



PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

AGENZIA PROVINCIALE PER L'ENERGIA

Prot. n. 13-2011-D332

PROVVEDIMENTO DEL DIRIGENTE DELL'AGENZIA N. 18 DI DATA 16 Giugno 2011

O G G E T T O:

Adozione del conto consuntivo e della relazione sull'attività dell'esercizio finanziario 2010.

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 2010 è stato adottato con provvedimento del Direttore n. 20 di data 28.12.2009 e approvato dalla Giunta provinciale con la deliberazione n. 3317 di data 30.12.2009. L'assestamento di bilancio è stato poi adottato con provvedimento del Direttore n. 18 del 18 ottobre 2010 e approvato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1545 del 2 luglio 2010.

Con provvedimento del dirigente generale dell'Agenzia n. 11 del 20 aprile 2011 è stata effettuata la determinazione e ricognizione dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2010.

Ciò premesso, si è quindi proceduto alla predisposizione del conto consuntivo di APE relativo all'esercizio 2010, 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 31.12.2010 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 2010 (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. 2814 del 20 novembre 2009 riguardante le direttive per la formazione dei bilanci delle Agenzie, di seguito viene proposta un'analisi dettagliata del conto consuntivo 2010 di APE, in relazione al rispetto dei vincoli posti dalle direttive sopraccitate per il conseguimento degli obiettivi previsti dalla manovra finanziaria provinciale per il 2010.

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 FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE NEL SETTORE DELL'ENERGIA	U.P.B. 1.1.200 ASSEGNAZIONI PER GLI INTERVENTI IN C/CAPITALE
cap. 617010: <i>assegnazioni di somme all'APE per spese in c/capitale</i>	cap. 1100: <i>assegnazioni della PAT spese in c/capitale</i>

<p>U.P.B. 61.30.220 FINANZIAMENTI IN ANNUALITA' NEL SETTORE DELL'ENERGIA</p> <p>cap. 617220/2010 cap. 617220/2011 <i>assegnazioni APE annui</i></p>	<p>U.P.B. 1.1.200 ASSEGNAZIONI PER GLI INTERVENTI IN C/CAPITALE</p> <p>cap. 1200: <i>attualizzazione delle assegnazioni PAT in annualità</i></p> <p>U.P.B. 1.1.300 ASSEGNAZIONI PER GLI INTERVENTI IN ANNUALITA'</p> <p>cap. 1350: <i>assegnazioni in annualità della PAT</i></p>
<p>U.P.B. 61.30.299 CONTRIBUTI ANNUI PREGRESSI</p> <p>cap. 617220/2007 (attualizzati CdT) cap. 617220/2009 (attualizzati CdT) cap. 617230: <i>assegnazioni APE limiti pregressi per investimenti nel settore dell'energia</i></p>	<p>U.P.B. 1.1.300 ASSEGNAZIONI PER GLI INTERVENTI IN ANNUALITA'</p> <p>cap. 1300: <i>assegnazioni per contributi annui pregressi PAT</i></p>
<p>U.P.B. 61.35.220 ALTRE INIZIATIVE FINANZIATE DALL'UNIONE EUROPEA</p> <p>cap. 617830: <i>Spese per la realizzazione degli interventi previsti dall'ob. 3 programmazione 2007-2013</i></p>	<p>U.P.B. 1.1.200 ASSEGNAZIONI PER GLI INTERVENTI IN C/CAPITALE</p> <p>cap. 1170: <i>Assegnazioni della PAT per altri progetti</i></p>

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

La spesa corrente complessiva del 2010 deve essere non superiore alla spesa del 2009.

	<i>Stanziamanti</i>	<i>Impegni</i>
Spese correnti 2009	755.000,00	424.517,49
Spese correnti 2010	669.941,18	383.941,54
Differenza	-85.058,82	-40.575,95
Tasso di crescita 2008-2009	-11,27%	-9,56%

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:

CAP.	descrizione	2009 impegni	2010 impegni	differenza	var. %
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	96.000,00	68.000,00	-28.000,00	-29,17%
1250	Manifestazioni, pubblicazioni, consulenze derivanti dalle leggi di settore	33.464,00	35.000,00	+1536,00	+4,59%
1260	Pubbliche relazioni, pubblicazioni e consulenze	-	-	-	-
1300	Altre spese d'organizzazione e funzionamento	256.315,82	238.901,36	-17.414,46	-6,79%
2000	Attività di natura tecnica, ispettive e di controllo	10.000,00	12.000,00	+2.000,00	+20%
2100	Oneri connessi all'attuazione del piano di cessione	-	-	-	-
2200	Oneri connessi all'attuazione del piano di cessione (rilevante ai fini IVA)	-	-	-	-
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	13.737,67	15.040,18	+1.302,51	+9,48%
	TOTALE	424.517,49	383.941,54	-40.575,95	-9,56%

a.2) risultato differenziale E-S correnti

Il risultato differenziale derivante dalla situazione economica del bilancio 2010 (entrate correnti - spese correnti) non deve risultare inferiore rispetto a quello del bilancio 2009. Nella determinazione è possibile tenere conto delle entrate o spese una tantum.

