



		degli studi di Torino, Dipartimento di Scienze della Vita e Biologia dei Sistemi. Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" di Isola Polvese.
59	14/10/2019	Attività progettuale per la ricerca sulla "Biologia sensoriale di insetti acquatici" tra Arpa Umbria e Università degli Studi di Perugia, Dipartimento di Chimica, Biologia e Biotecnologia. Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" di Isola Polvese.
60	15/10/2019	Attività progettuale per lo studio dell' "Aerosol artico", tra Arpa Umbria e Università degli Studi di Perugia, Dipartimento di Chimica Biologia e Biotecnologia. Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" di Isola Polvese.
68	30/10/2019	Attività progettuale per la ricerca sulla "Biologia sensoriale degli insetti", tra Arpa Umbria e Università degli Studi di Perugia, Dipartimento di Scienze Agrarie, Alimentari e Ambientali. Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" di Isola Polvese
107	05/03/2019	DD n.165/2017. Proroga dei termini della Convenzione con il Dipartimento di Ingegneria dell'Università degli Studi di Perugia per lo studio della pericolosità sismica delle sedi di ARPA Umbria
111	06/03/2019	Attuazione anno 2019 – Convenzione tra Arpa Umbria e l'Università degli Studi di Perugia avente ad oggetto la realizzazione del Progetto "Gestione della stazione di fondo regionale dei Monti Martani per l'individuazione del trasporto a lungo raggio degli inquinanti atmosferici"
298	31/07/2019	Presenza d'atto della convenzione per l'attivazione di un percorso di formazione alla ricerca dal titolo Addestramento della figura di 'Farmer Scientist' nell'ambito del progetto denominato 'Modelli di innovazione per la multifunzionalità e la sostenibilità delle aziende agricole' stipulata tra Arpa Umbria e il Dipartimento di Chimica, Biologia e Biotecnologie (DCBB) dell'Università di Perugia
345	17/09/2019	Presenza d'atto della convenzione tra Arpa Umbria e il Dipartimento di Chimica, Biologia e Biotecnologie dell'Università di Perugia per uno studio del plancton del lago Trasimeno e dei laghi umbri
<b>ENTI PUBBLICI</b>		
58	06/02/2019	Presenza d'atto del Protocollo di intesa tra AURI Umbria, Umbra Acque, Servizio Idrico Integrato Valle Umbra Servizi, Arpa Umbria, per la gestione delle stazioni che compongono la rete regionale di monitoraggio in continuo delle acque
241	07/06/2019	Presenza d'atto rinnovo della Convenzione tra ARPA Umbria e Istituto Zooprofilattico Sperimentale Umbria e Marche "Togo Rosati" per collaborazione tecnico-scientifica e scambio di prestazioni
242	07/06/2019	Presenza d'atto della convenzione tra ARPA Umbria e ARPA Lazio per la collaborazione e scambio di prestazioni
300	37/07/2019	Presenza d'atto della convenzione operativa per la realizzazione dello studio tecnico-scientifico preliminare alla redazione della proposta del Piano Regionale per la disciplina degli interventi di bonifica e ripristino ambientale per le aree caratterizzate da inquinamento diffuso (art.239, comma 3, D.Lgs. 152/2006)
401	18/10/2019	Attività di collaborazione tra Arpa Umbria ed Arpa Marche – Supporto analitico di Arpa Umbria per determinazioni chimiche in matrici acque sotterranee e suolo
411	24/10/2019	Presenza d'atto del protocollo d'intesa tra l'Istituto Superiore per la Ricerca Ambientale (ISPRA) e l'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente (ARPA)
415	24/10/2019	Presenza d'atto della convenzione tra Arpa Umbria e Arpa Lombardia per il riuso in <i>facility management</i> dell'applicativo web "O.R.S.O. – Osservatorio Rifiuti Sovraregionale"
483	03/12/2019	Def.533/18 – Presenza d'atto per erogazione di un contributo da parte della Regione Umbria, concesso per attività di indagini monitoraggio e controlli ambientali
519	20/12/2019	Presenza d'atto della Convenzione tra Comunità Montana Alta Umbria e ARPA Umbria per il monitoraggio della Grotta di Monte Cucco – Anno 2019
<b>ENTI VARI</b>		
46	26/08/2019	Attività progettuale per lo studio sull'evoluzione storica e dell'assetto floristico-vegetazionale della piscina di Porcinai, tra Arpa Umbria e Centro di Esperienza



		Ambientale di Isola Polvese (CEA) Plestina. Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" di Isola Polvese.
47	28/08/2019	Attività progettuale per collaborazione a titolo gratuito tra Arpa Umbria e CEA di Isola Polvese – Plestina Ambiente e Territorio/Giros Umbria, per l'aggiornamento check-list e censimento delle Orchidee spontanee dell'Isola Polvese
48	09/09/2019	Attività progettuale per il "Monitoraggio dei macromiceti dell'Isola Polvese" tra Arpa Umbria e Circolo Micologico Naturalistico Perugino e Università degli Studi di Perugia. Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" di Isola Polvese.
49	09/09/2019	Attività progettuale per il "Monitoraggio faunistico dell'Isola Polvese" tra Arpa Umbria e Associazione Wildumbria. Centro "Cambiamento climatico e biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide" di Isola Polvese.
59	06/02/2019	Rinnovo protocollo d'intesa tra il Comando dei Carabinieri per la Tutela dell' Ambiente e Arpa Umbria
67	07/02/2019	Presenza d'atto della Convenzione tra l'Ordine Provinciale dei Medici e Chirurghi e degli Odontoiatri di Terni e l'Agenzia Regionale per la Protezione dell' Ambiente per la realizzazione del progetto "Studio dell'esposizione della popolazione. Uso combinato di modellistica di qualità dell'aria, sensoristica smart e un'App per smartphone per una valutazione innovativa dell'esposizione della popolazione", a norma della Legge Regionale 6 marzo 1998, n.9, stipulata il 20/10/2016. Prolungamento della concessione in comodato d'uso gratuito ad ARPA di alcuni strumenti di misura
156	05/04/2019	Presenza d'atto del Progetto di Ricerca per la Caratterizzazione della speciazione chimica e del bioaccumulo del Mercurio mediante misure di isotopi e spettroscopia di assorbimento ai raggi-X. Studio pilota dei processi biogeochimici del Mercurio nel bacino Paglia-Tevere e nell'Oasi
168	10/04/2019	Collaborazione tra Arpa Umbria e Umbra Institute – Centro "Cambiamento Climatico e Biodiversità in ambienti lacustri ed aree umide Isola Polvese"
248	12/06/2019	Approvazione schema di convenzione tra Arpa Umbria ed Umbria Acque SpA per l'affidamento in comodato d'uso gratuito di erogatori di acqua naturale e gassata
361	26/09/2019	Presenza d'atto del protocollo d'intesa (Accordo tra pubbliche amministrazioni) per lo sviluppo di attività formative di educazione ambientale e alla sostenibilità collegate alla salute e il benessere e alla valorizzazione del patrimonio ambientale e culturale di Isola Polvese
412	24/10/2019	Presenza d'atto del protocollo d'intesa tra 3° - Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria – Società consortile a r.l. e l'Agenzia Regionale per la Protezione dell' Ambiente (ARPA) dell'Umbria
<b>AZIENDE SANITARIE</b>		
240	8/6/2018	Presenza d'atto della Convenzione tra ARPA Umbria e Azienda USL Umbria n.1 per l'effettuazione di analisi per inquinanti aerodispersi derivanti da indagini ambientali per valutazione rischio lavoratori in relazione a sostanze cancerogene e chimiche
<b>PRIVATI</b>		
463	26/11/2019	Presenza d'atto della convenzione tra Arpa Umbria e l'azienda Cementerie Aldo Barbetti SpA per la gestione delle stazioni di monitoraggio in continuo della qualità dell'aria dell'ambiente esterno
464	26/11/2019	Presenza d'atto del protocollo d'intesa tra l'Istituto Alberghiero di Assisi e Arpa Umbria per la realizzazione del progetto "Ambasciatori di sostenibilità"
<b>COMMISSIONE EUROPEA</b>		
488	05/12/2019	Acquisizione agli atti del <i>Partnership Agreement concerning the Life Project Blue Lakes – Life18 GIE/IT/000813</i> come descritto nel <i>Grant Agreement</i> firmato il 01/10/2019 dal beneficiario coordinatore (Legambiente associazione onlus) e l'Agency/Executive Agency for small and medium-sized enterprises della Commissione Europea



## Attività di Educazione ambientale e alla Sostenibilità (EAS)

Per l'anno 2019 le attività di Educazione Ambientale di ARPA Umbria si sono sviluppate attraverso attività con le scuole, le associazioni in progetti nazionali, collaborazioni e formazione per docenti e operatori di centri di Educazione Ambientale e attività di PCTO (ex-Alternanza Scuola – Lavoro).

Le attività rivolte alle scuole hanno coinvolto 8 Direzioni didattiche di Scuola primaria, 3 Istituti Comprensivi di Scuola secondaria di I grado e 11 istituti superiori.

10

La modalità di reclutamento delle scuole per tali progetti è avvenuta attraverso il portale di ARPA Umbria dedicato all'Educazione Ambientale.

Le attività di Educazione Ambientale si sono sviluppate nel coordinamento della "Scuola di Ecologia" corso di formazione per docenti e operatori nel settore dell'EAS. Il corso si è sviluppato in lezioni e seminari presso la Biblioteca San Matteo degli Armeni di Perugia ed un Campus estivo presso Isola Polvese.

Le attività hanno previsto la diffusione e la divulgazione delle attività sotto forma di video e gestione della pagina web e del profilo Facebook.

Il personale dell'EAS ha progettato il percorso e supportato il personale docente del liceo Classico Tacito di Terni per il progetto "Visioni Sostenibili" vincitore del finanziamento del MIBACT MIUR. Durante il progetto sono state realizzate lezioni frontali e workshop sui temi dell'Agenda 2030 e realizzati 5 cortometraggi sugli SDGs 11,12,13,14,15. La proiezione dei video è avvenuta in una giornata dedicata presso il Cinema Polytex di Terni condotta dai ragazzi, dal personale ARPA e da Alex Bellini, esploratore delle Isole di Plastica.

Il servizio ha partecipato, in collaborazione con il SIA di ARPA Umbria, al progetto nazionale di ISPRA "CleanAir @school", elaborando la proposta educativa e didattica nazionale, realizzando attività in 4 Direzioni didattiche (Perugia, Terni, Città di Castello, San Giustino).

ARPA Umbria è inoltre impegnata nella attività progettuale e programmatica del SNPA al TIC V nel GdL dell'Educazione Ambientale e alla Sostenibilità.

L'Agenzia, attraverso il proprio referente, è membro del CNESA (Comitato Nazionale per l'Educazione alla Sostenibilità Ambientale) dell'UNESCO, che si occupa di programmare le attività annuali sui temi chiave dell'Agenda 2030.

## Centro “Cambiamento Climatico e Biodiversità in Ambienti Lacustri e Aree Umide”

Durante il 2019, presso il “Centro Cambiamenti Climatici e Biodiversità degli ambienti lacustri e aree umide”, istituito nel 2017 sull'isola, sono proseguiti i progetti di ricerca e di studio avviati, alcuni dei quali sono stati conclusi; sono stati realizzati ed avviati nuovi progetti e collaborazioni; si sono svolti incontri, seminari, *summer school*, convegni ed eventi dedicati sia ad un pubblico tecnico, che alla popolazione o alle scuole.

Le collaborazioni con Università, Enti di ricerca e Associazioni sono state consolidate e ne sono state avviate di nuove; sono stati portati avanti studi scientifici di importante livello nazionale ed internazionale su diverse tematiche legate alla biodiversità e ai cambiamenti climatici; sono stati pubblicati lavori, volumi e contributi tecnico-scientifici; il personale dell'Agenzia ha partecipato, anche fuori sede, a convegni ed eventi sia in qualità di relatori che con comunicazioni poster o altri documenti; l'Agenzia ha partecipato, infine, a progetti LIFE, H2020, PSR Umbria.

### Progetti, attività di ricerca, studi e collaborazioni confermati e proseguiti nel 2019:

- Biodiversità Diatomee
- Biodiversità Funghi
- Studio Vegetazione Isola Polvese
- Aggiornamento checklist orchidee Isola Polvese
- Monitoraggio faunistico
- Progetto Conservazione Orchidee Spontanee italiane in Aree marginali pubbliche (POSA)
- Progetto Banca dei Semi
- Progetto H2020 EOMORES
- Progetto. specie aliene acquatiche invasive
- Progetto Multi.Park (PSR Umbria 2014-2020)
- LifeWatch ITA (Istituto Nazionale Distribuito per la Ricerca sulla Biodiversità)
- Progetto nuovi metodi per la Maturità Termica
- Progetto evoluzione storica-floristica della Piscina Porcinai

Nel 2019 è stato firmato e avviato il nuovo **Progetto LIFE BLUE LAKES**, di cui Arpa Umbria è partner beneficiario associato, finalizzato alla prevenzione e alla riduzione dell'inquinamento da plastiche nei laghi italiani e tedeschi, attraverso un approccio integrato, combinando attività di governance, formazione, informazione e aumento della consapevolezza, in linea con il Circular Economy Action Plan e l'European Strategy for Plastic in a Circular Economy (Kick-off meeting, Roma 26.11.2019)

### Nuove collaborazioni scientifiche sottoscritte nel 2019:

- Dipartimento di Fisica e Geologia dell'Università degli Studi di Perugia sui temi: Studio dei fenomeni di preservazione della sostanza organica nei fossili; Studio della biostratigrafia a radiolari del Mesozoico in successioni stratigrafiche tetidee; Analisi di micro e macrofossili continentali e marini del Quaternario
- Dipartimento di Chimica Biologia e Biotecnologie dell'Università degli Studi di Perugia sui temi: Studi sulla biologia sensoriale di alcuni insetti acquatici Odonati (*Libellula depressa*) ed Efemeroteri (*Ephemera danica*); Approfondimento degli aspetti



morfologici del *Chirocephalus marchesonii* e *Chirocephalus sibyllae* ; Studio della biodiversità diatomica dei laghi Pilato e Palazzo Borghese dei Monti Sibillini; Studio dell'Aerosol Artico

- Dipartimento DSA3 dell'Università degli Studi di Perugia sui temi: Studio degli aspetti biomeccanici dell'interazione pianta/fitofago, con particolare riferimento all'olivo (*Olea europea*) ed alla mosca dell'olivo (*Bactrocera oleae*); Studio sulla biologia di insetti appartenenti agli Ordini dei Coleotteri e degli Emitteri, e degli Afroforidi
- Dipartimento di Scienze della Vita e Biologia dei Sistemi dell'Università di Torino sui temi: Studio dell'evoluzione temporale di alcune specie alloctone di interesse gestionale
- Dipartimento di Scienze della Terra e Geoambientali di Bari sui temi: Studio sull'evoluzione tettono-metamorfica di campioni di rocce paleozoiche
- Comune di Foligno e il Parco della Palude di Colfiorito con l'attuazione del Progetto Idrometro nell'area parco e la redazione (in fase di sottoscrizione) del Protocollo di Intesa su attività didattiche e di ricerca
- Parco del Monviso, ALPTREAM e Università di Torino con la redazione di un Protocollo di Intesa (in fase di sottoscrizione) sulle tematiche di ricerca e didattica
- Comune di Ugento (LE) e DCBB dell'Università di Perugia, per la sottoscrizione di un progetto di studio sul Carassio (*Carassius auratus*);
- Comune di Città di Castello (Pg) e Museo Malakos per l'avvio di una collaborazione scientifica sui molluschi
- Parco 3°-PTA Todì per attività inerenti la Banca dei semi orticoli del Centro Polvese e la loro gestione, valorizzazione, reintroduzione e divulgazione
- Université Libre de Bruxelles, Evolutionary Biology & Ecology per lo studio relativo alla analisi molecolari sulla specie aliena di anfipodi *Dikerogammarus villosus*

Con finalità di studio e ricerca è stata integrata la **strumentazione tecnico-scientifica** disponibile presso il laboratorio di microscopia del Centro, con l'acquisto di una centrifuga refrigerata, un distillatore di H<sub>2</sub>O e una piastra con agitatore.

