



**RENDICONTO PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2016
RELAZIONE TECNICA**

A . R . P . A . B .

Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Basilicata

INDICE

PREMESSA	pag. 3
1-LA PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA	pag. 4
2-LA GESTIONE DELLE ENTRATE	pag.12
3-LA GESTIONE DELLE SPESE	pag.24
4- 4. INFORMAZIONI PER IL CONSOLIDATO REGIONALE	pag.30

PREMESSA

Con decorrenza 1° Gennaio 2015 è entrato in vigore il D.lgs. 118 del 23.06.2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, con cui sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica.

Il Rendiconto relativo all'esercizio 2016 viene quindi approvato secondo quanto previsto dal D.lgs. 118/2011 come modificato ed integrato dal D.Lgs. n.126/2014.

La relazione preliminarmente presenta, per sintesi opportuna, la programmazione finanziaria agenziale al 2016 mentre illustra contemporaneamente il risultato di Amministrazione e la gestione delle Entrate e delle Uscite in conto Competenza e in conto Residui.

Il processo di completamento dell'armonizzazione ha visto in questa occasione una revisione e riorganizzazione dei capitoli di Uscita riconducendo gli stessi essenzialmente alla Missione 9 Programma 8 al fine della redazione del consolidato Regionale che vede i trasferimenti ad ARPAB finalizzati allo sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente (Missione 9), operazione già effettuata nella redazione del Bilancio di Previsione Pluriennale 2017-2019.

1. LA PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA

Il Bilancio Pluriennale di Previsione 2016-18 è stato adottato con Deliberazione n.138 dell'11.03.16 come integrata con Deliberazione n.142 del 14 Marzo 2016 ed è stato approvato con LR. n.7 del 13.05.16 ed è stato interessato nel corso del 2016 dalle seguenti variazioni:

1. Deliberazione n.276 del 16 giugno 2016 soggetta a controllo ai sensi della L.R. 11/2006 ed approvata dalla Regione con D.G.R. n.739 del 29.06.2016 e con D.C.R. n.490 del 02.08.2016;
2. Deliberazione n.289 del 24 giugno 2016 non soggetta a controllo in quanto compensativa nell'ambito della stessa Missione, Programma e Macroaggregato;
3. Deliberazione n.309 del 15 luglio 2016 non soggetta a controllo in quanto compensativa nell'ambito della stessa Missione, Programma e Macroaggregato;
4. Deliberazione n.345 del 12 agosto 2016 non soggetta a controllo in quanto compensativa nell'ambito della stessa Missione, Programma e Macroaggregato;
5. Deliberazione n.372 del 16 settembre 2016 non soggetta a controllo in quanto compensativa nell'ambito della stessa Missione, Programma e Macroaggregato,
6. Deliberazione n.387 del 26 settembre 2016 soggetta a controllo ai sensi della L.R. 11/2006 ed approvata dalla Regione con D.G.R. n.1160 del 13.10.2016 e giusta D.D.G. 474 del 18.11.2016;
7. Deliberazione n.394 del 07 ottobre 2016 non soggetta a controllo in quanto compensativa nell'ambito della stessa Missione, Programma e Macroaggregato.

L'assestamento al Bilancio di Previsione Pluriennale 2016-2018 è stato adottato con DDG n. 548 del 29.12.16, è stato approvato dalla Regione con DGR n.50 del 31.01.17 e con DCR n.584 del 21.02.17;

Di seguito vengono analizzati gli aspetti finanziari/contabili relativi alla gestione delle entrate e delle spese.

Di seguito il prospetto riepilogativo della gestione finanziaria dell'Ente per l'anno 2016:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ESERCIZIO 2016

Fondo di cassa al 1 Gennaio 2016		€ 502.511,85
SOMME INCASSATE NEL CORSO DEL 2016		
Competenza	€ 19.301.846,91	
Residui	<u>€ 7.558.533,54</u>	€ 26.860.380,45
		€ 27.362.892,30
SOMME PAGATE NEL CORSO DEL 2016		
Competenza	€ 11.418.896,03	
Residui	<u>€ 3.968.942,05</u>	€ 15.387.838,08
		-
Fondo di cassa al 31 Dicembre 2016		€ 11.975.054,22
Residui attivi a fine periodo (somme rimaste da riscuotere)		
Competenza	€ 560.921,61	
Residui	<u>€ 1.652.813,04</u>	€ 2.213.734,65
Somme rimaste da pagare		
Residui passivi a fine periodo (somme rimaste da pagare)		
Competenza	€ 6.320.282,49	
Residui	<u>€ 3.842.637,30</u>	€ 10.162.919,79
		-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		€ 198.500,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		<u>€ 115.269,30</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016		€ 3.712.099,78

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE

Gestione finanziaria di competenza

Riscossioni della competenza	+	19.301.846,91
Pagamenti della competenza	-	11.418.896,03
differenza		7.882.950,88

Residui attivi della competenza	+	560.921,61
FPV di parte corrente (entrata)	+	
FPV di parte capitale (entrata)	+	-

Residui passivi della competenza	-	6.320.282,49
----------------------------------	---	--------------

differenza		2.123.590,00
------------	--	--------------

FPV di parte corrente (spesa)	-	198.500,00
FPV di parte capitale (spesa)	-	115.269,30

Avanzo di competenza al 31.12.2016		1.809.820,70
------------------------------------	--	--------------

Conciliazione fra il risultato contabile di gestione e il risultato contabile di amministrazione

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	-
Minori residui attivi riaccertati	-	483.573,96
Minori residui passivi riaccertati	+	490.830,45
SALDO GESTIONE RESIDUI		7.256,49

Riepilogo

SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	+	1.809.820,70
SALDO GESTIONE RESIDUI	+	7.256,49
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	+	233.042,21
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	+	1.975.749,68
FPV	-	313.769,30
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016		3.712.099,78

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016		3.712.099,78
quote vincolate avanzo 2014	+	537.031,79
di cui impegnate anno 2016	-	43.108,53
da svincolare su avanzo 2014	-	96.895,26
VINCOLI DI avanzo 2014 da mantenere	+	397.028,00
avanzo libero 2014 (per investimenti)	+	244.334,36
di cui impegnate anno 2016	-	189.933,68
da svincolare su avanzo 2014	-	54.105,58
VINCOLI DI avanzo 2014 da mantenere	+	295,10
quote vincolate avanzo 2015	+	2.728.154,15
di cui impegnate anno 2016	-	-
da svincolare su avanzo 2015	-	-
VINCOLI DI avanzo 2015 da mantenere	+	2.728.154,15
Totale vincoli su avanzo 2016 (precedenti)		3.125.477,25
FCDE anno 2016	+	322.645,07
TOTALE VINCOLI SU AVANZO 2016	+	3.448.122,32
avanzo libero 2016		263.977,46

Nella successiva tabella si riportano i vincoli di Avanzo dettagliatamente:

Capitolo di uscita finanziato con Avanzo	Descrizione Capitolo	VINCOLO ANNO 2016	IMPEGNATO 2016	SOMME DA LIBERARE DAL VINCOLO DI AVANZO	VINCOLI DA MANTENERE
U32949	ONERI DIFFERITI RAMO D'AZIENDA AGROBIOS S.R.L. DA AVANZO VINCOLATO ANNO 2014	307.028,00	-		307.028,00
U34004	SPESE PER CANONI DI LOCAZIONI IMMOBILI FINANZIATE CON AVANZO VINCOLATO 2014	140.003,79	43.108,53	96.895,26	
U34705	SPESE DI CONTENZIOSO FINANZIATE CON AVANZO VINCOLATO 2014.	90.000,00			90.000,00
	TOTALE VINCOLI AVANZO 2014	537.031,79	43.108,53	96.895,26	397.028,00
U39204	ACQUISTO AUTOMEZZI FINANZIATI CON AVANZO DISPONIBILE 2014	100.000,00	89.312,41	10.392,49	295,10
U39303	APPARECCHIATURE SCIENTIFICHE FINANZIATE CON AVANZO DISPONIBILE 2014	144.334,36	100.621,27	43.713,09	-
	AVANZO LIBERO 2014 PER INVESTIMENTI	244.334,36	189.933,68	54.105,58	295,10
U34706	SPESE DI CONTENZIOSO FINANZIATE CON AVANZO VINCOLATO 2015	1.056.619,05			1.056.619,05
U32950	PRODUTTIVITA' CRM 2015 DA AVANZO VINCOLATO	32.978,20	-		32.978,20
U32951	TFR PRODUTTIVITA' CRM 2015 DA AVANZO VINCOLATO	32.844,91	-		32.844,91
U99901	SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON AVANZO DISPONIBILE 2015	1.605.711,99			1.605.711,99

Capitolo di uscita finanziato con Avanzo	Descrizione Capitolo	VINCOLO ANNO 2016	IMPEGNATO 2016	SOMME DA LIBERARE DAL VINCOLO DI AVANZO	VINCOLI DA MANTENERE
	TOTALE VINCOLI AVANZO 2015	2.728.154,15	-	-	2.728.154,15
	TOTALE VINCOLI AL 31/12/2016	3.509.520,30	233.042,21	151.000,84	3.125.477,25

Nel dettaglio si descrivono i vincoli di Avanzo esistenti, il loro utilizzo e le somme liberate:

- La spesa per i canoni di locazione delle sedi di Potenza e Matera, alla luce del contenzioso già emerso e di quello ancora atteso, per l'importo complessivo di euro 140.003,79 utilizzato nel corso dell'anno 2016 per € 43.108,53, consentendo di liberare € 96.895,26.
- La spesa per il contenzioso instaurato con un fornitore in cui l'Agenzia è risultata soccombente in primo grado di giudizio, per l'importo complessivo di euro 90.000,00, da mantenere vincolate in quanto il procedimento di contenzioso non si è ancora concluso.
- L'acquisizione del ramo d'azienda della società Metapontum Agrobios s.r.l., di cui alla deliberazione nr. 36/I del 31 dicembre 2015, per euro 307.028,00, a titolo di copertura dei relativi oneri differiti, da mantenere interamente.
- La somma di € 244.334,36 destinata al potenziamento del parco Auto (€ 100.000,00) ed ad altri investimenti urgenti ed indifferibili (€ 144.334,36), utilizzate nel corso del 2016 per complessivi € 189.933,68 per l'acquisto di autoveicoli deliberato con D.G. 532 del 23.12.2016.
- Il vincolo di € 32.844,91 relativo alla rivalutazione del TFR CRM 2015 autorizzato con il Rendiconto 2015.
- Il vincolo di € 32.978,20 relativo alla produttività per il Personale CRM anno 2015 autorizzato con il Rendiconto 2015.
- La quota vincolata di € 1.056.619,05 per contenzioso non previsto è quella autorizzata con il Rendiconto 2015 in considerazione delle numerose pendenze che continuano a rinvenirsi, considerato anche il mancato passaggio di consegne all'atto dell'insediamento di questa

direzione, per questioni derivanti dalle pregresse gestioni e che non risultano rilevate e valutate riguardo ai possibili rischi di soccombenza e di indennizzo e di mancata solvibilità dei diversi soggetti interlocutori dell'Agenzia negli scorsi anni.

- La somma di € 1.605.711,99 destinata in fase di Rendiconto 2015 per spese di investimento.

Oltre ai vincoli di legge, a decorrere dall'approvazione del Rendiconto 2014, sono introdotti a carico dell'avanzo di amministrazione alcuni accantonamenti, volti a garantire gli equilibri di bilancio anche nel medio e lungo periodo.

L'avanzo di amministrazione libero e disponibile è quindi ridotto in relazione alla consistenza del fondo crediti di dubbia esigibilità e del fondo rischi, relativo al rischio di soccombenza in cause in corso.

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità è stato calcolato in € 322.645,07 utilizzando la media semplice delle riscossioni nel quinquennio secondo quanto rappresentato nel prospetto successivo:

Riaccertamento ordinario dei residui (art. 3, comma 7, d.Lgs. n. 118/2011)

Calcolo accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità

Entrata:	
-----------------	--

a) Rapporto tra totale incassato e totale accertato

Anno	Residui attivi al 1° gennaio	eventuale % di riduzione*	Residui attivi al 1° gennaio ridotti	Riscossioni in c/residui dell'esercizio	Media riscossioni in c/residui	Accantonamento FCDE risultato al 31/12/16
	a	b	c = (a) - (b)*(a)	d	e = (c) / (d) * 100	f
2012	€ 597.433,75		€ 597.433,75	€ 400.605,44		Residuo al 1/1/2017
2013	€ 967.555,49		€ 967.555,49	€ 373.060,90		€ 699.642,49
2014	€ 493.889,36		€ 493.889,36	€ 335.185,05		% acc.to FCDE
2015	€ 444.636,93		€ 444.636,93	€ 272.398,64		46,12%
2016	€ 603.150,10		€ 603.150,10	€ 292.754,81		Importo FCDE
TOTALI			€ 3.106.665,63	€ 1.674.004,84	53,88%	€ 322.645,07

In particolare si evidenzia come il calcolo abbia tenuto in considerazione esclusivamente i crediti nei confronti dei privati relativi alle entrate dalla vendita e dell'erogazione di servizi (Categoria 3010200) e non tutte le entrate extratributarie in quanto tra le stesse risultano anche quelle nei confronti di Amministrazioni Pubbliche che sono escluse dal calcolo.

Nel dettaglio il totale dei Residui oggetto di svalutazione:

CAPITOLO	ACCERTAMENTI A RESIDUO	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI ANNO 2016	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE AL 01/01/2017
E03001	58.592,43	-	64.898,61
E03002	9.855,48	894,69	16.297,79
E04001	925,16		2.574,56
E04002	4.053,66	3.065,07	988,59
E04501	14.401,26	14.401,26	-
E05001	15,11	-	63,99
E05501	344,63	-	915,55
E06001	21.612,67	-	26.628,77
E06002	-	-	8.360,59
E06202	20.617,71	-	20.617,71
E06501	43.048,10	4.177,40	55.676,20
E06502	60.893,23	11.714,94	273.610,71
E07002	318.102,66	258.501,45	178.321,42
E07003	7.121,72	-	7.121,72
E19501	34.608,44	-	34.608,44
E19502	8.957,84	-	8.957,84
TOTALE SU EROGAZIONE DI SERVIZI A PRIVATI	603.150,10	292.754,81	699.642,49
CAPITOLI ESCLUSI DAL CALCOLO			
E00501 PROVINCIA PZ	39.700,00	-	39.700,00
E00502 PROVINCIA MT	-	-	-
E01001 COMUNI	27.160,09	-	28.120,73
E01501 ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	1.195,10	-	1.195,10
E02001 REGIONE	907,35	-	-
E02005 DIP. INFRASTRUTTURE	150.000,00	-	150.000,00
E02007 BONIFICA SITO INQUINATO VAL BASENTO	79.300,00	-	79.300,00
E02501 PRESTAZIONI RESE AD ASP	384.039,89	9.963,58	398.524,99
E02504 PRESTAZIONI RESE AD ASM	31.159,17	25.509,78	22.158,94
TOTALE CAPITOLI ESCLUSI DAL CALCOLO	713.461,60	35.473,36	718.999,76
TOTALE DELLA CATEGORIA 3010200 ENTRATE DELLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	1.316.611,70	328.228,17	1.418.642,25

Fondo Pluriennale Vincolato

Il Fondo Pluriennale vincolato è un saldo finanziario ed è costituito dalle risorse accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata, riveniente dall'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata.

