



PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

AGENZIA PROVINCIALE PER L'ENERGIA

Prot. n. 13-2010-D332

PROVVEDIMENTO DEL DIRIGENTE DELL'AGENZIA N. 13 DI DATA 19 Aprile 2010

O G G E T T O:

Adozione del conto consuntivo e della relazione sull'attività dell'esercizio finanziario 2009.

Premessa:

Con l'articolo 39 della L.P. 16 giugno 2006, n. 3 è stata istituita l'Agenzia provinciale per l'energia (APE); la stessa è disciplinata per l'organizzazione e il funzionamento dall'apposito regolamento approvato con Decreto del Presidente della Provincia 11 dicembre 2006, n. 23-76/Leg..

Per il funzionamento dell'Agenzia e per l'esercizio delle competenze alla stessa assegnate è prevista l'adozione da parte di APE per i singoli esercizi finanziari - oltre al programma di attività, al bilancio preventivo annuale e al bilancio pluriennale - del conto consuntivo accompagnato da una relazione sullo stato di attuazione degli obiettivi programmatici. Ai sensi dell'art. 8, comma 6, del sopra citato regolamento, il conto consuntivo corredato del parere del collegio dei revisori dei conti dell'Agenzia, deve essere trasmesso entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello dell'esercizio finanziario cui si riferisce alla Giunta provinciale per la sua approvazione.

Il bilancio di previsione dell'Agenzia per l'esercizio 2009 è stato adottato con provvedimento del Direttore n. 30 di data 18.12.2008 e approvato dalla Giunta provinciale con la deliberazione n. 3332 di data 30.12.2008. L'assestamento di bilancio è stato poi adottato con provvedimento del Direttore n. 17 del 26 ottobre 2009 e approvato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2569 del 30 ottobre 2009.

Con provvedimento del dirigente dell'Agenzia n. 10 del 16 marzo 2010 è stata effettuata la determinazione e ricognizione dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2009.

Ciò premesso, si è quindi proceduto alla predisposizione del conto consuntivo di APE relativo all'esercizio 2009, redatto in conformità agli schemi tipo definiti dalla Giunta provinciale con la deliberazione n. 2373 dd. 21.09.2001 e s.m., e sulla base delle risultanze al 31.12.2009 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 2009 (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 alle deliberazioni della Giunta provinciale n. 2632/2008 e n. 486/2009, relative alle direttive per la formazione dei bilanci delle Agenzie, di seguito viene proposta un'analisi dettagliata del conto consuntivo 2009 di APE, in relazione al rispetto dei vincoli posti dalle direttive sopraccitate per il conseguimento degli obiettivi previsti dalla manovra finanziaria provinciale per il 2009.

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. 61.30.220 – cap. 671220 Finanziamenti in annualità settore dell'energia	U.P.B. 1.1.200 – cap. 1200 – attualizzazione delle assegnazioni PAT in annualità
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. 61.40.210 - 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 2009 deve essere non superiore alla spesa del 2008.

	<i>Stanziamenti</i>	<i>Impegni</i>
Spese correnti 2008	945.000,00	675.534,58
Spese correnti 2009	755.000,00	424.517,49
Differenza	- 190.000,00	- 251.017,09
Tasso di crescita 2008-2009	- 20.11%	- 37,15%

Il vincolo a.1) viene rispettato sia per gli stanziamenti sia per gli impegni. A tale risultato si perviene, peraltro, non considerando le somme stanziare e impegnate per Euro 2.753.000,00 relative ai canoni aggiuntivi che in base alla legge finanziaria provinciale sono stati assegnati alla gestione dell'Agenzia a favore degli enti locali, che in via provvisoria sono stati inseriti a bilancio nella parte corrente anziché nelle contabilità speciali come partite di giro.

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

<i>CAP.</i>	<i>descrizione</i>	<i>2008 impegni</i>	<i>2009 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	100.000,00	96.000,00	-4.000,00	-4,00%
1250	Manifestazioni, pubblicazioni, consulenze derivanti dalle leggi di settore	33.000,00	33.464,00	464,00	1,40%
1260	Pubbliche relazioni, pubblicazioni e consulenze	-	-	-	-%
1300	Altre spese d'organizzazione e funzionamento	236.584,66	256.315,82	19.731,16	8,33%
2000	Attività di natura tecnica, ispettive e di controllo	12.000,00	10.000,00	-2.000,00	-16,66%
2100	Oneri connessi all'attuazione del piano di cessione	206.533,27	-	-206.533,27	-100,00%
2200	Oneri connessi all'attuazione del piano di cessione (rilevante ai fini IVA)	61.224,00	-	-61.224,00	-100,00%
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	11.192,65	13.737,67	2.545,02	22,73%
	TOTALE	675.534,58	424.517,49	-251.017,09	-37,15%

a.2) risultato differenziale E-S correnti

Il risultato differenziale derivante dalla situazione economica del bilancio 2009 (entrate correnti - spese correnti) non deve risultare inferiore rispetto a quello del bilancio 2008. Nella determinazione è possibile tenere conto delle entrate o spese una tantum.

Anno	Entrate	Spese	Differenza
2008	6.810.064,22	675.534,58	6.134.529,64
2009	7.805.681,46	3.177.517,49	4.628.163,97

Si segnala analogamente a quanto rilevato al precedente punto a.1 che nel 2009 sia entrate che nelle spese sono presenti i valori relativi ai canoni aggiuntivi che l'Agenzia è chiamata dalla legge provinciale a introitare e riversare agli enti locali. In questo caso si è ritenuto di non depurare il dato della tabella in quanto il risultato differenziale rimane comunque positivo e non incide sulla dimensione sul differenziale.

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 correnti: per il 2009, in misura non superiore ad analoghe spese sostenute nell'anno 2008;
- spese in c/capitale: per il 2009, in misura non superiore ad analoghe spese sostenute nel 2008;

Per tali spese devono essere individuati capitoli di bilancio appositamente dedicati:

Spesa corrente

Spesa	Cap.	stanziamento	impegno
Pubbliche relazioni, pubblicazioni e consulenze	1260	10.000,00	-
TOTALE spesa corrente		10.000,00	-
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	100.000,00	35.000,00
TOTALE spesa c/capitale		150.000,00	35.000,00
LIMITI		45.000,00-	
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

Spesa	Cap.	stanziamento	impegno
Manifestazioni, pubblicazioni consulenze derivanti da leggi di settore	1250	40.000,00	33.464,00
Esternalizzazioni, studi, ricerche con università ed enti di	2450	300.000,00	217.600,00

ricerca			
TOTALE		340.000,00	251.064,00

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	21.023.855,61
quota avanzo vincolata es. prec.	<u>8.979.273,04</u>
totale risorse a disposizione	30.003.128,65

U.P.B. 1.1.300 entrata	883.140,06
quota avanzo vincolata es. prec.	<u>0,00</u>
totale risorse a disposizione	883.140,06

U.P.B. 2.2.400 entrata	9.135.195,99
quota avanzo vincolata es. prec.	<u>0,00</u>
totale risorse a disposizione	9.135.195,99

Impegni APE per interventi in c/capitale

U.P.B. 3.1.200 uscita	26.926.633,45
economie sui residui	<u>687.685,34</u>
totale uscite	26.238.948,11

U.P.B. 3.1.210 uscita	7.933.678,06
economie sui residui	<u>0,00</u>
totale uscite	7.933.678,06

U.P.B. 3.1.299 uscita	581.258,74
economie sui residui	<u>0,00</u>
totale uscite	581.258,74

Quote soggette a specifici vincoli	641.852,24
Quote genericamente vincolate a spese di investimento	4.625.727,55

b) *Equilibrio economico e finanziario*

Equilibrio finanziario:

<i>Situazione finanziaria</i>	<i>Stanziamenti</i>	<i>accertam./impegni</i>
Totale entrate	54.283.479,90	38.847.873,12
Totale uscite	54.283.479,90	40.457.640,98
Risultato finanziario	0,00	-1.609.767,86

<i>Situazione economica</i>	<i>stanziamenti</i>	<i>accertam./impegni</i>
Totale entrate correnti	5.773.000,00	7.805.681,46
Totale uscite correnti	3.508.000,00	3.177.517,49
Risultato economico	2.265.000,00	4.628.163,97

L'equilibrio economico viene rispettato. Si rileva che i valori della situazione economica sono condizionati nella loro dimensione assoluta dall'entità delle somme relative ai canoni aggiuntivi idroelettrici, ma che ciò non altera i risultati sostanziali della situazione economica.

c) Avanzo di consuntivo

L'avanzo di consuntivo può essere così distinto:

quota vincolata a spese di investimento	641.852,24
quota soggetta a vincoli specifici	4.625.727,55
quota libera	12.406.018,54

Totale avanzo	17.673.598,33

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. 3332 del dicembre 2008 che è allegata (ALLEGATO 2) al presente provvedimento.

Tutto ciò premesso,

IL DIRIGENTE GENERALE

- visto l'art. 39 della L.P. n. 3/2006 e il D.P.P. 11 dicembre 2006, n. 23-76/Leg;
- vista la deliberazioni della Giunta provinciale n. n. 2632 del 17 ottobre 2008;
- visto il proprio provvedimento n. 30 del 18.12.2008;
- vista la deliberazione della Giunta provinciale n. 3332 di data 30.12.2008;
- vista la deliberazione della Giunta provinciale n. 486 del 13.03.2009;
- visto il proprio provvedimento n. 17 del 26 ottobre 2009;
- vista la deliberazione della Giunta provinciale n. 2569 del 30.10.2009;
- visto il proprio provvedimento n. 10 di data 16.03.2010;
- visto il conto giudiziale del Tesoriere e verbale di verifica di cassa del 15 aprile 2010;
- vista l'ulteriore documentazione citata in premessa,

dispone

- 1) di approvare l'ammontare del fondo di cassa al 31 dicembre 2009 pari ad Euro 3.574.000,02 derivante dalla somma algebrica tra il fondo di casa al 1 gennaio 2009 pari ad Euro 1.291.031,65, totale delle riscossioni pari ad Euro 30.637.154,69 e totale dei pagamenti pari ad Euro 28.354.186,32 come risulta dal conto giudiziale e dal verbale di verifica di cassa del Tesoriere;
- 2) di approvare l'ammontare dell'avanzo di consuntivo 2009 pari ad Euro 17.673.598,33 derivante dalla differenza tra fondo cassa al 31 dicembre 2009 pari ad Euro 3.574.000,02 a cui si sommano i residui attivi Euro 96.046.618,40 e dedotti i residui passivi Euro 81.947,020,09;

- 3) di approvare il prospetto del conto consuntivo (ALLEGATI 1) e la relazione sull'attività svolta nel 2009 (ALLEGATO 2) che, allegati al presente provvedimento, ne costituiscono parte integrante e sostanziale;
- 4) di dare atto che il conto consuntivo ha rispettato le direttive per la formazione dei bilanci delle Agenzie, emanate con deliberazioni della Giunta provinciale n. 2632 del 17 ottobre 2008 e n. 486 del 13 marzo 2009;
- 5) di trasmettere il presente provvedimento al Collegio dei revisori dei conti per l'espressione del parere previsto dall'art. 4 comma 3 del D.P.P. 11 dicembre 2006, n. 23-76/Leg. ;
- 6) di trasmettere il conto consuntivo e la relazione accompagnatoria per l'esercizio 2009, nonché la relazione redatta dal Collegio dei revisori dei conti di cui al punto 5), alla Giunta provinciale per l'approvazione prevista dall'art. 10 del D.P.P. 11 dicembre 2006, n. 23-76/Leg..

PD - MOD

IL DIRIGENTE GENERALE
ROBERTO BERTOLDI