



PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

AGENZIA PROVINCIALE PER L'ENERGIA

Prot. n. 11-09-D332

PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE N. 11 DI DATA 29 Maggio 2009

O G G E T T O:

Riadozione del conto consuntivo e della relazione sull'attività dell'esercizio finanziario 2008.

Premessa:

Con provvedimento del direttore n. 8 di data 30 aprile 2009 è stato adottato il conto consuntivo e la relazione sull'attività dell'esercizio finanziario 2008 dell'Agenzia provinciale per l'energia.

Il Collegio dei revisori ha esaminato tutti i documenti e in data 4 maggio 2009 ha predisposto l'apposita relazione in cui si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze di gestione e la conformità dello stesso alle direttive provinciali per la formazione dei bilanci delle Agenzie e degli enti collegati.

Nelle verifiche effettuate sono emersi, peraltro, alcuni aspetti che hanno reso opportuno la modifica di alcuni prospetti del conto consuntivo:

- si è suggerito di classificare le entrate per la realizzazione del Progetto Ilete tra le entrate di parte capitale, anziché di parte corrente, in quanto l'attività svolta rappresenta dal punto di vista finanziario un investimento. Per dare atto di questo sono stati modificati gli allegati 1,6,8 e 10;
- è stato rilevato un errore materiale di rappresentazione dei residui perenti nel conto generale del patrimonio per cui si è modificato l'allegato 11;
- è stato rilevato un errore materiale riferito all'anno di confronto delle spese discrezionali in conto capitale che è il 2007 e non il 2006 e di conseguenza è stato modificato l'allegato 13.

Poiché tali modifiche, ancorché non sostanziali, sono riprese anche nella relazione sull'attività, con il presente atto si è ritenuto opportuno - per maggiore chiarezza - di riadottare integralmente tutti i documenti relativi al rendiconto/conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2008.

Nel regolamento d'organizzazione e funzionamento dell'Agenzia, approvato con il D.P.P. 11 dicembre 2006, n. 23-76/Leg., il conto consuntivo viene previsto all'art. 8, comma 6. Deve essere corredato da una relazione sulla stato di attuazione degli obiettivi programmatici, nonché dalla prescritta relazione del Collegio dei revisori dei conti.

Il bilancio di previsione dell'Agenzia per l'esercizio 2008 è stato adottato con provvedimento del Direttore n. 29 di data 28 dicembre 2007 e approvato dalla Giunta provinciale con la deliberazione n. 45 di data 18 gennaio 2008.

Il conto consuntivo di APE relativo all'esercizio 2008 è stato redatto in conformità agli schemi tipo definiti dalla Giunta provinciale con la deliberazione n. 2373 dd. 21 settembre 2001 e s.m., e sulla base delle risultanze al 31 dicembre 2008 della gestione delle risorse finanziarie assegnate all'Agenzia stessa per l'esercizio considerato, nonché del conto giudiziale del Tesoriere.

Il prospetto del conto consuntivo per l'esercizio 2008 (ALLEGATO 1) e la relazione di accompagnamento sullo stato di attuazione degli obiettivi programmatici (ALLEGATO 2) sono allegati al presente provvedimento e ne costituiscono parte integrante e sostanziale.

Con riferimento alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2609 di data 23 novembre 2007, relativa alle direttive per la formazione dei bilanci delle Agenzie, di seguito viene proposta un'analisi dettagliata del conto consuntivo 2008 di APE, in relazione al rispetto dei vincoli posti dalle direttive sopraccitate per il conseguimento degli obiettivi previsti dalla manovra finanziaria provinciale per il 2008.