Anno	Entrate	Spese	Differenza
2009	7.805.681,46	3.177.517,49	4.628.163,97
2010	4.675.804,42	383.941,54	4.291.862,88

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 2010, in misura non superiore ad analoghe spese sostenute nell'anno 2009;
- spese in c/capitale: per il 2010, in misura non superiore ad analoghe spese sostenute nel 2009;

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	25.000,00	24.996,00
Spese per convegni, mostre, pubblicazioni e comunicazione	2600	50.000,00	43.000,00
TOTALE spesa c/capitale		75.000,00	67.996,00
LIMITI			35.000,00
rispetto			NO

Il vincolo previsto viene rispettato solo con riferimento al capitolo 1260 su cui non è stato effettuato alcun impegno di spesa, come nel precedente esercizio.

Con riguardo al capitolo 2400 l’Agenzia ha affidato un incarico, con provvedimento n. 14 di data 11 maggio 2010 e congiuntamente ad APPA, per una ricerca relativa al guidare ecologico o Eco-drive, con un impegno di spesa pari ad Euro 24.996,00, che supera il limite consentito per il 2010 alla luce dei vincoli per nuovi incarichi di studio e ricerca e sulle spese discrezionali. Si tratta, peraltro, di attività connessa al compito istituzionale di promuovere incentivi per una mobilità sostenibile, di cui all’articolo 3 sexies della L.P. n. 14/1980 e s.m.. A questo proposito il Collegio dei revisori, nella relazione di data 25 giugno 2010 all’assestamento di bilancio, ha rilevato il superamento del vincolo delle direttive, pur prendendo atto della natura istituzionale di questa attività di studio. Con la deliberazione n. 1545 del 2 luglio 2010 la Giunta provinciale ha approvato l’assestamento, prendendo atto di questo rilievo e autorizzando l’affidamento dell’incarico di studio.

La situazione del capitolo 2600 evidenzia uno stanziamento di Euro 50.000,00 a fronte di impegni di spesa per Euro 43.000,00 e un limite derivante dalle direttive di Euro 35.000,00.

Tali impegni sono riferiti:

- per Euro 25.000,00 al programma di spesa 2010, nell’ambito del quale sono stati effettuati pagamenti per Euro 8.110,50; i pagamenti riguardano la partecipazione al Premio Ambiente Euregio 2010 per Euro 8.000,00 e l’ospitalità a funzionari dell’ENEA per Euro 110,50 in occasione di un incontro organizzato dall’Agenzia; l’importo impegnato residuo al 31.12.2010 del Programma di spesa, pari a Euro 16.889,50 è stato transitato tra le economie in data 15 giugno 2011;
- per Euro 18.000,00 al provvedimento n. 15 del 21 maggio 2010 riguardante l’attuazione del progetto “Mostra Energy Transformer”, iniziativa di educazione-formazione in materia di energia realizzata in collaborazione con APPA; i pagamenti finora effettuati sono pari ad Euro 654,00 e l’impegno residuo rimane aperto fino a completamento del progetto.

Le spese effettivamente autorizzate, quindi, sarebbero pari ad Euro 26.110,50, ovvero l’impegno per la Mostra Energy Transformer e i pagamenti effettuati sul programma di spesa, e quindi complessivamente inferiori al limite di Euro 35.000,00.

Si rappresenta, inoltre, che in parte si tratta di attività di carattere istituzionale, in particolare quelle in materia di educazione e formazioni in materia di energia, e comunque ormai di carattere routinario come la partecipazione al Premio Ambiente, sempre in collaborazione con l’Agenzia provinciale per l’ambiente, iniziativa rilevante che si tiene da anni nell’ambito dell’Euregio.

Il ridottissimo budget iniziale per queste iniziative e un utilizzo molto attento di queste risorse da parte dell’Agenzia hanno portato nell’arco di quattro anni, applicando le riduzioni percentuali disposte dalle direttive provinciali, ad azzerare la possibilità di effettuare incarichi di studio anche di modesta entità e a ridurre considerevolmente le disponibilità per convegni, progetti, iniziative promozionali, etc.

Si rende pertanto necessario – anche sulla base dei suggerimenti del Collegio dei revisori - che la Giunta provinciale per i futuri esercizi valuti l’autorizzazione in deroga ai vincoli delle direttive a definire sul bilancio dell’Agenzia un congruo stanziamento per le iniziative di studio e a carattere discrezionale e in sede di approvazione del presente documento ad autorizzare in sanatoria le eventuali spese sul capitolo 2600 nell’esercizio 2010, effettuate oltre i limiti prefissati come sopra indicato in dettaglio.