Presso il Centro Polvese sono stati organizzati **incontri** in collaborazione con Università italiane, americane ed europee, Enti di Ricerca, Regione Umbria, CNR, ENEA, ISPRA, CISBA, CREA-GOV, ma anche Scuole locali ed Associazioni.

- "Formazione Universitaria: Incontro con studenti e docenti statunitensi dell'Università Umbra Institute" - 29-30 marzo 2019
- "Saving the wildlife" – 12 aprile 2019
- "I funghi dell'isola Polvese: Giornata Studio" – 13 aprile 2019
- "Best Practices per la gestione delle aziende nelle Aree Parco. PSR Umbria- Prog. MULTI.PARK "- 16 aprile 2019
- "Scuola Montessori" – 17 aprile 2019
- "Passeggiata naturalistica" – 19 maggio 201
- "Festa dei Boschi 2019- Bosco igrofilo di Colfiorito" – 26 maggio 2019
- "Giornata Mondiale dell'Ambiente 2019" - 5 giugno 2019
- "Formazione Universitaria: Incontro con docenti e studenti del DCBB Università di Perugia" - 6 giugno 2019
- "Scuola internazionale di geochimica" 25 – 28 giugno 2019
- "PoesiaEuropa" - 12-13 luglio 2019
- "Campus DeeDeenglish associazione linguistica" – 8/12 luglio 2019
- "Campus: "L'ambiente vive di legalità" – 15-20 luglio 2019
- "Isola di Einstein" – 30-31 agosto 1 settembre 2019

- "Il ruolo delle Agenzie Regionali e delle Province autonome per la Protezione Ambientale nel sistema di sorveglianza previsto ai sensi del Regolamento UE 1143/14 sulle specie esotiche invasive" – 3 settembre 2019
- "Le specie aliene invasive: codici di condotta" prog. LIFE ASAP– 13 settembre 2019
- "Visita dal personale Arpa Umbria al Centro Polvese" – 15 e 18 ottobre 2019
- "Workshop: Alieni in Umbria-conoscere per creare consapevolezza" – 28 settembre 2019
- "Il Comitato Scientifico Micologico" – 14-17 novembre 2019
- "2° Workshop Conservazione e gestione delle orchidee spontanee in aree marginali" – 23 novembre 2019

Nel 2019 si è lavorato per la realizzazione del **Nuovo Portale** dedicato al Centro Polvese in collaborazione con l'Ufficio Comunicazione di Arpa Umbria.

E' stato pubblicato un **Volume Arpa** "Caratterizzazione e diffusione delle specie aliene acquatiche e di ambienti umidi in Umbria", Autori vari (a cura di Valentina Della Bella). Arpa Umbria, Perugia, pp 290.

Sono stati pubblicati alcuni **lavori tecnico-scientifici** ai quali il personale del Centro ha collaborato con le proprie professionalità o/e anche con il supporto del laboratorio di microscopia:

- "*Palynomorph Darkness Index: a case study from Upper Ordovician deposits of Estonia*". Amalia Spina, Andrea Sorci, Olle Hints, Geoff Clayton, Robbie Goodhue, Simonetta Cirilli, Sveva Corrado, Andrea Schito, Rosalba Padula – Geophysical Research Abstracts Vol. 21, EGU2019-8131-1, 2019
- "*A comparison of Sentinel-3-OLCI and Sentinel-2- MSI-derived Chlorophyll-a maps for two large Italian lakes*" Ilaria Cazzaniga, Mariano Bresciani, Roberto Colombo, Valentina Della Bella, Rosalba Padula & Claudia Giardino - *Remote Sensing Letters* 2019
- "*Archaeological sites as refugia and conservation areas of native orchids: a case study from Northern Campania*" Antonio Croce, Mauro Biagioli, Valentina Della Bella, Corrado Topi - *GIROS Orch. Spont. Eur.* 62 (2019:1): 70-89
- "*Population status and ecology of Salmo trutta complex in the Tiber river basin (Italy), under multiple anthropogenic pressures*" Antonella Carosi, Lucia Ghetti, Rosalba Padula, Massimo Lorenzoni - *Advances in the Population Ecology of Stream Salmonids V*, AllAD Granada 2019;
- "*Endemic Freshwater Fish Range Shifts Related to Global Climate Changes: A Long-Term Study Provides Some Observational Evidence for the Mediterranean Area*" Antonella Carosi, Rosalba Padula, Lucia Ghetti and Massimo Lorenzoni – *Water* 2019
- "*Conservation status of Chirocephalus marchesonii Ruffo & Vesentini, 1957 in the Pilato lake (Sibillini Mountains National Park, Central Italy)*" Antonella Carosi, Maria Gaetana Barelli, Alessandro Ambrosi, Alessandro Rossetti, Rosalba Padula, Riccardo Giglioni, Laura Pompei, Daniele Pieracci, Massimo Lorenzoni – SEFS XI, Zagreb, 2019
- Progetto EOMORES: monitoraggio della qualità delle acque del lago Trasimeno tramite immagini satellitari e misure *in situ*. *Valentina Della Bella, Luca Tamburi, Paolo Stranieri, Mariano Bresciani, Giulia Luciani, Claudia Giardino. In: Rapporto Ambiente – SNPA. Edizione 2018. Report di Sistema SNPA. 07 2019. ISBN 978-88-448-0943-0*
- Integrazione di prodotti satellitari e dati *in situ* per il monitoraggio della qualità delle acque del lago Trasimeno. Mariano Bresciani, Giulia Luciani, Nicola Ghirardi, Annelies



Hommer som, Valentina Della Bella, Rosalba Padula, Luca Tamburi. Conferenza Nazionale di Geomatica e Informazione Territoriale ASITA, Trieste 2019.

- "Alieni in Umbria" – Micron Arpa Umbria n°45

Inoltre, sono state inoltre redatte e pubblicate alcune **Brochure**:

"Le orchidee spontanee dell'isola Polvese"

"L'Elceta di San Leonardo"

"Il Bosco Igrofilo di Colfiorito"

"Il Centro Polvese"

La collaborazione con gli Istituti Universitari si è manifestata anche portando a compimento  **tirocini e tutoraggi di tesi**

- **tutoraggio di Tesi Sperimentale** per il corso di Laurea Magistrale in Scienze Biomolecolari ed Ambientali, Università degli Studi di Perugia Dott.ssa Crisantemi G. (Rel: Prof.ssa Elia AC; Correl: Dott.ssa Della Bella V)
- **tutoraggio di Tesi magistrale** Il Livello per il Corso di Laurea Inquinamento, Ambiente e Salute-IAS-dell'Università degli Studi Genova, Scuola di Medicina Dott. Poggiani M. (Rel: Prof. Izzotti A.; Correl: Dott.ssa Padula R.)
- **tirocinio formativo e di orientamento** Mencaroni E. (Tutor Univ.: Angelini P.; Tutor Az.: Padula R.)
- **tirocinio formativo e di orientamento** Petroni C. (Tutor Univ.: Venanzoni R.; Tutor Az.: Padula R.)
- **tirocinio formativo e di orientamento** Petroni G. (Tutor Univ.: Angelini P.; Tutor Az.: Padula R.)

Il personale del Centro inoltre ha partecipato ai **Tavoli TIC SNPA** :

TIC VI Omogeneizzazione tecnica - GdL VI/05 Biodiversità e SO Specie Aliene

TIC VII Ricerca finalizzata - GdL VII/05 Carta Natura

TIC VII Ricerca finalizzata - GdL VII/04 Specie Aliene Invasive.

# BILANCIO D'ESERCIZIO 2019

## Situazione patrimoniale e risultato dell'esercizio

### Conto Economico sintetico

	Anno 2019
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	16.472.949,83
COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	16.233.528,84
Differenza (A-B)	239.420,99
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	24.319,53
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	432.288,95
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	696.029,47
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO (Y)	580.792,22
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>102.778,25</b>

### Stato Patrimoniale sintetico

ATTIVO	Anno 2019	PASSIVO	Anno 2019
IMMOBILIZZAZIONI (A)	13.618.216,82	PATRIMONIO NETTO (A)	17.820.461,00
ATTIVO CIRCOLANTE (B)	10.873.910,23	FONDO PER RISCHI ED ONERI (B)	2.423.962,10
RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)	136.646,04	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C)	0,00
		DEBITI (D)	4.202.866,50
		RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	181.483,49
<b>Totale Attivo</b>	<b>24.628.773,09</b>	<b>Totale Passivo</b>	<b>24.628.773,09</b>
CONTI D'ORDINE (D)	1.109.218,39	CONTI D'ORDINE (F)	1.109.218





## Scostamenti del Conto Economico Preventivo-Consuntivo

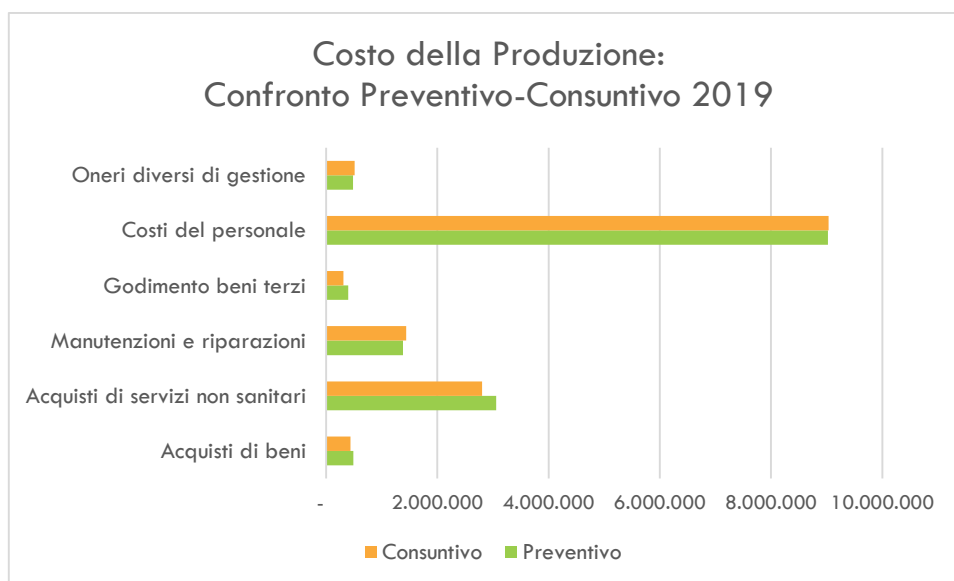
CONTO ECONOMICO - Attività istituzionale - Anno 2019	GRADO DI ATTENDIBILITA' DELLE PREVISIONI INIZIALI			
	Preventivo	Consuntivo	Previsione-Consuntivo	%
<b>A) Valore della produzione</b>				
Contributi in c/esercizio	14.978.016	14.820.304,06	157.711,94	1,05
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	0,00	-	
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	0,00	-	
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	0,00	-	
Concorsi, recuperi, rimborsi	160.400	106.548,04	53.851,96	33,57
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	0,00	-	
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.000.000	855.892,55	144.107,45	14,41
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	0,00	-	
Altri ricavi e proventi	701.958	690.205,18	11.752,82	1,67
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>16.840.374</b>	<b>16.472.949,83</b>	<b>367.424,17</b>	<b>2,18</b>
<b>B) Costi della produzione</b>				
Acquisti di beni	488.450	437.679,91	50.770,09	10,39
Acquisti di servizi sanitari	-	0,00	-	
Acquisti di servizi non sanitari	3.058.604	2.806.596,06	252.007,94	8,24
Manutenzioni e riparazioni	1.381.620	1.441.059,56	-59.439,56	-4,30
Godimento beni terzi	396.279	309.832,17	86.446,83	21,81
Costi del personale	9.021.012	9.032.463,09	-11.451,09	-0,13
Oneri diversi di gestione	480.680	511.642,25	-30.962,25	-6,44
Ammortamenti	1.460.300	1.524.748,55	-64.448,55	-4,41
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	108.761,28	-108.761,28	
Variazione delle rimanenze	-	0,00	-	
Accantonamenti	6.195	60.745,97	-54.550,97	-880,56
<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>16.293.140</b>	<b>16.233.528,84</b>	<b>59.611,16</b>	<b>0,37</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>547.234</b>	<b>239.420,99</b>	<b>307.813,01</b>	<b>56,25</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>				
Interessi attivi e altri proventi finanziari	100.500	24.320,07		
Interessi passivi e altri oneri finanziari	100	0,54		
<b>Totale Proventi e oneri finanziari</b>	<b>100.400</b>	<b>24.319,53</b>		
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>				
Rivalutazioni				
Svalutazioni		0,00		
<b>Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>		
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>				
Proventi straordinari	2.400	604.504,70		
Oneri straordinari		172.215,75		
<b>Totale Partite straordinarie</b>	<b>2.400</b>	<b>432.288,95</b>		
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>650.034</b>	<b>696.029,47</b>	<b>-45.995,47</b>	<b>-7,08</b>
Imposte e tasse	650.034	593.251,22	56.782,78	8,74
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>-</b>	<b>102.778,25</b>	<b>-</b>	



Nell'insieme, l'analisi degli scostamenti del Conto Economico consuntivo rispetto alle previsioni iniziali evidenzia un buon grado di attendibilità delle previsioni iniziali, che risulta pari al 2,18% per il **Valore della Produzione** e pari allo 0,37% per il **Costo della Produzione**.

Gli scostamenti rilevati sul Valore della Produzione derivano essenzialmente dalla contrazione dei contributi in c/esercizio rispetto a quanto preventivato, poiché la Regione Umbria ha posticipato all'anno successivo alcune attività per le quali erano stati previsti contributi. Come per gli anni precedenti, la diminuzione della quota di contributi in conto capitale imputata nell'esercizio è dovuta al fatto che non sono state effettuate nuove sterilizzazioni e pertanto la voce subisce una riduzione fisiologica fino al totale ammortamento dei beni.

Ad esclusione degli scostamenti determinati dagli accantonamenti relativi agli aumenti contrattuali e da altre poste la cui rilevazione è tipica della chiusura contabile dell'esercizio, in fase di consuntivazione si rileva essenzialmente una tendenza alla riduzione dei costi rispetto alla previsione iniziale. In particolare le voci riferite all'acquisto di beni e servizi presentano rispettivamente un grado di attendibilità del 10,39% e del 8,24% in risultato di una sovrastima in fase di previsione del bilancio ma anche da variazioni nella programmazione in corso d'esercizio e, inoltre, dalla diversa e più corretta allocazione di alcune voci in bilancio rispetto alla previsione iniziale.



Il quadro evidenziato è coerente con le misure di razionalizzazione delle spese messe in atto dall'Agenzia in risposta alle stringenti normative in materia.

