



PROVINCIA DI MATERA

Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente

BILANCIO DI PREVISIONE 2014

BILANCIO PLURIENNALE 2014-2016

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



NOTA METODOLOGICA

Sulla base delle attività programmate ed enucleate nel piano programma 2013-2015, 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 2014 e del bilancio pluriennale 2014-2016.

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 2014, quanto il bilancio di previsione triennale 2014-2016, 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 il 2014 vedrà l'Apea impegnata nell'esecuzione del VII 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:
 - 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)

Nella redazione del bilancio dell'anno 2014 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 2013, provvederà all'elaborazione del quadro economico dello stralcio 2014, 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, poiché nel 2014 il progetto termina la sua attuazione, non è stata prevista nessuna attività.

002 VERIFICA IMPIANTI TERMICI

Per il centro di costo in argomento, si è proceduto ad una stima dei ricavi e dei costi, tenendo in debito conto sia delle risultanze delle gestioni pregresse della modifica apportata al regolamento per le ispezioni degli impianti termici. Il nuovo regolamento, valido dal 1 gennaio 2014, presenta, dal punto di vista economico, la seguente modifica sostanziale:

- la periodicità biennale della consegna dell'Autocertificazione, da presentare all'APEA, per gli impianti con potenza da 10kW a 100kW con un costo del bollino pari a €. 16,00.

A seguito di tale considerazione, il bilancio di previsione è stato redatto nei termini economici di competenza, pertanto il ricavo, derivante dalla vendita di circa 52.155 bollini (costo unitario €.16,00), viene riportato per un importo pari al 50% della somma complessiva nel bilancio in esame. La restante parte rappresenterà consequenzialmente, il ricavo di competenza dell'esercizio 2015.

Nella relazione del bilancio si sono considerate oltre alle entrate derivanti dalla vendita di circa 52.155 bollini, le seguenti voci:

1. 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;
2. l'entrata scaturente dalle verifiche da attuare nell'anno 2014 sui n.288 impianti di potenza superiore a 100kW risultanti dal catasto termico dell'Agenzia;
3. 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 hanno provveduto al pagamento) che verrà posto in atto per l'anno 2013.

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.
- costi relativi alla manutenzione e gestione dei programmi in uso nell’Agenzia, considerati per quota parte.

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 2014 nel completamento delle attività sviluppate negli anni precedenti.

La programmazione e, quindi, il conto economico di previsione per l’esercizio 2014 tiene conto delle risorse non impegnate nell’anno 2013 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 2014 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, 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.

Pertanto, per l'anno 2014, 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 2013, oltre al:

- 10% dall'entrata scaturente dalla vendita di n. 52.155 bollini;
- 10% dell'entrata scaturente dagli oneri di verifica strumentale da effettuare dai verificatori per un numero pari a 900;
- 10% dell'entrata scaturente dalle verifiche da attuare nell'anno 2014 sui n.288 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 2013 relative sia agli oneri di progettazione che alla realizzazione di opere considerate nel progetto, così come previste nella Variante al Progetto Stralcio Attuativo interventi annualità 2013.

008 NEW GREEN GENERATION

Il centro di costo in argomento riporta in entrata le risorse non impegnate nell'anno 2013 che la Provincia di Matera provvederà a trasferire a seguito dell'Rendicontazione delle attività realizzate dall'APEA in qualità di associato del Progetto.

009 GREENRIVER

Il centro di costo in argomento riporta in entrata le risorse non impegnate nell'anno 2013 relative sia agli oneri di progettazione che alla effettuazione dei noli necessari a completare il progetto nella sua interezza.