

**ENTE PER LO SVILUPPO DELL'IRRIGAZIONE E PER LA TRASFORMAZIONE
FONDIARIA IN PUGLIA, LUCANIA E IRPINIA (EIPLI)**

ESERCIZIO 2009

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

SERVIZIO RAGIONERIA

DECRETO N° 1039

DEL

= 7 DIC. 2010

Oggetto: approvazione Rendiconto per l'esercizio finanziario 2009.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO il D.M.n.7254 del 31/10/2008, di nomina a Commissario Straordinario ed i successivi DD.MM. n.006 del 31/03/2009 e n.6029 dell'11/03/2010 di conferma dell'incarico;

VISTO il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2009;

TENUTO CONTO che, ai sensi dell'art.38 del D.P.R. 27/02/2003 n.97, devesi provvedere all'approvazione del suddetto documento, corredata dei seguenti allegati:

- rendiconto finanziario decisionale delle entrate e delle spese (all.9,art.39,c.1,lett.b);
- rendiconto finanziario gestionale delle entrate e delle spese (all.10,art.39,c.1,lett.b);
- conto economico (all.11,art.41,c.1);
- stato patrimoniale delle attività e passività (all.13,art.42,c.1);
- situazione amministrativa (all.15,art.45,c.1);
- consistenza del personale al 31/12/2009;

VISTA la proposta n.492/dg del 6/12/2010 del Direttore Generale, corredata del promemoria del Servizio Ragioneria prot.n.418 dell' 1/12/2010 , che presenta i seguenti risultati riepilogativi:

| | | |
|---|---|----------------|
| a) Avanzo finanziario di competenza | € | 5.011.644,25 |
| b) Disavanzo di amministrazione | € | 14.623.130,67 |
| c) Avanzo economico | € | 3.406.071,82 |
| d) Deficit patrimoniale (disavanzo economico al 31/12/2009) | € | -12.881.529,28 |

VISTA la Relazione al Rendiconto per l'esercizio finanziario 2009;

RITENUTA la propria competenza, in virtù dei DD.MM. innanzi indicati

DECRETA

1. le premesse formano parte integrante, sostanziale e necessaria del presente provvedimento, con ogni effetto in ordine agli atti presupposti e successivi;
2. di approvare il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2009, che presenta i seguenti dati riassuntivi:

| | | |
|---|---|----------------|
| a) Avanzo finanziario di competenza | € | 5.011.644,25 |
| b) Disavanzo di amministrazione | € | 14.623.130,67 |
| c) Avanzo economico | € | 3.406.071,82 |
| d) Deficit patrimoniale (disavanzo economico al 31/12/2009) | € | -12.881.529,28 |

3. di inviare il presente provvedimento, unitamente alla Relazione al Bilancio e all'intero documento, all'Organo di Controllo per esame e parere, nonché al Ministero Vigilante per le prescritte approvazioni.



RELAZIONE DEL COMMISSARIO AL RENDICONTO FINANZIARIO 2009

Il rendiconto finanziario dell'esercizio 2009, redatto in conformità delle norme del DPR 97/2003, presenta i seguenti risultati riepilogativi:

| | | |
|---|---|----------------|
| a) avанzo finanziario di competenza | € | 5.011.644,25 |
| b) Disavanzo di amministrazione | € | 14.623.130,67 |
| c) Avanzo economico | € | 3.406.071,82 |
| d) Deficit patrimoniale (disavanzo economico al 31/12/2009) | € | -12.881.529,28 |

- a) il **avanzo finanziario** di competenza, pari a € 5.011.644,25 deriva dalla differenza registrata nel corso dell'esercizio tra le somme impegnate ammontanti a € 34.244.793,13= e le entrate accertate ammontanti ad € 39.256.437,38. In particolare si è registrato un avanzo di parte corrente di € 2.618.671,7= e un avanzo della parte in conto capitale di € 2.392.972,55
- b) il **disavanzo di amministrazione**, pari ad € 14.623.130,67 deriva dalla differenza, al 31/12/2009, tra i residui attivi pari a € 25.310.030,58= e i residui passivi ammontanti a € 41.017.540,66=, maggiorato della giacenza di cassa al 31 dicembre 2009 di € 1.084.379,41=;
- c) l'**avanzo economico** deriva dalla differenza tra il “Totale valori della produzione” e il “Totale costi” del *Conto economico (all.11)*, ammontante ad € 3.595.440,43=, oltre il “Totale proventi ed oneri finanziari” per € -22.873,41= detratte le imposte di esercizio di € 166.495,20
- d) il **deficit patrimoniale** è il risultato della somma algebrica tra i valori dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale, compreso l'avanzo economico di esercizio registrato nell'anno in corso (2009) pari a € 3.406.071,82

