

**ENTE REGIONALE DI SVILUPPO E ASSISTENZA TECNICA
IN AGRICOLTURA (ERSAT)**

ESERCIZIO 1987

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n°

4727

del

22 GIU. 1988

OGGETTO : approvazione conto consuntivo dell'esercizio finan-
ziario 1987 -

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

regolarmente convocato e validamente costituito ai sensi

del IV° comma dell'Art. 8 della L.R. n° 5 del 19.1.84,

presso la sede dell'Ente in via Caprera 8 - Cagliari, co-

me da verbale n° del ;

sotto la presidenza del Dott. Francesco PUXEDDU;

Segretario il Direttore Generale, Dott. Romano BERTOLOTTI;

ESAMINATO il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1987

e la relazione ad esso allegata;

VISTO che sui capp.3-17,77 delle uscite si sono verificati

dei superi di spesa;

TENUTO CONTO che detti superi sono compensati da economie rea-

lizzate su altri capitoli; da maggiori entrate rispetto a quel-

le previste;

VISTA la relazione del Collegio Sindacale;

SENTITO il parere del Comitato Provvisorio;

DELIBERA

1) DARE SANATORIA alla eccedenza di spesa risultante sul conto

della competenza ai seguenti capitoli:

- Cap. 3- assegni e indennità ai componenti il Collegio dei

Sindacif. 1.040.900=

- Cap.17- quota a carico Ente per trattamento

di liquidazione.....f. 4.124.000.000=

- Cap.77- contributo a favore degli assegna

tari della Riforma Fondiaria che

estinguono i debiti in base alla

legge 29.5.1967, n.379, art.3.....f. 1.039.315=

2) APPROVARE il conto consuntivo dell'esercizio finanziario

1987 il quale presenta le risultanze riassuntive seguenti:

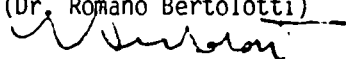
ENTRATE

OGGETTO	ENTRATE PREVI- STE	SOMME ACCERTA TE	DIFFERENZE	RESIDUI CHE SI TRASFERISCONO AL 1° ES. 1988
Entrate correnti	75.974.560.897	76.033.439.112	+ 58.878.215	33.156.441.423
Entrate per alienaz. di beni pa- trimoniali e riscossione di cre- diti	2.746.000.000	423.240.765	- 2.322.759.235	915.958.672
Entrate derivanti da trasferi- menti in conto capitale	33.868.144.742	23.210.929.636	- 10.657.215.106	19.154.796.084
Accensione di prestiti	30.000.000	1.304.013	- 28.695.987	-
Partite di giro	133.717.000.000	125.300.247.222	- 8.416.752.778	69.066.452.036
TOTALE ENTRATE	246.335.705.639	224.969.160.748	- 21.366.544.891	122.293.648.215

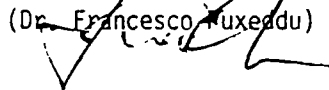
USCITE

OGGETTO	USCITE PRE- VISTE	SOMME IMPE- GNATE	DIFFERENZE	RESIDUI CHE SI TRASFERISCONO ALL'ES. 1987
Spese correnti	75.693.560.897	76.157.509.508	+ 463.948.611	48.813.411.647
Spese in conto capitale	33.555.000.000	20.289.672.464	-13.265.327.536	41.845.600.655
Spese per estinzione di pre- stiti ed altre passività	3.370.144.742	3.368.135.315	-2.009.427	-
Partite di giro	133.717.000.000	125.300.247.222	-8.416.752.778	34.400.557.258
TOTALE USCITE	246.335.705.639	225.115.564.509	-21.220.141.130	125.059.569.560

IL COORDINATORE GENERALE
(Dr. Romano Bertolotti)



IL PRESIDENTE
(Dr. Francesco Ruxaudu)



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

I - Il bilancio di previsione per il 1987 prevedeva un'assegnazione complessiva di 66.000 milioni di lire di cui £.58.166 milioni per far fronte alle spese di funzionamento e per l'attuazione dei programmi di assistenza tecnica, lire 1.834 milioni e £.6.000 milioni per il proseguimento dell'attività stralcio della riforma fondiaria.

