



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

NOTA INTEGRATIVA
dell'assestamento del Bilancio Pluriennale di Previsione 2018-2020
ai sensi dell'art.50 comma 3 del d.lgs. 118/2011 e s.m.i.

Visto il D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. e in particolare

- l'art.47 che dispone in merito ai sistemi contabili degli organismi ed enti strumentali regionali;
- l'art. 50 che disciplina l'Assestamento del Bilancio;

Considerato che

- Con l'Assestamento del Bilancio di previsione finanziario si provvede quindi all'aggiornamento della consistenza dei Residui attivi e passivi e del saldo finanziario attivo della giacenza di cassa riveniente dal Rendiconto della gestione riferito all'esercizio finanziario precedente e all'adeguamento delle previsioni riferite al fondo pluriennale vincolato, stimate in via presuntiva sulla base delle informazioni disponibili in fase di redazione del bilancio di previsione.
- Con l'Assestamento si procede altresì ad apportare le variazioni in aumento o in diminuzione alle previsioni degli stanziamenti di competenza e di cassa delle entrate e delle spese in ragione dei fabbisogni evidenziati dagli Uffici dell'Ente.

Vista la L.R.34/2001 *“Nuovo ordinamento contabile della Regione Basilicata”* e s.m.i. per quanto applicabile;

Visto il Regolamento di Contabilità dell'ARPAB adottato con DDG n.231 del 10.05.2016 ed approvato con DGR n.612 del 7.06.2016;

Considerato che

- il Bilancio Pluriennale di Previsione 2018-2020 è stato adottato dall'Agenzia con DDG n.155 del 18.06.18 ed a seguito del parere favorevole reso con DGR n.607 dell'03.07.2018 è stato approvato con LR.n.14 del 10.08.2018 (BUR n.32 del 13.08.18)

Atteso che, il Bilancio Pluriennale di Previsione 2018-2020 come sopra adottato e approvato è stato interessato dalle seguenti variazioni:

1. Deliberazione n.230 del 20 Agosto 2018 non soggetta a controllo in quanto compensativa nell'ambito della stessa Missione, Programma e Macroaggregato;
2. Deliberazione n.305 del 12 Ottobre 2018 non soggetta a controllo in quanto compensativa nell'ambito della stessa Missione, Programma e Macroaggregato;

Considerato che il Rendiconto Generale 2017 dell'Agenzia, adottato con D.D.G. n.221 del 09.08.2018 è stato esaminato favorevolmente dalla Giunta Regionale con D.G.R. n.901 del 10.09.2018 e approvato con successiva Legge Regionale n. 33 del 26 ottobre 2018 (BUR n.45 del 29.10.18);

Considerato che occorre procedere con l'Assestamento del Bilancio in conseguenza dell'approvazione del Rendiconto Generale 2017;

Dato atto che:

- l'assestamento del Bilancio Pluriennale di Previsione 2018-2020 è comprensivo di tutte le variazioni apportate al Bilancio di Previsione Pluriennale 2018-2020 come sopra richiamate;
- permangono gli equilibri generali di bilancio;

tutto ciò premesso, l'Assestamento del Bilancio Pluriennale di Previsione 2018-2020 dell'ARPAB è articolato come segue:

1. AGGIORNAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Secondo quanto enunciato in premessa, con l'Assestamento del Bilancio si procede all'aggiornamento dell'ammontare dei Residui Attivi e Passivi risultanti all'1 gennaio 2018, sulla scorta delle risultanze del Rendiconto della gestione riferito all'esercizio finanziario 2017 rispetto agli importi presunti iscritti nel Bilancio di previsione annuale.

I **residui attivi** definitivi al 1° gennaio 2018 ammontano a complessivi € 2.111.895,57 e registrano una diminuzione rispetto a quanto stimato in fase previsionale di € 20.360.718,53.

I **residui passivi** definitivi al 1° gennaio 2018 ammontano a complessivi € 1.466.536,43 e registrano anch'essi una diminuzione rispetto a quanto stimato in fase previsionale pari a € 14.308.455,04.

2. AGGIORNAMENTO DEL FONDO DI CASSA, DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE E DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo di cassa effettivamente disponibile all'1 gennaio 2018 è pari a € 11.464.407,57 ed è inferiore rispetto a quello presunto riportato nel Bilancio di previsione per l'esercizio 2018 pari ad € 11.975.054,22.