I beni immobili, di proprietà dell'Ente, sono stati considerati nel conto patrimoniale al valore iniziale di acquisto incrementato delle somme, iscritte nei precedenti esercizi, per la ricostruzione della sede della Direzione Regionale Lucana a Potenza e per l'adeguamento e messa a norma degli impianti tecnici sugli altri immobili, per cui l'iscrizione nello “Stato patrimoniale – Attività – B) II: Immobilizzazioni materiali, 1): Terreni e fabbricati - All.13”, ammonta ~~ad~~ € 1.642.777,37.

Il valore dei beni mobili, di cui al "Piano di ammortamento", risulta di € 91.950,95= al netto dei fondi di ammortamento.

Gli accertamenti di parte corrente ammontano a complessivi € 12.064.353,52= e comprendono le seguenti poste di entrate:

| | | |
|--|---|---------------|
| Contributo straordinario del Mi.P.A.F. | € | Zero |
| Recuperi e rimborsi diversi | € | 31.393,12 |
| Recuperi dai dipendenti di somme assegnate | € | zero |
| Interessi attivi su c.c. ed altre entrate | € | 2.160,43 |
| Fitti di immobili | € | 61.974,82 |
| Entrate per il servizio di somministrazione idrica | € | 11.968.825,15 |

Le entrate accertate per il servizio di somministrazione idrica presentano una incremento rispetto al 2009 di € 5.690.516,39=.

Relativamente all'importo per il servizio di somministrazione idrica, esso è così costituito:

- uso irriguo € 2.498.628 =
 - uso idroelettrico € 0,00 =
 - uso civile (potabile) € 6.561.439,08 =
 - uso industriale € 2.908.757,36 =

Gli accertamenti assunti a tale titolo sono stati calcolati sulla base delle erogazioni della risorsa idrica effettuate e ripartite tra i vari usi come segue:

- uso civile mc. 241.443.078
 - uso irriguo mc. 177.390.051
 - uso industriale - ILVA e altri mc. 24.993.283

i cui introiti costituiscono entrate non legate al principio del ristoro dei costi, ma con fatturazione delle effettive erogazioni, regolate da specifici contratti in corso, si precisa che le erogazioni fatturate per uso irriguo, riguardano le erogazioni avvenute da luglio a dicembre, periodo per il quale è stata definita la tariffa. Gli importi da accertare per i periodi precedenti, sono oggetto di contenzioso e non sono ancora stati fatturati.

Rispetto agli accertamenti di parte corrente per € 12.064.353,52.= i corrispondenti impegni ammontano ad € 9.445.681,82.= con un avanzo di parte corrente, come precedentemente riferito, di € 2.618.671,7.=.

Gli accertamenti in conto capitale ammontano a complessivi € 23.973.805,86= e comprendono le seguenti poste di entrate:

| | | |
|--|---|---------------|
| Alienazione beni mobili, etc. | € | 1.066.930,56 |
| Incassi per lavori ed espropriazioni | € | 207.161,57 |
| Riscossione crediti assicurativi per TFS | € | 17.853,94 |
| Riscossione crediti bancari per TFS | € | Zero |
| Anticipazione su mutuo per lavori ex art.141 | € | 3.325.594,12 |
| Anticipazione su mutuo per lavori ex art 80 | € | 3.511.597,81 |
| Regolazione anticipazione di tesoreria | € | 15.844.667,86 |

A fronte di tali accertamenti gli impegni in conto capitale ammontano ad € 21.580.833,31.=. L'avanzo, come precedentemente indicato, è risultato di € 2.392.972,55=.

