

PARTE II

RIEPILOGO USCITE	CONTO DELLA COMPETENZA			
	Uscite previste	USCITE IMPEGNATE		
		Pagate	Da pagare	TOTALE
TITOLO I - SPESE CORRENTI				
CAT. I - Spese per gli Organi dell'Ente	367.000.000	264.028.051	67.716.903	331.744.954
CAT. II - Oneri per il personale dipendente	67.144.000.000	56.385.751.898	9.543.383.317	65.929.135.215
CAT. III - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	7.527.574.254	3.038.323.969	3.189.824.346	6.228.148.315
CAT. IV - Trasferimenti passivi	584.000.000	96.397.703	116.855.000	213.252.703
CAT. V - Oneri finanziari	1.920.000.000	1.804.466.658	81.763	1.804.548.421
CAT. VI - Oneri tributari	418.000.000	251.545.058	25.418.431	276.963.489
CAT. VII - Spese per rimborsi a terzi e oneri diversi	128.000.000	4.517.079	65.761.537	70.278.616
TOTALE TITOLO I	78.088.574.254	61.845.030.416	13.009.041.297	74.854.071.713
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
CAT. I - Acquisto e costruzione di immobili	25.325.000.000	107.943.900	1.788.255.508	1.896.199.408
CAT. II - Acquisto realizzazione e ripristino di immobilizzazioni tecniche e investimenti sociali	150.000.000	-	150.000.000	150.000.000
CAT. III - Acquisto di altri beni mobili	643.000.000	21.119.758	568.767.806	589.887.564
CAT. IV - Acquisto di partecipazioni ed altri valori mobiliari	130.000.000	-	132.200.000	132.200.000
CAT. V - Concessioni di crediti ed anticipazioni	572.000.000	28.171.968	505.384.472	533.556.440
TOTALE TITOLO II	26.820.000.000	157.235.626	3.144.607.786	3.301.843.412

USCITE

Differenza tra uscite previste e impegnate	CONTO DEI RESIDUI					
	Residui al 1° Gennaio 19.88	Pagati	Da pagare	TOTALE	Variazioni nei residui	Residui che si trasferiscono al nuovo esercizio
- 35.255.046	5.475.254	5.475.254	-	5.475.254	-	67.716.903
- 1.214.864.785	42.997.336.862	4.912.102.507	38.056.410.255	42.968.512.762	- 28.824.100	47.599.793.572
- 1.299.425.939	5.520.212.328	1.399.301.913	3.717.524.576	5.116.826.489	- 403.385.839	6.907.348.922
- 370.747.297	134.039.978	100.600.000	29.023.750	129.623.750	- 4.416.228	145.878.750
- 115.451.579	37.313.096	606.172	36.693.124	37.299.296	- 13.800	36.774.887
- 141.036.511	79.433.744	13.462.449	60.348.845	73.811.294	- 5.622.450	85.767.276
- 57.721.384	39.600.385	39.600.385	-	39.600.385	-	65.761.537
- 3.234.502.541	48.813.411.647	6.471.148.680	41.900.000.550	48.371.149.230	- 442.262.417	54.909.041.847
- 23.428.800.592	22.952.513.413	12.187.563.539	10.764.949.874	22.952.513.413	-	12.553.205.382
-	120.000.000	79.485.980	40.514.020	120.000.000	-	190.514.020
- 53.112.436	885.330.906	639.156.243	236.185.943	875.342.186	- 9.988.720	804.953.749
+ 2.200.000	13.620.927.072	14.656.000	13.606.271.072	13.620.927.072	-	13.738.471.072
- 38.443.560	4.266.829.264	8.104.866	4.258.724.398	4.266.829.264	-	4.764.108.870
- 23.518.156.588	41.845.600.655	12.928.966.628	28.906.645.307	41.835.611.935	- 9.988.720	32.051.253.093

PARTE II

RIEPILOGO USCITE	CONTO DELLA COMPETENZA			
	Uscite previste	USCITE IMPEGNATE		
		Pagate	Da pagare	TOTALE
TITOLO III - SPESE PER ESTINZIONE DI PRESTITI ED ALTRE PASSIVITA'				
CAT. I - Rimborsi di prestiti ed anticipazioni	3.489.400.132	3.489.400.132	-	3.489.400.132
CAT. II - Estinzione debiti diversi	250.000.000	181.135.618	-	181.135.618
TOTALE TITOLO III	3.739.400.132	3.670.535.750	-	3.670.535.750
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	30.559.400.132	3.827.771.375	3.144.607.785	6.972.379.162
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	146.582.000.000	119.152.277.688	8.768.344.176	127.920.622.064
TOTALE DELLE SPESE	257.229.974.386	184.825.079.680	24.921.993.259	209.747.072.939

USCITE

CONTO DEI RESIDUI						
Differenza tra uscite previste e impegnate	Residui al 1° Gennaio 1988	Pagati	Da pagare	TOTALE	Variazioni nei residui	Residui che si trasferiscono al nuovo esercizio
-	-	-	-	-	-	-
- 68.864.382	-	-	-	-	-	-
- 68.864.382	-	-	-	-	-	-
- 23.567.020.970	41.845.600.655	12.928.966.628	28.906.645.307	41.835.611.935	- 9.988.720	32.051.255.093
- 20.661.377.936	34.400.557.258	6.310.020.247	21.037.382.100	27.347.402.347	- 7.053.154.911	29.805.724.276
- 47.482.901.447	125.059.569.560	25.710.135.555	91.844.027.957	117.554.163.512	- 7.505.406.048	116.766.021.216

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1988

II PARTE

ILLUSTRAZIONE DATI CONTABILI

PAGINA BIANCA

PREMESSE

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 1988, adottato con delibera commissariale n.3690 del 22.12.1987 (approvato dall'amministrazione regionale con D.P.G. del 28/6/1988), era stato impostato sulla base di un contributo complessivo di f.73.150 milioni che permettevano all'Ente di far fronte alle spese di funzionamento, all'attuazione dei programmi di assistenza tecnica e alla copertura delle spese inerenti alla gestione stralcio riforma - art.9 della legge 30.4.1976, n.386.

