

F) CONTO ECONOMICO

- Entrate che danno luogo a movimenti finanziari	+ £. 3.998.907.984
- Spese che danno luogo a movimenti finanziari	- £. 6.912.341.022
Differenza	- £. 2.913.433.038
- Variazione nei residui passivi	+ " 143.363.612
- Variazione nei residui attivi	- " 250.000
- Acquisto di beni mobili	+ " 13.300.000
- Riscatto polizza I.N.A.	+ " 120.969.165
- Ricavo da alienazione beni mobili	+ " 3.050.000
- Quota ammortamento mobili	- " 36.153.927
- Quota annua indennità liquidazione al personale	- " 274.816.041
- Mobili da acquistare impegnati nell'esercizio	- " 35.644.000
DISAVANZO ECONOMICO	- £. 2.979.614.229

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 £. 2.570.000.000 si è avuto un accertamento di £.1.892.736.618 con una variazione in meno di lire 677.263.382 determinata principalmente dal ritardo nell'attivazione di talune opere i cui risultati si presume saranno ascrivibili al prossimo esercizio.

Una nota positiva viene dall' intesa raggiunta con la Regione Umbria che ha già deliberato ed erogato per il 1999 di un contributo di £. 300 milioni in attuazione del Decreto Ministero Risorse agricole 19.3.96 che permette il recupero, a carico dei soggetti istituzionali interessati, di quote di costi per la gestione delle acque accumulate e dalle convenzioni stipulate con il Comune e la provincia e A.T.O. di Arezzo, la Comunità Montana Alta Val Tiberina e altre realtà private minori che hanno permesso il ricavo di oltre 1.000 milioni dalla erogazione dell'acqua invasata a Montedoglio

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Il Titolo comprende l'assegnazione del Ministero per le Politiche Agricole per £. 580.00.000 in forza dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386.

Va nuovamente sottolineata l'esigenza di un adeguamento contributivo dato che l'entità assegnata che nel 1979 rappresentava oltre il 20%, mentro oggi copre meno del 7%.

TITOLO III - Altre entrate

L'accertamento di £. 1.526.171.366 contro lo stanziamento definitivo di £.6.633.500.000 ha determinato una differenza di £. 5.107.328.634 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 £. 8.880.000.000 hanno registrato minori impegni per £. 1.967.658.978 con riduzioni in tutte le categorie.

Per il personale si rileva che a fronte di uno stanziamento definitivo di £. 4.401.000.000 compresi stipendi, oneri accessori ed oneri riflessi, si è registrata una spesa di £. 3.938.645.126 con una differenza in meno di £. 462.354.874.

Le spese per il personale hanno inciso nella misura del 55,58% sul totale delle spese correnti (£. 6.950.302.891) e del 13,50% sul totale delle spese correnti ed in conto capitale (£. 28.613.840.224).

Le predette percentuali di incidenza furono rispettivamente del 58,91% e del 12,54% nel 1997, del 56,98% e del 18,34% nel 1998.

Circa gli oneri in parola si ricorda che al 31/12/1999 il numero dei dipendenti risulta di 55 unità.

Va sottolineato lo sforzo compiuto dall'Ente per contenere al minimo le spese correnti, con apprezzabile sacrificio anche da parte del personale, pur dovendo porre in evidenza lo stato di carenza, attuale e prossimo, del personale dirigente, a cui si supplisce utilizzando personale di qualifica inferiore ovviamente in via provvisoria, non potendosi consentire il protrarsi di una tale situazione nel rispetto della declaratoria delle funzioni a ciascuna qualifica spettante.

POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 1999

DOTAZIONE ORGANICA		
qualifiche	consistenza numerica	personale in servizio
- Direttore Generale (a contratto)	(1)	(1)
- Dirigenti	3	2
- X^ qualifica	4	3
- IX^ qualifica	1	1
- VIII^ qualifica	17	12
- VII^ qualifica	24	20
- VI^ qualifica	4	2
- V^ qualifica	15	12
- IV^ qualifica	6	2
	-----	-----
	74 + (1)	54 + (1)
	=====	=====

Il Collegio dà atto che l'Amministrazione, per l'esercizio 1999 anche sulla base delle direttive ministeriali, ha effettuato la revisione dei residui che ha dato un riaccertamento in meno di lire £.143.363.612 per le poste passive e £. 250.000 per le poste attive. Il collegio ha riscontrato anche l'assestamento dei conti in entrata ed in uscita in termini di competenza e di cassa a chiusura dell'esercizio in esame.

* * * * *

Il Collegio, certificato peraltro, che l'Ente ha tenuto regolarmente gli atti e accertata la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili, come risulta dalle verifiche compiute nel corso dell'esercizio, non può che esprimere, tenute presenti le considerazioni anzi esposte, parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 1999.

Arezzo, 28 aprile 2000

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.to Dr. Mario Carta

F.to Dr. Paolo Baroncini

F.to Avv. Gianluca Laudenzi

F.to D.ssa Franca Di Rollo

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

PARTE I - ENTRATE

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO

1999 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (G)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(E = G - A) (F = A - B)
		CS	CASSA (I)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G - M) (N = M - G)
		T			CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q - O) (R = O - Q)
							RESIDUI AL 31 DIC. (S = O + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
0000	LAVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T	---		---	---	---	---	---
	FONDO INIZIALE DI CASSA	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		4640077560	4640077560	---	---	---
		CS	4640077560		4640077560	4640077560	---	---	---
		T	---		---	---	---	---	---

CONTO CONSUNTIVO

1999 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEBITIVI BILANCIO		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS	RESIDUI (AI)		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	(F - E-A) (F - A-B)
		CP	COMPETENZA (GI)		RESIDUI (BI)	RESIDUI (CI)	RESIDUI (DI)	RESIDUI (E-C+D)	(N - G-M) (N - M-G)
		CS	CASSA (OI)		COMPETENZA (HI)	COMPETENZA (II)	COMPETENZA (LI)	COMPETENZE (M+I+L)	(R - Q-O) (R - O-Q)
		T			CASSA (PI)	CASSA (QI)			
							RESIDUI AL 31 DIC. (S-O+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T-E+M)	
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA COMUNITA'									
Categoria 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni									
0206	Gestione irrigua e per usi plurimi delle acque del Canale Battagli	RS CP CS T	20670784 300000000 318000000 ---		20670784 206711911 227382695 ---	20670784 206711911 227382695 ---	--- 525000 227907693 525000	20670784 207234911 227907693 ---	--- -92763089 90617305 ---
0207	Gestione impianto irriguo del Foenna	RS CP CS T	35739732 800000000 830000000 ---		35739732 339208292 374948024 ---	35739732 339208292 374948024 ---	--- 43770000 43770000 43770000	35739732 382978292 418718024 ---	--- -217021708 255051978 ---
0213	Gestione impianti sistema Montadoglio	RS CP CS T	163671975 1550000000 1590000000 ---		163671975 184645540 348317515 ---	163671975 184645540 348317515 ---	--- 1030131895 1030131895 1030131895	163671975 1214777435 1378449410 ---	--- -335222565 1241682485 ---
0214	Gestione impianti sistema Chiascio	RS CP CS T	68729247 120000000 150000000 ---		68729247 4177000 72906247 ---	68729247 4177000 72906247 ---	--- 83566980 83566980 83566980	68729247 87743980 156473227 ---	--- -32256020 77093753 ---
0215	Concorso nelle spese di accumulo,conser- vazione ed erogazione dell'acqua delle dighe fornita per usi diversi	RS CP CS T	625504017 --- 624922440 ---		622308517 --- 622308517 ---	622308517 --- 622308517 ---	3195500 --- 3195500 3195500	625504017 --- 625504017 625504017	--- --- --- 2613923
TOTALE CATEGORIA 2		RS CP CS T	914315755 2570000000 3312922440 ---		911120255 734742743 1645862998 ---	911120255 734742743 1645862998 ---	3195500 1157993875 1161189375 1161189375	914315755 1892736618 2807052373 2807052373	--- -677263382 1667059442 ---
TOTALE TITOLO I		RS CP CS T	914315755 2570000000 3312922440 ---		911120255 734742743 1645862998 ---	911120255 734742743 1645862998 ---	3195500 1157993875 1161189375 1161189375	914315755 1892736618 2807052373 2807052373	--- -677263382 1667059442 ---

CONTO CONSUNTIVO

1999 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEBITIVI BILANCIO		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS	RESIDUI (A)		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (I)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(R = Q-Q) (R = Q-Q)
		T			CASSA (P)	CASSA (Q)			
							RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRA- SFERIMENTI CORRENTI									
Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato									
0301	Assegnazione da parte del Ministero Agricoltura e Foreste per l'esercizio finanziario 1999 (Art.18 Legge 30/4/1976 N.386	RS	545625000		545375000	545375000	---	545375000	-250000
		CP	436500000		290000000	290000000	290000000	580000000	143500000
		CS	730000000		835375000	835375000			-105375000
		T					290000000	1125375000	
0302	Entrate a sostegno del fondo rischi a fronte delle perdite nelle fidejussioni rilasciate dall'Ente	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
0303	Applicazione Legge assegnazione fondi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 3	RS	545625000		545375000	545375000	---	545375000	-250000
		CP	436500000		290000000	290000000	290000000	580000000	143500000
		CS	730000000		835375000	835375000			-105375000
		T					290000000	1125375000	

CONTO CONSUNTIVO

1999 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					CONTO DEL TESORIERE				
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS	RESIDUI (A)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	(F = E-A) (F = A-E)	
		CP	COMPETENZA (G)	RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(N = G-M) (N = M-G)	
		CS	CASSA (I)	COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(R = O-Q) (R = O-Q)	
		T							
							RESIDUI AL 31 DIC. (S = O + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
0401	Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni	RS	---	---	---	---	---	---	
	Riscossioni correnti in applicazione del D.P.R.13 Aprile 1979	CP	---	---	---	---	---	---	
		CS	---	---	---	---	---	---	
		T							
	TOTALE CATEGORIA 4	RS	---	---	---	---	---	---	
		CP	---	---	---	---	---	---	
		CS	---	---	---	---	---	---	
		T							
	TOTALE TITOLO II	RS	545625000	545375000	545375000	---	545375000	-250000	
		CP	436500000	290000000	290000000	290000000	580000000	143500000	
	CS	730000000	835375000	835375000			-105375000		
	T				290000000	1125375000			

CONTO CONSUNTIVO

1999 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	(F = E-A) (F = A-B)
		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	
		COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = Q-O)
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE							
	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi							
0701	Alienazione beni fuori uso	RS --- CP --- CS --- T ---		---	---	---	---	---
0702	Concorso nella spesa generali per la esecuzione delle opere pubbliche di in- teresse nazionale finanziata dallo Stato	RS 2553970984 CP 6630000000 CS 7500000000 T ---		1245165233 670000000 1915165233	1245165233 670000000 1915165233	1308805751 841300000 2150105751	2553970984 1511300000 4065270984	--- -5118700000 3584834767
0703	Concorso nella spesa generali per l'esecuzione di opere pubbliche di interesse regionale e locale finanziate dalla Regioni e dagli Enti Pubblici Territoriali	RS 3849795 CP 3500000 CS 7000000 T ---		---	---	3849795 4742426 8592221	3849795 4742426 8592221	--- 1242426 7000000
	TOTALE CATEGORIA 7	RS 2557820779 CP 6633500000 CS 7507000000 T ---		1245163233 670000000 1915165233	1245165233 670000000 1915165233	1312655546 846042426 2158697972	2557820779 1516042426 4073863205	--- -5117457574 3591834767

CONTO CONSUNTIVO

1999 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E - A) (F = A - E)
		CP		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G - M) (N = M - G)
		CS		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q - O) (R = O - Q)
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
0801	Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali							
	Affitto di beni immobili	RS		---	---	---	---	---
		CP		---	---	---	---	---
		CS		---	---	---	---	---
		T						
0805	Interessi attivi su depositi e conti correnti e titoli	RS	1984335	1984335	1984335	---	1984335	---
		CP	---	---	---	4614163	4614163	4614163
		CS	---	1984335	1984335	---	---	-1984335
		T				4614163	6598498	
	TOTALE CATEGORIA 8	RS	1984335	1984335	1984335	---	1984335	---
		CP	---	---	---	4614163	4614163	4614163
		CS	---	1984335	1984335	---	---	-1984335
		T				4614163	6598498	

CONTO CONSUNTIVO

1999 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZAMENTI DEFINITIVI (BILANCIO)		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS	RESIDUI (A)		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	(F = E-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (C)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	
		CS	CASSA (D)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
		T			CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = O-Q)
							RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
0901	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti	RS	---		---	---	---	---	---
	Recuperi e rimborsi diversi	CP	---		807433	807433	---	807433	807433
		CS	---		807433	807433	---	807433	807433
		T					---	807433	
	TOTALE CATEGORIA 9	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		807433	807433	---	807433	807433
		CS	---		807433	807433	---	807433	807433
		T					---	807433	

CONTO CONSUNTIVO

1999 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	(F = E-A) (F = A-B)
		CP		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(R = O-Q) (R = Q-Q)
		T		CASSA (P)	CASSA (Q)			
						RESIDUI AL 31 DIC. (S = O + U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci							
1001	Entrate eventuali	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	4707344	4707344	---	4707344	4707344
		CS	---	4707344	4707344			-4707344
		T				---	4707344	
	TOTALE CATEGORIA 10	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	4707344	4707344	---	4707344	4707344
		CS	---	4707344	4707344	---		-4707344
		T				---	4707344	
	TOTALE TITOLO III	RS	2559805114	1247149568	1247149568	1312655546	2559805114	---
		CP	6633500000	675514777	675514777	850656389	1526171366	-5107328634
		CS	7507000000	1922664345	1922664345			3584335653
		T				2163312135	4085976480	