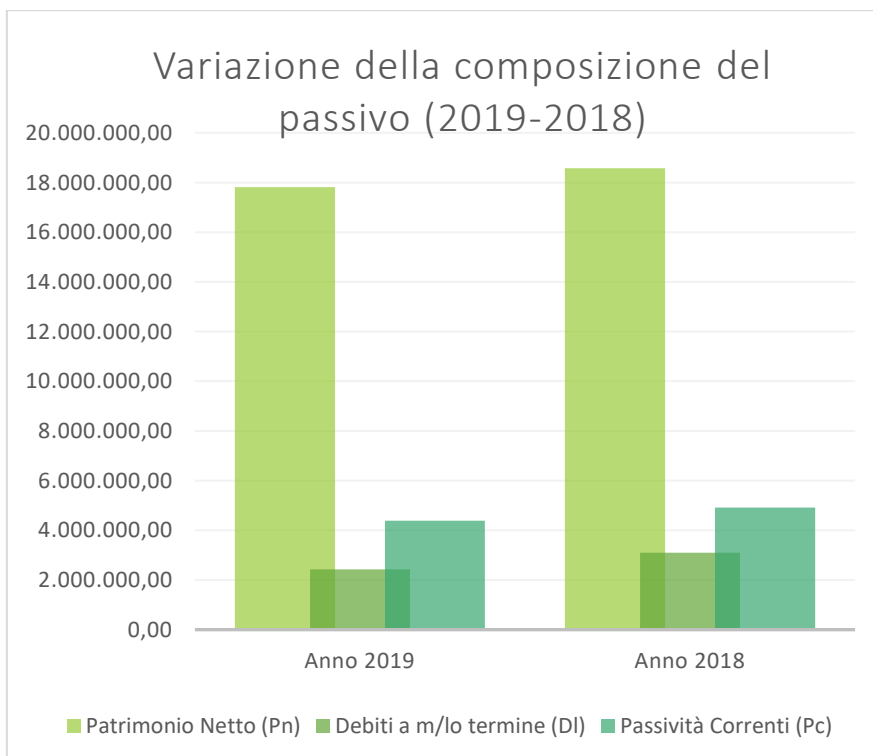
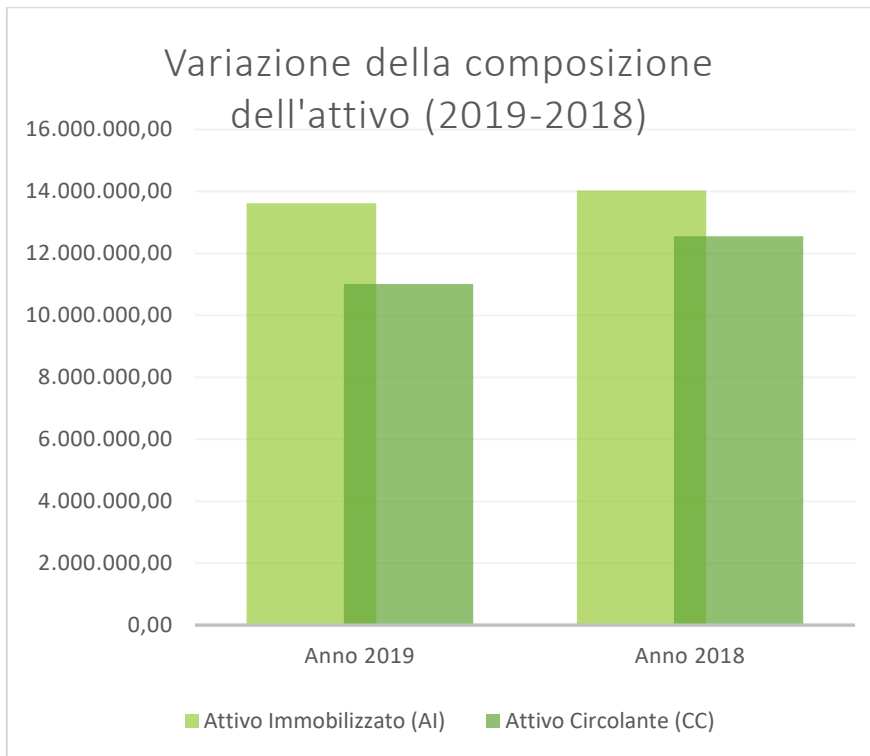


## Riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico per risultati intermedi di gestione e confronto con i valori dell'esercizio precedente

<b>RICLASSIFICAZIONE DELLE VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE</b>					
<b>ATTIVO</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>%</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>%</b>	<b>Variazioni</b>
Immobilizzazioni Immateriali	250.937,99	1,02	211.621,71	0,80	39.316,28
Immobilizzazioni Materiali	13.367.278,83	54,28	13.817.427,91	51,97	-450.149,08
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Attivo Immobilizzato (AI)</b>	<b>13.618.216,82</b>	<b>55,29</b>	<b>14.029.049,62</b>	<b>52,77</b>	<b>-410.832,80</b>
Crediti	2.581.977,95	10,48	3.236.068,15	12,17	-654.090,20
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000.000,00	4,06	0,00	0,00	1.000.000,00
Disponibilità Liquide	7.291.932,28	29,61	9.165.281,11	34,47	-1.873.348,83
Ratei e Risconti Attivi	136.646,04	0,55	156.174,71	0,59	-19.528,67
<b>Attivo Circolante (CC)</b>	<b>11.010.556,27</b>	<b>44,71</b>	<b>12.557.523,97</b>	<b>47,23</b>	<b>-1.546.967,70</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (AI+CC)</b>	<b>24.628.773,09</b>	<b>100,00</b>	<b>26.586.573,59</b>	<b>100,00</b>	<b>-1.957.800,50</b>
<b>RICLASSIFICAZIONE DELLE VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE</b>					
<b>PASSIVO</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>%</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>%</b>	<b>Variazioni</b>
Fondo di Dotazione	7.023.683,97	28,52	7.023.683,97	26,42	0,00
Finanziamenti per investimenti e riserve	10.693.998,78	43,42	11.480.566,78	43,18	-786.568,00
Utile dell'Esercizio	102.778,25	0,42	73.223,67	0,28	29.554,58
<b>Patrimonio Netto (Pn)</b>	<b>17.820.461,00</b>	<b>72,36</b>	<b>18.577.474,42</b>	<b>69,88</b>	<b>-757.013,42</b>
Debiti v/Banche	0,00	0,00	293.870,01	1,11	-293.870,01
Fondi per Rischi	2.423.962,10	9,84	2.800.156,08	10,53	-376.193,98
<b>Debiti a m/lo termine (DI)</b>	<b>2.423.962,10</b>	<b>9,84</b>	<b>3.094.026,09</b>	<b>11,64</b>	<b>-670.063,99</b>
Debiti vs Fornitori	1.233.175,92	5,01	1.980.508,89	7,45	-747.332,97
Deb. Tributarî e vs. istituti di previdenza	1.359.874,10	5,52	1.376.612,40	5,18	-16.738,30
Altri debiti	1.609.816,48	6,54	1.331.520,32	5,01	278.296,16
Ratei e Risconti Passivi	181.483,49	0,74	226.431,47	0,85	-44.947,98
<b>Passività Correnti (Pc)</b>	<b>4.384.349,99</b>	<b>17,80</b>	<b>4.915.073,08</b>	<b>18,49</b>	<b>-530.723,09</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>24.628.773,09</b>	<b>100,00</b>	<b>26.586.573,59</b>	<b>100,00</b>	<b>-1.957.800,50</b>

Nel confronto con il 2018, l'esercizio 2019 evidenzia una decisa riduzione dell'**Attivo Circolante** derivante, da un lato, dalla dismissione di attrezzature obsolete e/o non più rispondenti alle necessità dell'Agenzia e, dall'altro, da un discreto utilizzo delle disponibilità di liquidità; da rilevare tuttavia la maggiore capacità di incasso dei crediti residui.

Per quanto riguarda le voci del **Passivo**, si evidenzia un decremento del Patrimonio Netto, dovuto alla riduzione delle riserve per finanziamento investimenti, e una sostanziale diminuzione dei Debiti a medio/lungo termine derivante dalla sistemazione contabile delle riserve legate alla gestione dei fondi a destinazione vincolata, ma anche al miglioramento dei tempi di pagamento dei fornitori.



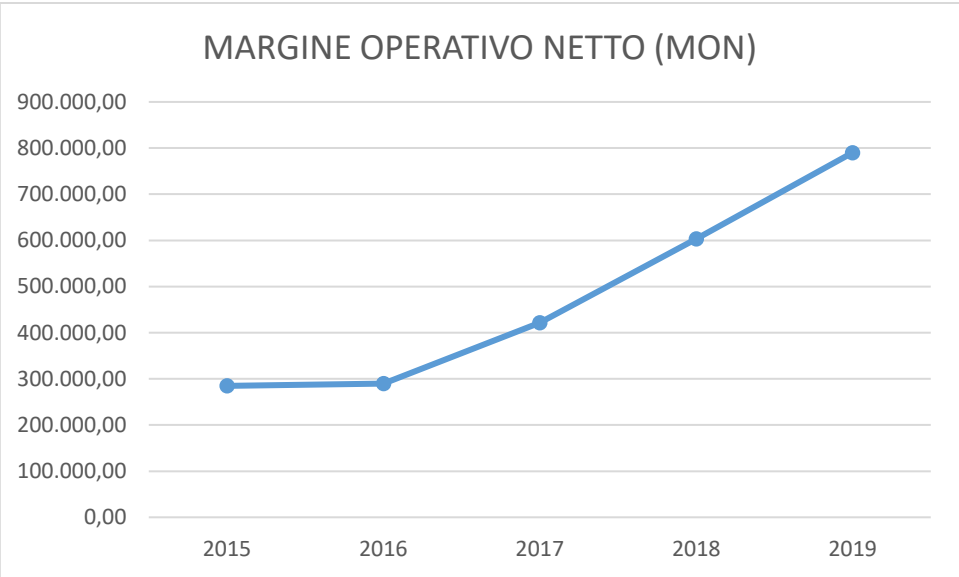
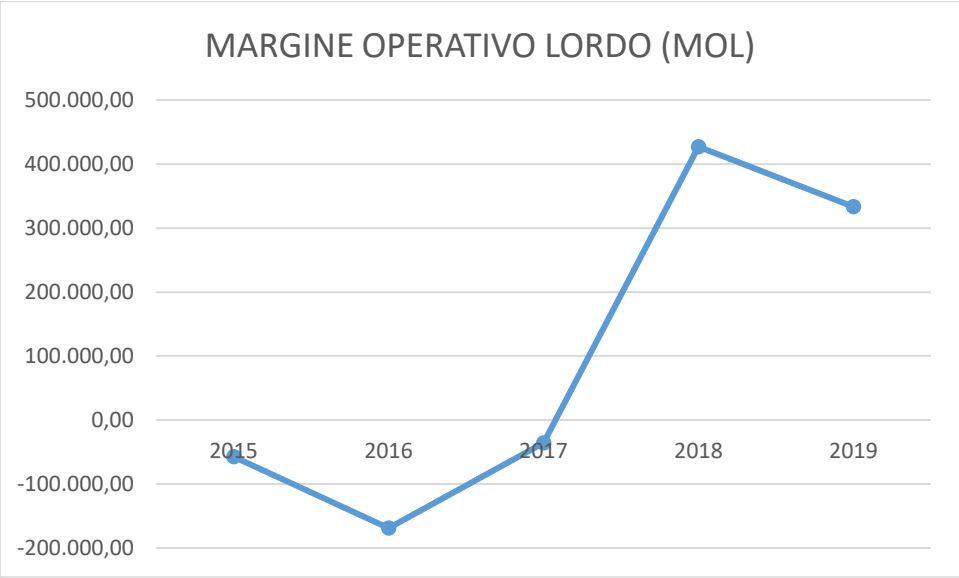
## Conto economico riclassificato per aree di gestione

RICAVI CARATTERISTICI	2018	Incidenza % su totale ricavi caratteristici	2019	Incidenza % su totale ricavi caratteristici	Differenza 2019-2018	Differenza % 2019-2018
Contributi c/esercizio	14.726.876,31	95,39	14.820.304,06	94,90	93.427,75	-0,49
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi e ricavi diversi	661.748,70	4,29	690.205,18	4,42	28.456,48	0,13
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	49.600,88	0,32	106.548,04	0,68	56.947,16	0,36
<b>Totale Ricavi caratteristici</b>	<b>15.438.225,89</b>	<b>100,00</b>	<b>15.617.057,28</b>	<b>100,00</b>	<b>178.831,39</b>	<b>0,00</b>
COSTI CARATTERISTICI	2018	Incidenza % su totale ricavi caratteristici	2019	Incidenza % su totale ricavi caratteristici	Differenza 2019-2018	Differenza % 2019-2018
Acquisti di beni	367.736,45	2,45	437.679,91	2,86	69.943,46	0,41
Acquisti di servizi (compresa IRAP su personale convenzionato)	2.502.782,34	16,67	2.806.596,06	18,36	303.813,72	1,69
Manutenzioni e riparazioni	1.187.510,38	7,91	1.441.059,56	9,43	253.549,18	1,52
Godimento beni di terzi	340.079,90	2,27	309.832,17	2,03	-30.247,73	-0,24
Costo del Personale (compresa IRAP)	9.549.635,64	63,62	9.607.268,39	62,86	57.632,75	-0,76
Oneri diversi di gestione	633.496,86	4,22	511.642,25	3,35	-121.854,61	-0,87
Svalutazione crediti ed accantonamenti	429.853,83	2,86	169.507,25	1,11	-260.346,58	-1,75
<b>Totale Costi caratteristici</b>	<b>15.011.095,40</b>	<b>100,00</b>	<b>15.283.585,59</b>	<b>100,00</b>	<b>272.490,19</b>	<b>0,00</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>427.130,49</b>	<b>2,85</b>	<b>333.471,69</b>	<b>2,18</b>	<b>-93.658,80</b>	<b>-0,66</b>
GESTIONE NON CARATTERISTICA ED AMMORTAMENTI	2018	Incidenza % su totale ricavi caratteristici	2019	Incidenza % su totale ricavi caratteristici	Differenza 2019-2018	Differenza % 2019-2018
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>427.130,49</b>	<b>2,85</b>	<b>333.471,69</b>	<b>2,18</b>	<b>-93.658,80</b>	<b>-0,66</b>
Proventi ed oneri finanziari	88.723,19	0,59	24.319,53	0,16	-64.403,66	-0,43
Proventi ed oneri straordinari	87.025,08	0,58	432.288,95	2,83	345.263,87	2,25
Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>602.878,76</b>	<b>4,02</b>	<b>790.080,17</b>	<b>5,17</b>	<b>187.201,41</b>	<b>1,15</b>
Totale Ammortamenti	1.546.472,53	10,30	1.524.748,55	9,98	-21.723,98	-0,33
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.037.147,90	6,91	855.892,55	5,60	-181.255,35	-1,31
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (escluso Irap dipendenti)</b>	<b>93.554,13</b>	<b>0,62</b>	<b>121.224,17</b>	<b>0,79</b>	<b>27.670,04</b>	<b>0,17</b>
IRES	12.669,00	0,08	12.459,00	0,08	-210,00	0,00
IRAP (escluso su personale dipendente e convenzionato)	7.661,46	0,05	5.986,92	0,04	-1.674,54	-0,01
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>73.223,67</b>	<b>0,49</b>	<b>102.778,25</b>	<b>0,67</b>	<b>29.554,58</b>	<b>0,18</b>

Il Margine Operativo Lordo (MOL) presenta un valore nettamente positivo, in lieve flessione rispetto all'anno precedente, soprattutto per effetto della maggiore incidenza delle spese per acquisto di servizi sul totale dei costi caratteristici.

Da osservare, tuttavia, la rilevanza delle poste straordinarie sull'incremento del Margine Operativo Netto che derivano dalla chiusura straordinaria di fondi riferiti a progetti chiusi e rendicontati in anni precedenti.

Di seguito la rappresentazione grafica dell'andamento del MOL e del MON nell'ultimo quinquennio da Conto Economico riclassificato:



## Analisi dei Crediti e dei Debiti

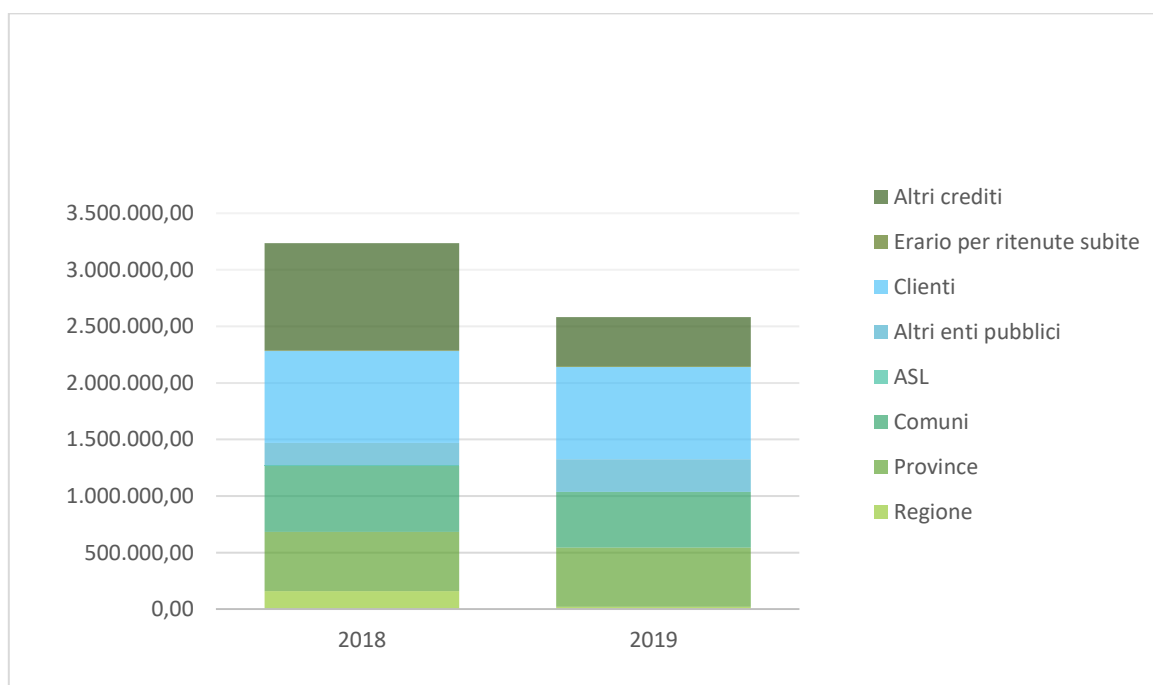
### Composizione dei crediti

	2017	% su totale crediti 2017	2018	% su totale crediti 2018	2019	% su totale crediti 2019
<b>Regione</b>	18.996,00	0,62	159.950,00	4,94	21.100,00	0,82
<b>Province</b>	524.043,65	17,13	524.043,65	16,19	524.043,65	20,30
<b>Comuni</b>	623.602,39	20,38	584.054,71	18,05	492.282,88	19,07
<b>ASL</b>	4.030,98	0,13	4.030,98	0,12	0,00	0,00
<b>Altri enti pubblici</b>	203.497,69	6,65	198.299,90	6,13	287.123,13	11,12
<b>Clienti</b>	907.624,97	29,66	810.432,63	25,04	815.325,31	31,58
<b>Erario per ritenute subite</b>	5.164,85	0,17	5.535,12	0,17	8.396,31	0,33
<b>Altri crediti</b>	773.111,49	25,26	949.721,16	29,35	433.706,67	16,80
<b>Totale Crediti</b>	<b>3.060.072,02</b>	<b>100,00</b>	<b>3.236.068,15</b>	<b>100,00</b>	<b>2.581.977,95</b>	<b>100,00</b>

22

La composizione dei crediti nel triennio 2017-2019 subisce alcune variazioni: rispetto agli anni passati, si osserva una maggiore incidenza dei *Crediti verso altri enti pubblici* che passano dal 6,13% all'11,12% del totale dei crediti e dei *Crediti verso Clienti* che passano dal 25,04% al 31,58% dei crediti totali.

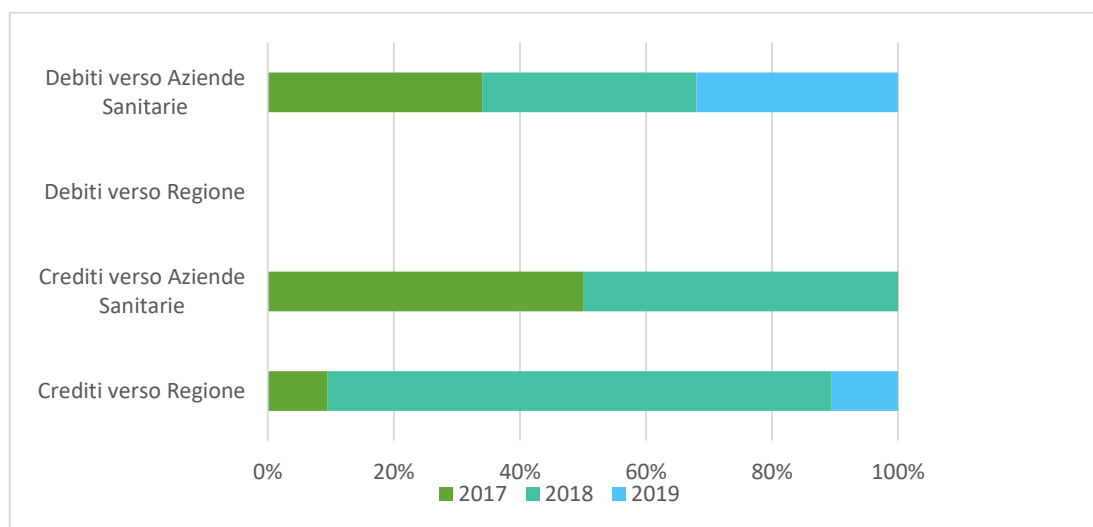
La consistenza dei rimanenti crediti registra in generale un decremento, determinato anche dal fatto che, nel corso dell'anno 2019, l'Agenzia ha intensificato il recupero crediti, anche grazie alla standardizzazione delle procedure di emissione e controllo dei documenti contabili.



### Evoluzione dei crediti e dei debiti nell'ultimo triennio

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Crediti verso Regione	18.996,00	159.950,00	21.100,00
Crediti verso Aziende Sanitarie	4.030,98	4.030,98	0,00
Debiti verso Regione	0,00	0,00	0,00
Debiti verso Aziende Sanitarie	76.788,99	76.788,99	72.313,36
<b>Saldo</b>	<b>-53.762,01</b>	<b>87.191,99</b>	<b>-51.213,36</b>

Il forte decremento dei Crediti verso Regione a fronte dell'invarianza dei Debiti determina un saldo crediti/debiti negativo.



## Evoluzione dei principali Contributi in c/esercizio

### Evoluzione della composizione dei contributi in c/esercizio nell'ultimo quinquennio



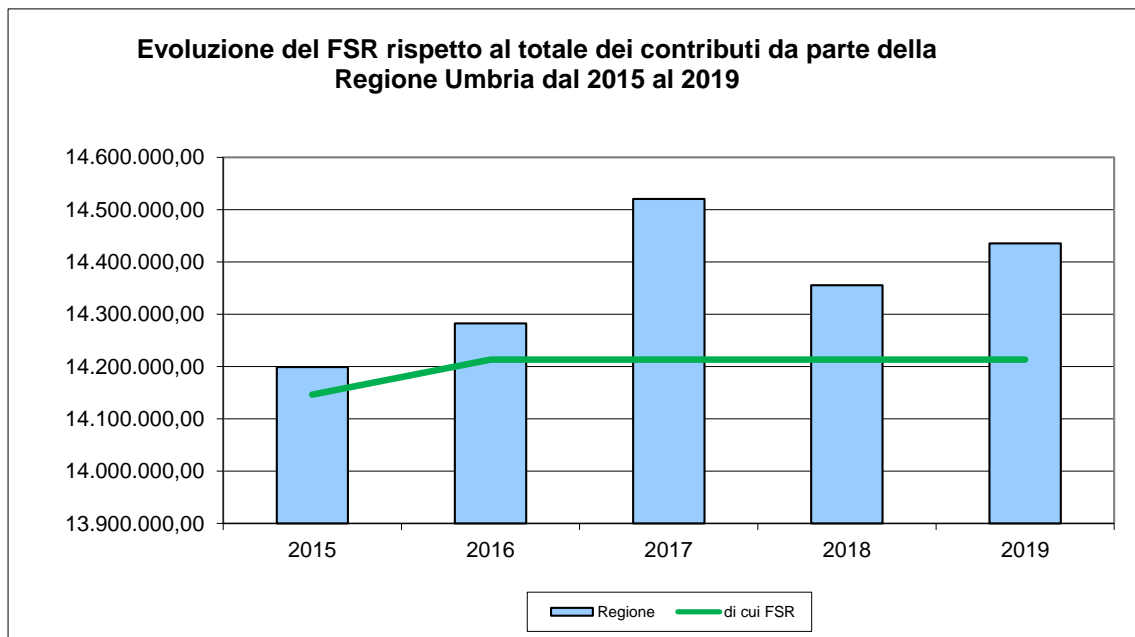
Nel corso del quinquennio si è progressivamente ridotta l'incidenza dell'insieme dei Contributi in c/esercizio, in particolare per quanto riguarda i contributi della Regione, come meglio evidente dalla rappresentazione grafica seguente:

### Evoluzione dei contributi in c/esercizio da parte della Regione Umbria nell'ultimo quinquennio





**Evoluzione del FSR rispetto al totale dei contributi da parte della Regione Umbria nell'ultimo quinquennio**



Nel 2019 si registra un lieve incremento dei contributi regionali, a fronte dell'invarianza della quota di FSR assegnata ad ARPA.



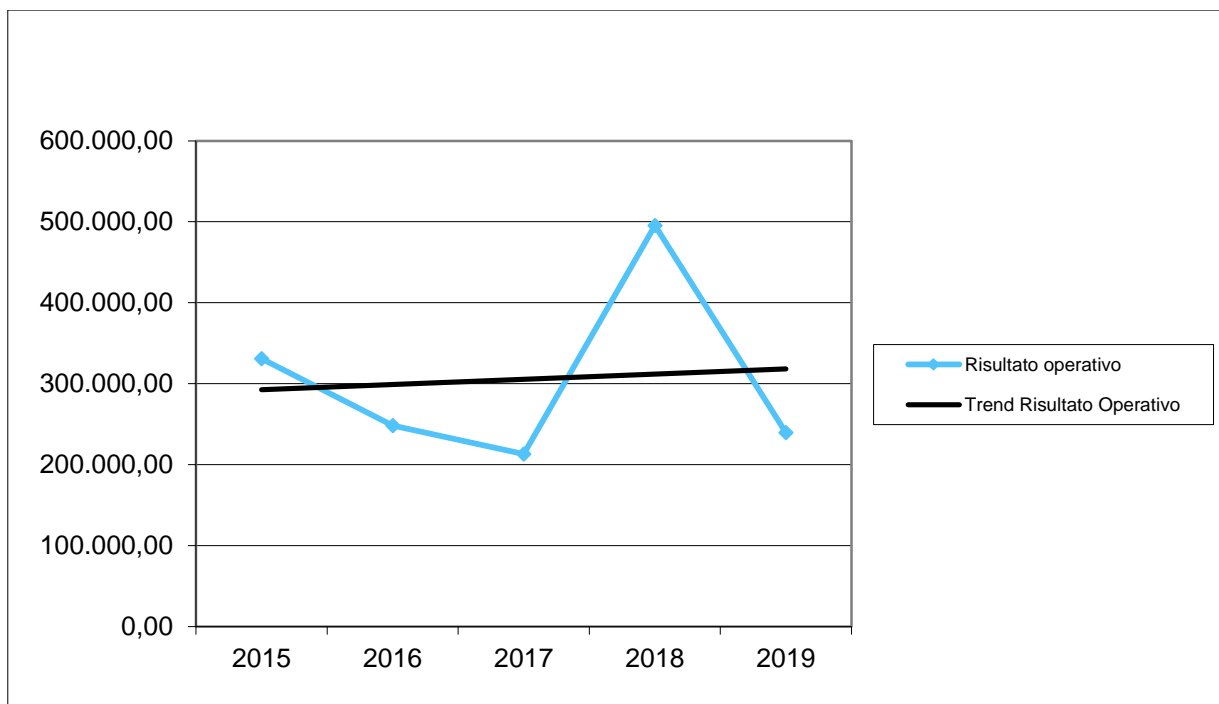
# ANDAMENTO DELLA GESTIONE

## Andamento economico generale

Anno 2018	
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	16.472.949,83
COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	16.233.528,84
<b>RISULTATO OPERATIVO (A-B)</b>	<b>239.420,99</b>

26

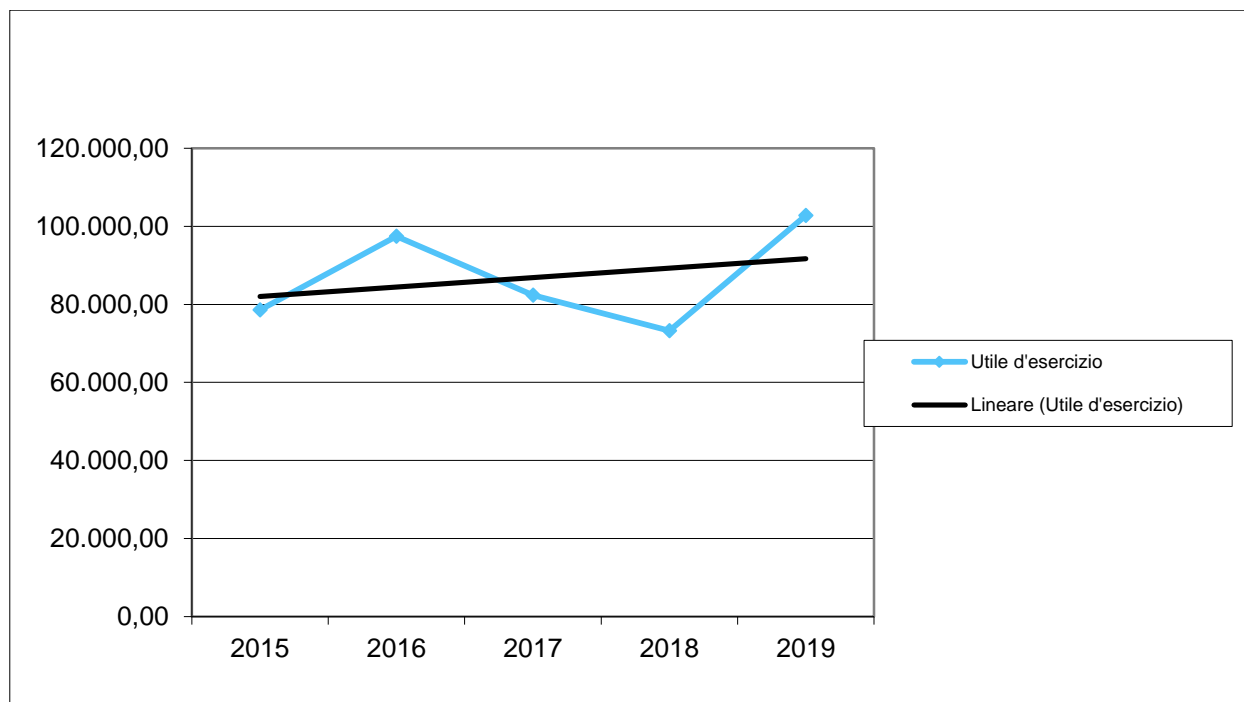
### Trend del Risultato Operativo nel quinquennio 2015-2019



Il risultato operativo è relativo alla sola gestione caratteristica e prescinde pertanto dalle componenti reddituali finanziarie, non caratteristiche, straordinarie e fiscali.