Il Fondo Pluriennale vincolato al 31.12.2016, come riportato nello specifico allegato al Rendiconto 2016, è pari a € 313.769,30 ed è riferito all'operazione di riaccertamento dei Residui Attivi e Passivi di cui € 198.500,00 riferito alle spese correnti e € 115.269,30 alle spese in conto capitale.

2. LA GESTIONE DELLE ENTRATE

La successiva tabella riporta il prospetto delle Entrate per Titoli:

TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA 2016	ACCERTATO 2016	INCASSATO 2016 DI COMPETENZA
	AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE	3.509.520,30		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CORRENTE	50.928,30		
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	12.903.489,22	11.011.320,00	11.011.320,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.493.631,86	2.618.982,98	2.150.365,31
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	17.570.208,00	76.000,00	76.000,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.000.000,00	-	-
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	TOTALE TITOLI	42.967.329,08	22.706.302,98	22.237.685,31
	TOTALE ENTRATE	46.527.777,68	22.706.302,98	22.237.685,31

LA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione delle entrate 2016 al netto delle partite di giro, confrontata con quella degli esercizi 2013, 2014 e 2015, può essere sintetizzata come nel seguente prospetto:

	2013	2014	2015	2016
Stanziamanti	20.048.788,85	16.239.546,70	19.473.794,45	41.527.777,68
Accertamenti	14.100.722,41	16.073.471,06	12.550.120,79	17.706.302,98
maggiore/minore accertato	5.948.066,44	166.075,64	6.923.673,66	23.821.474,70

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Nell'ambito di tale Titolo non risulta movimentata nessuna Tipologia non rientrando tra le Entrate dell'Ente "Imposte e tasse", "Compartecipazione di tributi", "Fondi perequativi da amministrazioni centrali", né "Fondi perequativi dalla Regione o provincia autonoma".

TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI

Il titolo II rappresenta la parte più cospicua delle entrate dell'Ente.

Nello specifico la Tipologia 101 “Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche” che presenta una previsione pari a € 12.903.489,22 accertata per € 1.011.320,00 è così dettagliata:

- i contributi regionali assegnati per l'anno 2016 per l'importo complessivo di € 8.310.000,00, sono stati accertati per intero ed incassati in relazione alle somme trasferite nel corso dell'esercizio 2016 così come impegnate ed erogate dalla Regione Basilicata con la Determinazione Dirigenziale n.23AA.2016/D.00068 dell'8.09.2016.
- le risorse assegnate dalla Regione e previste in bilancio per i costi occorrenti per la gestione di Agrobios, transitata ad ARPAB, interamente accertate ed incassate per l'importo complessivo di € 2.581.000,00 come da Determinazione Dirigenziale n.23AA.2016/D.00179 del 3.10.2016.
- il finanziamento regionale per l'attività di monitoraggio di € 300.000,00 che seppure stanziato nel Bilancio di Previsione per il 2016, non è stato impegnato, di conseguenza non accertato dall'Ente.

Nell'ambito di questa tipologia di entrata troviamo altresì quelli relativi al completamento degli adempimenti contabili relativi alla DGR n.252/2016.

In particolare:

- La DGR n.18 dell'8.01.2015 ha approvato il progetto “*classificazione e tipizzazione dei corpi idrici superficiali e dell'aggiornamento della rete di monitoraggio delle acque superficiali e sotterranee, acque dolci destinate alla vita dei pesci, di transizione e marino-costiere per l'implementazione delle attività di analisi e monitoraggio, funzionali al raggiungimento degli obiettivi di qualità e all'aggiornamento del Piano Regionale di Tutela delle Acque ...*” per un importo complessivo di € 1.358.001,22, effettuando la prenotazione di spesa per il corrispondente importo;
- il Bilancio Pluriennale di Previsione 2016-18, adottato con DDG n.138 dell'11.03.16 e approvato con LR. n.7/2016, ha riportato il detto finanziamento articolandolo per voci di spesa secondo quanto programmato;



Agenzia Regionale per la Protezione
dell'Ambiente della Basilicata

- Successivamente la DGR n.252 del 16.03.2016, concernente “*Approvazione della classificazione e tipizzazione dei corpi idrici superficiali e dell’aggiornamento della rete di monitoraggio delle acque superficiali e sotterranee, acque dolci destinate alla vita dei pesci e marino-costiere ... per l’implementazione delle attività di analisi e monitoraggio, funzionali al raggiungimento degli obiettivi di qualità e all’aggiornamento del Piano Regionale di Tutela delle Acque ... Approvazione dello schema di convenzione con l’ARPAB e ammissione a finanziamento del primo stralcio operativo*”, ha revocato la DGR n.18/2015 ed ha rimodulato e riarticolato in due stralci semestrali il programma di attività della prima annualità per un importo complessivo di €1.383.697,22, effettuando la prenotazione di spesa per il primo stralcio semestrale di €508.145,05;
- le DDG agenziali n.219-241-267-328 /2016, *inter alia*, hanno effettuato la programmazione delle azioni e dettato disposizioni per l’attuazione del suddetto programma delle attività di monitoraggio del Piano Regionale di Tutela delle Acque (PRTA) per l’importo complessivo di €1.383.697,22;
- a tali provvedimenti sono conseguiti gli atti di gestione, in ottemperanza alle indicazioni regionali di dare la massima accelerazione alla realizzazione degli interventi *de quibus*, comportanti affidamenti e spese come da rendiconto prot.n.12091 del 28.10.16 ed avanzamento delle attività come da rendiconto prot.n.12488 del 9.11.2016, cui si rinvia, ad oggi ulteriormente avanzati;
- la DD n.23AC.2016/D.00341 del 25.11.2016 del Dip. Ambiente Ufficio Ciclo dell’Acqua della Regione Basilicata ha disposto l’impegno e liquidazione dell’anticipazione del 30% del primo stralcio pari ad €152.000,00;
- la DD n. 23AC.2016/D.00341 del 25.11.2016 del Dip. Ambiente Ufficio Ciclo dell’Acqua della Regione Basilicata ha disposto l’impegno di spesa dell’importo residuo del suddetto primo stralcio pari ad €356.145,05;
- la D.G.R. n. 1524 del 29.12.2016 ha effettuato l’ammissione a finanziamento del secondo stralcio semestrale della prima annualità del programma di monitoraggio del PRTA di cui alla DGR n.252/16 ed assunto i relativi impegni di spesa;



*Agenzia Regionale per la Protezione
dell'Ambiente della Basilicata*

Con l'assestamento si sono quindi allineate le previsioni del bilancio 2016 alla DGR n.252/2016 relative alla prima annualità del programma di monitoraggio PRTA per l'importo di €1.383.697,22 e si sono recepite le disposizioni di completamento finanziario e contabile di cui alla DGR n.1524/2016 relative al secondo semestre della prima annualità.

