



PROVINCIA DI MATERA

*Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente*

# BILANCIO DI PREVISIONE 2013

---

# BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015

C.da Rondinelle – 75100 Matera (MT) - Cod. Fisc. 93042510771  
tel. 0835.268859 – fax 0835.264807 - **Numero Verde 800.722.344**  
[www.apeamatera.it](http://www.apeamatera.it) - [info@apeamatera.it](mailto:info@apeamatera.it)

---

## NOTA METODOLOGICA

---

Sulla base delle attività programmate ed enucleate nel piano programma 2012-2014, si è provveduto, nei termini e secondo quanto indicato dall'art. 34 dello Statuto dell'APEA, alla redazione del bilancio di previsione per l'anno 2013 e del bilancio pluriennale 2013-2015.

Il bilancio di previsione dell'Agenzia è redatto in termini economici, secondo lo schema tipo di bilancio approvato con decreto del Ministero del Tesoro, nel rispetto delle vigenti disposizioni civilistiche in tema di contenuto del Conto Economico (art. 2425 c.c.) e in tema di Criteri di Valutazione adottati (art. 2426 c.c.).

Al bilancio preventivo annuale, giusta indicazione fornita dall'art. 34 dello Statuto, sono allegati:

- A) I Bilanci relativi ai singoli servizi:

**001-VIE BLU  
002-VERIFICA IMPIANTI TERMICI  
003-RISTORO AMBIENTALE  
004-FIERE  
005-FUNZIONAMENTO E GESTIONE  
006 MANUTENZIONE STRADE  
007-IVAM  
008-NEW GREEN GENERATION  
009-GREENRIVER**

- B) Il programma degli investimenti da attuarsi nell'esercizio con l'indicazione della spesa prevista nell'anno e delle modalità della sua copertura;
- C) La tabella numerica del personale distinta per contratto collettivo di lavoro applicato per ciascuna area e gruppo di inquadramento, con le variazioni previste nell'anno;
- D) Il prospetto relativo alle previsioni del fabbisogno annuale di cassa.

Tanto il bilancio di previsione annuale 2013, quanto il bilancio di previsione triennale 2013-2015, risultano articolati negli 9 (nove) centri di costo che coinvolgono nell'immediato l'operatività dell'Agenzia.

Per tutti i centri di costo si è proceduto alla definizione del bilancio di previsione tenendo conto delle risultanze delle gestioni pregresse, degli adeguamenti del costo del lavoro in conformità alla normativa di settore, nonché

delle azioni di sviluppo e delle linee programmatiche dettate dal piano programma.

Pertanto, per ogni singolo centro di costo, si evidenziano di seguito gli elementi specifici che sono alla base delle previsioni di bilancio:

### **001 VIE BLU**

A seguito del trasferimento da parte della Provincia di Matera dell'attuazione del progetto (nota del Presidente della Provincia di Matera del 27.11.2012), il 2013 vedrà l'Apea impegnata nell'esecuzione del VI stralcio di progetto regionale 2007-2013 VIE BLU, nell'ambito del quale, la Regione Basilicata procede, attraverso il trasferimento del progetto esecutivo e del quadro economico di progetto, ad individuare le attività ed i connessi costi sintetizzabili nelle seguenti macrovoci:

- COSTO LAVORO:
  - Impiegati mese di gennaio 2013 a valere del Progetto "Vie Blu stralcio 2012";
  - Operai per le attività di manutenzione degli alvei fluviali e di manutenzione del sistema di scorrimento delle acque al servizio delle strade provinciali;
  - Operai per le attività A.I.B.;
- NOLI
- GESTIONE DELEGA (pari al 7% del costo del lavoro e dei noli previsti in progetto)

Per questa annualità, non si è tenuto conto del costo del lavoro degli impiegati in quanto, nell'anno 2012, hanno sottoscritto un contratto in deroga assistita, ai sensi dell'art.5 comma 4 bis del D.Lgs. n.368/2001 e ss.mm.ii. sui contratti a termine.