Anno 2018	
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>239.420,99</b>
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	24.319,53
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	432.288,95
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>696.029,47</i>
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO (Y)	593.251,22
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>102.778,25</b>

### Trend dell'utile d'esercizio per il quinquennio 2015-2019



L'utile d'esercizio nell'ultimo triennio presenta notevole incremento, anche a fronte di un lieve incremento dei ricavi di competenza dell'esercizio.



## Principali dati economici

Si espongono di seguito alcune voci significative ad illustrare l'andamento della gestione economica relativa all'esercizio 2019.

### Indici di composizione

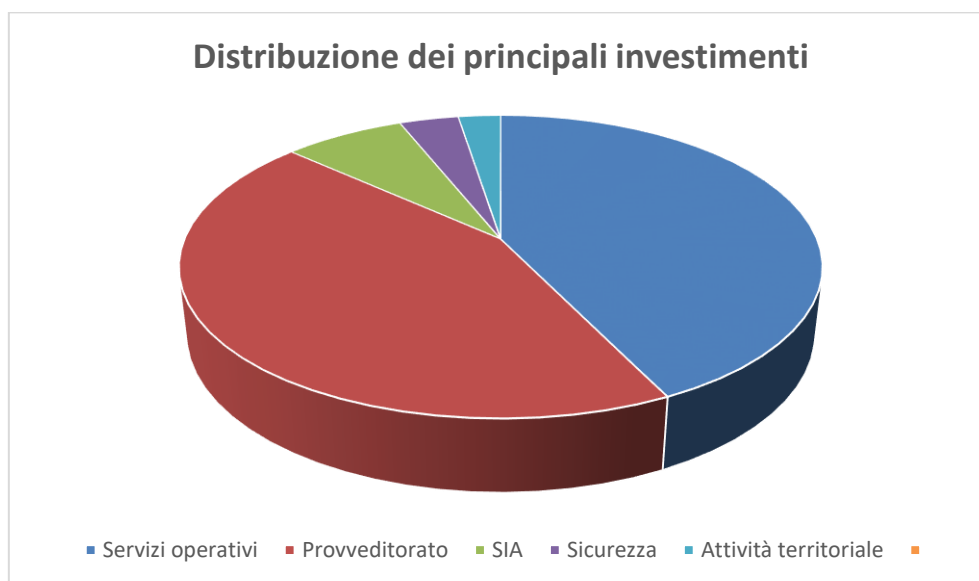
	Anno 2019		Anno 2018	
1. Incidenza % Contributi in c/esercizio sul Valore della Produzione	$\frac{14.820.304}{16.472.950} =$	89,97%	$\frac{14.726.876}{16.475.374} =$	89,39%
2. Incidenza % Fondo Sanitario Regionale sul Valore della Produzione	$\frac{14.213.516}{16.472.950} =$	86,28%	$\frac{14.213.516}{16.475.374} =$	86,27%
3. Incidenza % Altri ricavi e proventi sul Valore della Produzione	$\frac{690.205}{16.472.950} =$	4,19%	$\frac{661.749}{16.475.374} =$	4,02%
4. Incidenza % Acquisti di beni sui Costi della Produzione	$\frac{437.680}{16.233.529} =$	2,70%	$\frac{367.736}{15.980.125} =$	2,30%
5. Incidenza % Acquisti di servizi sui Costi della Produzione	$\frac{2.806.596}{16.233.529} =$	17,29%	$\frac{2.502.782}{15.980.125} =$	15,66%
6. Incidenza % Costi del Personale sui Costi della Produzione	$\frac{9.906.808}{16.233.529} =$	61,03%	$\frac{9.955.443}{15.980.125} =$	62,30%
7. Incidenza % Costi del Personale sul Fondo Sanitario Regionale	$\frac{9.906.808}{14.213.516} =$	69,70%	$\frac{9.955.443}{14.213.516} =$	70,04%
8. Incidenza % Costi del Personale sulle Risorse finanziarie assegnate dalla Regione	$\frac{9.906.808}{14.435.821} =$	68,63%	$\frac{9.955.443}{14.355.685} =$	69,35%
9. Incidenza % Contributi vincolati sul Valore della Produzione	$\frac{7.500}{16.472.950} =$	0,05%	$\frac{29.219}{16.475.374} =$	0,18%

Gli indici di composizione restano sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente.

Sul fronte dei costi, si evidenzia un lieve incremento dell'incidenza degli "Acquisti di Beni" e dell'incidenza degli "Acquisti di servizi" sul Costo della Produzione.

Va sottolineato che nel 2019 il Costo del Personale ha subito la corretta riclassificazione di alcune voci della Dirigenza, essenzialmente legate agli aumenti contrattuali in applicazione del nuovo CCNL nonché ad alcune poste confluite nel costo del personale, che in precedenza figuravano tra gli Accantonamenti. Si precisa che nel calcolo degli indici di composizione, il Costo del Personale include: Irap, Retribuzioni dei Direttori e Trasferte dei dipendenti.

## Principali dati patrimoniali e finanziari



### PATRIMONIO

#### SEDI

E' stato stipulato il preliminare di compravendita con la ditta Ferroedil snc, Rep. 136568 del 18/10/2019, per la nuova sede del distretto di Todi, a conclusione dell'Avviso pubblico per l'acquisto degli immobili per sedi dei Distretti di Foligno, Orvieto e Todi.

Il prezzo è di €. 222.400,00 al netto degli altri oneri e tasse di vendita. La ditta dovrà provvedere alla ristrutturazione dell'immobile da ultimarsi nei primi mesi del 2020, ultimati gli stessi si potrà procedere all'acquisto.

#### MANUTENZIONI STRAORDINARIE

Nel 2019 si sono concluse le operazioni di redazione della progettazione esecutiva delle sistemazioni esterne di cui all'incarico affidato con D.D. N. 383/2018). Si è conclusa la fase di selezione della ditta esecutrice, stipulando il contratto in data 19/8/2019 con la Ditta Mammoli Edilizia srl.

Sono inoltre stati eseguiti i lavori di finitura degli spogliatoi al piano seminterrato della Palazzina a cura della Rekeep Spa per un importo di €. 72.576,19 risultante dalla DD. n. 377 del 03/10/2019.

È stato indetto un bando per l'acquisizione delle prestazioni professionali relative a "studio di fattibilità per la riduzione del rischio sismico della sede di Perugia, palazzina ex Nestlé e per la riduzione dei consumi energetici". Importo a base di gara €. 48.201,00 di cui alla D.D. n. n. 328 del 03/09/2019.

E' stato stipulato il contratto, in data 13/9/2019, per l'esecuzione dei lavori di ristrutturazione del lab PG all'A.T.I. composta dalle ditte CALDERINI FRANCESCO & FIGLI S.N.C.



(mandataria) e SENSI IMPIANTI S.R.L. UNIPERSONALE (mandante) per un importo netto di €. 33.183,84. La conclusione dei lavori è prevista nei primi mesi del 2020.

Nel corso dell'anno sono state eseguite manutenzioni varie da parte della Rekeep spa, società affidataria del Global service di tutte le sedi ARPA, per un importo totale di €. 1.132.89,4 (al netto di €. 72.576,19 per gli spogliatoi di PG), DD. n. 377 del 03/10/2019, che nella sede di Perugia hanno inciso per una somma netta di €. 46.609,98 (

A seguito della rottura del trasformatore a servizio della sede di Terni si è proceduto alla sua riparazione assegnando alla ditta Altrafo srl di Potenza il contratto per un importo netto di €. 5.300,00.

Nel corso dell'anno sono state eseguite manutenzioni straordinarie varie da parte della Rekeep spa presso il Laboratorio di Terni per un importo totale di €. 33.162,08 al netto dell'IVA, (DD. n. 377 del 03/10/2019).

30

### POLVESE

In base alla Concessione da parte della Provincia di Perugia dell'immobile denominato " Monastero S.Secondo, ex Convento degli Olivetani, sito presso l'isola Polvese, Comune di Castiglione del Lago, in cui è previsto che l'Agenzia a scomputo degli oneri concessori realizzi una serie di interventi, è stato affidato il contratto inerente la progettazione, direzione lavori e coordinamento della sicurezza in fase di progettazione e di direzione dei lavori di sistemazione della strada, di ricostruzione dei muretti di contenimento e dell'impianto antincendio per un importo complessivo pari a €. 11.449,90. Al netto dell'IVA.

Le due imbarcazioni di proprietà dell'Agenzia, il DC10 ed il Rio 700 sono state oggetto di un intervento di ristrutturazione concernente la sostituzione completa del motore e del gruppo propulsore con nuovi macchinari come risulta dalla DD n. 68 Del 08/02/2019 per un importo complessivo per le due imbarcazioni di €. 90.882,50 al netto dell'IVA.

### SISTEMA INFORMATIVO AMBIENTALE

Anche nel 2019 i principali costi sostenuti dal Sistema Informativo Ambientale hanno riguardato la spese di gestione ordinaria e straordinaria delle reti della qualità dell'aria (472.728 euro) e dell'acqua (460.640 euro).

Sul piano dei servizi a supporto dell'innovazione del SIA è proseguito su finanziamento regionale l'aggiornamento del catasto scarichi e degli agglomerati a livello umbro e sono continuate le attività in materia di disturbi olfattivi con l'avvio del Progetto Odori nell' area di Foligno (con cofinanziamento del comune). E' inoltre proseguito l'aggiornamento dell'Inventario delle emissioni in accordo con la regione e della formulazione del Piano della qualità dell'aria. E' stato inoltre avviato il progetto Creiamo PA sempre a supporto della Regione Umbria con finanziamento regionale in cui è prevista la collaborazione con l'Università di Perugia per il monitoraggio della Strategia Regionale di Sviluppo Sostenibile in via di formulazione.

Tra i service più rilevanti completati si annovera quello a supporto del servizio rifiuti dell'agenzia per la gestione dei dati in ingresso al servizio utilizzati a scala regionale.

Nel corso dell'anno è stato implementato il progetto di analisi delle pressioni agro-zootecniche sui corpi idrici regionali, con finanziamento regionale, che sarà completato nei primi mesi del 2020; è continuato lo sviluppo dell'area di gestione dei dati sul consumo di suolo in collaborazione con ISPRA. Questi ultimi dati sono stati alla base di alcune innovazioni della componente ambientale del sito agenziale insieme ai tematismi dei rifiuti

dell'inventario emissioni e delle acque superficiali e sotterranee (quest'ultimo in pubblicazione nel primo bimestre 2020).

Sempre per gli aspetti progettuali più rilevanti nel corso del 2019 ha preso il via il Progetto Life Bluelakes per lo studio delle microplastiche in ambiente lacustre e sono state implementate le attività del progetto Multipark in cui ARPA svolge un ruolo di informazione e divulgazione a favore di stakeholder territoriali nel campo delle specie aliene

## PROVVEDITORATO

Il Servizio Provveditorato, supporta le strutture dell'Agenzia garantendo la gestione degli acquisti, secondo quanto stabilito dal Codice degli Appalti DL 50/16 e s.m. ed i., definiti in sede di programmazione e su proposta e progettazione delle diverse strutture agenziali.

In particolare nel corso del 2019 ci si è avvalsi della piattaforma acquisti in rete di Consip e più specificatamente del MePA, per effettuare la selezione dei contraenti a supporto delle strutture tecniche coinvolte in molteplici attività nel campo della tutela e prevenzione ambientale che si esplicano principalmente nelle prestazioni individuate nel Catalogo nazionale dei Servizi e prestazioni del SNPA ai sensi dell'art. 3, c.1. L. 132/16.

Per la necessaria innovazione tecnologia e sviluppo, ai sensi dell'art 192, d lgs 50/2016, ARPA ha affidato ad Umbria Digitale i seguenti servizi:

- Servizio gestione in modalità Application Service Provider delle procedure per la gestione di una piattaforma per la gestione dei provvedimenti amministrativi e dei flussi documentali,
- Affidamento biennale del servizio di supporto tecnico specializzato per la gestione dell'infrastruttura IT dell'ARPA Umbria.

Infine altre gare espletate nel corso dell'esercizio hanno riguardato, tra le varie iniziative:

- il servizio di supporto alle attività di manutenzione delle banche dati e applicativi del SINF (servizio informatico) e del SIA (sistema informativo ambientale);
- la fornitura di apparati Antispam e Firewall;
- i servizi di copertura assicurativa mediante procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del d.lgs. 50/2016;
- il servizio di assistenza, manutenzione e riparazione automezzi dell'autoparco ARPA Umbria;
- i servizi di supporto relativi alla manutenzione della rete di monitoraggio in continuo delle acque;
- la somministrazione di dispositivi di protezione individuale;
- l'assistenza e manutenzione della strumentazione analitica del laboratorio.

Oltre alle procedure di affidamento per acquisti in amministrazione diretta, servizi e manutenzioni ordinarie di seguito, si riportano inoltre le principali iniziative inerenti la dotazione patrimoniale di ARPA:

- l'esecuzione di manutenzioni straordinarie volte al mantenimento della funzionalità degli impianti e della sicurezza degli edifici dell'Agenzia;
- le progettazioni per i lavori programmati;
- l'acquisto di mezzi e la manutenzione straordinaria dell'autoparco;
- la fornitura e l'up-grade di strumentazioni tecnico-scientifiche;
- l'aggiornamento di componenti hardware e l'incremento di licenze software a cura del Servizio Informatico.



## ATTIVITA' TERRITORIALE

Nel corso del 2019 le spese maggiori sostenute riguardano la spesa corrente, e più precisamente quelle relative alla taratura e manutenzione della strumentazione in possesso al servizio stesso e quelle relative al supporto all'attività di protezione della popolazione dall'esposizione ai campi elettromagnetici.

32

## SICUREZZA

Nel corso del 2019 le spese sostenute hanno riguardato prevalentemente la spesa corrente, così come previsto dal D.Lgs. 81/2008.

In particolare:

- Il servizio per la sorveglianza sanitaria del personale,
- Il servizio per la formazione del personale in materia di sicurezza, compreso il corso di formazione per Dirigenti e Posizioni organizzative ai sensi del D.Lgs. 81/2008 "Benessere organizzativo – Lavoro di Squadra"
- il servizio per l'aggiornamento del DVR, per l'audit completo per la sicurezza al nuovo strumento DFS, per l'aggiornamento ed implementazione SGLS interno per la valutazione dei rischi nelle nuove sedi di Todi e Bastia
- il servizio per la fornitura di Dispositivi di Protezione Individuale.



# ANALISI DI BILANCIO

## Conto Economico riclassificato a valore aggiunto

<i>Riga</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>16.472.949,83</b>	<b>16.475.373,79</b>
	Contributi in c/esercizio	14.820.304,06	14.726.876,31
	Proventi e ricavi diversi	690.205,18	661.748,70
	Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	106.548,04	49.600,88
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
	Costi capitalizzati	855.892,55	1.037.147,90
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE (escluso Personale, Amm.ti e Acc.ti)</b>	<b>5.506.809,95</b>	<b>5.031.605,95</b>
	Acquisti di beni	437.679,91	367.736,45
	Acquisti di servizi non sanitari	2.806.596,06	2.502.782,36
	Manutenzione e riparazione	1.441.059,56	1.187.510,38
	Godimento beni di terzi	309.832,17	340.079,90
	Oneri diversi di gestione	511.642,25	633.496,86
<b>C</b>	<b>VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>	<b>10.966.139,88</b>	<b>11.443.767,84</b>
<b>D</b>	<b>PERSONALE</b>	<b>9.032.463,09</b>	<b>8.972.193,15</b>
	Costo del personale	9.032.463,09	8.972.193,15
<b>E</b>	<b>EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO (C-D)</b>	<b>1.933.676,79</b>	<b>2.471.574,69</b>
<b>F</b>	<b>AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>1.694.255,80</b>	<b>1.976.326,36</b>
	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	88.514,27	86.261,08
	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.436.234,28	1.460.211,45
	Svalutazione dei crediti	108.761,28	252.612,71
	Accantonamenti tipici dell'esercizio (escl. Acc.to Fondo Imposte)	60.745,97	177.241,12
<b>G</b>	<b>EBIT o REDDITO OPERATIVO (E-F)</b>	<b>239.420,99</b>	<b>495.248,33</b>
<b>H</b>	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>24.319,53</b>	<b>88.723,19</b>
	Totale proventi e oneri finanziari	24.319,53	88.723,19
<b>I</b>	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA E DELLE RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>432.288,95</b>	<b>87.025,08</b>
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
	Totale proventi e oneri straordinari	432.288,95	87.025,08
<b>J</b>	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (G+H+I)</b>	<b>696.029,47</b>	<b>670.996,60</b>
<b>K</b>	<b>IRAP, IRES e accantonamenti al Fondo Imposte</b>	<b>593.251,22</b>	<b>597.772,95</b>
<b>L</b>	<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (J-K)</b>	<b>102.778,25</b>	<b>73.223,65</b>



## Stato Patrimoniale riclassificato

Al fine di improntare l'analisi della situazione finanziaria e patrimoniale, si è proceduto alla riclassificazione con criterio finanziario delle componenti del patrimonio, con riferimento al biennio 2018-19.

### PROSPETTO FONTI/IMPIEGHI

IMPIEGHI	ANNO 2019	ANNO 2018
Immobilizzazioni Immateriali	250.937,99	211.621,71
Immobilizzazioni Materiali	13.367.278,83	13.817.427,91
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00
<b>Attivo Fisso</b>	<b>13.618.216,82</b>	<b>14.029.049,62</b>
Liquidità immediata	7.291.932,28	9.165.281,11
Liquidità differita	3.581.977,95	3.236.068,15
Disponibilità	136.646,04	156.174,71
<b>Attivo Corrente</b>	<b>11.010.556,27</b>	<b>12.557.523,97</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>24.628.773,09</b>	<b>26.586.673,59</b>
FONTI	ANNO 2019	ANNO 2018
Capitale Netto	17.820.461,00	18.577.474,42
Passivo consolidato	3.094.026,09	3.094.026,09
Passivo corrente	4.915.073,08	4.915.073,08
<b>CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>24.628.773,09</b>	<b>26.586.573,59</b>

### Stato Patrimoniale funzionale e raccordo con la riclassificazione con il criterio finanziario

	ANNO 2019	ANNO 2018
Attivo corrente	11.010.556,27	12.557.523,97
Passivo corrente operativo	4.384.349,99	4.915.073,08
<b>CAPITALE CIRCOLANTE NETTO OPERATIVO</b>	<b>6.626.206,28</b>	<b>7.642.450,89</b>
Immobilizzazioni Immateriali	250.937,99	211.621,71
Immobilizzazioni Materiali	13.367.278,83	13.817.427,91
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00
<b>IMMOBILIZZAZIONI NETTE</b>	<b>13.618.216,82</b>	<b>14.029.049,62</b>
Debiti non finanziari a m/l termine e fondi	2.423.962,10	3.094.026,09
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>17.820.461,00</b>	<b>18.577.474,42</b>
Capitale netto	17.820.461,00	18.577.474,42
<b>DEBITI FINANZIARI</b>	<b>6.808.312,09</b>	<b>8.009.099,17</b>
Debiti finanziari a breve termine	4.384.349,99	4.915.073,08
Debiti finanziari a m/l termine	2.423.962,10	3.094.026,09

Si riportano in sintesi i principali dati che stanno alla base delle analisi di bilancio:

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015
Valore della Produzione	16.472.949,83	16.475.373,79	15.790.426,01	15.275.215,05	15.234.734,44
Costi della Produzione	16.233.528,84	15.980.125,46	15.577.538,21	15.026.873,82	14.903.963,41
Risultato Operativo	239.420,99	495.248,33	212.887,80	248.341,23	330.771,03
Risultato d'Esercizio	102.778,25	73.223,65	82.324,00	97.403,62	78.573,66
CIN (Capitale investito netto)	17.820.461,00	18.577.474,42	19.541.615,79	19.755.671,03	19.668.218,63
Patrimonio Netto	17.820.461,00	18.577.474,42	19.541.615,79	19.755.671,03	19.668.218,63

Sulla base dei dati evidenziati, si è proceduto a calcolare alcuni degli indici più significativi ai fini dell'analisi della gestione caratteristica, finanziaria e patrimoniale, che nell'insieme mostrano valori soddisfacenti; in particolare mostrando una buona capacità di evadere i propri debiti a breve termine, che si collega con la valenza positiva dell'indicatore di tempestività dei pagamenti illustrato più avanti.

Indice	Formula	Valore indice	Valenza
<b>Equilibrio economico</b>	$(\text{Costo della produzione} + \text{IRAP}) / \text{Valore della produzione}$	1,02	
<b>Return On Investment</b>	$\text{EBIT} / \text{Capitale investito}$	0,01	
<b>Rigidità delle fonti</b>	$\text{Passività correnti} / \text{Fonti}$	0,18	
<b>Disponibilità</b>	$\text{Attività correnti} / \text{Passività correnti}$	2,51	
<b>Rigidità degli impieghi</b>	$\text{Attivo immobilizzato} / \text{Impieghi}$	0,55	
<b>Obsolescenza tecnica</b>	$\text{Fondo amm.to Immob. mat.} / \text{Valore storico Immob. mat.}$	0,60	
<b>Nuovi investimenti in immobilizzazioni mat.</b>	$\text{Nuove acquisizioni effettuate nell'anno} / \text{Totale Immobilizzazioni materiali}$	0,07	



## ALCUNE CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE RISPETTO AGLI ASPETTI ECONOMICI DELL'AGENZIA

36

Anche per l'Esercizio 2019 le misure di contenimento della spesa pubblica, introdotte anche ai fini di una migliore razionalizzazione delle risorse da alcuni anni dai Governi centrale e Regionale, specialmente nell'ambito del costo del personale, hanno inciso sulla dinamica dei valori economici del Bilancio d'Esercizio.

L'ARPA Umbria ha realizzato, per l'Esercizio 2019, un utile di 102,8 mila € che merita comunque un'attenta riflessione: il risultato d'esercizio beneficia infatti di componenti straordinarie positive di reddito, per oltre 400 mila €, che risultano determinanti.

D'altro canto, a fronte di ricavi pressoché stabili, incrementano alcuni costi di gestione – in particolare nell'ambito dell'acquisto dei servizi non sanitari e delle manutenzioni e riparazioni – legati all'erogazione delle attività dell'Agenzia.

E' intenzione di questa Direzione intervenire, sin dal 2020, su tali fattori produttivi nell'ottica di una migliore razionalizzazione delle risorse e confidando molto su un nuovo assetto organizzativo dell'Agenzia, recentemente trasmesso, per l'approvazione, alla Regione Umbria.

La miglior allocazione possibile del personale nelle Strutture del nuovo assetto organizzativo ed una attenta e propedeutica valutazione dei carichi e delle attività lavorative sono necessari per una corretta ridefinizione dei fabbisogni occupazionali e per il conseguente reclutamento del personale. Naturalmente, ciò avrebbe un effetto positivo, in termini di efficacia, efficienza ed economicità, anche rispetto ad alcune decisioni da prendere circa servizi al momento esternalizzati.

Allo stesso tempo l'Agenzia avrebbe necessità di poter contare su ulteriori contributi regionali per finanziamenti legati alle attività previste dalla Legge Regionale istitutiva dell'ARPA nonché per far fronte ad altre componenti di costo incompressibili.

Basti pensare, ad esempio, agli oneri derivanti dai rinnovi dei CCNL che, seppur scomputati dal calcolo dei limiti di spesa rispetto al costo del personale, restano comunque interamente a carico del Bilancio dell'Agenzia.

La componente "risorse economico-finanziarie" è ritenuta di assoluto rilievo; infatti, come indicato nella Nota Integrativa del Bilancio, l'Agenzia sta al momento intensificando tutte le iniziative idonee e necessarie all'attività di recupero crediti; dai solleciti alle diffide fino, se necessario, all'attivazione di azioni legali volte al recupero delle somme dovute. In estrema sintesi, si evidenziano alcune delle azioni poste in essere ed alcuni primi risultati conseguiti, soprattutto in relazione all'interruzione dei termini di prescrizione:

- riadattamento alle esigenze dell'Agenzia e messa in linea del sistema informatico di contabilità per il recupero dei crediti tramite generazione automatica di sollecito di pagamento, direttamente a sistema, allorquando superata la scadenza;

- bonifica delle anagrafiche/banche dati;
- trasmissione, nel primo quadrimestre 2020, di n.66 note di intimazione al pagamento e costituzione in mora ai soggetti giuridici privati debitori per pratiche A.I.A e/o riscossione c.d. "Ecotassa", per un importo complessivo di oltre 150 mila €;
- trasmissione, nel mese di maggio 2020, di ulteriori 64 solleciti a soggetti privati (in prevalenza aziende) per prestazioni erogate da ARPA, per un totale complessivo sollecitato pari a circa 300 mila €.
- rispetto ai crediti vantati v/Comuni e altri enti locali, sono stati trasmessi, anche ai fini di un eventuale adeguamento delle poste contabili considerata la vetustà di alcuni crediti, solleciti per un totale complessivo di 850mila € circa.

Le azioni di cui sopra hanno generato un recupero che ha portato, nel 2020, nelle casse dell' Agenzia oltre 150 mila euro ma, ovviamente, l' ente intende continuare con le azioni intraprese, oggetto, peraltro, anche di obiettivo di performance.

Il Direttore Generale

*Ing. Luca Proietti*

(Firma autografa sostituita da indicazione a mezzo stampa,  
ai sensi dell' art.3, c.2 del D.Lgs. 39/1993)



## **ALLEGATI ALLA RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2019**

- A) Relazione illustrativa della spesa per il personale
- B) Relazione sui vincoli di spesa
- C) Attestazione dei tempi di pagamento

## ALLEGATO A

# RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA SPESA PER IL PERSONALE

La Dotazione Organica ad oggi complessivamente autorizzata dalla Giunta Regionale dell'Umbria – DGR 646/2016 – consta di 28 posizioni dirigenziali e di 199 posizioni del comparto. Ad oggi tali posizioni non sono mai state complessivamente ricoperte.

### Andamento cessazioni/assunzioni nell'anno 2019

A seguito di quanto approvato dalla Giunta Regionale dell'Umbria – DGR 952/2019 – sono state avviate le procedure di reclutamento. Con DDG 454 del 20.11.2019 è stato dato successivamente atto, alla Regione Umbria, dello stato di avanzamento Piano Assunzionale "Stralcio 2019".

Sulla base dei movimenti del personale, in entrata (mobilità, concorsi, avviamento obbligatorio) e in uscita (mobilità, pensionamenti, dimissioni, ecc..) si possono illustrare il numero delle unità cessate dal servizio) – ed il numero delle unità assunte) - alla data del 31.12.2019:

	<b>CESSAZIONI</b>	<b>ateASSUNZIONI</b>
Posizioni dirigenziali	0	0
<b>TOTALE POSIZIONI DIRIGENZIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Categoria Ds	0	0
Categoria D	2	1
Categoria C	4	1
Categoria Bs	2	0
Categoria B	0	2

### Consistenza personale di ruolo a tempo indeterminato al 31 dicembre 2019

Conseguentemente, la consistenza delle unità di personale al 31 dicembre 2019 è quella evidenziata nella Tabella seguente:

<b>CONSISTENZA PERSONALE</b>	<b>AL 31.12 2019</b>
Posizioni Dirigenziali	19
<b>TOTALE POSIZIONI DIRIGENZIALI</b>	<b>19</b>
Categoria Ds	48
Categoria D	63
Categoria C	52

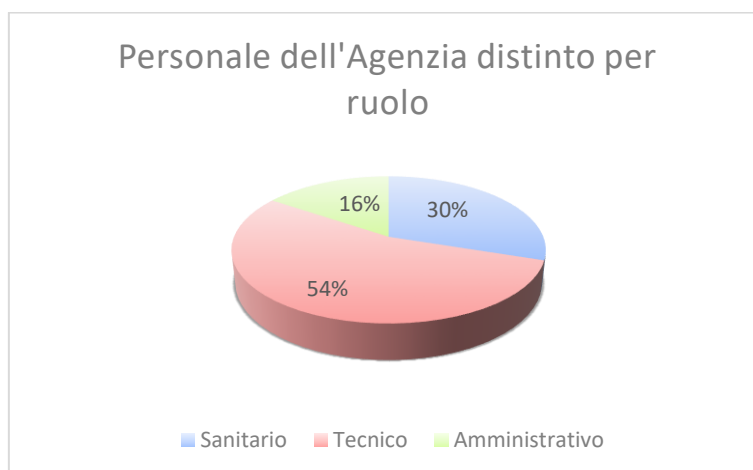


Categoria Bs	1
Categoria B	10
<b>TOTALE POSIZIONI COMPARTO</b>	<b>174</b>
<b>TOTALE</b>	<b>193</b>

40

Si tiene ad evidenziare come il saldo complessivo assunzioni/cessazioni del periodo 2010-2019 presenti una riduzione di 25 unità.

Essendo l'Agenzia un Ente tecnico/strumentale della Regione, si può chiaramente percepire dal grafico sottostante come il personale dipendente appartenga principalmente ai ruoli tecnico e sanitario.



Come anticipato, la dotazione organica dell'Agenzia di 227 unità, approvata dalla Regione Umbria con DGR n. 646/2016, comprende 28 posizioni dirigenziali e 199 posizioni non dirigenziali.