In particolare nell'ambito delle entrate per il "Piano di Tutela delle Acque" si evidenziano le somme trasferite con i seguenti stanziamenti:

E12201	TUTELA DELLE ACQUE PER SPESE CORRENTI	538.747,19
E12201	TUTELA DELLE ACQUE PER CONSULENZE SPECIALISTICHE	261.742,03
E12201	TUTELA DELLE ACQUE PER ATTREZZATURE DI LABORATORIO	583.208,00
		1.383.697,22

Le somme relative al Progetto sono state accertate per intero sul 2016 in relazione alle somme impegnate dalla Regione Basilicata con la Determinazione n.23AC.2016/D.00341 del 25/11/2016 (imp. regionale n. 201605217), con la Determinazione N.23AC.2016/D.00371 del 9/12/2016 (imp. regionale n. 201605661) e con la delibera n.1524 del 29/12/2016 (imp. regionale n. 201605934). La Regione ha proceduto con l'erogazione dell'acconto pari a € 152.000,00 che si è totalmente incassato nel 2016, per la restante somma si è proceduto a riaccertare sul 2017 avendo avuto conferma della reiscrizione dei corrispondenti impegni sul Bilancio Regionale andando così a coprire il Fondo Pluriennale Vincolato per la parte non ancora spesa.

Nella tipologia 101 "Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche" vi è altresì lo stanziamento di € 112.000,00 è stato accertato per € 44.320,00 e totalmente incassato ed è riferito al progetto "Marine Strategy – Protocollo di intesa tra ARPA Calabria, ARPA Sicilia e ARPA Basilicata per l'attuazione dei piani di monitoraggio".

La somma di € 300.000,00 prevista al capitolo di Entrata E21101 è riferita al limite di impegno ventennale per l'acquisto della sede pari ad € 300000,00 annui per un totale di € 4.000.000,00, importo che la Giunta è autorizzata a rideterminare sulla base degli oneri di ammortamento risultanti dalla stipula del contratto di finanziamento (capitolo Regionale 32190). Tale somma è stata prevista nel Bilancio di Previsione 2016 ma non incassata in quanto il mutuo è stato deliberato

dall'Ente con Deliberazione n.536 del 23.12.2016 “Preso d’atto contratto di mutuo Cassa Depositi e Prestiti S.p.a. per l’acquisto della sede dipartimentale di Matera ed adempimenti conseguenti”.

Nella tipologia 101 “Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche” si trova anche lo stanziamento introdotto con la Variazione di cui alla Deliberazione n.387 del 26 settembre 2016 soggetta a controllo ai sensi della L.R. 11/2006 ed approvata dalla Regione con D.G.R. n.1160 del 13.10.2016 e giusta D.D.G. 474 del 18.11.2016 che ha recepito nel Bilancio di Previsione 2016-2019 il Masterplan. Lo stanziamento di € 500.000,00 non è stato accertato in quanto il progetto Masterplan ha trovato reiscrizione sul Bilancio di Previsione 2017-2019.

TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Nell’ambito di tale Titolo parte preponderante è costituita dalla Tipologia 100 “Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni” previsto per € 2.072.000,00, accertato per € 2.458.179,00 ed incassato per € 1.991.130,93.

Peso preponderante della Tipologia è rappresentato dalle Categoria 3010200 “Entrate dalla vendita e dall’erogazione di servizi” di cui si dettaglia nella successiva tabella:

Capitolo	Desc.Capitolo	PREVISIONE 2016	ACCERTATO 2016	INCASSATO 2016
E01001	PRESTAZIONI RESE A COMUNI	3.000,00	2.396,84	1.436,20
E02501	PRESTAZIONI RESE AD ASP	50.000,00	30.838,87	6.390,19
E02502	PRESTAZIONI RESE AD OSP.REGIONALE S.CARLO	10.000,00	10.094,98	10.094,98
E02504	PRESTAZIONI RESE AD ASM	36.000,00	17.786,62	1.277,07
E03001	PARERI RADIOPROTEZIONISTICI E INQUINAMENTO ACUSTICO UFF. IEA POTENZA	100.000,00	57.587,26	51.281,08
E03002	PARERI RADIOPROTEZIONISTICI E INQUINAMENTO ACUSTICO UFF. IEA MATERA	45.000,00	56.332,92	48.995,92
E03501	ANALISI ACQUE/ACQUA DI POZZO UFF. RISORSE IDRICHE DIP. POTENZA	1.000,00	-	-
E03502	ANALISI ACQUE/ACQUA DI POZZO UFF. RISORSE IDRICHE DIP. MATERA	-	1.947,73	1.947,73
E04001	ANALISI ACQUE REFLUE/ACQUA DI FALDA UFF. SUOLO E RIFIUTI DI POTENZA	6.000,00	6.008,11	4.358,71

Capitolo	Desc.Capitolo	PREVISIONE 2016	ACCERTATO 2016	INCASSATO 2016
E04002	ANALISI ACQUE REFLUE/ACQUA DI FALDA UFF. SUOLO E RIFIUTI DI MATERA	4.000,00	3.795,98	3.795,98
E04501	ANALISI AEREODISPERSI UFF. CRA	20.000,00	6.189,66	6.189,66
E05001	ANALISI ALIMENTI LAB. STRUMENTALE/LAB. MICROBIOLOGICO	-	48,88	-
E05501	PARERI E ANALISI RADIOATTIVITA' UFF. CRR	-	856,92	286,00
E06001	PIANI DI CARATTERIZZAZIONE/BONIFICA SITO TITO SCALO (S.I.N.)	21.000,00	29.743,89	24.727,79
E06002	PIANI DI CARATTERIZZAZIONE/BONIFICA SITO VAL BASENTO (S.I.N.)	-	33.566,21	25.205,62
E06201	PROVENTI PER PRESTAZIONI VARIE DIP. POTENZA	1.000,00	-	-
E06202	PROVENTI PER PRESTAZIONI VARIE DIP. MATERA	1.000,00	-	-
E06501	VERIFICA DEI CONTROLLI AZIENDALI	70.000,00	44.895,40	28.089,90
E06502	ATTIVITA' SVOLTE DIRETTAMENTE DA ARPAB (ANALISI)	30.000,00	250.965,03	25.288,21
E07002	ATTIVITA' RICONDUCEBILI AI PROTOCOLLI OPERATIVI (ENI)	1.650.000,00	1.881.743,55	1.728.385,74
		2.048.000,00	2.434.798,85	1.967.750,78

Nella Tipologia 500 “Rimborsi e altre entrate correnti”. Gli accertamenti iscritti nell’esercizio 2016 ammontano ad € 184.184,13 e sono relativi a Rimborsi derivanti da Rimborsi per oneri gestionali locali concessi in comodato gratuito al N.O.E. (€ 23.380,15), Rimborsi per Personale in comando (€ 128.145,35) e altri rimborsi (complessivamente per € 32.658,63).

TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Nell’ambito del Titolo 4 si trovano gli stanziamenti relativi al MASTERPLAN iscritti con la Deliberazione n.276 del 16.06.2016 “Variazione al Bilancio di Previsione Pluriennale 2016-2018 esercizio 2016”, approvata con D.G.R. n.739 del 29 giugno 2016 e dal Consiglio Regionale in data 2 agosto 2016 ai sensi della L.R. n.11/2006.

Tale variazione è così riepilogabile:

- Variazione dello stato di previsione delle ENTRATE di competenza e di cassa derivanti da:

- Variazioni positive per €8.058.000,00 dello stato di previsione delle entrate per DGR n.435 del 26.04.2016 assegnazione risorse PO FESR;
- Variazioni negative per €1.071.000,00 dello stato di previsione delle entrate così articolate:
 - DGR n.435 del 26.04.2016 definizione delle risorse derivanti da mutuo art.21 LR.n.3/2016 per €8.929.000,00 invece che €10.000.000, con riduzione di €1.071.000,00.