Nella redazione del bilancio dell'anno 2013 dello specifico centro di costo, si è tenuto essenzialmente conto:

- dei costi diretti di progetto legati alla specificità delle lavorazioni ed in particolare delle spese necessarie per l'acquisto di materie prime (olio e benzina per gli attrezzi), materiale di consumo degli attrezzi meccanici in dotazione alle squadre; costi delle basi operative (cancelleria, energia elettrica, riscaldamento, etc.);
- costi attribuiti pro quota relativamente alla sede centrale dell'APEA in cui oltre al progetto VIE BLU vengono svolte altre attività;

In merito ai costi generali di progetto occorre evidenziare che gli stessi trovano copertura nella voce "gestione delega" quantificata nel quadro economico elaborato dalla Regione Basilicata, la quale, sulla base di impegni

assunti negli incontri tecnici tenutisi nel corso del 2012, provvederà all'elaborazione del quadro economico dello stralcio 2013, tenendo in considerazione le risultanze a consuntivo degli stralci già attuati, gli incrementi legati al costo del lavoro (aumenti contrattuali e degli oneri sociali, specifiche pattuizioni previste dal CIRL - Contratto Integrativo Regionale di Lavoro -, nonché l'incidenza dell'IRAP a carico dell'Agenzia).

Inoltre, è in corso di definizione la quantificazione a favore del soggetto attuatore APEA del riconoscimento di una percentuale direttamente attribuibile alla gestione della delega, ossia legata non a costi direttamente rivenienti dalle attività (materie prime, di consumo, servizi, etc.), ma a costi generali, comunque legati alle attività (attività di gestione, pianificazione, riunioni tecnico-politiche, etc.), da riconoscere al soggetto attuatore su base forfettaria dei costi diretti, senza obbligo di documentazione analitica di spesa.

Per quanto attiene la programmazione pluriennale del centro di costo 001 VIE BLU, si è, quindi, proceduto alla stima dei ricavi e dei costi, secondo quanto previsto per lo stralcio 2013 di progetto, atteso che si tratta di interventi manutentivi che comportano, nella loro attuazione in stralci, l'impiego costante di risorse tecniche ed umane in linea con quanto previsto già per le precedenti annualità.

## **002 VERIFICA IMPIANTI TERMICI**

Per il centro di costo in argomento, si è proceduto ad una stima molto prudenziale dei ricavi e dei costi, tenendo in debito conto le risultanze delle gestioni pregresse. Nello specifico, per la parte relativa ai "ricavi" si è considerato:

1. l'entrata derivante dalla vendita di 52.000 bollini;
2. l'entrata scaturente dagli oneri di verifica strumentale effettuati dai verificatori, ipotizzando che delle verifiche quotidianamente svolte, secondo l'organizzazione illustrata nel piano programma, almeno 1.300 saranno quelle concluse con esito positivo, ossia con il pagamento delle somme dovute da parte degli utenti non autocertificati;
3. l'entrata scaturente dalle verifiche da attuare nell'anno 2013 sui n.430 impianti di potenza superiore a 35kW risultanti dal catasto termico dell'Agenzia;
4. l'entrata scaturente dal recupero forzoso delle somme a carico degli utenti morosi, (utenti a carico dei quali sono stati accertati gli oneri di verifica strumentale ma che non anno provveduto al pagamento) che verrà posto in atto per l'anno 2012.

Sulle entrate di cui ai punti 1, 2 e 3 si è provveduto a trattenere, in favore del centro di costo 005 "funzionamento e gestione", il 10% a titolo di gestione delega

per garantire la copertura dei costi indiretti necessari per lo svolgimento del servizio che risultano riportati nei costi generali dell'Agenzia.

Per quanto attiene la parte relativa ai costi, il conto economico di previsione registra:

- i costi necessari a garantire l'espletamento del servizio quali, ad esempio, il carburante, i valori bollati, la manutenzione delle apparecchiature in dotazione ai verificatori;
- il costo per l'acquisto delle divise da lavoro per i verificatori;
- il costo relativo agli interventi di formazione/riqualificazione degli operatori;
- il costo previsto per la necessaria azione di pubblicizzazione e sensibilizzazione del servizio;
- altri costi generali (cancelleria, stampati, utenze, numero verde, visite mediche,etc.) riconducibili direttamente e/o pro quota al servizio specifico.

### **003 RISTORO AMBIENTALE**

Le attività legate alla programmazione effettuata dalla Provincia di Matera a valere sui fondi di compensazione per i territori sede di siti nucleari, vedono l'APEA impegnata nel corso del 2013 nel completamento delle attività sviluppate negli anni precedenti.

La programmazione e, quindi, il conto economico di previsione per l'esercizio 2013 tiene conto delle risorse non impegnate nell'anno 2012 disponibili a valere sul progetto "Ristoro ambientale" effettuando una previsione di uscita sulla base di elementi riconducibili ad attività specifiche collegate ai progetti esecutivi dei singoli programmi ed alle attività che si ritiene di dover attuare a seguito di ulteriori indirizzi da parte della Provincia di Matera.

