

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO

PAGINA BIANCA

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

ArezzoPER COPIA CONFORME
per uso amministrativo
Arezzo, 15 LUG. 2004
IL DIRETTORE GENERALE

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

N. 308

del 15 giugno 2004



OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2003

IL COMMISSARIO

VISTE le leggi 18 ottobre 1961 n.1048, 15 settembre 1964 n.765, 2 aprile 1968 n.504, 30 dicembre 1991 n.411, 21 dicembre 2001 n. 441, 27 dicembre 2002 n. 289 e 24 novembre 2003 n. 326, istitutiva, integrative e di proroga dell'Ente;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

VISTO il D.M. 26 Maggio 2004 n. 868 con il quale è stato nominato il Commissario straordinario dell'Ente;

RICHIAMATI: il Documento istruttorio di cui all'Allegato A) ed il Documento di Verifica di cui all'Allegato B) approvati dal Direttore Generale;

CON i poteri conferiti con il citato D.M. 26 Maggio 2004 n. 868 ed assistito dal Direttore Generale dell'Ente;

D E L I B E R A

1. di approvare i documenti i di cui agli Allegato A) e B) che costituisce parte integrante della presente delibera;
2. di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio 2003 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero dell' Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr.Diego Zurli)



IL COMMISSARIO
(Dr. Giuseppe Serino)

Ente Irriguo Umbro-Toscano
AREZZO

ALLEGATO A)

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2003

PREMESSE:

RICORDATO che il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2003 è stato deliberato con provvedimento n. 95 in data 27.02.2003 ed è stato approvato dal Ministero per le Politiche Agricole con nota 7.05.2003 n. 91164 su conforme parere favorevole del Dicastero dell'Economia e delle Finanze;

AVUTO PRESENTE che sia l'elaborato che la relazione che accompagna il Conto Consuntivo 2003 sono stati predisposti secondo l'impostazione che trae motivo dal D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696 "Regolamento di Amministrazione e di Contabilità degli Enti Pubblici";

PRESO ATTO che il provvedimento verrà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti non appena ricostituito;

VISTE le risultanze della gestione 2003 così come predisposte dagli uffici che si riassumono nei seguenti elementi:

- Avanzo di Cassa al 31.12.2003	€. 4.781.853,39
- Disavanzo economico dell'esercizio	" 310.472,39
- Disavanzo di amministrazione	" 16.231.248,43
- Disavanzo patrimoniale	" 14.118.900,91

RICORDATO che il disavanzo di amministrazione, qualora non coperto da apposita sanatoria da parte dello Stato, potrà essere contenuto o colmato con le risultanze positive dell'esercizio in corso, ovvero ricorrendo ad una operazione finanziaria a consuntivo 2004;

Tutto ciò premesso e considerato;

SI PROPONE AL COMMISSARIO:

1. di approvare il presente documento istruttorio che costituisce parte integrante della deliberazione
2. di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio 2003 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

Arezzo, li 15 giugno 2004

L'ISTRUTTORE
U.O. RAGIONERIA



Ente Irriguo Umbro-Toscano
AREZZO

Allegato B)

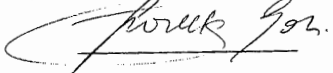
DOCUMENTO DI VERIFICA

VISTO il Documento Istruttorio di cui all'Allegato A) si esprime parere favorevole.

Arezzo, li 15 GIU. 2004

Per la regolarità tecnica:

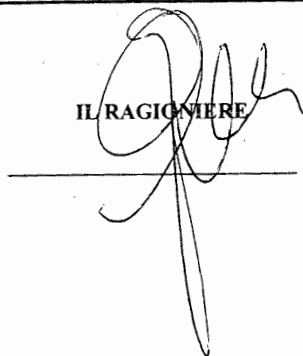
IL DIRIGENTE
UNITA' ORGANICA AMMINISTRATIVA



335

Capitolo	Importi pagati	Importi da pagare		Totale	Stanziamiento	Disponibilità
		Precedenti	Presente			

IL RAGIONIERE



SI APPROVA:
IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Diego Zurli)



PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2003 presenta le seguenti risultanze:

A) CONTO DELLA COMPETENZA

<u>Entrate accertate</u>			
TITOLO I	- Entrate contributive	€.	1.975.705,56
TITOLO II	- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€.	265.844,85
TITOLO III	- Altre entrate	€.	2.155.053,19
TITOLO IV	- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	€.	91.467,76
TITOLO V	- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€.	19.440.097,04
TITOLO VI	- Accensione di prestiti	€.	0
TITOLO VII	- Partite di giro	€.	1.912.586,00
	TOTALE ENTRATE	€.	25.840.754,40
	- DISAVANZO (finanziario di competenza)	€.	90.204,57
	TOTALE A PAREGGIO	€.	25.930.958,97
<u>Uscite impegnate</u>			
TITOLO I	- Spese correnti	€.	4.193.566,63
TITOLO II	- Spese in conto capitale	€.	19.782.107,05
TITOLO III	- Estinzione di mutui e anticipazioni	€.	42.699,29
TITOLO IV	- Partite di giro	€.	1.912.586,00
	TOTALE	€.	25.930.958,97
	- AVANZO (finanziario di competenza)	€.	-
	TOTALE USCITE	€.	25.930.958,97

La gestione si è chiusa pertanto con un disavanzo finanziario nella parte di competenza di Euro 90.204,57.

Dal raffronto fra gli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione 2003 gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita a consuntivo si sono determinate le seguenti variazioni:

ENTRATE	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^	-	-	
- Categoria 2^	-	326.294,44	- 326.294,44
TITOLO II			
- Categoria 3^	40.844,85	-	+ 40.844,85
- Categoria 4^	-	-	
- Categoria 5^	-	-	
- Categoria 6^	-	-	
TITOLO III			
- Categoria 7^	-	728.313,13	- 728.313,13
- Categoria 8^	1.298,51	-	+ 1.298,51
- Categoria 9^	153.800,94	-	+ 153.800,94
- Categoria 10^	2.266,87	-	+ 2.266,87
TITOLO IV			
- Categoria 11^	-	-	
- Categoria 12^	3.790,00	-	+ 3.790,00
- Categoria 13^	-	-	
- Categoria 14^	-	27.322,24	- 27.322,24
TITOLO V			
- Categoria 15^	-	7.559.902,96	- 7.559.902,96
- Categoria 16^	-	-	
- Categoria 17^	-	-	
- Categoria 18^	-	-	
TITOLO VI			
- Categoria 19^	-	-	
- Categoria 20^	-	-	
- Categoria 21^	-	-	
TITOLO VII			
- Categoria 22^	-	10.002.414,00	- 10.002.414,00
			<u>18.442.245,60</u>

SPESE	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^		26.096,20	- 26.096,20
- Categoria 2^		159.087,10	- 159.087,10
- Categoria 3^		-	
- Categoria 4^		18.030,17	- 18.030,17
- Categoria 5^		279.547,85	- 279.547,85
- Categoria 6^		1.821,48	- 1.821,48
- Categoria 7^		30.920,27	- 30.920,27
- Categoria 8^		1.418,07	- 1.418,07
- Categoria 9^		13.500,00	- 13.500,00
- Categoria 10^		154.012,23	- 154.012,23
TITOLO II			
- Categoria 11^		-	
- Categoria 12^		30.721,99	- 30.721,99
- Categoria 13^		-	
- Categoria 14^		7.564.902,96	- 7.564.902,96
- Categoria 15^		42.268,00	- 42.268,00
TITOLO III			
- Categoria 16^		-	
- Categoria 17^		10.000,00	- 10.000,00
- Categoria 18^		-	
- Categoria 19^		-	
- Categoria 20^		17.300,71	- 17.300,71
TITOLO IV			
- Categoria 21^		10.002.414,00	- 10.002.414,00
			-18.352.041,03

RIEPILOGANDO

- Minori entrate accertate	- 18.442.245,60
- Minori uscite accertate	+ 18.352.041,03

<u>DISAVANZO</u> finanziario di competenza esercizio 2003	- 90.204,57
---	-------------

B) CONTO DEI RESIDUI**Residui attivi**

- Consistenza al 1 gennaio 2003	€.	14.559.247,11
- Variazione in meno nei residui attivi degli esercizi precedenti	"	133.459,31

- Totale residui attivi riaccertati	€.	14.425.787,80
- Riscossioni in corso dell'esercizio	"	7.752.252,47

- Totale residui attivi esercizio 2002 e prec.	€.	6.673.535,33
- Residui attivi dell'esercizio 2003	"	10.909.542,71