Alla data del 31 dicembre 2019, i dipendenti di ruolo a tempo indeterminato in questa Agenzia sono n. 193, di cui n. 19 di qualifica dirigenziale e n. 174 di qualifica non dirigenziale, così suddivisi:

DIPENDENTI PER RUOLO	Comparto	Dirigenza	Totali
<b>Sanitario</b>	45	13	58
<b>Tecnico</b>	100	5	105
<b>Amministrativo</b>	29	1	30
<b>TOTALI</b>	<b>174</b>	<b>19</b>	<b>193</b>

Il costo sostenuto nell'anno 2019 per dette unità, distinto per ruoli di appartenenza, è quello risultante dalle **Tablelle 66 a 69** della Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio.



### Consistenza personale in comando al 31 dicembre 2019

Nell'anno 2019 sono transitate n. 4 unità in comando, fra ruolo tecnico ed amministrativo, di cui n. 3 in essere al 31.12.2019 per un costo complessivo pari ad € 106.650,16.

### Consistenza incarichi art.19, D. Lgs. 165/2001 al 31 dicembre 2019

Nel corso del 2019 sono presenti n. 2 unità con incarico a tempo determinato, ai sensi dell'art. 19, c.6. del D. Lgs. n. 165/2001 e dell'art. 19, c.3 del nuovo Regolamento di Organizzazione di Arpa Umbria di cui alla DDG 206/2016. Tali figure dirigenziali provengono dal personale del comparto della stessa Agenzia, ed sono state poste in aspettativa senza assegni.

Il costo sostenuto per tali figure nell'anno 2019 è quello risultante dalle **Tabelle 66 e 67** della Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio.

Tale personale, afferente al ruolo tecnico (n. 1 unità) e al ruolo professionale (n. 1 unità) viene inserito in dette tabelle unitamente alla dirigenza di ruolo a tempo indeterminato, ma contraddistinto dalla dicitura "*Dirigenti a tempo determinato*".

### Accantonamenti per rinnovi CCNL

Gli incrementi previsti dalle Leggi di Bilancio risultano consentire così a questa Agenzia di accantonare

- una quota pari al 1,30% del Monte Salari 2016 – per la quota relativa all'anno 2019, con riferimento al CCNL 2019/2021 (art.1, c.438, L. bilancio 2019), per tutte le aree e categorie;
- una quota pari al 2,39% del Monte Salari 2015 – per la quota relativa al 2019, con riferimento al CCNL 2016/2018 (art.1, c.679, Legge Bilancio 2018, in aggiornamento a quanto disposto con precedenti DPCM 27.02.17 e Legge 205/2017), soltanto per le aree per le quali non sono stati sottoscritti i relativi CCNL 2016/2018.

Tali quote sono calcolate sulle voci *Retribuzioni* delle rispettive rilevazioni del Conto Annuale, tenendo conto di oneri sociali ed IRAP.

Per quanto rappresentato, si è proceduto ad effettuare:

Rinnovi contrattuali dirigenza con oneri	35.405,73
Rinnovi contrattuali comparto con oneri	80.333,08
<b>TOTALI</b>	<b>115.738,82</b>

Si evidenzia che anche per l'anno 2019 gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali sono stati iscritti fra i costi relativi al personale, in virtù della riclassificazione di bilancio a differenza dell'esercizio 2018 dove invece risultavano alla Tab.72 – Dettaglio accantonamenti.

I costi evidenziati nelle Tabelle 8) e 9) della presente Relazione ammontano



## COPERTURA QUOTA D'OBBLIGO

Per quanto riguarda le coperture delle quote d'obbligo di cui alla Legge 68/1999, si rappresenta che nel corso del 2019 la scrivente Agenzia ha inviato tutte le comunicazioni obbligatorie di cui alla Legge 68/99, e precisamente:

- in data 14 gennaio 2019 è stata inviata tramite mail all'Ufficio Specialistico L.68/99 la comunicazione della cessazione di una unità di cui alla Legge 113/1985 a far data dal 16 dicembre 2018 (DDG 420/2018), comunicazione replicata con PEC 3793 del 19 febbraio 2019;
- in data 16 gennaio 2019 è stato inviato tramite la procedura telematica SARE il Prospetto Informativo L.68/99 al 31.12.2018;
- in data 23 gennaio 2019 è stata inviata con nota PEC 1646 la comunicazione ai sensi dell'art.7, c.1, Legge 80/2006 alla Pres.za Consiglio Ministri- Dip.to della Funzione Pubblica;
- in data 7 febbraio 2019 è stata inviata, tramite mail, all'Ufficio Specialistico L.68/99 la comunicazione della cessazione di una unità di cui alla Legge 68/99 a far data dal 1 gennaio 2019 (DDG 510 /2018), comunicazione replicata con PEC 3794 del 19 febbraio 2019;

Per ottemperare agli obblighi derivanti dalla scoperta di una unità rilevata a seguito della comunicazione effettuata il 7 febbraio 2019, Arpa Umbria nel piano assunzionale 2019 ha dato evidenza dell'intenzione di voler coprire il posto riservato alle categorie di cui alla Legge 68/99 mediante concorso pubblico, intenzione conseguentemente formalizzata al competente Ufficio specialistico di ARPAL con PEC n. 15776 del 27.08.2019 ed estrinsecatasi nell'adozione della DDG 419 del 29.10.2019 avente ad oggetto: *"Indizione concorso pubblico per titoli ed esami, riservato agli iscritti negli elenchi di cui all'art 8, legge 68/99, per la copertura a tempo pieno e a tempo indeterminato di n. 1 posto di Collaboratore Professionale Sanitario - Tecnico della Prevenzione nell'Ambiente e nei Luoghi di Lavoro - cat D - ruolo sanitario - ccnl comparto sanità"*.

Tale procedura sarà portata a termine nel corso dell'anno 2020.

A seguito della scoperta di un posto riservato alle categorie di cui alla Legge 113/1985 (di cui alle comunicazioni del 14 e 16 gennaio 2019, Arpa ha proceduto al reclutamento di una unità, assunta con decorrenza 1.12.2019, giusta DDG 467 del 26.11.2019.

## CONCLUSIONI

Per tutto quanto fin qui analiticamente rappresentato, il fattore produttivo risorse umane dell'Agenzia al 31.12.2019 consiste in:

- n. 193 unità di personale a tempo indeterminato (di cui n. 1 dirigente afferente ai ruoli P.T.A. posto in aspettativa senza assegni per nomina a Direttore Generale)

- n. 3 unità di personale di altri enti, assegnate in posizione di comando presso questa Agenzia

Dei dirigenti afferenti ai ruoli P.T.A., ulteriori n. 2 unità sono stati posti in aspettativa senza assegni, e rispettivamente per nomina a Direttore Generale presso Arpa di altra regione e di Direttore Amministrativo presso un'Azienda Ospedaliera umbra).

Il costo complessivo del personale è pari ad **€ 9.032.463,09**, al netto di IRAP e dei compensi delle figure del co.co.co e dei Direttori (Generale e Dipartimentale).

Il Direttore Generale

*Ing. Luca Proietti*

(Firma autografa sostituita da indicazione a mezzo stampa,  
ai sensi dell'art.3, c.2 del D.Lgs. 39/1993)



# RELAZIONE SUI VINCOLI DI SPESA

La presente attestazione viene redatta ai sensi della Deliberazione di Giunta Regionale n. 1268 del 28/10/2011, "Atto di indirizzo per l'applicazione delle misure di riduzione dei costi degli apparati amministrativi ai sensi dell'art.9 della legge regionale 30 marzo 2011, n.4" che precisa che gli enti strumentali della Regione sono tenuti a presentare, in sede di approvazione del Bilancio Consuntivo, una attestazione allegata al Bilancio sul rispetto delle misure di contenimento della spesa di cui all'art.9 della L.R. n.4 del 30/03/2011, ai sensi di quanto previsto dal Decreto Legge n. 78 del 31/05/2010.

Nel corso dell'esercizio 2019 l'Agenzia ha messo in atto misure di contenimento e razionalizzazione della spesa attraverso il monitoraggio costante delle voci di spesa soggette a vincoli, così come previsto dalla normativa regionale e nazionale vigente e, in particolare, dalle disposizioni contenute nella Circolare MEF-RGS n. 34 del 19/12/2019 e nella Circolare MEF-RGS n. 9 del 21/04/2020 che ha fornito ulteriori indicazioni a seguito della significativa revisione delle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica introdotte dalla Legge di Bilancio n. 160 del 27/12/2019.

Sono state rispettate altresì le previsioni della L.R. n. 4/2011 e della L.R. n. 26/2012 di adeguamento al D.L. n. 174/2012 convertito con modificazioni dalla Legge 213/2012, che detta regole in tema di trattamento economico del personale, acquisizioni di beni e servizi e spese per l'autoparco.

Infine, è stata presa visione della L.R. n. 1/2020 "Disposizioni collegate alla Legge di Stabilità 2020-2022 della Regione Umbria", che detta disposizioni finalizzate a rendere più efficace l'azione amministrativa in coerenza con il contesto economico-finanziario, istituzionale e territoriale delineato nel Documento di economia e finanza regionale (DEFR 2020), in collegamento con la legge di stabilità regionale ed il bilancio di previsione della Regione Umbria 2020-2022.

Il controllo dell'andamento della spesa in corso d'esercizio è reso possibile dalle analisi di contabilità analitica; tramite tale strumento si è reso più efficace il monitoraggio periodico effettuato nel corso dell'esercizio per le voci soggette a limite di spesa.

Sono stati impostati dei conti specifici di sola contabilità analitica, con l'obiettivo di distinguere la voce del piano dei conti di contabilità generale in "vincolata" e "non vincolata". Così facendo, a livello preventivo i "tetti di spesa" sono stati impostati suddividendo l'importo preventivato delle voci in oggetto in vincolato e non vincolato. In tal modo, a livello consuntivo, i dati riferiti ai movimenti contabili vincolati sono scissi da quelli non sottoposti a vincoli.

Le principali voci soggette a monitoraggio hanno riguardato:

- Spese di rappresentanza, convegni, seminari e spese per pubblicità e promozione,
- Spese per le autovetture,
- Aggiornamento professionale e rimborso spese trasferta,
- Compensi, indennità, gettoni di presenza, retribuzioni ed altre utilità,
- Mobili e arredi,
- Fitti passivi.

Sulla base delle singole voci soggette a vincolo, così come di seguito dettagliato, si rileva un saldo complessivo positivo pari ad **€ 188.744,43**, indicativo di una minore spesa complessiva rispetto al massimo consentito dalla norma (**€ 326.751,80**).

### SP. DI RAPPRESENTANZA, CONVEGNI, SEMINARI E SP.PUBBLICITA' E PROMOZIONE

Dal 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della P.A., come individuate dall'ISTAT ai sensi del comma 3 dell'art.1 della L 31.12.2009, n.196 e s.m.i., non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009.

L'importo previsto per l'esercizio amministrativo 2019 rientra nel limite imposto.

Voci da monitorare	importo max ammesso 20% del Bil Cons. 2009	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Spese di rappresentanza, convegni, seminari e spese di pubblicità e promozione	17.797,11	<b>22.488,84</b>	4.691,73

Voci da monitorare	importo max ammesso 20% del Bil Cons. 2009	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Spese di pubblicità e promozione (non obbligatorie)	10.924,85	0,00	-10.924,85
Spese convegni e seminari ed eventi (Servizi)	5.289,85	22.199,64	16.909,79
Spese di rappresentanza (Servizi)	1.582,41	289,20	-1.293,21
<b>Totali</b>	<b>17.797,11</b>	<b>22.488,84</b>	<b>4.691,73</b>

Nello specifico, l'importo a consuntivo è riferito:

- al conto "spese convegni, seminari ed eventi", pari a € 22.199,64, suddiviso nei seguenti fattori produttivi:
  - Realizzazione di materiale informatico convegni, seminari ed eventi (servizi), per € 917,72;
  - Spese logistiche convegni seminari ed eventi (servizi), per € 21.281,92.
- al conto "spese di rappresentanza", pari a € 289,20.

La tabella dei fattori produttivi sottostante evidenzia, inoltre, in modo più analitico l'associazione di ogni voce soggetta a limite di spesa e l'importo massimo ammesso, distribuendo il totale quest'ultimo, in base alle necessità dell'Agenzia.



Per il conto riferito alle spese di pubblicità e promozione, anch'esso vincolato, non è stato preventivato alcun importo.

Voci da monitorare "vincolate" (fattori produttivi)	importo max ammesso 20% del Bil Cons. 2009	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Spese di pubblicità e promozione vincolato	0,00	0,00	0,00
Realizzazione materiale informatico convegni seminari ed eventi	917,72	917,72	0,00
Spese logistiche convegni, seminari ed eventi	16.590,19	21.281,92	4.691,73
Isola Polvese spese convegni e seminari	0,00	0,00	0,00
Spese di rappresentanza (Servizi)	289,20	289,20	0,00
<b>Totali</b>	<b>17.797,11</b>	<b>22.488,84</b>	<b>4.691,73</b>

Il miglioramento dei meccanismi di controllo della spesa pubblica ha costituito uno dei principali obiettivi di politica economica dell'ultimo decennio, come risulta dalle norme adottate, dalla giurisprudenza consolidata e dagli studi operati, le Pubbliche Amministrazioni sono soggette ad un regime di verifica e riduzione delle spese ma anche di valorizzazione della trasparenza e razionalizzazione della spesa. Considerato che l'esclusione dal novero degli oneri soggetti a riduzione può ammettersi a condizione che le relative attività siano strettamente inerenti, connaturate o coesenziali all'esercizio di una determinata funzione amministrativa o all'erogazione di un certo servizio (Sez. reg. contr. Val d'Aosta n. 8/2013), così da costituire esse stesse necessaria esplicitazione della funzione o del servizio.

L'incremento della spesa per convegni, seminari ed eventi, sostenuti nel corso del 2019 è dovuto alla promozione e partecipazione ad eventi in linea con l'attività proprie dell'Agenzia ed in particolare atti a promuovere e stimolare l'opinione pubblica sui temi come:

- la biodiversità e nello specifico presentazione e promozione del nuovo Centro "Cambiamento Climatico E Biodiversità In Ambienti Lacustri Ed Aree Umide" dell'Isola Polvese;
- il Climate Change intersecato con il movimento dei giovani di Fridays For Future;
- la sostenibilità ambientale attraverso i goals dell'Agenda 2030.

Infine ARPA Umbria e USL1 in collaborazione hanno organizzato due giornate di Convegno "Modelli di valutazione territoriale" con l'obiettivo di sperimentare "in campo" le potenzialità dei nuovi strumenti digitali, attivando forme di E-Governance 4.0 di tipo inclusivo, in grado di responsabilizzare gli stakeholder del territorio favorendo una progettazione partecipata e migliori relazioni tra istituzioni e cittadini.

## SPESE PER LE AUTOVETTURE

L'Agenzia ha proceduto ad una riorganizzazione e informatizzazione del sistema di utilizzo dell'autoparco al fine di garantire la massima disponibilità delle automezzi in dotazione, ottimizzandone i tempi di utilizzo e razionalizzandone l'uso. L'informatizzazione consente di verificare la disponibilità del mezzo, per farne richiesta per il tempo strettamente necessario al servizio da effettuare.