Per quanto detto in relazione alle attività svolte ed in corso di realizzazione e tenendo conto degli impegni già assunti, si è provveduto a definire i ricavi ed i costi per l'anno 2013 del Progetto Ristoro Ambientale, indicando per la parte relativa all'entrata le somme residue sulla base di quanto precedentemente illustrato e per la parte relativa all'uscita i costi da sostenere per la conclusione e la realizzazione dei progetti che vedranno nell'immediato impegnata l'Agenzia in azioni a sostegno dei Comuni e della collettività pertinente il territorio oggetto dell'intervento, quali, ad esempio, il supporto alla realizzazione di un sistema per la gestione dei rifiuti agricoli, interventi per la promozione della certificazione ambientale ed energetica, interventi di valorizzazione delle risorse naturalistiche del territorio, programma di valorizzazione fattorie didattiche e realizzazione di una fattoria didattica sociale, su cui è stato considerata una ulteriore somma a seguito di nuovi trasferimenti, da parte della provincia, di fondi CIPE .

#### **004 FIERE**

Il centro di costo in argomento non riporta in entrata alcuna risorsa prevista.

#### **005 FUNZIONAMENTO E GESTIONE**

Il centro di costo in argomento, come già dettagliatamente specificato in precedenza, si alimenta attraverso entrate rivenienti dagli altri centri di costo a titolo di gestione delega, secondo una logica condivisa con la Provincia di Matera in fase di costituzione dell'Agenzia e avente quale fine quello di voler utilizzare risorse economiche per realizzare gli ulteriori obiettivi statutari dell'APEA senza gravare sull'Amministrazione Provinciale.

Come precisato nello Statuto e nel Piano Programma, l'Agenzia ha quale obiettivo quello di assumere il ruolo di referente istituzionale sul territorio provinciale per quanto attiene le politiche energetiche ed ambientali e, quindi, di dover svolgere oltre che le attività ormai consolidate (VIE BLU, Verifica Impianti Termici, Ristoro ambientale), anche nuove ulteriori attività di ricerca, sviluppo e promozione sul territorio sulle tematiche afferenti al proprio oggetto sociale.

A tal fine, occorre garantire la copertura dei costi di tutte le attività afferenti al normale funzionamento e alla gestione dell'Azienda (C.d.A.: costi relativi ai rimborsi chilometrici, Comitato Tecnico Scientifico, Organo di Revisione, compenso indennità di risultato del Direttore, personale amministrativo, consumi di energia, stampati, materiale di consumo, sito internet, attività di promozione dei servizi, etc.) e, quindi, individuare all'interno delle risorse trasferite quote di entrata da destinare all'autofinanziamento dell'Agenzia.

Nel presente centro di costo, non sono presenti i compensi al C.d.A., in considerazione della consolidata giurisprudenza e del parere n.1/2013 (deliberazione n.4/2013/par).

Pertanto, per l'anno 2013, in analogia con quanto già effettuato per le precedenti annualità e nel rispetto di quanto statuito in fase di costituzione dell'APEA, si sono determinate le entrate volte ad assicurare la copertura dei costi derivanti dal funzionamento e dalla gestione, rappresentate dalle risorse non impegnate nell'anno 2012, oltre al:

- 10% dall'entrata scaturente dalla vendita di n. 52.000 bollini;
- 10% dell'entrata scaturente dagli oneri di verifica strumentale da effettuare dai verificatori per un numero pari a 1.300;
- 10% dell'entrata scaturente dalle verifiche da attuare nell'anno 2013 sui n.430 impianti di potenza superiore a 35kW;

La gestione delega, come meglio esplicitato nei rispettivi centri di costo interessati dalla stessa, consente l'autofinanziamento dell'Agenzia e la copertura



di quei costi indiretti che riguardano i singoli progetti e che attengono al normale funzionamento dell'Agenzia nel suo complesso.

#### **006 MANUTENZIONE STRADE**

Il centro di costo in argomento non riporta in entrata alcuna risorsa prevista.

#### **007 IVAM**

Il centro di costo in argomento riporta in entrata le risorse non impegnate nell'anno 2012 relative all'incentivo per la progettazione e direzione lavori a norma di legge, così come previste nella Variante al Progetto Stralcio Attuativo interventi annualità 2012.

#### **008 NEW GREEN GENERATION**

Il centro di costo in argomento riporta in entrata le risorse non impegnate nell'anno 2012 con specifico atto dirigenziale.

#### **009 GREENRIVER**

Il centro di costo in argomento riporta in entrata le risorse non impegnate nell'anno 2012 relative all'incentivo alla progettazione direzione lavori interna sui lavori (2%) ed all'incarico Esterno di Coordinamento Sicurezza in Fase di Esecuzione, così come previste nel Progetto Esecutivo del Progetto GREENRIVER.