La consistenza del personale al 31/12/2009 è la seguente:

| | |
|---------------------------------|----|
| DIRIGENTI | 1 |
| AREA C | 25 |
| AREA B | 6 |
| AREA A | - |
| AREA X QUALIFICA PROFESSIONALE | 9 |
| | |
| OPERAI A TEMPO DETERMINATO | 93 |
| OPERAI A TEMPO INDETERMINATO | 15 |
| IMPIEGATO A TEMPO INDETERMINATO | 1 |

Gli accantonamenti, per indennità di anzianità, per il personale di ruolo (comprensivi delle quote a carico dell'INA), nonché per il personale operaio a tempo indeterminato, al 31/12/2009 risultano i seguenti:

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| TFS per il personale di ruolo | € 233.849,90 |
| Quota INA accantonata | € 0,00 |
| Quota INA anticipata anni precedenti | € 0,00 |
| TFR per il personale operaio | € |

La spesa impegnata per il personale ha presentato, al termine dell'esercizio, i seguenti risultati:

| | |
|---|--------------------------------------|
| • Personale di ruolo | € 1.355.939,36 |
| • Operai | € 2.420.092,10 |
| • Compensi incentivanti la produttività | € 1.199.973,96 |
| • Contributi a carico Ente | € 693.242,78 |
| • Indennità di missione | € 220.062,20 |
| • Altre spese | € <u>161.197,42</u> |
| | Sommano € 6.050.507,81 |
| | IRAP € _____ |
| | TOTALE € _____ |

Il presente conto consuntivo viene redatto in forma estremamente riassuntiva, causa la mancata approvazione da parte del Ministero vigilante del Bilancio Preventivo cui il presente documento fa riferimento.

L'Ente, pertanto, nel corso dell'anno 2009 ha provveduto ad impegnare prevalentemente le spese obbligatorie riferite al personale, nonché quelle in regime di esercizio provvisorio, consentito dall'art.23 del D.P.R. n.97 del 27/02/2003.

Tale misura ha forzatamente portato al contenimento della spesa ed ha consentito il superamento delle difficoltà create dalla mancata approvazione del bilancio di previsione.



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

***RENDICONTO FINANZIARIO
DECISIONALE
2009
ALL. 9
(art.39, comma 1, lett.b)***

PAGINA BIANCA

PARTE I

ENTRATE

Parte I - ENTRATA

| CODICE | DENOMINAZIONE | ANNO FINANZIARIO 2009 | | | ANNO FINANZIARIO 2008 | | |
|---------|--|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
| | | Residui | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) | Residui | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) |
| | <i>Avanzo di amministrazione presunto</i> <i>Fondo iniziale di cassa presunto</i> | | | | | | |
| | 1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI | | | | | | |
| | 1.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE | | | | | | |
| 1.01.01 | ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORE DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.01.02 | QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE 1.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | |
| 1.02.01 | TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO | 306.706,92 | 0,00 | 0,00 | 306.706,92 | 5.699.998,19 | 5.699.998,19 |
| 1.02.02 | TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE 1.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | 306.706,92 | 0,00 | 0,00 | 306.706,92 | 5.699.998,19 | 5.699.998,19 |
| | 1.03 - CATEGORIA 03 - ALTRE ENTRATE | | | | | | |
| 1.03.01 | ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | 11.427.347,09 | 11.968.825,15 | 6.550.011,07 | 9.653.583,21 | 6.278.308,76 | 4.504.544,88 |
| 1.03.02 | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 9.009,29 | 64.135,25 | 49.390,33 | 1.258,99 | 81.084,78 | 73.334,49 |
| 1.03.03 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI | 283.929,39 | 31.393,12 | 67.475,42 | 330.313,24 | 74.750,47 | 121.134,32 |
| 1.03.04 | ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE 1.03 - CATEGORIA 03 - ALTRE ENTRATE | 11.720.285,77 | 12.064.353,52 | 6.666.876,82 | 9.985.155,44 | 6.434.144,02 | 4.699.013,69 |
| | TOTALE 1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI | 12.026.992,69 | 12.064.353,52 | 6.666.876,82 | 10.291.862,36 | 12.034.142,21 | 10.299.011,88 |