

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2005

PAGINA BIANCA

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO
Arezzo



PER COPIA COMPILARE
PER IL DIRETTORE GENERALE
Arezzo, 24 MAG. 2006
IL DIRETTORE GENERALE

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

N. 200

del 24 MAG. 2006

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2005

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 e successive modifiche e integrazioni, 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;

DELIBERA

1. di approvare i documenti di cui agli Allegati A) e B) che costituiscono parte integrante della presente delibera;
2. di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio 2005 e la relativa relazione e nota integrativa;
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 Sarino)

Ente Irriguo Umbro-Toscano
AREZZO

ALLEGATO A)

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2005

PREMESSE:

RICORDATO che il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2005 è stato deliberato con provvedimento n.670 in data 22 novembre 2004 ed è stato approvato dal Dicastero delle Politiche Agricole e Forestali di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota 21 febbraio 2005 n.90021-90144;

AVUTO PRESENTE che l'elaborato di bilancio, la nota informativa e la relazione che accompagnano il Conto Consuntivo 2005 sono stati predisposti secondo l'impostazione che trae motivo dal nuovo "regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla Legge 20 marzo 1975, n. 70", emanato con il recente D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 ed è stato suddiviso per tre centri di costo e responsabilità amministrativa ;

PRESO ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso il proprio motivato parere nella seduta del 24 maggio 2006;

VISTE le risultanze della gestione 2005 così come predisposte dagli uffici che si riassumono nei seguenti elementi:

- Avanzo di Cassa al 31.12.2005	€.	3.039.761,35
- Pareggio economico dell'esercizio	"	0,00
- Disavanzo di amministrazione	"	16.111.749,20
- 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 2006;

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 2004 e le relative relazione e nota informativa;
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 24 maggio 2006

L'ISTRUTTORE
U.O. RAGIONERIA



Ente Irriguo Umbro-Toscano
AREZZO

Allegato B)

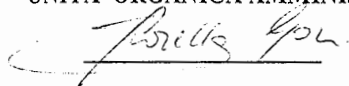
DOCUMENTO DI VERIFICA

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

Arezzo, li

Per la regolarità tecnica:

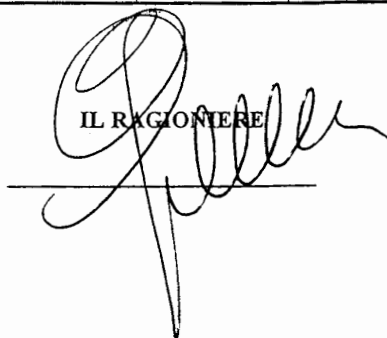
IL DIRIGENTE
UNITA' ORGANICA AMMINISTRATIVA



319

Capitolo	Importi pagati	Importi da pagare		Totale	Stanziamiento	Disponibilità
		Precedenti	Presente			

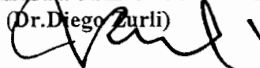
IL RAGIONIERE



SI APPROVA:

IL DIRETTORE GENERALE

(Dr. Diego Zurli)



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA

Il Commissario Governativo Dr. Giuseppe SERINO, nominato con D.M. 26 maggio 2004 n. 868, ha definito la formazione del Conto Consuntivo 2005 (sentiti anche i sub-commissari nominati con D.M. 26 maggio 2004 n. 868 e 27 maggio 2004 n. 869) **nella riunione del 10 maggio 2006** e lo approva con i poteri del Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 6 della Legge 18 ottobre 1961, n. 1048 istitutiva dell'Ente.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ne ha effettuato la verifica nella riunione del **maggio 2006**, come da relativa relazione allegata agli atti di bilancio, nella quale è stato espresso parere favorevole alla approvazione dei risultati della gestione, quali appaiono documentati dall'atto contabile e riportati anche per sintesi nella presente relazione.