In via definitiva, comprese le variazioni apportate nel corso dell'esercizio, il bilancio presentava:

- Entrate per £. 246.335.705.639 (di cui £.75.974.560.897 per la parte corrente, £.36.644.144.742 per quella in conto capitale e £.133.717.000.000 per le partite compensative).
- Uscite per £.246.335.705.639 (di cui £.75.693.560.897 per la parte corrente, £.36.925.144.742 in conto capitale, £.133.717.000.000 per le partite compensative).

Le risultanze del consuntivo 1987, raffrontate con le previsioni dell'esercizio sono le seguenti:

<u>PREVISIONI</u>		<u>ACCERTAMENTI</u>
75.974.560.897	entrate correnti	76.033.439.112
36.644.144.742	entrate in c/capitale	23.635.474.414
133.717.000.000	partite di giro	125.300.247.222
246.335.705.639	TOTALE ENTRATE	224.969.160.748
=====		=====
75.693.560.897	spese correnti	76.157.509.508
36.925.144.742	spese in c/capitale	23.657.807.779
133.717.000.000	partite di giro	125.300.247.222
246.335.705.639	TOTALE USCITE	225.115.564.509
=====		=====

In dettaglio le entrate accertate sono così ripartite:

a) parte corrente

- trasferimenti da parte della Regione	£. 63.629.583.330
- trasferimenti da parte dello Stato	" 7.551.560.888
- vendita di beni e prestazioni di servizi	" 109.895.436
- proventi patrimoniali e finanziari	" 657.414.928
- rimborsi diversi	" 4.084.984.530
	£. 76.033.439.112

b) in conto capitale

- alienazione di immobili e diritti reali	£. 139.188.637
- alienazione di altre immobilizzazioni	" 8.593.500
- realizzo di valori mobiliari	" 61.661.456
- riscossione di crediti	" 213.797.172
- trasferimenti dalla Regione	" 20.020.784.894
- trasferimenti dallo Stato	" 3.190.144.742
- accensione prestiti	" 1.304.013
	£. 23.635.474.414

e) partite di giro

£. 125.300.247.222

TOTALE COMPLESSIVO

£. 224.969.160.748

=====

Le spese impegnate nell'esercizio risultano così distribuite:

a) spese correnti

- spese per gli Organi dell'Ente	£. 21.135.135
- oneri per il personale dipendente	" 67.994.328.706
- spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	" 5.347.463.299
- trasferimenti passivi	" 215.534.291
- oneri finanziari	" 2.289.957.705
- oneri tributari	" 229.409.650
- spese per rimborsi a terzi e oneri diversi	" 59.600.722

£. 76.157.509.508

b) spese in conto capitale

- acquisto e costruzione di immobili	£. 18.824.558.840
- acquisto, realizzazione e ripristino di immobilizzazioni tecniche e investimenti sociali	" 120.000.000
- acquisto di altri beni mobili	" 706.912.498
- acquisto di partecipazioni ed altri beni mobiliari	" 9.676.000
- concessione di crediti ed anticipazioni	" 628.525.126
- spese per estinzione di prestiti	" 3.368.135.315

£. 23.657.807.779

e) partite di giro

" 125.300.247.222

TOTALE COMPLESSIVO

£. 225.115.564.509

=====

Complessivamente la gestione finanziaria del 1987 presenta un avanzo di lire 3.953.200, come da seguente dimostrazione:

- avanzo di amministrazione al 31.12.1986	£. .+ 4.647.073
- variazione attiva nel conto residui	" + 145.709.888
- saldo negativo della gestione di competenza	" - 146.403.761
- avanzo di amministrazione al 31.12.1987	" 3.953.200

Come é evidente, detto avanzo si é formato in conseguenza di economie che si sono verificate sul conto dei residui.