L'attività di ARPAB nell'esercizio finanziario 2017 ha fatto registrare un Avanzo di amministrazione di € 8.435.825,54 così come riportato nella successiva tabella:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE

Gestione finanziaria di competenza

Riscossioni della competenza	+	18.373.986,23
Pagamenti della competenza	-	13.112.430,42
differenza		5.261.555,81

FPV di parte corrente entrata applicato al bilancio	+	198.500,00
FPV di parte capitale entrata applicato al bilancio	+	115.269,30
FPV di parte corrente spesa	-	3.673.941,17
differenza	-	3.360.171,87

Residui attivi della competenza	+	1.426.119,87
Residui passivi della competenza	-	1.393.681,65
differenza		507.702,29

Saldo Avanzo		1.933.822,16
--------------	--	--------------

Risultato della gestione di competenza

Accertamenti di competenza	+	19.800.106,10
Impegni di competenza	-	14.506.112,07
differenza		5.293.994,03

FPV di parte corrente entrata applicato al bilancio	+	198.500,00
FPV di parte capitale entrata applicato al bilancio	+	115.269,30
FPV di parte corrente spesa	-	3.673.941,17

Saldo Gestione di Competenza		1.933.822,16
------------------------------	--	--------------

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

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	-
Minori residui attivi riaccertati	-	46.917,00
Minori residui passivi riaccertati	+	296.984,82
SALDO GESTIONE RESIDUI		250.067,82

Riepilogo

SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	+	1.933.822,16
SALDO GESTIONE RESIDUI	+	250.067,82
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	+	151.882,05
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	+	2.426.112,34
FPV		3.673.941,17
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017		8.435.825,54
quote vincolate avanzo 2014	+	397.028,00
di cui impegnate anno 2017	-	46.167,04
da svincolare su avanzo 2014	-	-
VINCOLI DI avanzo 2014 da mantenere	+	350.860,96
avanzo libero 2014 (per investimenti)	+	295,10
di cui impegnate anno 2017	-	294,88
da svincolare su avanzo 2014	-	0,22
VINCOLI DI avanzo 2014 da mantenere	+	0,00
quote vincolate avanzo 2015	+	2.728.154,15
di cui impegnate anno 2017	-	105.420,13
da svincolare su avanzo 2015	-	-
VINCOLI DI avanzo 2015 da mantenere	+	2.622.734,02
quote vincolate avanzo 2016	+	263.977,46
di cui impegnate anno 2017	-	-
da svincolare su avanzo 2016	-	263.977,46
VINCOLI DI avanzo 2016 da mantenere	+	-
Totale vincoli su avanzo 2017 (precedenti)		2.973.594,98
FCDE anno 2017	+	296.721,92
accantonamento per rischi di contenzioso		1.900.000,00
quote vincolate avanzo 2017	+	2.800.443,52
TOTALE VINCOLI SU AVANZO 2017	+	4.997.165,44
avanzo libero 2017		465.065,12

Nella successiva tabella si riportano i vincoli di Avanzo dettagliatamente:

Capitolo di uscita finanziato con Avanzo	Descrizione Capitolo	VINCOLO ANNO 2017	IMPEGNATO 2017	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	46.167,04	-	260.860,96
U34705	SPESE DI CONTENZIOSO FINANZIATE CON AVANZO VINCOLATO 2014.	90.000,00	-	-	90.000,00
	TOTALE VINCOLI AVANZO 2014	397.028,00	46.167,04	0,00	350.860,96
U39204	ACQUISTO AUTOMEZZI FINANZIATI CON AVANZO DISPONIBILE 2014	295,10	294,88	0,22	-
	AVANZO LIBERO 2014 PER INVESTIMENTI	295,10	294,88	0,22	-
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	4.918,97	-	27.925,94
U99901	SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON AVANZO DISPONIBILE 2015	1.605.711,99	100.501,16		1.505.210,83
	TOTALE VINCOLI AVANZO 2015	2.728.154,15	105.420,13	0,00	2.622.734,02
U99902	SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON AVANZO DISPONIBILE 2016	263.977,46	-	263.977,46	0,00
	TOTALE VINCOLI AVANZO 2016	263.977,46	0,00	263.977,46	0,00
	TOTALE VINCOLI AL 31/12/2017	3.389.454,71	151.882,05	263.977,68	2.973.594,98