Totale residui attivi al 31 dicembre 2003	€.	17.583.078,04
		=====

Residui passivi

- Consistenza al 1 gennaio 2003	€.	33.373.881,90
- Variazioni in meno nei residui passivi degli esercizi precedenti	"	133.459,31

- Totale residui passivi riaccertati	€.	33.240.422,59
- Pagati nell'esercizio	"	
2.813.234,85		

- Totale residui passivi esercizio 2002 e prec.	€.	30.427.187,74
- Residui passivi dell'esercizio 2003	"	6.250.520,90

Totale residui passivi al 31 dicembre 2003	€.	36.677.708,64
		=====

L'elevato importo della gestione residui è dovuto in larga parte ai rapporti con lo Stato per la realizzazione delle opere pubbliche. L'Ente tiene giustamente divise la fase degli incassi per le opere realizzate dalle anticipazioni concesse per le medesime, come del resto fa il Ministero. In effetti questi residui si possono considerare come impropri, ma determinanti di una gestione dei residui assai consistente. Infatti, nei residui attivi, che costituiscono in larga misura i crediti maturati in attuazione dei lavori in appalto non ancora incassati dallo Stato, la quota riguardante tale voce rappresenta il 92,66% del totale, e nei residui passivi, che si sono formati per effetto delle anticipazioni concesse in conto opere pubbliche dallo Stato, la parte da recuperare per le stesse rappresenta il 92,81% dell'intero ammontare.

C) SITUAZIONE DI CASSA

- Avanzo di cassa al 1 gennaio 2003		+ €.	4.592.062,15
- <u>Riscossioni</u>			
in conto competenza	€.	14.931.211,69	
in conto residui	"	7.752.252,47	
	-----		+ €.
			22.683.464,16

			+ €.
			27.275.526,31
- <u>Pagamenti</u>			
in conto competenza	€.	19.680.438,07	
in conto residui	"	2.813.234,85	
	-----		- €.
			22.493.672,92

AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2003		+ €.	4.781.853,39
			=====

Tale saldo di cassa corrisponde a quello esposto dal Tesoriere Cassiere dell'Ente - Banca Dell' Umbra 1462 - e dalla Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato con la quale l'Ente intrattiene un apposito conto corrente istituito a sensi della Legge 720/84 sulla Tesoreria Unica.

D) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Sulla base dei dati sopra esposti viene a determinarsi al 31/12/2003 la seguente situazione amministrativa:

- Avanzo di cassa	€.	4.781.853,39
- Residui attivi accertati	"	17.583.078,04

	€.	22.364.931,43
- Residui passivi impegnati	"	36.677.708,64

DIFFERENZA	€.	14.312.777,21
-Fondo liquidazione al personale	"	1.918.471,22

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2003	€.	16.231.248,43
		=====

Tale disavanzo presenta un incremento di €. 274.404,14 rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a €. 15.956.844,14. A tale risultato ha concorso il fallimento della s.p.a. S.A.I.N di Roma che ha interrotto i lavori del 2° stralcio del 1° e 2° sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana, con la conseguente loro sospensione. Le lunghissime procedure permetteranno la ripresa dei lavori (già preventivata per il secondo semestre 1999) potrà avvenire soltanto dopo il primo semestre 2004.

E) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Al 31 dicembre 2003 la situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

ATTIVO

- Avanzo di Cassa	€.	4.781.853,39	
- Immobili Sede di Arezzo e Perugia	"	2.067.609,62	
- Mobili e attrezzature	"	576.321,86	
- Residuo Fondo Patrimoniale di Avviamento	"	8.902,71	
- Polizza I.N.A.-liquidazione al personale	"	135.703,24	
- Titoli	"	73,34	
- Residui attivi	"	17.583.078,04	
		-----	€. 25.153.542,20

PASSIVO

- Residui Passivi	€.	36.677.708,64	
- Fondi di accantonamento	"	1.918.471,22	
- Fondo ammortamento mobili	"	418.034,80	
- Fondo patrimoniale di avviamento	"	258.228,45	
		-----	€. 39.272.443,11

DISAVANZO PATRIMONIALE

£. 14.118.900,91
=====

La situazione patrimoniale pertanto presenta al 31 dicembre 2003 un aumento del disavanzo di lire 310.472,39 rispetto al precedente esercizio.