Entrate dell'Agenzia

Le assegnazioni all'Agenzia trovano un preciso riferimento nei finanziamenti disposti dalla Provincia autonoma di Trento e precisamente:

<i>Bilancio PAT</i>	<i>Bilancio Agenzia</i>
U.P.B. 61.30.210- cap. 617010 Assegnazioni di somme all'Agenzia prov.le per l'energia per spese in conto capitale	U.P.B. 1.1.200 - cap 1100 - assegnazioni PAT - spese c.to capitale
U.P.B. 61.30.210- cap. 617010 Assegnazioni di somme all'Agenzia prov.le per l'energia per spese in conto capitale	U.P.B. 1.1.200 – cap 1120 - assegnazioni spese in c.to capitale – residui PAT
U.P.B. 61.35.210 - cap. 617550/022 Iniziative previste dal DOCUP (FESR) di competenza dell'Agenzia prov.le per l'energia	U.P.B. 1.1.200 – cap 1150 – assegnazioni della PAT – Docup
U.P.B. 61.35.220 – cap. 617625/002 Interventi collegati a progetti europei con cofinanziamento comunitario	U.P.B. 1.2.100 – cap. 1400 – assegnazioni, trasferimenti, contributi dello stato, UE, altri enti
U.P.B. 61.40.210 - cap. 618120 Assegnazioni all'Agenzia prov.le per l'energia per gli interventi previsti dai patti territoriali nel settore dell'energia	U.P.B. 1.1.200 – cap 1160 – assegnazioni della PAT – Patti territoriali
U.P.B. 61.30.299 - cap. 617230 Assegnazioni all'Agenzia prov.le per l'energia di contributi annui pregressi per investimenti nel settore dell'energia	U.P.B. 1.1.300 – cap 1300 – Assegnazioni per contributi annui pregressi PAT
U.P.B. 61.40.299 – cap. 618340 Assegnazioni in annualità all'Agenzia prov.le per l'energia per interventi relativi ai patti territoriali	U.P.B. 1.1.300 – cap 1300 – Assegnazioni per contributi annui pregressi PAT

Contenimento della spesa

Per il rispetto del vincolo del contenimento della spesa è necessario che venga soddisfatto almeno uno dei limiti a.1) o a.2) di seguito indicati;

a.1) spesa corrente

L'incremento della spesa corrente del 2008 deve essere non superiore alla spesa del 2007.

	<i>Stanziamenti</i>	<i>Impegni</i>
Spese correnti 2007	1.589.277,20	1.275.459,09
Spese correnti 2008	945.000,00	675.534,58
Differenza	- 644.277,20	- 599.924,51
Tasso di crescita 2007-2008	- 40,54%	- 47,04%

Il vincolo a.1) viene rispettato sia per gli stanziamenti sia per gli impegni.

Si riepiloga di seguito la variazione di ciascun capitolo di spesa corrente:

<i>CAP.</i>	<i>descrizione</i>	<i>2007 impegni</i>	<i>2008 impegni</i>	<i>differenza</i>	<i>var. %</i>
1000	Indennità e rimborso spese al Collegio dei Revisori dei conti	15.000,00	15.000,00	-	-%
1100	Compensi e spese per il Comitato scientifico	-	-	-	-%
1200	Spese varie d'ufficio	79.617,00	100.000,00	20.383,00	25,60%
1250	Manifestazioni, pubblicazioni, consulenze derivanti dalle leggi di settore	22.692,98	33.000,00	10.307,02	45,42%
1260	Pubbliche relazioni, pubblicazioni e consulenze	-	-	-	-%
1300	Altre spese d'organizzazione e funzionamento	176.227,66	236.584,66	60.357,00	34,25%

2000	Attività di natura tecnica, ispettive e di controllo	-	12.000,00	12.000,00	100,00%
2100	Oneri connessi all'attuazione del piano di cessione	903.447,20	206.533,27	-696.913,93	-77,14%
2200	Oneri connessi all'attuazione del piano di cessione (rilevante ai fini IVA)	75.000,00	61.224,00	-13.776,00	-18,37%
4000	Fondo di riserva per spese obbligatorie	-	-	-	-%
4100	Fondo di riserva per spese impreviste	-	-	-	-%
5000	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-%
5100	Imposte e tasse	3.474,25	11.192,65	7.718,40	222,16%
	TOTALE	1.275.459,09	675.534,58	-599.924,51	- 47,04%

a.2) risultato differenziale E-S correnti

Il risultato differenziale derivante dalla situazione economica del bilancio 2008 (entrate correnti - spese correnti) non deve risultare inferiore rispetto a quello del bilancio 2007. Nella determinazione è possibile tenere conto delle entrate o spese una tantum.