1. Sul piano economico-finanziario, il conto consuntivo dell'esercizio 2005 presenta i seguenti elementi riassuntivi finali:

a) Avanzo di cassa al 31.12.2005	€.	3.039.761,35
b) Pareggio economico	€.	zero
c) Disavanzo di amministrazione	€.	16.111.749,20
d) Situazione di passivo patrimoniale	€.	14.118.900,91

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2005 era stato deliberato con provvedimento n. 670 del 22 novembre 2004 ed è stato approvato con nota 21 febbraio 2005 n.90021-90144 del Ministero per le Politiche Agricole su conforme parere favorevole del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Nel corso dell'esercizio sono stati proposti n. 2 prospetti di variazione di bilancio tutti regolarmente deliberati dall'Ente (previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti) con i seguenti provvedimenti e approvati dai Dicasteri Politiche Agricole ed Economia:

- Delibera Commissariale 2 maggio 2005 n. 272 (solo di cassa);
- Delibera Commissariale 21 novembre 2005 n. 707;

Le variazioni ai capitoli di Bilancio 2005 vengono riassunte nel prospetto che segue:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONI IN CORSO ESERCIZIO	STANZIAMENTI DEFINITIVI
<u>ENTRATE</u>			
CENTRO DI COSTO:			
ATTIVITA' GENERALI			
TITOLO I	225.000,00	-	225.000,00
TITOLO II	55.000,00	-	55.000,00
TITOLO IV	1.579.000,00	-	1.579.000,00
TOTALE ATTIVITA' GENERALI	1.859.000,00	-	1.859.000,00
CENTRO DI COSTO: LAVORI			
TITOLO I	3.480.000,00	-	3.480.000,00
TITOLO II	35.000.000,00	-	35.000.000,00
TITOLO IV	10.500.000,00	-	10.500.000,00
TOTALE LAVORI	48.980.000,00	-	48.980.000,00
CENTRO DI COSTO: IMPIANTI IRRIGUI			
TITOLO I	2.261.000,00	-	2.261.000,00
TITOLO II	-	-	-
TITOLO IV	600.000,00	-	600.000,00
TOTALE IMPIANTI IRRIGUI	2.861.000,00	-	2.861.000,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	53.700.000,00	-	53.700.000,00
<u>SPESE</u>			
CENTRO DI COSTO:			
ATTIVITA' GENERALI			
TITOLO I	1.683.000,00	- 500,00	1.682.500,00
TITOLO II	467.000,00	-	467.000,00
TITOLO IV	1.579.000,00	-	1.579.000,00
TOTALE ATTIVITA' GENERALI	3.729.000,00	- 500,00	3.728.500,00
CENTRO DI COSTO: LAVORI			
TITOLO I	2.146.000,00	-	2.146.000,00
TITOLO II	35.018.000,00	-	35.018.000,00
TITOLO IV	10.500.000,00	-	10.500.000,00
TOTALE LAVORI	47.664.000,00	-	47.664.000,00
CENTRO DI COSTO: IMPIANTI IRRIGUI			
TITOLO I	1.686.000,00	+ 500,00	1.686.500,00
TITOLO II	21.000,00	-	21.000,00
TITOLO IV	600.000,00	-	600.000,00
TOTALE IMPIANTI IRRIGUI	2.307.000,00	+ 500,00	2.307.500,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	53.700.000,00	-	53.700.000,00

Nella parte dei residui, si sono avuti riaccertamenti che hanno comportato i seguenti movimenti:

a) in diminuzione nei residui attivi	€.	225.694,88
b) in diminuzione nei residui passivi	€.	225.694,88

L'avanzo di cassa è riassuntivamente dimostrato come segue, sulla base delle operazioni di incasso e di pagamento eseguite:

OPERAZIONI	€.	IMPORTI
- Avanzo di cassa al 31/12/2004	€	8.297.556,06
- Riscossioni	€	<u>28.920.126,63</u>
	€	37.217.682,69
- Pagamenti	€	<u>34.177.921,34</u>
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2005	€	<u>3.039.761,35</u>

La giacenza presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo di €. 3.039.761,35 si è formata per le anticipazioni sui lavori pubblici concesse dal Ministero e non ancora interamente recuperate.

2. Conto Economico

Il Conto Economico dell'esercizio 2005 si presenta a pareggio ed è dimostrato dai dati che seguono:

DESCRIZIONE	€	IMPORTI
- VALORE DELLA PRODUZIONE	+€	4.997.067,75
- COSTI DELLA PRODUZIONE	-€	<u>4.946.258,19</u>
	TOTALE	+€ 50.809,56
- ALTRI PROVENTI ED ONERI	+€	<u>57.789,95</u>
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	+€ 108.599,51
- IMPOSTE DELL' ESERCIZIO	-€	<u>108.599,51</u>
	PAREGGIO ECONOMICO	€ <u>0,00</u>

Si ritiene utile evidenziare, anche con l'ausilio delle successive tabelle e dei relativi grafici, come nell'esercizio 2005, confermando la tendenza degli ultimi anni, sono state realizzate entrate finanziarie di parte corrente per circa 4,6 milioni di euro.

Si può quindi tranquillamente affermare che l'azione di risanamento impostata negli ultimi anni ha portato al **raggiungimento dell' equilibrio di gestione nel 2004 e nel 2005** che può confermarsi anche nei prossimi esercizi.

Significativo al riguardo appare l'andamento della **spesa corrente 2005 che risulta ormai stabilizzata su valori analoghi a quelli del 2001.**

Per ciò che riguarda le entrate il raffronto con gli ultimi cinque esercizi evidenzia come le stesse risultino in progressivo incremento con valori, per l'esercizio 2005 l'incremento è di oltre il 15% rispetto al 2001.

Analizzando in dettaglio i dati dell'entrata descritti nei successivi grafici, si evidenzia come, nei cinque esercizi considerati, **l'incremento dei corrispettivi provenienti da servizi idrici risulti in progressiva e costante crescita.** E' opportuno sottolineare come tale fonte di entrata possa considerarsi ormai stabilizzata e destinata ad aumentare nei prossimi anni con l'entrata in esercizio di alcuni impianti e il conseguente avvio delle nuove gestioni. Il significato economico di tale fonte di entrata appare particolarmente rilevante se si considera che grande parte dei suddetti ricavi sono ottenuti richiedendo corrispettivi commisurati ai soli costi effettivamente sostenuti in armonia con quanto disposto dal D.M. 19-03-1996.

Altrettanto significativi risultano per l'esercizio 2005 i ricavi provenienti dai lavori in concessione. L'andamento nell'arco temporale considerato mostra come gli introiti derivanti dalle spese generali sui lavori possano variare in relazione all'effettivo avanzamento delle opere o in relazione a fattori esterni. Pur nella sua sensibile variabilità, tale entrata potrà comunque mantenersi su buoni livelli per un periodo temporale di alcuni anni in previsione dell'avvio di nuovi progetti finanziati.

Sul piano istituzionale è da rilevare che l'Ente si pone come soggetto difficilmente sostituibile nella gestione del patrimonio idrico nazionale nell'ampio contesto territoriale di sua competenza. A tale proposito si ricordi quanto disposto dalla legge 23 dicembre 2000, n. 388 che all'articolo 141 (*Patrimonio idrico nazionale*) svolge un'attività di rilevante interesse e questo lo ha confermato innanzitutto l' art. 69 (*Misure in materia agricola*) della Legge 27 dicembre 2002, n. 289 con cui *all'articolo 5, comma 1, del decreto-legge 22 ottobre 2001, n. 381, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 dicembre 2001, n. 441, le parole: "e' prorogato di un anno" sono state sostituite dalle seguenti: "e' prorogato di due anni"*.

Con successive disposizioni la proroga dell'Ente è avvenuta annualmente con Legge 24.11.2003 n. 326, 12 dicembre 2004 n. 306 e la recente 11 novembre 2005 n. 231.

Tale conferma è giunta anche:

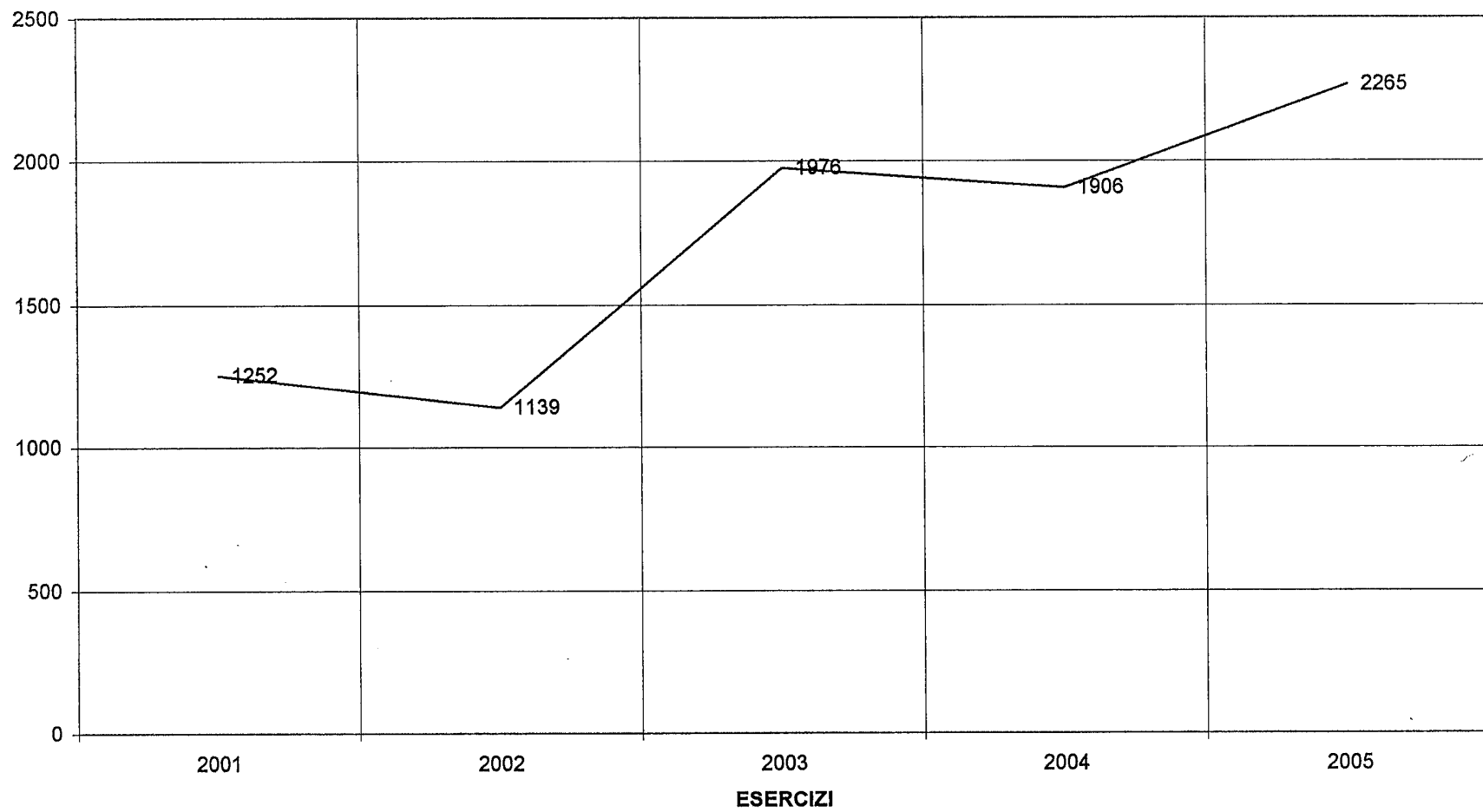
-dal Ministro delle Politiche Agricole e Forestali che con proprio Decreto 05/11/2002 n. 801 ha tra l'altro ritenuto la gestione dell'Ente equiparabile a quella di un ente di notevole rilievo e ciò, tra l'altro, in ragione della sua interregionalità, della diversificazione delle sue attività istituzionali e della complessità delle procedure amministrativo-finanziarie da espletare in vista della trasformazione;

-dal "Documento conclusivo dell'indagine conoscitiva sulla situazione dell'approvvigionamento idrico con riferimento agli usi agricoli delle acque" della Commissione IX Agricoltura del 12 febbraio 2003 "...L'analisi ha quindi ulteriormente confermato l'esigenza di porre tempestivamente mano a promuovere una sempre più razionale politica gestionale dell'acqua, con il completamento degli schemi idrici già individuati, ma non completati (specialmente per quelli di rilievo interregionale e nazionale)"