Tali somme non sono state accertate al 31.12.2016, ma lo stanziamento è stato iscritto sul Bilancio di Previsione 2017-2019 in quanto le attività connesse al Piano Industriale hanno avuto uno slittamento.

TITOLO 6 – ACCENSIONE DI PRESTITI

Nelle entrate in conto capitale la previsione di €4.000.000,00 stanziata dalla Regione Basilicata per la copertura delle rate di ammortamento del mutuo di cui all'art.16 della L.R. 7 agosto 2009, n.2, così come modificato dall'art.70, comma 1, L.R. 27 gennaio 2015, n.5 che prevede che *“La regione, al fine di consentire l'acquisto o la ristrutturazione di una o più sedi nell'ambito del territorio della Provincia di Matera, anche facenti parte del patrimonio della Regione Basilicata, assicura all'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente di Basilicata (A.R.P.A.B.) le risorse necessarie alla copertura della quota di finanziamento.”*. Il mutuo di cui alla precedente Legge di stabilità Regionale è stato convertito dalla Legge Regionale n.4 del 9 Febbraio 2016 in limite di impegno ventennale per l'acquisto della sede pari ad €300.000,00 annui per un totale di €4.000.000,00, importo che la Giunta è autorizzata a rideterminare sulla base degli oneri di ammortamento risultanti dalla stipula del contratto di finanziamento (capitolo Regionale 32190). Tale somma, prevista nel Bilancio di Previsione 2016 è stata accertata e totalmente incassata a seguito della contrazione del Mutuo con Cassa Depositi e Prestiti di cui alla Deliberazione n.536 del 23.12.2016 *“Preso d'atto contratto di mutuo Cassa Depositi e Prestiti SpA per l'acquisto della sede dipartimentale di Matera ed adempimenti conseguenti”*.

TITOLO 6 – ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Il servizio di Tesoreria, affidato con Deliberazione n.42 del 22.02.2013 alla Banca Popolare di Bari fino al 28.02.2016 è stato esteso fino al 31.12.2016 con la Deliberazione n.63 del 3.02.2016 concernente “Presenza d’atto dell’autorizzazione della Regione Basilicata all’estensione del servizio di tesoreria regionale in favore dell’ARPAB a partire dal 01.03.2016”. L’Ente ha poi proceduto con la Deliberazione n.160 del 22.03.2016 di “Presenza d’atto nota del tesoriere prot. n.3263 del 21.03.2016 e adeguamento condizioni servizio di Tesoreria a quelle previste per la Regione Basilicata”.

Con la Deliberazione n.15/I del 18.12.15 è stata rinnovata l’anticipazione di cassa per l’anno 2016 e pertanto nel corso dell’esercizio 2016 è stato previsto lo stanziamento di € 1.000.000,00 non utilizzato nel corso dell’esercizio 2016, in quanto la chiusura dell’esercizio ha presentato un saldo di cassa positivo pari a € 11.975.054,22.

TITOLO 9- Entrate per conto terzi e partite di giro

Gli accertamenti registrati nelle partite di giro, che ammontano ad € 2.156.465,54, non hanno influenza economica e pareggiano con gli impegni assunti nelle spese.

LA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

La gestione dei residui attivi può essere sintetizzata in questi termini:

Gestione residui (dal 2015 ed anni precedenti)

Residui attivi al 01/01/2016	11.978.679,74
riscossioni 2016 c/residui	7.558.533,54
cancellazione residui	483.573,96
Residui riaccertati	2.283.759,20
Residui attivi da esercizi precedenti	1.652.813,04

GESTIONE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSIONI	DA RIPORTARE	RIACCERTATI	ELIMINATI
CORRENTE	11.629.732,52	7.558.238,49	1.304.160,87	2.283.759,20	483.573,96
C/CAPITALE	-	-	-	-	-
PARTITE DI GIRO	348.947,22	295,05	348.652,17	-	
TOTALE	11.978.679,74	7.558.533,54	1.652.813,04	2.283.759,20	483.573,96

In allegato i prospetti relativi ai Residui attivi da riportare e quelli annullati elencano dettagliatamente il frutto del riaccertamento ordinario dei Residui attivi e passivi così come disposto dall'art.3 co.4 del D.lgs. 118/2011 che qui si riporta *“Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli Enti di cui al comma 1 provvedono annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento”*. Tale operazione ha visto un'analisi dei Residui attivi e passivi da parte dei dirigenti e/o RUP Agenziali i quali hanno proceduto a verificare, ai fini del rendiconto:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;
- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;
- il permanere delle posizioni debitorie degli impegni assunti;
- la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio.

A seguito di tale attività ricognitiva sono state quindi:

- eliminate definitivamente le quote degli accertamenti e degli impegni privi di obbligazione giuridicamente perfezionata, per prescrizione o per economia;
- mantenute a residuo le quote degli accertamenti e degli impegni riferite ad obbligazioni giuridicamente perfezionate confermando la scadenza dell'obbligazione;
- eliminate per la reimputazione agli esercizi 2017, 2018 o 2019 le quote degli accertamenti e degli impegni riferite alle obbligazioni giuridicamente perfezionate per le quali è stata accertata una diversa scadenza;

Per quanto riguarda i residui attivi relativi al 2015 ed anni precedenti si evidenzia che le principali riduzioni afferiscono alle seguenti voci:

- la riduzione di € 18.249,24 e di € 800,00 riferite al Progetto “Applicazioni modellistiche e attività di monitoraggio delle componenti aria e suolo per la valutazione degli impatti nell’area industriale San Nicola di Melfi (PZ) di cui alla D.G.R. n.1856/2012) apportata a seguito della nota del RUP del progetto intervenuta dopo la rendicontazione effettuata;
- la somma di € 128.642,72 è stata ridotta dal residuo ed è stata riaccertata nell’esercizio 2015 ed è riferita al progetto di Caratterizzazione dei Sedimenti Fluviali del Sinni a seguito della D.G.R. N.1653 del 15/11/2011. (ex accertamento 286/2011). Tale somma è stata eliminata a seguito del disimpegno avvenuto con Determinazione Regionale N.23AA.2016/D.00180 del 3/10/2016;
- la somma di € 300.000,00 relativa al Contributo di Monitoraggio 2013, eliminato in quanto non confermato a seguito di riscontro con la Regione Basilicata. Si evidenzia come tale importo non utilizzato in uscita sia stato eliminato anche dai Residui passivi;
- le somme di € 1.244,40 e € 34.367,60 sono relative ad operazioni di incasso effettuate su altri accertamenti da parte dell’Ufficio che si occupa della fatturazione attiva dell’Ente e che quindi rappresentando un errore contabile sono stati eliminati.

L’attività di riaccertamento dei Residui attivi ha riguardato quelli derivanti dal confronto con la Regione Basilicata di cui alla nota prot. n.449056/12AB del 15.03.2017 riportati nella successiva tabella.

ANNO FINANZIARIO	CAPITOLO	NUMERO DOCUMENTO	RESIDUO	ANNO RIACCERTAMENTO	IMPORTO RIACCERTAMENTO	OGGETTO RIACCERTAMENTO
2014	E11001	201400536	200.000,00	2017	200.000,00	CONTRIBUTO ALLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CAP REGIONE 26230 RELATIVO ALL'ANNO 2014
2014	E11501	201400537	1.000.000,00	2017	1.000.000,00	COPERTURA COSTI DI PRODUZIONE CAP REGIONE 26231 RELATIVO ALL'ANNO 2014

ANNO FINANZIARIO	CAPITOLO	NUMERO DOCUMENTO	RESIDUO	ANNO RIACCERTAMENTO	IMPORTO RIACCERTAMENTO	OGGETTO RIACCERTAMENTO
2013	E16001	201300731	1.200,00	2017	1.200,00	ENTRATE PER TRASFERIMENTO RAMO D'AZIENDA-PERSONALE ANNO 2013
2014	E16001	201400538	93.000,00	2017	93.000,00	TRASFERIM COSTI DEL PERSONALE EX AGROBIOS CAP REGIONE 55180 RELATIVO ALL'ANNO 2014
2014	E16501	201400539	987.000,00	2017	987.000,00	TRASFERIM COSTI GESTIONE EX AGROBIOS CAP REGIONE 55180 RELATIVO ALL'ANNO 2014
2011	E02001	201100283	907,35	2017	907,35	ACCERTAMENTO SOMME PER PRESTAZIONI ALLA REGIONE EFFETTUATE DAL DIP. DI POTENZA NEL MESE DI DICEMBRE 2011 E FATTURATE.
			2.282.107,35		2.282.107,35	

Ad essi si aggiunge l'accertamento n. 201300184 relativo a "Accordo di Collaborazione tra i partners del consorzio TERN, nell'ambito del programma operativo FESR BASILICATA 2007/2013, CUP: G25C12000730007" che venne mantenuto a residuo per l'importo di € 1.651,85 a seguito delle attività di riaccertamento dei residui al 31/12/2015 e sul quale in fase di riaccertamento al 31.12.2016 l'Ufficio competente ne ha richiesto il riaccertamento sul 2017.

Residui derivanti dalla Gestione di competenza 2016

accertamenti 2016	19.862.768,52
riscossioni in c/competenza	19.301.846,91
residui finali	560.921,61



*Agenzia Regionale per la Protezione
dell'Ambiente della Basilicata*

Per quanto riguarda i residui attivi relativi all'anno 2016 sono così definiti:

- - € 467.048,07 per attività a titolo oneroso per prestazioni rese a soggetti privati fatturati e non ancora incassati al 31.12.2016. In merito a questo punto occorre evidenziare come a fronte delle prestazioni fatturate ed accertate a tale titolo €2.434.798,85 la percentuale di riscossione è stata molto elevata risultando pari al 80,82% (incassi di competenza pari a € 1.967.750,78).
- - € 1.569,60 per rimborsi ed altre entrate correnti non incassate al 31.12.2016;
- - € 92.303,94 sono riferite alle partite di giro

3. LA GESTIONE DELLE SPESE

LA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di competenza, al netto delle partite di giro, può essere così sintetizzata:

	2013	2014	2015	2016
Stanziamenti	19.050.106,68	16.543.252,35	19.473.794,45	41.527.777,68
Impegni	12.591.497,56	13.316.709,36	10.548.146,60	15.582.712,98
maggiore/minore impegnato	6.458.609,12	3.226.542,99	8.925.647,85	25.945.064,70

La successiva tabella riporta il prospetto delle spese per Missioni, Programmi e Macroaggregati.

PROSPETTO DELLE SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE TOTALI

IMPEGNI 2016

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	INTERESSI PASSIVI	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	ALTRE SPESE CORRENTI	INVESTIMENTI FISSI LORDI	TOTALI
	101	102	103	107	109	110	202	
09 MISSIONE 09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche			23.500,00				364.706,19	388.206,19
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	7.180.031,30	527.207,40	3.025.587,78	541,33	1.445,90	253.809,92	4.205.883,16	15.194.506,79
TOTALE MISSIONE 09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7.180.031,30	527.207,40	3.049.087,78	541,33	1.445,90	253.809,92	4.570.589,35	15.582.712,98
TOTALE MACROAGGREGATI	7.180.031,30	527.207,40	3.049.087,78	541,33	1.445,90	253.809,92	4.570.589,35	15.582.712,98

SPESE CORRENTI

Le somme impegnate nel corso dell'esercizio 2016 che hanno riguardato la gestione corrente e possono essere così esplicitate:

- Parte preponderante delle spese correnti è rappresentata dal Macroaggregato 101-Redditi da lavoro dipendente che comprende le retribuzioni stipendiali comprensive dei contributi a carico dell'Ente del personale ARPAB (per € 5.436.705,48) e del Personale CRM (€ 1.743.325,82) per complessivi € 7.180.031,30.
- Il Macroaggregato 102- Imposte e tasse a carico dell'Ente per complessivi € 527.207,40 è composto per € 485.227,61 dall'IRAP, per € 37.000,00 alla tasa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e per € 4.979,79 all'Imposta di bollo.
- Nel Macroaggregato 103 relativo all'Acquisto di beni e servizi sono ricomprese:
 - per € 23.500,00 gli impegni relativi al "Piano Regionale di Tutela della Acque" descritto ampiamente in Entrata della presente Relazione;
 - per € 384.618,48 sono riferiti agli organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione (Direttore Generale, Direttore Tecnico Scientifico e Direttore Amministrativo e Revisore Unico di cui alla L.R.37/2015);
 - per € 12.210,13 alle spese per la formazione del Personale dipendente;
 - per € 713.101,42 sono riferite alle spese per la Gestione del Polo di Ricerca di Metaponto;
 - spese di locazione degli immobili per € 374.585,88;
 - spese per utenze e canoni relative a telefonia, riscaldamento, illuminazione e forza motrice, canoni idrici e spese condominiali per complessivi € 253.915,49;
 - spese di manutenzione relative agli impianti e alle attrezzature per € 197.638,54;
 - spese per la gestione e manutenzione degli automezzi agenziali per € 50.340,52;
 - spese di cancelleria e materiali di consumo per € 10.172,97;

- spese economali della sede di Potenza e di Matera per complessivi € 15.170,78;
 - spese per vetrerie, materiali di consumo e per la fornitura di gas per i laboratori per € 140.333,80;
 - spese per monitoraggio, prevenzione e controlli sono costituite principalmente dai costi per l'affidamento dell'assistenza tecnica per la rete di monitoraggio ambientale ed ai costi connessi alla loro gestione ed ammontano per l'anno ad € 241.336,95;
 - spese per le consulenze ammontanti a € 24.079,10 rdative alla convenzione stipulata con l'ASM rep. n.514 del 02.03.2016 per il supporto tecnico a procedure di approvvigionamento di cui alla D.D.G. n. 122/2016;
 - spese per attività di campo e laboratorio esterno per complessivi € 49.313,69;
 - spese di missione al personale per complessivi € 80700,47;
 - spese di vigilanza della sede di Potenza per € 218917,22;
 - spese per il servizio di pulizia e per il lavaggio delle vetrerie delle sedi dipartimentali per complessivi € 116.477,13;
 - spese per lo smaltimento dei rifiuti speciali per €31.713,63;
 - spese di assistenza sistemistica per € 43.183,86;
- Il Macroaggregato 107 si riferisce agli interessi passivi per l'utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria come autorizzata con Deliberazione n.15/I del 18.12.15 e sono pari a € 541,33.
- Il Macroaggregato 109 riporta la somma dovuta dall'Ente per il personale comandato negli anni precedenti a seguito di conguaglio per € 1.445,90.
- Nel Macroaggregato 110 tra le Altre spese correnti troviamo i Premi assicurativi per complessivi € 68.936,40 e le spese per oneri da contenzioso ammontanti a € 184.873,52.



*Agenzia Regionale per la Protezione
dell'Ambiente della Basilicata*

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese per gli investimenti nel corso dell'esercizio 2016 sono state pari a complessivamente € 4.570.589,35.

Voce preponderante è rappresentata dall'acquisto della sede di Matera per € 4.000.000,00.

La somma di € 189.933,68 è stata utilizzata per l'acquisto di autoveicoli deliberato con D.G. 532 del 23.12.2016 mediante utilizzo della quota di avanzo 2014.

Per l'acquisto urgente di un evaporatore per il Laboratorio Strumentale del Laboratorio di Potenza si è impegnata la somma di € 13.949,48.

Con deliberazione n.155 del 18.03.2016 si è infine proceduto con l'acquisto urgente di 10 P.C. per le esigenze della sede Centrale di Potenza per la somma di € 2.000,00.

Alle somme così esposte vanno aggiunte quelle spese per le Attrezzature per il Piano Regionale di Tutela delle acque ammontanti a € 364.706,19.

SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Gli impegni registrati nelle partite di giro, che ammontano ad € 2.156.465,54, non hanno influenza economica e pareggiano con gli accertamenti assunti nelle entrate.

LA GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

La gestione dei residui passivi può essere sintetizzata in questi termini:

Gestione residui (dal 2015 ed anni precedenti)

Residui passivi al 01/01/2016	8.302.409,80
pagamenti 2016 c/residui	3.968.942,05
cancellazione residui	490.830,45
Residui passivi da esercizi precedenti	3.842.637,30

GESTIONE RESIDUI PASSIVI					
GESTIONE	RESIDUI INIZIALI	PAGAMENTI	DA RIPORTARE	RIACCERTATI	ELIMINATI
CORRENTE	8.226.513,39	3.911.793,66	3.835.822,91	-	478.896,82
C/CAPITALE				-	-
RIMBORSO PRESTITI				-	-
PARTITE DI GIRO	75.896,41	57.148,39	6.814,39	-	11.933,63
TOTALE	8.302.409,80	3.968.942,05	3.842.637,30	-	490.830,45

Dall'analisi dei residui passivi relativi al 2015 e precedenti di cui si è già detto nel paragrafo relativo ai residui attivi, si è proceduto ad eliminare gli impegni che risultano privi di titolo giuridico che ne consenta il mantenimento.

Le poste più rilevanti riguardano:

- Le spese impegnate ma non sostenute per il contributo di Monitoraggio 2013 pari a € 300.000,00 esattamente uguale alla somma eliminata dai Residui attivi;
- La somma di € 45.815,60 relativa alle spese per servizio di Energia elettrica e gas per la sede ARPAB del CRM;
- La somma di € 20.118,32 relativa alla chiusura del Progetto “Applicazioni modellistiche e attività di monitoraggio delle componenti aria e suolo per la valutazione degli impatti nell’area industriale San Nicola di Melfi (PZ) di cui alla D.G.R. n.1856/2012) apportata a seguito della nota del RUP del progetto intervenuta dopo la rendicontazione effettuata;
- L’importo di € 12.200,00 riferito al Progetto di Cdlaborazione UOC trapianti Basilicata ARPAB CRM e UOC Trapianti Ospedale di Cosenza che da rendicontazione del RUP non è stata mai avviata;
- Le restanti somme complessivamente ammontanti a € 112.696,53 risultano dall’attività di verifica descritta per il riaccertamento ordinario e per lo più rappresentano economie di spesa.

Residui derivanti dalla Gestione di competenza 2016

impegni 2016	17.739.178,52
pagamenti in c/competenza	11.418.896,03
residui finali della competenza	6.320.282,79

I residui passivi finali vedono come parte fondamentale la somma di € 4.000.000,00 relativa all'acquisto della sede di Matera ampiamente descritta in precedenza, mentre le restanti somme sono rappresentate da residui mantenuti in quanto aventi le caratteristiche richieste dal dal D.lgs. 118/2011 come modificato ed integrato dal D.Lgs. n.126/2014.

4. INFORMAZIONI PER IL CONSOLIDATO REGIONALE

Ai fini della predisposizione del Bilancio Consolidato ai sensi dell'art.68 del D.Lgs. 118/2011 l'Ente ha provveduto mediante circolarizzazione dei crediti e dei debiti a riscontrare le situazioni in atto al 31.12.2016 con i componenti del "Gruppo Regione Basilicata" comunicato con nota prot. 60677/12AB del 7.04.2017.

Di seguito si dettagliano le posizioni creditorie e debitorie con i componenti del Gruppo:

- Acquedotto Lucano s.p.a.

La situazione a nostro debito al 31 dicembre 2016 è pari a € 548,52 come nella tabella di seguito rappresentata.

NUMERO FATTURA	DATA FATTURA	IMPORTO FATTURA	IMPONIBILE	IVA	TOTALE FATTURA	DESCRIZIONE
20152030557497	31/08/2015	-281,45	-255,86	-25,59	-281,45	CLI0000018 - 2008C00006302, ULM 396569 - VIA DELLE FIERE SNC, 75100 MATERA, 18 CONGUAGLIO ANNUALE, PERIODO DAL 01/01/2014 AL 29/06/2015, NR. GG 461, MC 1548
20152030840750	31/12/2015	121,43	84,91	36,52	121,43	CLI0000018 - 2008C00006302, ULM 396569 - VIA DELLE FIERE SNC, 75100 MATERA, 04 SALDO NORMALE, PERIODO DAL 30/06/2015 AL 11/11/2015, NR. GG 135, MC 246 FATTURA U15-1559803
20162030278444	13/05/2016	1.003,02	911,84	91,18	1.003,02	CLI0000018 - 2008C00006302, ULM 396569, NR. MATRICOLA MADD1-24155 - VIA DELLE FIERE SNC, 75100 MATERA, 02 ACCONTO NORMALE LETTURA INIZIALE 11/11/15 MC 9858, LETTURA FINALE 30/04/16 MC 10438, NR. GG 171, MC 580 FATTURA U16-0653798
20162030447138	31/08/2016	519,13	471,94	47,19	519,13	CLI0000018 - 2008C00006302, ULM 396569, NR. MATRICOLA MADD1-24155 - 02 ACCONTO NORMALE LETTURA INIZIALE 30/04/16 MC 10438, LETTURA FINALE 31/08/16 MC 10744, NR. GG 123, MC 306 FATTURA U16-1108500
20162030566770	30/10/2016	-813,61	-739,65	-73,97	-813,61	CLI0000018 - 2008C00006302, ULM 396569, NR. MATRICOLA MADD1-24155 - 02 LETTURA INIZIALE 11/11/15 MC 9858, LETTURA FINALE 05/10/2016 MC 10231, NR. GG 329, MC 1100 FATTURA U16-27709
					548,52	

- A.R.D.S.U. Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario

La situazione a nostro credito al 31 dicembre 2016 pari a € 65.334,95 come nella successiva tabella.

Anno Documento	Tipo Documento	Numero Documento	Oggetto	Importo Documento	Residuo
2013	ACC	201300466	RIMBORSO SOMME RICHIESTE AD A.R.D.S.U. PER COMANDO SIG.RA SCOCUZZO PERIODO 7/01/2013-30/06/2013.	20.094,41	20.094,41
2013	ACC	201300823	RIMBORSO SOMME RICHIESTE AD A.R.D.S.U. PER COMANDO SIG.RA SCOCUZZO PERIODO 1/07/2013-31/12/2013.	24.360,27	24.360,27
2014	ACC	201400731	RIMBORSO SOMME RICHIESTE AD A.R.D.S.U. PER COMANDO SIG.RA SCOCUZZO PERIODO 1/01/2014-30/06/2014.	20.880,27	20.880,27
					65.334,95

- ATER di Potenza- Azienda Territoriale per l'edilizia residenziale di Potenza

La situazione a nostro debito al 31 dicembre 2016 pari a € 1.322,66 come nella tabella di seguito rappresentata.

NUMERO FATTURA	DATA FATTURA	IMPORTO FATTURA	IMPONIBILE	IVA	TOTALE FATTURA	DESCRIZIONE
PA/2015/139	01/07/2015	120,24	98,56	21,68	120,24	CANONE LOCAZIONE LOCALE VIA TOTI POTENZA MESE DI GIUGNO 2015
PA/2015/172	03/08/2015	120,24	98,56	21,68	120,24	CANONE LOCAZIONE LOCALE VIA TOTI POTENZA MESE DI LUGLIO 2015
PA/2015/205	01/09/2015	120,24	98,56	21,68	120,24	CANONE LOCAZIONE LOCALE USO DEPOSITO VIA TOTI POTENZA MESE DI AGOSTO 2015.
PA/2015/106	01/06/2015	120,24	98,56	21,68	120,24	CANONE LOCAZIONE LOCALE USO DEPOSITO VIA TOTI POTENZA MESE DI SETTEMBRE 2015.
PA/2015/238	01/10/2015	120,24	98,56	21,68	120,24	CANONE LOCAZIONE LOCALE USO DEPOSITO VIA TOTI POTENZA MESE DI OTTOBRE 2015.
PA/2015/269	02/11/2015	120,24	98,56	21,68	120,24	CANONE LOCAZIONE LOCALE USO DEPOSITO VIA TOTI POTENZA MESE DI NOVEMBRE 2015.
PA/2015/300	01/12/2015	120,24	98,56	21,68	120,24	CANONE LOCAZIONE LOCALE USO DEPOSITO VIA TOTI POTENZA MESE DI DICEMBRE 2015.
PA/2016/30	04/01/2016	240,49	197,12	43,37	240,49	CANONE DI LOCAZIONE LOCALE VIA ENRICO TOTI 101 - POTENZA MESE DI GENNAIO E FEBBRAIO 2016
PA/2016/62	01/03/2016	240,49	197,12	43,37	240,49	CANONE LOCAZIONE LOCALE VIA TOTI POTENZA - COD.CONTR.: 19992; COD.UI: 837; PZ:PERIO.FATT.:BIMESTRALE MAR/APR. 2016
					1.322,66	

- Consorzio per lo Sviluppo Industriale della Provincia di Potenza

La situazione a nostro debito al 31.12.2016 è pari a € 1.861,61 così dettagliata:

NUMERO FATTURA	DATA FATTURA	IMPORTO FATTURA	IMPONIBILE	IVA	TOTALE FATTURA	DESCRIZIONE
2186	31/12/2015	120,88	109,89	10,99	120,88	ACQUA POTABILE MESE DI OTTOBRE LETT.PREC. 4259 LETT.ATT. 4275. ACQUE REFLUE OTTOBRE. ACQUA POTABILE MESE DI OTTOBRE LETT.PREC. 5796 LETT.ATT. 5827. ACQUE REFLUE OTTOBRE. ACQUA POTABILE MESE DI NOVEMBRE LETT.PREC. 4275 LETT.ATT. 4285. ACQUE REFLUE NOV
2468	31/12/2015	770,49	631,55	138,94	770,49	ONERI GESTIONALI PER COSTI FISSI ANNO 2015 - II SEMESTRE.
315	29/04/2016	69,41	63,10	6,31	69,41	ACQUA POTABILE GENNAIO - LETT. PREC. 4329 - LETT. ATT. 4345. ACQUE REFLUE GENNAIO. ACQUA POTABILE FEBBRAIO - LETT. PREC. 4345 - LETT. ATT. 4355. ACQUE REFLUE FEBBRAIO. ACQUA POTABILE MARZO - LETT. PREC. 4355 - LETT. ATT. 4387. ACQUE REFLUE MARZO.
493	05/07/2016	740,45	606,93	133,52	740,45	ONERI GESTIONALI PER COSTI FISSI ANNO 2016 - I SEMESTRE.
1342	01/08/2016	74,21	67,46	6,75	74,21	ACQUA POTABILE POTENZA - APRILE LETT.PREC. 4387 - LETT.ATT. 4418. ACQUE REFLUE POTENZA - APRILE. ACQUA POTABILE POTENZA - MAGGIO LETT.PREC. 4418 - LETT.ATT. 4435. ACQUE REFLUE POTENZA - MAGGIO. ACQUA POTABILE POTENZA - GIUGNO LETT.PREC. 4435 - LETT.A
1683	24/10/2016	86,17	78,34	7,83	86,17	ACQUA POTABILE POTENZA LUGLIO LETT. PREC. 4449 - LETT. ATT. 4468. ACQUE REFLUE POTENZA LUGLIO. ACQUA POTABILE POTENZA AGOSTO LETT. PREC. 4468 - LETT. ATT. 4485. ACQUE REFLUE AGOSTO. ACQUA POTABILE POTENZA SETTEMBRE LETT. PREC. 4485 - LETT. ATT. 452
					1.861,61	

- ALSIA –Agenzia Lucana di Sviluppo e Innovazione in Agricoltura

La situazione a nostro credito al 31.12. 2016 è pari a € 287.307,63 come di seguito riportata:

Accertamento numero	Oggetto	Residuo
201300808	ACCERTAMENTO SOMME PER RIADDEBITO QUOTA SPESE SOSTENUTE PER PULIZIA ORDINARIA E LAVAGGIO VETRERIE SEDE DI METAPONTO MESE DI SETTEMBRE 2013.	3.544,72
201300809	ACCERTAMENTO SOMME PER RIADDEBITO QUOTA SPESE SOSTENUTE PER PULIZIA ORDINARIA E LAVAGGIO VETRERIE SEDE DI METAPONTO OTTOBRE-NOVEMBRE-DICEMBRE 2013.	10.721,58
201400764	SERVIZIO ENERGIA ELETTRICA E GAS ANTICIPATI PER C DI ALSIA STRUTTURA CRM ANNO 2014	75.000,00
201500836	ACCERTAMENTO PER QUOTA ALSIA EDISON ENERGIA SPA PER CRM-QUOTA ALSIA.	34.636,80
201500837	ACCERTAMENTO PER QUOTA ALSIA ESTRA ENERGIA SPA PER CRM-QUOTA ALSIA.	6.411,04
201500838	ACCERTAMENTO PER GALA PER CRM-QUOTA ALSIA.	15.817,03
201500848	SERVIZIO ENERGIA ELETTRICA E GAS PER LA SEDE ARPAB DEL CENTRO RICERCHE DI METAPONTO. IMPEGNI DI SPESA PER L'ANNO 2015.	49.117,52
201600746	ACCERTAMENTO PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE CRM QUOTA ALSIA ANNO 2016. (IMPEGNO 1432/2016)	82.500,00
201600747	IMPEGNI DI SPESA PER RISCALDAMENTO CRM QUOTA ALSIA ANNO 2016. (IMPEGNO N.1434/2016)	9.558,94
		287.307,63

La situazione a nostro debito al 31.12. 2016 è pari a € 160.337,54 come comunicato da Alsia con nota prot. n.0004796 del 25.05.2017.