L'autoparco dell'Agenzia è datato e l'Agenzia ha avuto ancora costi significativi nel 2019 di carburante e manutenzione delle autovetture.

Nel 2019, vista l'importanza di dotare il personale di veicoli in linea con le attuali tecnologie, è stata approvata la dismissione di n. 5 autovetture, Fiat Panda BP956CC, Fiat Panda BP957CC, Fiat Panda BP960CC, Fiat Panda BX339JH, Fiat Panda BP340JH, Fiat Bravo DK709WF la cui procedura di alienazione verrà attuata nel 2020.

Nonostante le attività volte alla razionalizzazione del parco auto gli sforamenti di spesa vi sono stati su vari fronti rispetto a quanto disposto dalla normativa per diverse ragioni di seguito riportate:

- Le autovetture costituiscono a tutti gli effetti uno strumento di lavoro necessario per svolgere le attività istituzionale del personale dell'Agenzia che si diramano su tutto il territorio regionale;
- L'organizzazione dell'Agenzia prevede che parte del personale abbia contesti lavorativi su più sedi pertanto al fine di razionalizzare gli spostamenti il mezzo più rapido è l'autovettura;
- L'Agenzia ha una dislocazione su svariate sedi di cui si riporta l'elenco:
  - Perugia
  - Terni
  - Foligno
  - Bastia
  - Città di Castello
  - Castiglione del Lago
  - Gualdo Tadino
  - Gubbio
  - Orvieto
  - Todi
- Carenza dei mezzi di trasporto pubblico sia in capo alla capillarità di raggiungimento di tutte le parti del territorio sia per quanto concerne i tempi e le frequenze anche in relazione alle dislocazioni territoriali dell'Agenzia.

Se da un lato vi sono degli sforamenti di spesa, dall'altro vi è da considerare che se i dettami della legge venissero applicati alla lettera vi sarebbero delle conseguenze molto gravi in termini di efficienza, efficacia e rapidità nell'espletamento dell'attività istituzionale. Basti pensare alla difficoltà di collegamento anche delle due sedi principali di Perugia e Terni per raggiungere le varie sedi decentrate se non a fronte di costi elevatissimi qualora si ricorra al noleggio con conducente o altro sistema.

Vi è inoltre da considerare il fatto che l'Agenzia non ha autisti pertanto ogni soggetto che ha bisogno di accedere alla mobilità provvede direttamente alla guida con risparmio di risorse economiche.



Vi è da notare che l'Agenzia consegue un risparmio sul fronte degli ammortamenti tenuto conto che l'età media dei veicoli in uso è quella riportata nella successiva tabella:

ANNO	AUTOVETTURE	AUTOCARRI
1990	0	1
1994	0	1
1999	0	1
2000	3	2
2001	4	0
2002	1	1
2003	2	1
2004	1	0
2005	5	0
2006	1	0
2007	7	5
2009	0	1
2010	0	1
2011	0	3
2014	0	1
2015	0	1
2016	0	13
2017	0	0
2018	0	2
2019	0	1
<b>TOTALE</b>	<b>24</b>	<b>35</b>

Da tale tabella si desume che L'età media delle autovetture è di 16 anni mentre l'età media degli autocarri è di 9,8 anni.

Considerato che l'ammortamento per le autovetture è di 4 anni vi è da constatare che tutto il parco auto è stato ammortato già da tempo.

E pertanto è necessario garantire alle strutture dell'Agenzia una dotazione minima di autoveicoli al fine di garantire gli spostamenti.

Le auto nelle sedi principali, per quanto possibile, sono a guida libera, prenotabili attraverso un applicativo on line, che garantiscono a tutto il personale la possibilità di avere possibilità di mobilità.

Le soluzioni alternative quali il trasporto pubblico è praticamente impossibile in tutti quei casi in cui le destinazioni di sopralluogo non sono servite da mezzi pubblici. Inoltre vista anche la dislocazione delle sedi non sarebbe economicamente conveniente il ricorso al trasporto pubblico con dilatazione dei tempi e sicuramente calo della produttività con aumento dei relativi costi anche per lo svolgimento delle operazioni più semplici.



Nelle tabelle sottostanti si riportano i dati contabili relativi alle spese dell'autoparco soggette a limitazioni.

Voci da monitorare	importo max ammesso 30% del Bil Cons. 2011	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Spese per autovetture, motoveicoli e simili	27.823,20	<b>55.037,50</b>	27.214,30

Nel 2019 la parte vincolata in base ai limiti di spesa, è pari a € 27.823,00 ma tale limite non è stato sufficiente, in quanto il processo di rottamazione proseguirà anche negli anni futuri.

Nel piano dei conti, come premesso nell'introduzione, sono stati creati dei conti dedicati, riferiti in questo caso solo alle "autovetture".

Voci da monitorare	importo max ammesso 30% del Bil Cons. 2011	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Carburante autovetture	12.006,28	20.124,46	8.118,18
Autostrada e tessere ACI autovetture	623,66	690,34	66,68
Assicurazione autovetture	7.165,66	7.166,00	0,34
Manutenzione ordinaria autovetture	6.816,93	22.733,23	15.916,30
Tasse automobilistiche autovetture	1.210,67	4.323,47	3.112,80
<b>Totali</b>	<b>27.823,20</b>	<b>55.037,50</b>	<b>27.214,30</b>

Nello specifico, l'importo vincolato a consuntivo di € 55.037,50, è riferito ai seguenti conti, con i relativi fattori produttivi:

- carburante autovetture
  - carburante autovetture vincolato pari ad € 20.124,46
- autostrada e tessere aci autovetture
  - autostrada e tessere aci autovetture vincolato, pari a € 690,34
- assicurazione autovetture,
  - assicurazione autovetture vincolato pari ad € 7.166,00
- manutenzione ordinaria autovetture,



- manutenzione ordinaria autovetture vincolato, pari ad € 22.733,23
- tasse automobilistiche autovetture,
  - tasse automobilistiche autovetture vincolato, pari ad € 4.323,47

La tabella dei fattori produttivi sottostante evidenzia in modo analitico l'associazione per ogni voce riferita alle autovetture, soggetta a limite di spesa, l'importo a consuntivo 2019, rispetto all'importo massimo ammesso e relativo scostamento.

50

### AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE E RIMBORSO SPESE TRASFERTA

Le voci "vincolate" riferite all'aggiornamento professionale e al rimborso spese sono riferite a corsi di formazione non derivanti da obblighi normativi, ma volti all'aggiornamento necessario per lo svolgimento dell'attività propria dell'Agenzia.

Voci da monitorare	importo max ammesso 50% del Bil Cons. 2009	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Aggiornamento professionale e rimborso spese trasferita per formazione	63.949,44	<b>12.625,09</b>	-51.324,35

Voci da monitorare	importo max ammesso 50% del Bil Cons. 2009	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Aggiornamento professionale	26.471,83	9.081,28	-17.390,55
Aggiornamento professionale rimborso spese trasferita per formazione	6.901,37	3.543,81	-3.357,56
<b>Totali</b>	<b>33.373,20</b>	<b>12.625,09</b>	<b>-20.748,11</b>

Nello specifico, l'importo a consuntivo di € 12.625,09, è specificato nella tabella dei fattori produttivi sottostante.

Voci da monitorare "vincolate" (fattori produttivi)	importo max ammesso 50% del Bil Cons. 2009	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Aggiornamento professionale vincolato	26.471,83	9.081,28	-17.390,55
Aggiornamento professionale rimborso spese trasferita vincolato	6.901,37	3.543,81	-3.357,56
<b>Totali</b>	<b>33.373,20</b>	<b>12.625,09</b>	<b>-20.748,11</b>

## COMPENSI, INDENNITA', GETTONI DI PRESENZA, RETRIBUZIONI ED ALTRE UTILITA'

In riferimento alla L.R. 6 marzo 1998, n. 9 – Norme sulla istituzione e disciplina dell'Azienda Regionale per la Protezione Ambientale e s. m. i. – e in base alle disposizioni della Regione Umbria, ai componenti degli organi collegiali presso l'Agenzia spetta una indennità annua, al lordo delle ritenute di legge, in misura pari al sei per cento dell'indennità annua percepita dal Direttore Generale, maggiorata del 50% per il componente che ricopre la carica di Presidente.

All'interno di tale vincolo sono ricompresi il Collegio dei Revisori e il Nucleo di Valutazione.

Voci da monitorare	importo max ammesso	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Compensi, indennità, gettoni di presenza, retribuzioni e altre utilità	56.909,19	<b>54.149,90</b>	-2.759,29

Nello specifico, la tabella dei fattori produttivi sottostante indica le voci "vincolate" a consuntivo inerenti a tale limite di spesa seguenti:

Voci da monitorare	importo max ammesso	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Compenso Collegio Revisori	32.000,00	30.073,48	-1.926,52
Oneri diversi Collegio Revisori		-	0,00
Rimborso spese Collegio Revisori	2.000,00	890,53	-1.109,47
Compenso componenti Nucleo di Valutazione	15.000,00	14.999,94	-0,06
Rimborso spese Nucleo di Valutazione	6.000,00	6.988,45	988,45
<b>Oneri (Irap) NdV</b>	1.909,19	1.197,50	-711,69
<b>Totali</b>	<b>56.909,19</b>	<b>54.149,90</b>	<b>-2.759,29</b>

## MOBILI E ARREDI

Si è previsto l'acquisto di mobili e arredi in funzione alle nuove esigenze per il completamento della parte nuova della sede di Arpa di Perugia e per la riqualificazione di alcuni spazi volti alla formazione, al laboratorio e per l'archiviazione dei documenti cartacei.



Voci da monitorare	importo max ammesso 20% della media 2010/2011	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Mobili e arredamento	149.083,10	<b>1.462,34</b>	-147.620,76

Nello specifico, la tabella sottostante indica le seguenti voci "vincolate" a consuntivo, inerenti a tale limite di spesa:

Voci da monitorare	importo max ammesso 20% della media 2010/2011	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Mobili, macchine ordinarie d'ufficio	2.909,47	-	-2.909,47
Mobili e arredamento	146.173,63	1.462,34	-144.711,29
<b>Totali</b>	<b>149.083,10</b>	<b>1.462,34</b>	<b>-147.620,76</b>

### FITTI PASSIVI

Ai fini del contenimento della spesa pubblica, Arpa Umbria ha provveduto a diminuire i contratti di locazione passiva a decorrere dal 01/07/2014 della misura del 15% di quanto è stato corrisposto in quel periodo.

Voci da monitorare	importo max ammesso	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Fitti passivi	41.765,76	<b>42.980,76</b>	1.215,00

I costi a consuntivo 2019 sono stati pari ad € 42.980,76.

Voci da monitorare	importo max ammesso	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Fitti passivi	41.765,76	42.980,76	1.215,00
<b>Totali</b>	<b>41.765,76</b>	<b>42.980,76</b>	<b>1.215,00</b>

Nella tabella dei fattori produttivi sottostante sono specificati gli importi dei singoli fitti passivi di Arpa Umbria, necessari per lo svolgimento della attività dell' Agenzia.

Voci da monitorare "vincolate" (fattori produttivi)	importo max ammesso	Costi 2019 (vincolato)	Scostamento
Distretto Assisi Bastia	6.120,00	7.335,00	1.215,00
Distretto Orvieto	10.723,00	10.722,96	-0,04
Distretto Marsciano Todi	8.160,00	8.160,00	0,00
Distretto Foligno Spoleto Valnerina	14.933,00	14.932,80	-0,20
Terreno Nestlé - uso parcheggio	1.830,00	1.830,00	0,00
<b>Totali</b>	<b>41.766,00</b>	<b>42.980,76</b>	<b>1.214,76</b>

Nel corso del 2019 è avvenuta l'acquisizione di un immobile per la sede del Distretto di Marsciano Todi.

Ciò ha comportato la risoluzione del contratto di locazione in atto, per tale sede, con decorrenza dal 30 aprile 2020. In base a tale disdetta è stato ricalcolato il fitto per l'anno 2020, con il conseguente abbattimento dell'importo massimo ammesso, riferito al fitto passivo del Distretto Marsciano Todi.

Nell'arco del 2019, si è proceduto inoltre alla disdetta del contratto che era vigente per la sede del Distretto di Bastia Assisi di ARPA sita nel Comune di Bastia Umbra, per motivazioni attinenti alla sicurezza di cui al D. Lgs.1/2008 non essendo la sede adeguata alle esigenze sia per consistenza degli spazi che per la dotazione impiantistica. Data l'indisponibilità di locali di proprietà pubblica, si è reso opportuno acquisire locali in locazione mediante avviso pubblico andando così a reperire sul mercato le migliori offerte per l'Agenzia attraverso un avviso pubblico.



Al fine del trasferimento delle utenze e in particolare quelle relative alle interconnessioni di rete dati e telefoniche che richiedono tempi piuttosto lunghi, è risultato necessario procedere alla disdetta del vecchio contratto di locazione con data 30/09/2019 che era destinato a sede del Distretto di Bastia Assisi e contemporaneamente procedere alla stipula del nuovo contratto di locazione con decorrenza dal 01/08/2019, per il nuovo l'appartamento individuato.

In questo modo nel mese di agosto e settembre 2019 l'Agenzia ha necessariamente dovuto corrispondere due locazioni contemporaneamente, causa dello sforamento, evidenziato in tabella.

Il Direttore Generale

*Ing. Luca Proietti*

(Firma autografa sostituita da indicazione a mezzo stampa,  
ai sensi dell'art.3, c.2 del D.Lgs. 39/1993)

## ALLEGATO C

# ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

(Art.41 D.L. 66/2014, art.33 D.Lgs. 33/2013, art.9 DPCM 22/09/2014)

### **Importo dei pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002:**

Tutti i pagamenti delle fatture certe, liquide ed esigibili sono stati effettuati entro i termini di scadenza contrattuale.

### **Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali:**

**-(meno) 25,56 giorni**

*L'indicatore, espresso in giorni, è soddisfacente per l'anno e indica che l'Agenzia effettua in media i pagamenti ai propri fornitori di beni e servizi con anticipo rispetto a quanto previsto dall'art.7 del Capitolato Generale per l'espletamento delle procedure di gara per la fornitura di beni e servizi approvato con DDG 55/2001 e modificato successivamente con DDG 558/2002.*

Il calcolo è stato effettuato secondo le modalità definite dal DPCM 22/09/2014, tenuto conto delle indicazioni della Circolare MEF n.3/2015 e, nei casi di procedura di selezione del contraente, facendo riferimento alla data di scadenza pattuita nel Capitolato Generale (60 gg dalla data di emissione della fattura).

### **Misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti:**

Allo scopo di ottemperare a quanto prescritto dal DL 66/2014, convertito con Legge n.89 del 23/06/2014, il Direttore Amministrativo ha emanato la Disposizione Dirigenziale n. 72 del 29/10/2014, avente ad oggetto "Rispetto dei tempi di pagamento – Misure organizzative alla luce dei nuovi adempimenti previsti dal Decreto Legge 24 aprile 2014, n.66, convertito con Legge del 23 giugno 2014, n.89".

Inoltre, è stata introdotta una nuova procedura di assegnazione diretta delle fatture dallo SDI (Sistema di Interscambio) agli uffici liquidatori, al fine di ridurre i tempi di accettazione dei documenti contabili stessi.

Il Direttore Generale  
*Ing. Luca Proietti*

(Firma autografa sostituita da indicazione a mezzo stampa,  
ai sensi dell'art.3, c.2 del D.Lgs. 39/1993)