II - Quanto alla gestione di cassa, durante l'esercizio sono intervenuti i seguenti movimenti:

A) IN ENTRATA

competenza: rimosse	£.145.407.019.206	da riscuotere: £.79.562.141.542
residui : riscossi	" 62.068.118.973	da riscuotere: " 42.731.506.673
TOTALI	£.207.475.138.179	"122.293.648.215
	=====	=====

B) IN USCITA

competenza: pagate	£.174.670.484.704	da pagare	£. 50.445.079.805
residui : pagati	" 30.711.186.875	da pagare	" 74.614.489.755
TOTALI	£.205.381.671.579		£.125.059.569.560
	=====		=====

Tra i residui passivi sono comprese le seguenti poste:

- fondo di liquidazione per il personale	£.50.396.087.483
- fondo rischi per garanzie fidejussorie	" 4.246.413.584
- accantonamento annualità riscatto terreni	" 825.251.125

Per un totale di **£.55.467.752.192**

=====

In particolare le garanzie fidejussorie in essere al 31.12.1987 ammontavano a lire 5.157.422.296, costituite oltre che dal predetto accantonamento contabile, da titoli per lire 8,2 milioni, da immobili per lire 154,2 milioni e dall'accantonamento di entrate, per lire 748,6 milioni, provenienti dalla vendita di titoli già depositati dall'Ente presso l'Istituto cassiere a garanzia delle fidejussioni prestate.

La cassa, risultata alla fine dell'esercizio con un saldo positivo di lire 40.331.306.542, comprensivo di lire 37.561.431.997, giacenti nel conto acceso presso la Sezione Tesoreria Provinciale dello Stato, per versamenti effettuati in attuazione della L. 29.10.1984, n.720, avrebbe presentato invece uno scoperto di lire 15.136.445.650 ove fosse stata effettivamente accantonata la predetta somma di lire 55.467.752.192.

III-Rispetto al totale delle Entrate accertate di lire 224,9 miliardi, i residui attivi, trasferiti al 1988; ammontano a 122 miliardi.

Rispetto al totale delle spese impegnate di lire 225,1 miliardi, i residui passivi trasferiti al 1988 ammontano a lire 125 miliardi.

Il volume della gestione residui raggiunge quindi quasi il 55% del volume della gestione di competenza.

IL Collegio segnala al riguardo la necessità che sia intensificata l'azione di recupero dei crediti dell'Ente e si provveda ad un rigoroso riaccertamento e valutazione dei residui anche allo scopo di eliminare quelli che risultassero praticamente inesistenti.

Un'analisi delle spese, escludendo le partite compensative, porta a constatare che, su un importo complessivo di lire 99.815 milioni, le spese correnti (£.76.157 milioni) assorbono il 76% circa.

Le principali spese generali si riferiscono per £.67.994 milioni al personale, per £. 2.290 milioni agli oneri di finanziamento e per lire 3.700 milioni alle spese di funzionamento.

Tra le spese riguardanti le attività istituzionali: £.2.462 milioni si riferiscono agli interventi nel campo della Cooperazione Assistenza Tecnica, Riforma agro-pastorale e attività stralcio-riforma (art.9,L.386/76); lire 3.787 milioni all'esecuzione di opere pubbliche in concessione; £.3.190 milioni all'estinzione di mutui; £.600 milioni alla costituzione del fondo rischi a garanzia di fidejussioni rilasciate dall'Ente; £. 18.187 milioni alle spese per l'acquisizione dei terreni al Monte Pascoli regionale; lire 373 milioni all'acquisto ed alla manutenzione di opere immobiliari e £. 840 milioni all'acquisto attrezzature, macchinari, partecipazioni azionarie e acquisto di altri valori mobiliari.

Alla data del 31.12.1987 il personale era costituito da 1.167 unità, di cui 177 alla VII fascia, 511 alla VI fascia, 432 unità della V fascia, 37 unità della IV fascia, 5 unità della III fascia, con una diminuzione di n. 74 unità rispetto a quella in servizio al 31.12.1986.

A parte sono considerate n.8 unità addette alle pulizie.

Il personale utilizzato per la "Gestione Stralcio Riforma Fondiaria" comprendeva sempre a quella data n. 35 impiegati e n.60 salariati, con una spesa complessiva di £. 4.803 milioni, pari cioè al 7,06% circa della menzionata spesa totale di £. 67.994 milioni riguardante tutti i dipendenti dell'Ente.

IV - La situazione patrimoniale al 31.12.1987 presenta attività per lire 261.298 milioni e passività per £.269.484 milioni, con una differenza netta passiva di £. 8.186 milioni, superiore di lire 3.499 milioni a quella risultante al 31.12.1986.

La maggiore passività è derivata dall'accantonamento per l'indennità di fine rapporto, resosi necessario in applicazione del nuovo contratto del personale dell'Ente; accantonamento, peraltro, non sufficiente