CAPITOLO	TIPOLOGIA DI VINCOLO	CAUSALE DEL VINCOLO	VINCOLO ANNO 2017
U41702	Vincoli derivanti da trasferimenti	VINCOLO DI AVANZO 2017 PER SOMME RELATIVE AL PROGETTO "MARINE STRATEGY	100.471,14
U20902	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	VINCOLO DI AVANZO 2017 PER UTILIZZO RECUPERO SOMME RIMBORSO DA SENTENZA CORTE DEI CONTI N.641/2015	27.000,00
U33020	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	VINCOLO DI AVANZO 2017 PER RIPARTIZIONE SPESE SOSTENUTE DA ARPAB E ALSIA PER CR	205.225,19
U39503	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	VINCOLO DI AVANZO 2017 PER ACQUISTO ATTREZZATURE EXTRA MASTERPLAN ARPAB. (D.G.R. 435 DEL 26/04/2016-LINEA B-STRUMENTAZIONE E INFRASTRUTTURE)	1.929.000,00
U41803	Vincoli derivanti da trasferimenti	VINCOLO DI AVANZO 2017 PER RENDICONTAZIONE PROGETTO PIANO DI TUTELA DELLE ACQUE	538.747,19
		TOTALE VINCOLI SU AVANZO 2017	2.800.443,52

Nel dettaglio si descrivono i vincoli di Avanzo esistenti al 31.12.2017, il loro utilizzo e le somme liberate:

- 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. Nel corso dell’esercizio 2017 sono stati impegnati € 46.167,04 per la liquidazione del TFR maturato dai dipendenti CRM con DDG n. 376/2017 e n.418/2017. La differenza pari a € 260.860,96, viene quindi mantenuta.
- 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 € 90.000,00, da mantenere vincolata in quanto il procedimento di contenzioso non si è ancora concluso.
- La somma di € 295,10 destinata al potenziamento del parco Auto utilizzata nel corso del 2017 per complessivi € 294,88 a completamento dell’acquisto di autoveicoli deliberato con DDG n. 532 del 23.12.2016.
- Il vincolo di € 32.844,91 relativo alla rivalutazione del TFR CRM 2015 autorizzato con il Rendiconto 2015. Nel corso dell’esercizio 2017 sono stati impegnati € 4.918,97 per la liquidazione del TFR maturato dai dipendenti CRM con DDG n. 376/2017 e n.418/2017 Il vincolo mantenuto è quindi pari a € 27.925,94.
- Il vincolo di € 32.978,20 relativo alla produttività per il Personale CRM anno 2015 autorizzato con il Rendiconto 2015. La somma viene mantenuta interamente.
- 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. Nel corso dell’esercizio 2017 la somma utilizzata è stata pari a € 100.501,16 per affidamento di lavori di sostituzione della centrale termo frigorifera della sede di Potenza con DDG n.314/2017. La somma viene quindi mantenuta per € 1.505.210,83 per l’acquisto delle sedi in locaizione.
 - Di seguito si dettagliano le somme vincolate sul Rendiconto 2017:
- La quota vincolata in relazione al Progetto Marine Strategy di cui alla DDG n.179 del 22.07.2015 per somme rendicontate come da nota prot. n.2018 0005472 del 05.04.2018 del dott. Palma per l’importo di € 100.471,14;
- La quota vincolata per le somme relativa alla Rendicontazione del Piano di Tutela delle Acque di cui alla € 538.747,19 di cui alla DGR n.252/2016;

- La somma di € 27.000,00 vincolata in relazione alla DDG n.304 del 11.07.2016 avente ad oggetto “Recupero credito erariale sentenza n.641/2015 III Sezione Centrale Appello. Presa d’atto parere Avvocatura dello Stato” finalizzato a spese di natura straordinaria;
- Il vincolo di Avanzo derivante dalla definizione della situazione al 31.12.2017 per la ripartizione/compensazione delle spese sostenute da ARPAB e ALSIA nel periodo 2013/2017 per il Centro Ricerche di Metaponto avvenuta con verbale del 17.07.2018 tra i due Enti per la somma di € 205.225,19;
- Il vincolo di € 1.929.000,00 volto a compensare il mancato stanziamento nel Bilancio di Previsione 2018 della somma da parte della Regione Basilicata per l’acquisto di attrezzature di cui al Piano Industriale Masterplan “Operazione per il potenziamento dei controlli ambientali ed il rafforzamento delle attività di monitoraggi ai fini della salvaguardia dell’ambiente - anni 2016-2019”, approvato, finanziato e regolato dalla Regione Basilicata con le DGR n.435-1101/2016 e DGR n.10/2017 recepita con DDG n.36/2017;

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.