F) CONTO ECONOMICO

- Entrate che danno luogo a movimenti finanziari	+ €.	4.396.603,60
- Spese che danno luogo a movimenti finanziari	- €.	4.193.566,63

Differenza	+ €.	203.036,97
- Variazione nei residui passivi	+ "	133.459,31
- Variazione nei residui attivi	- "	133.459,31
- Acquisto di beni mobili	+ "	41.132,03
- Polizza I.N.A. liquidaz. Personale (quota riscattata)	+ "	44.978,47
- Polizza I.N.A. liquidaz. Personale (diminuzione valore per riscatto)	- "	44.978,47
- Quota ammortamento mobili	- "	32.221,81
- Quota annua indennità liquidazione al personale	- "	506.931,57
- Mobili da acquistare impegnati nell'esercizio	- "	19.278,01
- Ricavo da vendita di beni mobili	+ "	3.790,00

DISAVANZO ECONOMICO	- €.	310.472,39
		=====

Riassunte come sopra le risultanze della gestione pare opportuno esporre alcune brevi considerazioni in merito alle più significative variazioni delle previsioni verificatesi in varie categorie delle entrate e delle spese.

ENTRATE**TITOLO I - Entrate contributive**

A fronte degli stanziamenti definitivi di €. 2.302.000,00 si è avuto un accertamento di €. 1.975.705,56 con una variazione in meno di euro 326.294,44 determinata dal ritardo nell'attivazione di talune opere i cui risultati si presume saranno ascrivibili al prossimo esercizio tra cui la fornitura per usi irrigui ed idropotabili a Città di Castello, dalla stagione estiva particolarmente piovosa, che ha determinato un minor consumo di acqua da parte dell'utenza.

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Il Titolo comprende l'assegnazione del Ministero per le Politiche Agricole per €. 265.844,85 in forza dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386.

TITOLO III - Altre entrate

L'accertamento di €. 2.155.053,19 contro lo stanziamento definitivo di €. 2.726.000,00 ha determinato una differenza di €. 570.946,81 causata quasi completamente dalle minori entrate per concorso nelle spese generali attinenti alla esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato.

Ciò è da mettere in relazione alla limitatezza dei finanziamenti che non ha consentito di realizzare, se non parzialmente, i programmi preventivati.

USCITE**TITOLO I - Spese correnti**

Le spese correnti stanziato definitivamente in €. 4.878.000,00 hanno registrato minori impegni per €. 684.433,37 con riduzioni in tutte le categorie.

Per il personale si rileva che a fronte di uno stanziamento definitivo di €. 2.338.500,00 compresi stipendi, oneri accessori ed oneri riflessi, si è registrata una spesa di €. 2.018.528,74 con una differenza in meno di €. 159.087,10.

Le spese per il personale hanno inciso nella misura del 51,97% sul totale delle spese correnti (euro 4.193.556,63) e del 18,42% sul totale delle spese correnti ed in conto capitale (€. 11.831.459,58).

Le predette percentuali di incidenza furono rispettivamente del 42,12% e del 9,38% nel 2001, del 50,50% e del 12,08% nel 2002.

Circa gli oneri in parola si ricorda che al 31/12/2003 il numero dei dipendenti risulta di 43 unità.

Ai sensi dell'art. 34 della Legge 27.10.2002 n. 289 (Finanziaria 2003) l'Ente ha provveduto alla rideterminazione della dotazione organica di personale.

POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 2003

QUALIFICHE	Nuova Pianta Organica	Personale in servizio al 31.12.2003
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	(1)
- DIRIGENTI	2	1
- AREA PROFESSIONISTI	4	3
- AREA C POSIZIONE C/4	8	7
- AREA C POSIZIONE C/3	13	12
- AREA C POSIZIONE C/1	14	10
- AREA B POSIZIONE B/2	15	7
- AREA B POSIZIONE B/1	2	2
- AREA A POSIZIONE A/2	-	-
TOTALI	58 (+1)	42 (+1)

* . * . *

Il Collegio dei Revisori del Conti dell' Ente, ricostituito con il recente Decreto del Ministero delle Politiche Agricole e Foresta n. 87u8 del 30 settembre 2004 prende atto delle risultanze del Conto Consuntivo 2003 che corrispondono alle scritture dell' Ente

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI