

Perduta ogni capacità impositiva con D.P.R. 18 aprile 1979, l'Ente attualmente riceve un contributo statale di appena 436.500.000 (pari a euro 225.433,00) ai sensi dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386, rimasto invariato senza rivalutazione da oltre tre lustri, anzi ridotto negli ultimi esercizi come sopra specificato.

Ogni altro provento fa essenziale riferimento alle spese generali sui lavori in concessione che peraltro - messe in relazione ai lunghi tempi esecutivi ed alla complessità delle opere che presuppongono alta professionalità ed obblighi di collaudo in corso d'opera con commissioni tecnico-amministrative piuttosto onerose - non appaiono adeguatamente compensative.

L'entità dei finanziamenti assentiti è risultata nei precedenti esercizi incostante e certamente insufficiente rispetto alle capacità realizzative delle strutture dell'Ente.

La messa a disposizione dei finanziamenti occorrenti, e che lo stesso Ente ha più volte sollecitato, costituisce il presupposto essenziale sia per rendere produttiva la spesa sino ad ora sostenuta dallo Stato per opere pubbliche rimaste incomplete, sia per riequilibrare l'attività gestionale che dovrà tendere al ripianamento anche graduale del deficit consolidato al 31.12.2000, qualora non persistano le gravi carenze dei finanziamenti di questi ultimi anni; ciò riguarda in particolare il mancato adeguamento dal 1979 del contributo ordinario annuale nonchè l'incertezza concernente entità e tempi circa il finanziamento di opere in concessione dal quale l'Ente trae proventi per spese generali.

Il Bilancio di Previsione per il 2002 si basa su finanziamenti già formalmente assegnati e riferiti a tranches di lavori realizzabili in linea tecnica. Esso comprende altresì entrate proprie relative alla quota di spese generali che, calcolata sulla base delle percentuali rinosciute dai relativi Decreti di Concessione, rendono tali entrate attendibili e pressochè certe.

L'Ente, per parte sua, ha anche reperito consistenti fonti di entrata nella erogazione di significativi quantitativi di acqua che è in grado di accumulare nelle grandi dighe di Montedoglio in maniera ormai consolidata e di Valfabbrica in via sperimentale.

Sulla base del Decreto Ministeriale 19 marzo 1996 è infatti legittimato ad ottenere da parte degli utilizzatori istituzionali un concorso nelle spese di accumulo e conservazione dell'acqua, a mezzo di apposite convenzioni, che prevedano forniture direttamente all'utenza finale.

Ciò premesso, si dà atto che:

1. le spese di personale - la cui consistenza numerica è di 50 unità rispetto alle 61 unità della nuova pianta organica, approvata nel corso del 2001 dagli organi preposti, - sono contenute negli importi obbligatori previsti dai contratti dell'area del Parastato.
2. tra le spese di funzionamento sono previsti aumenti complessivi per 30,988 euro nello stanziamento delle manutenzioni e in quello delle assicurazioni per adempiere in quest'ultimo caso a precise disposizioni del Contratto di lavoro del Personale. I restanti capitoli della categoria restano invariati.
3. nelle spese per prestazioni istituzionali sono previsti aumenti per 25.824 euro per l'adeguamento del Fondo ex art. 18 Legge 109/1994 sulla base delle progettazioni e direzioni lavori effettuate direttamente dall'Ente ed una diminuzione nel capitolo relativi ai canoni di concessione delle acque per scopi irrigui per 51.645 euro. Gli aumenti previsti nella gestione dei complessi irriguo (+ 126.954 euro) sono dovuti a maggiori costi sui consumi di energia e ad inevitabili manutenzioni agli impianti. Tali aumenti comunque fanno carico tutti agli utenti finali del servizio con identici aumenti nei corrispondenti capitoli di entrata.
4. nelle restati categorie è da rilevare un modesto aumento nei contributi associativi (+1549 euro) e nei canoni (+46.481 euro) oltre che al riallineamento del fondo integrazione capitoli di spese correnti previsto dall'art. 10 del D.P.R. 696/1979 calcolato in 129.114 e del Fondo speciale per incrementi contrattuali previsto dal C.C.N.L. e calcolato in 25.823 euro.
5. il disavanzo, relativo agli anni pregressi, nella entità che emerge dall'elaborato previsionale non può che confermare preoccupazione, considerato che esso continua a pesare in ragione del più volte rilevato squilibrio gestionale, al quale occorre porre rimedio definitivo a carico dello Stato, titolare delle opere eseguite e di quelle in corso.
6. si dà atto che nonostante l'obbligo di rispettare le disposizioni previste nel D.M. 696/1979 l'Ente ha proseguito nello studio di elaborati per l'introduzione del controllo di gestione previsto dal decreto legislativo 286/1998 ed ha istituito un primo nucleo per l'avvio delle relative procedure.

Si raccomanda di proseguire attenta quantificazione dei residui a chiusura dell'esercizio 2001, rilevato che l'entità iscritta nel presente Bilancio di Previsione è stata determinata in via provvisoria e prudenziale.

L'Ente, in relazione alle disposizioni previste dal D.P.R. 18 dicembre 1979 n.696 e dell'art.25 della Legge 5 agosto 1978 n.468 ha provveduto a formare un bilancio di previsione per il triennio 2002/2003 articolato per titoli e categorie, così come sono articolati i bilanci di previsione pluriennali dello Stato e delle Aziende autonome statali.

In sintesi il bilancio presenta il seguente risultato:

1. il bilancio triennale ha mantenuto la caratteristica di economicità;
2. per gli esercizi 2003 e 2004 le percentuali di incremento delle spese correnti sono contenute al di sotto delle percentuali indicate dalle disposizioni del Dicastero del Tesoro;
3. il Bilancio presenta un prevalente carattere amministrativo-contabile in quanto si basa sui programmi che potranno essere portati a compimento in correlazione con i finanziamenti assegnati dallo Stato e dalle Regioni per lo svolgimento dell'attività operativa in concessione e alla erogazione delle acque invasate.

Premesso tutto quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2002 e Triennale 2002 - 2004, tenuto conto delle obbiettive condizioni in cui trovasi ad operare l'Ente da diversi anni, esclusivamente determinate dalle precarietà dei flussi finanziari statali.

Arezzo, 6 novembre 2001

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'Ente, in relazione alle disposizioni previste dal D.P.R. 18 dicembre 1979 n.696 e dell'art.25 della Legge 5 agosto 1978 n.468 ha provveduto a formare un bilancio di previsione per il triennio 2002/2003 articolato per titoli e categorie, così come sono articolati i bilanci di previsione pluriennali dello Stato e delle Aziende autonome statali.

In sintesi il bilancio presenta il seguente risultato:

1. il bilancio triennale ha mantenuto la caratteristica di economicità;
2. per gli esercizi 2003 e 2004 le percentuali di incremento delle spese correnti sono contenute al di sotto delle percentuali indicate dalle disposizioni del Dicastero del Tesoro;
3. il Bilancio presenta un prevalente carattere amministrativo-contabile in quanto si basa sui programmi che potranno essere portati a compimento in correlazione con i finanziamenti assegnati dallo Stato e dalle Regioni per lo svolgimento dell'attività operativa in concessione e alla erogazione delle acque invasate.

Premesso tutto quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2002 e Triennale 2002 - 2004, tenuto conto delle obbiettive condizioni in cui trovasi ad operare l'Ente da diversi anni, esclusivamente determinate dalle precarietà dei flussi finanziari statali.

Arezzo, 6 novembre 2001

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.TO CARTA
F.TO BARONCINI
F.TO DI ROLLO
F.TO LAUDENZI
F.TO LUCHETTA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

PARTE I — ENTRATE

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO

2002 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINOR/RESIDUI O ECONOMIE
				RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	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)	
0000	1AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RS						
		CP						
		CS						
		T						
	2FONDO INIZIALE DI CASSA	RS						
		CP		3489910,91	3489910,91			
		CS	3489910,91	3489910,91	3489910,91			
		T						

2002 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	(F = E-A) (F = A-E)	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M+L)	(N = G-M) (N = M-G)	
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = Q-O)	
		T					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	18639,68		17019,99	17019,99	1438,61	18458,60	-181,08	
		CF	161444,00		120503,00	120503,00	723,83	121226,83	-40217,17	
		CS	175000,00		137522,99	137522,99			37477,01	
		T					2162,44	139685,43		
0207	Gestione impianto irriguo del Foenna	RS	104540,11		34897,09	34897,09	43700,04	78597,13	-25942,98	
		CF	325368,00		209586,24	209586,24	49241,58	258827,82	-66540,18	
		CS	385948,00		244483,33	244483,33			141464,67	
		T					92941,62	337424,95		
0213	Gestione impianti sistema Montedoglio	RS	828480,70		571138,61	571138,61	257342,09	828480,70	---	
		CF	1384104,00		5161,30	5161,30	618665,56	623826,86	-760277,14	
		CS	1733559,00		576299,91	576299,91			1157259,09	
		T					876007,65	1452307,56		
0214	Gestione impianti sistema Chiascio	RS	9205,83		---	---	9205,83	9205,83	---	
		CF	75000,00		1506,37	1506,37	---	1506,37	-73493,63	
		CS	83140,00		1506,37	1506,37			81633,63	
		T					9205,83	10712,20		
0215	Concorso nelle spese di accumulo,conser- vazione ed erogazione dell'acqua delle dighe fornita per usi diversi	RS	---		---	---	---	---	---	
		CF	309874,00		28224,50	28224,50	105805,51	134030,01	-175843,99	
		CS	309874,00		28224,50	28224,50			281649,50	
		T					105805,51	134030,01		
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	960866,32		623055,69	623055,69	311686,57	934742,26	-26124,06	
		CF	2255790,00		364981,41	364981,41	774436,48	1139417,89	-1116372,11	
		CS	2687521,00		988037,10	988037,10			1699483,90	
		T					1086123,05	2074160,15		
	TOTALE TITOLO I	RS	960866,32		623055,69	623055,69	311686,57	934742,26	-26124,06	
		CF	2255790,00		364981,41	364981,41	774436,48	1139417,89	-1116372,11	
		CS	2687521,00		988037,10	988037,10			1699483,90	
		T					1086123,05	2074160,15		

2002 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
				RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS	RESIDUI (A)	RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E - A) (F = A - E)
		CP	COMPETENZA (G)	COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G - M) (N = M - G)
		CS	CASSA (O)	CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O - Q) (R = Q - O)
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (S = O + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
	Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato							
0301	Assegnazione da parte del Ministero Agricoltura e Foreste per l'esercizio finanziario 2003 (Art.18 Legge 30/4/1978 N.386)	RS	112716,72	112716,72	112716,72	---	112716,72	---
		CF	225433,00	28179,18	28179,18	197253,82	225433,00	---
		CS	300000,00	140895,90	140895,90			159104,10
		T				197253,82	338149,72	
0302	Entrate a sostegno del fondo rischi a fronte delle perdite nelle fidejussioni rilasciate dall'Ente	RS	---	---	---	---	---	---
		CF	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---	---	---	---
		T						
0303	Applicazione Legge assegnazione fondi	RS	---	---	---	---	---	---
		CF	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---	---	---	---
		T						
	TOTALE CATEGORIA 3	RS	112716,72	112716,72	112716,72	---	112716,72	---
		CF	225433,00	28179,18	28179,18	197253,82	225433,00	---
		CS	300000,00	140895,90	140895,90			159104,10
		T				197253,82	338149,72	

2002 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZAMENTI 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	RESIDUI (F = E-A) (F = A-E)	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)	
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)		(R = O-Q) (R = O-Q)		
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = O + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)		
	Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni									
0401	Riscossioni correnti in applicazione del D.P.R.18 Aprile 1979	RS	---		---	---	---	---	---	
		CP	---		---	---	---	---	---	
		CS	---		---	---	---	---	---	
		T								
	TOTALE CATEGORIA 4	RS	---		---	---	---	---	---	
		CP	---		---	---	---	---	---	
		CS	---		---	---	---	---	---	
		T								
	TOTALE TITOLO II	RS	112716,72		112716,72	112716,72	---	112716,72	---	
		CP	225433,00		28179,18	28179,18	197253,82	225433,00	---	
		CS	300000,00		140895,90	140895,90			159104,10	
		T					197253,82	338149,72		

2002 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		
		RS	RESIDUI (A)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	(F = E-A) (F = A-E)
CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)	
CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-O) (R = O-Q)	
T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = O + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)		
	Categoria 8 - Redditi e proventi patri- moniali							
0801	Affitto di beni immobili	---	---	---	---	---	---	
		---	---	---	---	---	---	
		---	---	---	---	---	---	
		---	---	---	---	---	---	
0805	Interessi attivi su depositi e conti correnti e titoli	5337,70	5337,69	5337,69	---	5337,69	-,01	
		---	---	---	2582,89	2582,89	2582,89	
		---	5337,69	5337,69	---	---	-5337,69	
		---	---	---	2582,89	7920,58	---	
		---	---	---	---	---	---	
	TOTALE CATEGORIA 8	5337,70	5337,69	5337,69	---	5337,69	-,01	
		---	---	---	2582,89	2582,89	2582,89	
		---	5337,69	5337,69	---	---	-5337,69	
		---	---	---	2582,89	7920,58	---	

2002 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			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)		
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti								
0901	Recuperi e rimborsi diversi	RS		---	---	---	---	---	
		CP		5299,18	5299,18	---	5299,18	5299,18	
		CS		5299,18	5299,18	---		-5299,18	
		T				---	5299,18		
	TOTALE CATEGORIA 9	RS		---	---	---	---	---	
		CP		5299,18	5299,18	---	5299,18	5299,18	
		CS		5299,18	5299,18	---		-5299,18	
		T				---	5299,18		

2002 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	
CP	COMPETENZA (G)	COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N - G-M) (N - M-G)		
CS	CASSA (D)	CASSA (P)	CASSA (Q)			(R - O-Q) (R - O-Q)		
T				RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)			
	Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci							
1001	Entrate eventuali	---		---	---	---	---	---
		---		10500,84	10500,84	---	10500,84	10500,84
		---		10500,84	10500,84			-10500,84
							10500,84	
	TOTALE CATEGORIA 10	---		---	---	---	---	---
		---		10500,84	10500,84	---	10500,84	10500,84
		---		10500,84	10500,84			-10500,84
							10500,84	
	TOTALE TITOLO III	1741600,30		1005826,36	1005826,36	411140,74	1416967,10	-324633,20
		2829596,00		597671,25	597671,25	853260,81	1450932,06	-1378663,94
		3125031,00		1603497,61	1603497,61			1521533,39
						1264401,55	2867899,16	