In particolare con l’avanzo 2017 si è deciso di accantonare la somma di € 1.900.000,00 in relazione alla richiesta formulata dall’Ente alla Regione Basilicata con nota prot. n.0012177 del 16.07.2018 avente ad oggetto “ Fabbisogni per oneri contenzioso e passività legali - vertenza Rendina Ambiente – esecuzione sentenza TAR n.417/2018-richiesta urgente” stante il mancato riscontro alla stessa.

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 e risulta riepilogato nella successiva tabella.

Avanzo al 31.12.2017	8.435.825,54
Vincoli di Avanzo ante 2017	2.973.594,98
Vincoli di Avanzo anno 2017	2.800.443,52
Accantonamento contenzioso	1.900.000,00
FCDE	296.721,92
Avanzo libero al 31.12.2017	465.065,12

La quota libera del risultato di amministrazione 2017 pari a € 465.065,12 viene destinata alla ricostituzione del Fondo per i contenziosi.

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

Di seguito si riprende il dettaglio del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità così come calcolato nel Rendiconto Generale 2017 pari a € 296.721,92.

Il "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" prevede che "per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione.

Come previsto dal Principio contabile, in sede di chiusura dell'esercizio si è provveduto alla verifica della congruità dell'ammontare già accantonato nel Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di cui alla Missione 20 (Fondi e Accantonamenti) e conseguentemente a:

1. determinare l'importo complessivo dei Residui attivi al 31.12.2017;
2. calcolare la media semplice come rapporto tra incassi in c/residui e i residui attivi all'inizio dell'esercizio di ogni anno nell'ultimo quinquennio (dal 2013 al 2017);
3. individuare i residui di dubbia e difficile esazione sui quali applicare l'accantonamento (per tale operazione si è fatto ricorso alla relazione dell'Ufficio Legale dell'Ente nota prot. n.0010708 del 26.06.2018);
4. determinare il valore dell'accantonamento calcolando sull'importo complessivo dei residui di dubbia e difficile esazione una percentuale pari al complemento a 100 della media di cui al punto 2.

Il risultato di tale analisi ha portato ad un accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità pari a € 296.721,92 utilizzando la media semplice delle riscossioni nel quinquennio secondo quanto rappresentato nel prospetto successivo:

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 minimo al FCDE risultato al 31/12/17
	a	b	c = (a) - (b)*(a)	d	e = (c) / (d) * 100	f
2013	€ 967.555,49		€ 967.555,49	€ 373.060,90		Crediti oggetto di svalutazione
2014	€ 493.889,36		€ 493.889,36	€ 335.185,05		€ 554.821,62
2015	€ 444.636,93		€ 444.636,93	€ 272.398,64		% acc.to FCDE
2016	€ 603.150,10		€ 603.150,10	€ 292.754,81		53,48%
2017	€ 699.642,49		€ 699.642,49	€ 219.349,79		Importo FCDE
TOTALI			€3.208.874,37	€1.492.749,19	46,52%	€ 296.721,92

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 secondo quanto stabilito dal Principio contabile. Di tali crediti sono stati considerati i seguenti capitoli valutando non solo i Residui Attivi alla fine del 2017, ma anche le somme ad essi relativi riaccertati sul 2018.

Nel dettaglio il totale dei Crediti oggetto di svalutazione:

CAPITOLO	ACCERTAMENTI A RESIDUO INIZIALI	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI ANNO 2017	RESIDUI ATTIVI ELIMINATI CON IL RIACCERTAMENTO	RESIDUI RIACCERTATI	RESIDUI ATTIVI RIPORTATI AL 01/01/2018	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE AL 01/01/2018	SOMME SU CUI CALCOLARE IL FCDE
E03001	64.898,61	7.530,69	-	57.367,92	-	8.845,20	8.845,20	66.213,12
E03002	16.297,79	3.778,93	17,00	8.955,78	3.546,08	713,70	4.259,78	13.215,56
E03501	-	-	-	-	-	17.921,24	17.921,24	17.921,24
E04001	2.574,56	2.574,56	-	-	-	19.251,55	19.251,55	19.251,55
E04002	988,59	894,90	-	-	93,69	-	93,69	93,69
E04501	-	-	-	-	-	26.413,20	26.413,20	26.413,20
E05001	63,99	63,99	-	-	-	-	-	-
E05501	915,55	285,46	-	630,09	-	-	-	630,09