Anno	Entrate	Spese	Differenza
2007	4.059.727,42	1.275.459,09	2.784.268,33
2008	6.726.564,22	675.534,58	6.051.029,64

Si segnala che tra le entrate 2008 vi sono entrate una tantum pari ad Euro 1.618.873,33 derivanti dalla restituzione da parte di Edison SpA delle anticipazioni pagate dall'Agenzia per la cessione dell'energia di cui all'art 13 dello statuto di autonomia.

b) spesa discrezionale

Le spese discrezionali (studi e incarichi di consulenza – ad eccezione dell'Università e enti di ricerca ed esternalizzazione servizi - pubblicità, pubbliche relazioni, convegni, mostre, manifestazioni e pubblicazioni) devono rispettare i seguenti limiti:

- spese di parte corrente: per il 2008, $\leq 70\%$ analoghe spese correnti 2004;
- spese in conto capitale: per il 2008, in misura non superiore ad analoghe spese 2007;

Per tali spese devono essere individuati capitoli di bilancio appositamente dedicati

Spesa corrente

Spesa	Cap.	stanziamento	impegno
Pubbliche relazioni, pubblicazioni e consulenze	1260	20.000,00	-
TOTALE spesa corrente		20.000,00	-
LIMITI			-
rispetto		SI	

Spesa in c/capitale

Spesa	Cap.	stanziamento	impegno
Studi, ricerche, consulenze e collaborazioni	2400	50.000,00	-
Spese per convegni, mostre, pubblicazioni e comunicazione	2600	150.000,00	45.000,00
TOTALE spesa c/capitale		200.000,00	45.000,00
LIMITI		50.000,00	
rispetto		SI	

Il vincolo previsto viene rispettato.

Si evidenziano di seguito anche le spese discrezionali non soggette ai limiti previsti dalla direttiva in quanto indispensabili e connesse all'attività istituzionale dell'ente, con particolare riferimento

alle spese per la realizzazione di manifestazioni, pubblicazioni, studi ricerche e collaborazioni con università in materie di risparmio energetico.

Spese discrezionali non soggette ai limiti previsti dalla direttiva

<i>Spesa</i>	<i>Cap.</i>	<i>stanziamento</i>	<i>impegno</i>
Manifestazioni, pubblicazioni consulenze derivanti da leggi di settore	1250	40.000,00	33.000,00
Esternalizzazioni, studi, ricerche con università ed enti di ricerca	2450	300.000,00	218.600,00
TOTALE		340.000,00	251.600,00

Spese dell'Agenzia

a) Vincoli di destinazione delle entrate

Per quanto riguarda la destinazione delle assegnazioni della Provincia e la riassegnazione delle economie per spese in c/capitale, sono stati pienamente rispettati i vincoli presenti come rappresentato nei prospetti esplicativi allegati al conto consuntivo.

Assegnazioni PAT per gli interventi in c/capitale:

U.P.B. 1.1.200 entrata	8.856.372,20
quota avanzo vincolata es. prec.	<u>25.662.355,39</u>
totale risorse a disposizione	34.518.727,59

U.P.B. 1.1.300 entrata	1.657.350,97
quota avanzo vincolata es. prec.	<u>0,00</u>
totale risorse a disposizione	1.657.350,97

U.P.B. 1.2.100 entrata	83.500,00
quota avanzo vincolata es. prec.	<u>0,00</u>
totale risorse a disposizione	83.500,00

U.P.B. 3.1.200 uscita	18.033.400,41
economie sui residui	<u>2.626.359,59</u>
totale uscite	15.407.040,82

U.P.B. 3.1.210 uscita	10.600.202,74
economie sui residui	<u>0,00</u>
totale uscite	10.600.202,74

U.P.B. 3.1.299 uscita	1.355.469,65
economie sui residui	<u>82.407,69</u>
totale uscite	1.273.061,96

Quota vincolata	8.979.273,04
-----------------	--------------

b) Equilibrio economico e finanziario

Equilibrio finanziario:

<i>Situazione finanziaria</i>	<i>stanziamenti</i>	<i>accertam./impegni</i>
Totale entrate	53.593.815,02	17.323.787,39
Totale uscite	53.593.815,02	32.339.486,66
Risultato finanziario	0,00	-15.015.699,27

<i>Situazione economica</i>	<i>stanziamenti</i>	<i>accertam./impegni</i>
Totale entrate correnti	4.534.840,06	6.726.564,22
Totale uscite correnti	945.000,00	675.534,58
Risultato economico	3.589.840,06	6.051.029,64

L'equilibrio economico viene rispettato.

c) Avanzo di consuntivo

L'avanzo di consuntivo può essere così distinto:

quota vincolata a spese di investimento	0,00
quota soggetta a vincoli specifici	8.972.791,04
quota vincolata Progetto Ilete	6482,00
quota libera	9.524.441,83

Totale avanzo	18.503.714,87

Sulla base dell'art. 8 comma 6 del D.P.P. 11 dicembre 2006, n. 23-76/Leg, si è provveduto infine a predisporre la relazione sullo stato di attuazione degli obiettivi programmatici dell'Agenzia approvati con deliberazione della Giunta provinciale n. 45 del 18 gennaio 2008 che è allegata (ALLEGATO 2) al presente provvedimento.

In data 4 maggio 2009 il Collegio dei revisori dei conti ha reso il prescritto parere, che è allegato e parte integrante del presente atto, in cui si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e la conformità dello stesso alle direttive emanate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2609 del 23 novembre 2007.

Tutto ciò premesso,

IL DIRETTORE

- visto l'art. 39 della L.P. n. 3/2006 e il D.P.P. 11 dicembre 2006, n. 23-76/Leg;
- vista la deliberazione della Giunta provinciale n. 2609 di data 23 novembre 2007;
- vista la deliberazione della Giunta provinciale n. 45 di data 18 gennaio 2008 e s.m.;
- visto il proprio provvedimento n. 6 di data 22 aprile 2009;
- visto il proprio provvedimento n. 8 di data 30 aprile 2009;
- visto il conto giudiziale del Tesoriere di data 27 febbraio 2009;
- vista la relazione del Collegio dei revisori dei conti di data 4 maggio 2009;
- vista l'ulteriore documentazione citata in premessa,

dispone

- 1) di approvare l'ammontare del fondo di cassa al 31 dicembre 2008 pari a € 1.291.031,65 derivante dalla somma algebrica tra il fondo di casa al 1 gennaio 2008 pari a € 0,00, totale

delle riscossioni pari a € 30.846.523,46 e totale dei pagamenti pari a € 29.555.491,81 come risulta dal verbale di verifica di cassa del Tesoriere;

- 2) di approvare l'ammontare dell'avanzo di consuntivo 2008 pari a € 18.503.714,87 derivante dalla differenza tra fondo cassa al 31 dicembre 2008 € 1.291.031,65 a cui si sommano i residui attivi € 87.824.709,32 e dedotti i residui passivi € 70.612.026,10;
- 3) di riadottare, per le motivazioni esposte in premessa, il rendiconto generale dell'Agenzia provinciale per l'energia relativo all'esercizio 2008, costituito dai prospetti di cui all'ALLEGATO 1, nonché dalla relazione sull'attività svolta nel 2008 contenuta nell'ALLEGATO 2, che sono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 4) di dare atto che il conto consuntivo ha rispettato le direttive per la formazione dei bilanci delle Agenzie, emanate con deliberazione della Giunta provinciale n. 2609 di data 23 novembre 2007, come attestato anche nella relazione del Collegio dei revisori dei conti di data 4 maggio 2009;
- 5) di trasmettere il conto consuntivo e la relazione accompagnatoria per l'esercizio 2008, nonché la relazione redatta dal Collegio dei revisori dei conti, alla Giunta provinciale per l'approvazione prevista dall'art. 10 del D.P.P. 11 dicembre 2006, n. 23-76/Leg..

MOD

IL DIRETTORE
ROBERTO BERTOLDI