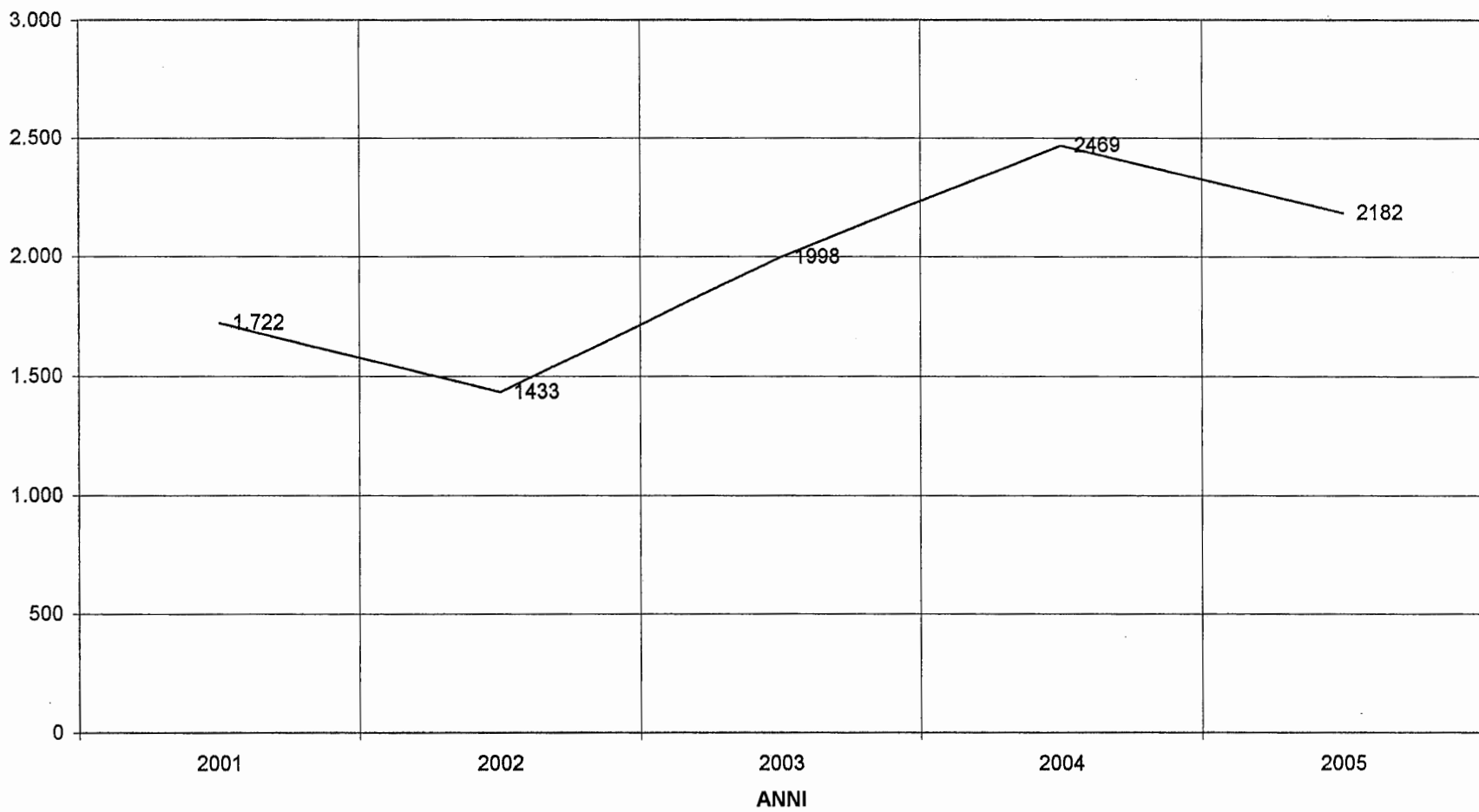
Come sopra evidenziato i risultati economico-finanziari della gestione 2005 fanno registrare una buona performance dovuta in buona parte ai criteri di rigorosa economicità cui ci si è costantemente ispirati per tutte le categorie della spesa corrente e che ha consentito un' economia complessiva, rispetto al preventivo 2005, di €. 882.237,14 (ripartita in cifra tonda come di seguito riportato).

- spese per Organi di Amministrazione	- €.	<u>29.000</u>
- spese per il Personale	- €.	<u>346.000</u>
- spese per l'acquisto di beni e servizi	- €.	<u>60.000</u>
- spese per prestazioni istituzionali	- €.	<u>160.000</u>
- spese per oneri finanziari	- €.	<u>61.000</u>
- spese per oneri vari e straordinari	- €.	<u>226.000</u>

RICAVI DA IMPIANTI IRRIGUI



ENTRATE DA LAVORI



COMPOSIZIONE ENTRATE CORRENTI