CAPITOLO	ACCERTAMENTI A RESIDUO INIZIALI	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI ANNO 2017	RESIDUI ATTIVI ELIMINATI CON IL RIACCERTAMENTO	RESIDUI RIACCERTATI	RESIDUI ATTIVI RIPORTATI AL 01/01/2018	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE AL 01/01/2018	SOMME SU CUI CALCOLARE IL FCDE
E06001	26.628,77	-	-	8.127,04	18.501,73	-	18.501,73	26.628,77
E06002	8.360,59	8.360,59	-	-	-	-	-	-
E06202	20.617,71	45,40	-	20.572,31	-	-	-	20.572,31
E06501	55.676,20	26.259,25	-	20.892,50	8.524,45	1.401,03	9.925,48	30.817,98
E06502	273.610,71	9.076,49	-	264.534,22	-	-	-	264.534,22
E07002	178.321,42	153.357,81	-	24.963,61	-	-	-	24.963,61
E07003	7.121,72	7.121,72	-	-	-	-	-	-
E19501	34.608,44	-	-	34.608,44	-	-	-	34.608,44
E19502	8.957,84	-	-	8.957,84	-	-	-	8.957,84
							-	-
	699.642,49	219.349,79	17,00	449.609,75	30.665,95	74.545,92	105.211,87	554.821,62

Il 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 31.12.2017, come riportato nello specifico allegato al Rendiconto 2017, è pari a € 3.673.941,17 ed è riferito all'operazione di riaccertamento dei Residui Attivi e Passivi di cui alla DDG n.201 del 17.07.2017.

3. ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2018

Con Deliberazione del Direttore Generale n.201 del 17.07.2018 l'Ente ha proceduto con il Riaccertamento ordinario dei Residui Attivi e Passivi al 31.12.2017 ai sensi dell'art.3 comma 4 del D.Lgs.n.118/2011 e smi e in ossequio a quanto disposto dal Principio Contabile applicato della Contabilità Finanziaria punto 9.1 allegato n. 4/2.

Le modifiche delle entrate e delle spese relative all'anno 2018 hanno quindi riguardato in primis le variazioni conseguenti al Riaccertamento dei Residui attivi e passivi confluito nel Rendiconto 2017 che ha generato una variazione delle entrate da riaccertamento complessivamente pari a € 21.893.164,33 e una corrispondente variazione in aumento delle uscite. La copertura finanziaria delle spese re-impegnate per complessivi € 12.068.817,72 è stata assicurata dalle risorse di seguito indicate: per € 8.394.876,55 mediante Riaccertamento dei Residui Attivi delle Entrate e per € 3.673.914,17 mediante il Fondo Pluriennale Vincolato.

Allo Stato di Previsione delle Entrate per il 2018 con l'Assestamento vengono apportate le modifiche necessarie ad adeguare gli stanziamenti esclusivamente con riferimento alle Entrate Extratributarie che vengono di seguito dettagliate:

Capitolo	Desc Capitolo	Ass Com Pos	Ass Com Neg	Ass Cas Pos	Ass Cas Neg
E01501	PRESTAZIONI RESE AD ALTRI "SOGETTI PUBBLICI"	1.010,70	-	1.010,70	-
E02007	PROVENTI PER BONIFICA E RIPRISTINO SITI INQUINATI VALBASENTO	-	7.000,00	-	7.000,00
E02501	PRESTAZIONI RESE AD ASP	-	55.000,00	-	55.000,00
E03001	PARERI RADIOPROTEZIONISTICI E INQUINAMENTO ACUSTICO UFF. IEA POTENZA	-	10.000,00	-	10.000,00
E03002	PARERI RADIOPROTEZIONISTICI E INQUINAMENTO ACUSTICO UFF. IEA MATERA	-	47.000,00	-	47.000,00
E03501	ANALISI ACQUE/ACQUA DI POZZO UFF. RISORSE IDRICHE DIP. POTENZA	-	16.000,00	-	16.000,00
E04001	ANALISI ACQUE REFLUE/ACQUA DI FALDA UFF. SUOLO E RIFIUTI DI POTENZA	72.000,00	-	72.000,00	-
E04002	ANALISI ACQUE REFLUE/ACQUA DI FALDA UFF. SUOLO E RIFIUTI DI MATERA	34.000,00	-	34.000,00	-
E04501	ANALISI AEREODISPERSI UFF. CRA	10.000,00	-	10.000,00	-
E05001	ANALISI ALIMENTI LAB. STRUMENTALE/LAB. MICROBIOLOGICO	-	2.000,00	-	2.000,00
E05501	PARERI E ANALISI RADIOATTIVITA' UFF. CRR	-	3.000,00	-	3.000,00
E06001	PIANI DI CARATTERIZZAZIONE/BONIFICA SITO TITO SCALO (S.I.N.)	-	10.000,00	-	10.000,00
E06002	PIANI DI CARATTERIZZAZIONE/BONIFICA SITO VAL BASENTO (S.I.N.)	-	6.000,00	-	6.000,00
E06201	PROVENTI PER PRESTAZIONI VARIE DIP. POTENZA	-	8.000,00	-	8.000,00
E06202	PROVENTI PER PRESTAZIONI VARIE DIP. MATERA	-	40.000,00	-	40.000,00
E06501	PRESTAZIONI RESE A SUPPORTO DEI PROCEDIMENTI AUTORIZZATIVI (IPCC)- VERIFICA DEI CONTROLLI AZIENDALI	-	6.781,47	-	6.781,47
E06502	PRESTAZIONI RESE A SUPPORTO DEI PROCEDIMENTI AUTORIZZATIVI (IPCC)- ATTIVITA' SVOLTE DIRETTAMENTE DA ARPAB (ANALISI)	25.000,00	-	25.000,00	-
E07002	ATTIVITA' RICONDUCEBILI AI PROTOCOLLI OPERATIVI (ENI)	-	632.000,00	-	632.000,00

Capitolo	Desc Capitolo	Ass Com Pos	Ass Com Neg	Ass Cas Pos	Ass Cas Neg
E07003	PROTOCOLLO ITALCEMENTI	-	6.000,00	-	6.000,00
E09501	CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI	6.004,00	-	6.004,00	-
E10003	RIMBORSO PER ONERI GESTIONALI LOCALI CONCESSI IN COMODATO GRATUITO AL N.O.E.	-	2.412,13	-	2.412,13
		148.014,70	851.193,60	148.014,70	851.193,60

Allo Stato di Previsione delle Uscite per il 2018 sono apportate le Variazioni con le causali dettagliatamente indicate:

Capitolo	Desc Capitolo	Ass Com Pos	Ass Com Neg	Ass Cas Pos	Ass Cas Neg	CAUSALE
U00101	EMOLUMENTI D. G.	8.334,36	-	8.334,36	-	RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00103	EMOLUMENTI DIRETTORE AMMINISTRATIVO	2.110,31	-	2.110,31	-	RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00105	EMOLUMENTI AL DIRETTORE TECNICO SCIENTIFICO	6.667,49	-	6.667,49	-	RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00201	COMPENSO INTEGRATIVO (INDENNITA' DI RISULTATO) IN FAVORE DEL DIRETTORE GENERALE	1.666,87	-	1.666,87	-	RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00203	COMPENSO INTEGRATIVO AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	1.333,50	-	1.333,50	-	RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00204	COMPENSO INTEGRATIVO AL DIRETTORE TECNICO SCIENTIFICO	1.333,50	-	1.333,50	-	RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00301	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL D.G	1.010,00	-	1.010,00	-	RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00302	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI D.A E D.S	1.080,00	-	1.080,00	-	RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00303	IRAP SU COMPENSO ALLA DIREZIONE STRATEGICA	2.000,00	-	2.000,00	-	RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U01501	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE ALL'ORGANO DI REVISIONE	-	1.000,00	-	1.000,00	RIDUZIONE PER ECONOMIA
U20101	SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE E DISPOSITIVI DI P.I. STRUTTURA CENTRALE	-	1.000,00	-	1.000,00	RIDUZIONE PER FINANZIAMENTO CAPITOLU U20102
U20102	SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE E DISPOSITIVI DI P.I. DIPARTIMENTO DI POTENZA	2.000,00	-	2.000,00	-	INCREMENTO PER RICHIESTA DIRIGENTE ENTE
U20103	SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE E DISPOSITIVI DI P.I. DIPARTIMENTO DI MATERA	-	1.000,00	-	1.000,00	RIDUZIONE PER FINANZIAMENTO CAPITOLU U20102
U20301	IVA A DEBITO DELL'ENTE	-	150.000,00	-	150.000,00	RIDUZIONE CORRELATA ALLA RIDUZIONE DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE
U32320	SPESE DI LAVANDERIA CAMICI AL PERSONALE	-	9.300,00	-	9.300,00	SOMME IMPEGNATE SU UN ALTRO CAPITOLU
U34001	SPESE PER CANONI DI LOCAZIONE SEDE DI POTENZA	-	713,00	-	713,00	RIDUZIONE PER ECONOMIA
U34201	VIGILANZA SEDE DI POTENZA	-	15.187,27	-	15.187,27	RIDUZIONE PER ECONOMIA
U34203	VIGILANZA SEDE DI MATERA	-	108,00	-	108,00	RIDUZIONE PER ECONOMIA
U34704	ONERI DA CONTENZIOSO	-	500.675,91	-	500.675,91	RIDUZIONE PER APPROVAZIONE VINCOLO DI AVANZO
U34801	CONTRATTI DI MANUTENZIONE SEDE DI POTENZA	-	40.000,00	-	40.000,00	SOMME STANZIATE MA IMPEGNATE SUL 2019-2020 PER GARE SUARB
U34803	CONTRATTI DI MANUTENZIONE SEDE DI MATERA	-	50.000,00	-	50.000,00	SOMME STANZIATE MA IMPEGNATE SUL 2019-2020 PER GARE SUARB
U35301	INTERESSI PASSIVI ANTICIPAZIONI TESORERIA	-	2.000,00	-	2.000,00	RIDUZIONE PER ECONOMIA-MANCATO UTILIZZO ANTICIPAZIONE ANNO 2018
U37605	MATERIALI DI CONSUMO UFFICIO PATRIMONIO	2.000,00	-	2.000,00	-	INCREMENTO PER RICHIESTA DIRIGENTE ENTE
U50004	EMPOWERMENT DEL CITTADINO E EDUCAZIONE AMBIENTALE	-	5.000,00	-	5.000,00	RIDUZIONE PER ECONOMIA
U60001	SPESE DI ACQUISTO VETRERIE, REAGENTI E MATERIALE DI CONSUMO PER LA SEDE DI POTENZA	-	70.000,00	-	70.000,00	SOMME STANZIATE MA IMPEGNATE SUL 2019-2020 PER GARE SUARB
U60101	PICCOLE ATTREZZATURE PER LA SEDE DI POTENZA (NON INVENTARIABILE)	-	10.000,00	-	10.000,00	SOMME STANZIATE MA IMPEGNATE SUL 2019-2020 PER GARE SUARB

Capitolo	Desc Capitolo	Ass Com Pos	Ass Com Neg	Ass Cas Pos	Ass Cas Neg	CAUSALE
U60108	SPESE PER LA FORNITURA DI GAS PER I LABORATORI	-	20.000,00	-	20.000,00	SOMME IMPEGNATE SU AL
U60401	SPESE PER ATTIVITA' DI CAMPO E LABORATORIO ESTERNO	188.269,25	-	188.269,25		SOMME IMPEGNATE SU UN ALTRO CAPITOLO
U63001	SPESE DI ACQUISTO VETTERIE, REAGENTI E MATERIALE DI CONSUMO PER LA SEDE DI MATERA	-	40.000,00	-	40.000,00	SOMME STANZIATE MA IMPEGNATE SUL 2019-2020 PER GARE SUARB
U63105	PICCOLE ATTREZZATURE PER LA SEDE DI MATERA (NON INVENTARIABILI)	-	5.000,00	-	5.000,00	SOMME STANZIATE MA IMPEGNATE SUL 2019-2020 PER GARE SUARB
		217.805,28	920.984,18	217.805,28	920.984,18	

4. ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO PER GLI ESERCIZI 2019 e 2020

Per le annualità 2019 e 2020 con l'Assestamento si procede ad apportare esclusivamente Variazioni nello Stato di Previsione delle Spese che non ne modificano complessivamente il Totale Generale. Di seguito il dettaglio e la causale:

Capitolo	Desc Capitolo	Ass Com Pos	Ass Com Neg	CAUSALE
U63001	SPESE DI ACQUISTO VETTERIE, REAGENTI E MATERIALE DI CONSUMO PER LA SEDE DI MATERA		56.858,42	ADOZIONE DDG 231/2018- PROCEDURA DI GARA TRAMITE SUARB PER FORNITURA BENI DI CONSUMO OCCORRENTI ALL'ARPA BASILICATA. LE SOMME PREVISTE POSSONO ESSERE LIBERATE.
U00101	EMOLUMENTI D. G.	15.478,10		RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U34503	PULIZIA LOCALI E SMALTIMENTI SEDE DI MATERA	1.000,00		INCREMENTO PER ADOZIONE DETERMINA N.401 DEL 15/05/2018
U00203	COMPENSO INTEGRATIVO AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	2.476,50		RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00302	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI D.A E D.S	1.991,85		RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00201	COMPENSO INTEGRATIVO (INDENNITA' DI RISULTATO) IN FAVORE DEL DIRETTORE GENERALE	3.095,62		RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00303	IRAP SU COMPENSO ALLA DIREZIONE STRATEGICA	3.704,98		RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00301	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL D.G	1.869,91		RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00204	COMPENSO INTEGRATIVO AL DIRETTORE TECNICO SCIENTIFICO	2.476,50		RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00105	EMOLUMENTI AL DIRETTORE TECNICO SCIENTIFICO	12.382,48		RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U00103	EMOLUMENTI DIRETTORE AMMINISTRATIVO	12.382,48		RECEPIMENTO L.R.11/2018.
U34603	SPESE TELEFONICHE SEDE DI MATERA		220,00	SOMME INUTILIZZATE.
U35901	SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA	220,00		GARA SUARB TESORERIA
		57.078,42	57.078,42	

Di seguito si riportano quindi gli Stanziamenti definitivi a seguito delle operazioni di Assestamento 2018-2020.

Tab. n.1 Distribuzione complessiva delle Entrate. ARPAB, 2018-2020

TITOL O	TIPOLOGI A	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2018	DEFINITIVO 2018	PREVISIONE 2019	DEFINITIVO 2019	PREVISIONE 2020	DEFINITIVO 2020
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	3.181.704,06	7.882.147,58				
		FPV	-	3.673.941,17				
2	101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	16.962.191,80	27.298.817,23	11.334.363,26	11.334.363,26	11.334.363,26	11.334.363,26
2	103	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	-	-	-	-	-	-
3	100	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	2.270.000,00	2.666.728,45	1.538.000,00	1.538.000,00	1.538.000,00	1.538.000,00
3	500	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	236.540,34	261.012,48	85.009,48	85.009,48	85.009,48	85.009,48
4	200	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	10.120.000,00	16.878.218,24	-	-	-	-
6	300	ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	-	-	-	-	-	-
7	100	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
9	0	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
		TOTALE ENTRATE	40.270.436,20	66.160.865,15	20.457.372,74	20.457.372,74	20.457.372,74	20.457.372,74

Tab. n.2 Distribuzione complessiva delle Uscite. ARPAB, 2018-2020

TITOLO	DESCRIZIONE	MA C	PREVISIONE 2018	DEFINITIVO 2018	PREVISIONE 2019	DEFINITIVO 2019	PREVISIONE 2020	DEFINITIVO 2020
DISAVAN ZO		0						
TITOLO I	SPESE CORRENTI							
	Redditi da lavoro dipendente	101	7.887.418,35	11.338.187,68	7.528.787,94	7.528.787,94	7.528.787,94	7.528.787,94
	Imposte e tasse a carico dell'ente	102	568.379,35	836.680,57	565.296,40	569.001,38	565.296,40	569.001,38
	Acquisto di beni e servizi	103	9.380.173,04	20.399.457,16	3.857.013,48	3.853.308,50	3.857.013,48	3.853.308,50
	Interessi passivi	107	94.284,14	92.284,14	90.344,30	90.344,30	86.308,24	86.308,24
	Rimborsi e poste correttive delle entrate	109	-	4.500,00	-	-	-	-
	Altre spese correnti	110	2.988.415,37	5.450.771,41	710.635,66	710.635,66	710.635,66	710.635,66
	TOTALE TITOLO I		20.918.670,25	38.121.880,96	12.752.077,78	12.752.077,78	12.748.041,72	12.748.041,72
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE							
	Investimenti fissi lordi	202	10.520.410,83	12.464.803,34	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	Altre spese in conto capitale	205	1.170.000,00	7.912.825,73	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO II		11.690.410,83	20.377.629,07	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
TITOLO IV	RIMBORSO PRESTITI							
	Rimborso mutui e altri finanziamento a medio e lungo termine	403	161.355,12	161.355,12	165.294,96	165.294,96	169.331,02	169.331,02
	TOTALE TITOLO IV		161.355,12	161.355,12	165.294,96	165.294,96	169.331,02	169.331,02
TITOLO V	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE							
	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	501	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	TOTALE TITOLO V		500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TITOLO VII	USCITE PER PARTITE DI GIRO							
	Uscite per partite di giro	701	6.229.000,00	6.765.000,00	6.229.000,00	6.229.000,00	6.229.000,00	6.229.000,00
	Uscite per conto terzi	702	771.000,00	235.000,00	771.000,00	771.000,00	771.000,00	771.000,00
	TOTALE TITOLO VII		7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
Spesa Totale			40.270.436,20	66.160.865,15	20.457.372,74	20.457.372,74	20.457.372,74	20.457.372,74

L'I.F. Bilancio e Gestione Finanziaria

Dr.ssa Monia Pagano

*Il Direttore Amministrativo
(Dott.ssa Eufrosia Pesarini)*