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 (cap. 1250), nonché quelle relative ad esternalizzazioni, studi, ricerche e collaborazioni con università ed enti di ricerca (cap. 2450).

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	55.000,00	35.000,00
Esternalizzazioni, studi, ricerche con università ed enti di ricerca	2450	250.000,00	164.666,40
TOTALE		305.000,00	199.666,40

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	14.820.140,96
quota avanzo vincolata es. prec.	<u>4.625.727,55</u>
totale risorse a disposizione	19.445.868,51

U.P.B. 1.1.300 entrata	641.126,92
quota avanzo vincolata es. prec.	<u>0,00</u>
totale risorse a disposizione	641.126,92

U.P.B. 2.2.400 entrata	5.575.908,41
quota avanzo vincolata es. prec.	<u>0,00</u>
totale risorse a disposizione	5.575.908,41

Impegni APE per interventi in c/capitale

U.P.B. 3.1.200 uscita	26.157.367,67
economie sui residui	<u>4.358.948,47</u>
totale uscite	21.798.419,20

U.P.B. 3.1.210 uscita	5.551.700,40
economie sui residui	<u>0,00</u>
totale uscite	5.551.700,40

U.P.B. 3.1.299 uscita	339.245,60
economie sui residui	<u>94.048,20</u>
totale uscite	245.197,40

Quote soggette a specifici vincoli	559.296,13
Quote genericamente vincolate a spese di investimento	-

b) Equilibrio economico e finanziario

Equilibrio finanziario:

<i>Situazione finanziaria</i>	<i>Stanziamenti</i>	<i>accertam./impegni</i>
Totale entrate	42.173.039,29	26.172.980,71
Totale uscite	42.173.039,29	33.526.509,41
Risultato finanziario	0,00	-7.353.528,70

<i>Situazione economica</i>	<i>stanziamenti</i>	<i>accertam./impegni</i>
Totale entrate correnti	3.880.000,00	4.675.804,42
Totale uscite correnti	669.941,18	383.941,54
Risultato economico	3.210.058,82	4.291.862,88

c) Avanzo di consuntivo

L'avanzo di consuntivo può essere così distinto:

quota vincolata a spese di investimento	-
quota soggetta a vincoli specifici	559.296,13
quota libera	14.339.971,16

Totale avanzo	14.899.267,29

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 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;
- viste la deliberazioni della Giunta provinciale n. n. 2814 del 20.11.2009;
- visto il proprio provvedimento n. 20 del 28.12.2009;
- vista la deliberazione della Giunta provinciale n. 3317 di data 30.12.2009;
- visto il proprio provvedimento n. 18 del 18.06.2010;
- vista la deliberazione della Giunta provinciale n. 1545 del 2.07.2010;
- visto il proprio provvedimento n. 11 di data 20.04.2011;
- visto il conto giudiziale del Tesoriere e verbale di verifica di cassa del 8 marzo 2011;
- vista l'ulteriore documentazione citata in premessa,

dispone

- 1) di approvare l'ammontare del fondo di cassa al 31 dicembre 2010 pari ad Euro 2.795.438,49 derivante dalla somma algebrica tra il fondo di cassa al 1 gennaio 2010 pari ad Euro 3.574.000,02 totale delle riscossioni pari ad Euro 40.514.434,01 e totale dei pagamenti pari ad Euro 41.292.995,54 come risulta dal conto giudiziale e dal verbale di verifica di cassa del Tesoriere;
- 2) di approvare l'ammontare dell'avanzo di consuntivo 2010 pari ad Euro 14.899.267,29 derivante dalla differenza tra fondo cassa al 31 dicembre 2010 pari ad Euro 2.795.438,49 a cui si sommano i residui attivi pari ad Euro 84.518.769,28 e dedotti i residui passivi pari ad Euro 72.414.940,48;
- 3) di approvare il prospetto del conto consuntivo (ALLEGATI 1) e la relazione sull'attività svolta nel 2010 (ALLEGATO 2) che, allegati al presente provvedimento, ne costituiscono parte integrante e sostanziale;
- 4) di dare atto, come evidenziato in premessa, che il conto consuntivo, tenuto conto delle economie effettuate in data 15 giugno 2011 sui residui passivi 2010 del capitolo 2600, ha

sostanzialmente rispettato le direttive per la formazione dei bilanci delle Agenzie, emanate con deliberazioni della Giunta provinciale n. 2814 del 20 novembre 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 2010, 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..

MOD - PD

IL DIRIGENTE GENERALE
ROBERTO BERTOLDI