Del predetto contributo complessivo:

- lire 67.750 milioni (66 miliardi per spese correnti e f.1.750 milioni per spese in conto capitale) erano a carico della Regione Sarda;
- lire 5.400 milioni costituiva l'assegnazione del Ministero dell'Agricoltura e delle Foreste per la copertura delle spese inerenti alla gestione stralcio riforma.

Con decreto 83/B del 22.8.1988 dell'Assessore della Programmazione e Assetto del Territorio veniva assegnata all'ERSAT un'ulteriore somma di lire 498 milioni ad integrazione del contributo per spese correnti onde consentire la corresponsione al personale del beneficio economico previsto dal punto 5.5. del D.P.G.R. n.193/1986.

In conseguenza della nuova assegnazione integrativa, l'Ente, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 17.11.1988, introduceva nel bilancio di previsione dell'esercizio 1988 una variazione in aumento di lire 498 milioni, portando così a lire 68.248 milioni il contributo a carico dell'Amministrazione regionale.

Per quanto riguarda l'attività stralcio riforma, il Ministero dell'Agricoltura e delle Foreste, con nota n.6226 del 7.9.1988, comunicava che l'assegnazione assentita all'Ente per l'assolvimento dei compiti di cui alla legge 30.4.1976, n.386 veniva fissata in milioni 5.030, con una riduzione, quindi, di 370 milioni rispetto a quella originariamente prevista in bilancio per milioni 5.400.

Con l'assegnazione del Ministero dell'Agricoltura, l'Ente ha fatto fronte alle

spese della Gestione Riforma riportate nella seguente tabella :

ATTIVITA' STRALCIO RIFORMA art.9 - Legge 30.4.1976,n.386		IMPORTI
<u>USCITE</u>		
1) Personale (n.30 impiegati e n.53 salariati)		
a) spese fisse	f .4.292.933.208	
b) spese variabili	" <u>186.984.255</u>	4.479.917.463
2) Emolumenti e rimborso spese ai componenti gli organi statutari		2.000.000
3) Spese funzionamento uffici		118.900.000
4) Esercizio e noleggio mezzi di locomozione		40.000.000
5) Oneri finanziari		10.000.000
6) Abbuono dell'Ente a favore degli assegnatari che estinguono i debiti in base alla legge 29.5.67,n.379,art.3.		5.259.199
7) Imposte e tasse su terreni non ancora assegnati		121.217.845
8) Spese per liti,arbitraggi,risarcimento danni e notarili		93.509.502
9) Manutenzione opere in attesa di trasferimento:		
a) manutenzione ordinaria		515.448.246
b) manutenzione straordinaria		214.760.750
10) Spese casuali		2.232.961
TOTALE SPESE		5.603.245.966
Entrate proprie della gestione stralcio		572.398.123
COSTO ATTIVITA' STRALCIO		5.030.847.843

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

L'Ente ha gestito il bilancio dell'esercizio finanziario 1988 con criteri di rigida economia, comprimendo al massimo le spese di funzionamento, le cui economie nono stante l'eliminazione di una parte dei crediti pregressi, vantati dall'Ente nei confronti dell'Amministrazione regionale, hanno permesso di chiudere il conto consuntivo con un avanzo di amministrazione di f. 1.754.435 come risulta dalla seguente dimostrazione:

- Avanzo di Amministrazione al 1/1/1988 f. + 3.953.200

CONTO DELL'COMPETENZA

Entrate accertate f. + 213.080.387.647

Uscite impegnate " - 209.747.072.939 " + 3.333.314.708

CONTO DEI RESIDUI

Variazioni in meno ai
residui attivi: f. - 10.840.919.521

Variazioni in meno ai
residui passivi " + 7.505.406.048 " - 3.335.513.473

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.1988 " + 1.754.435
=====

Una visione più chiara dell'andamento della gestione finanziaria risulta dalla seguente situazione:

CONSISTENZA DI CASSA AL 1/1/1988 f. + 2.769.874.545

Riscoss.	}	c/competenza	f.137.591.711.675	
		c/residui	" 72.369.835.164	" + 209.961.546.839

Pagamenti	}	c/competenza	f.184.825.079.680	
		c/residui	" 25.710.135.555	" - 210.535.215.235

CONSISTENZA DI CASSA AL 31/12/88 f. + 2.196.206.149

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

		Riporto	£. +	2.196.206.149
Residui attivi	precedenti esercizi	£. 39.082.893.530		
	dell'esercizio 1988	" <u>75.488.675.972</u>	£. +	114.571.569.502
Residui passivi	precedenti esercizi	£. 91.844.027.957		
	dell'esercizio 1988	" <u>24.921.993.259</u>	£. -	<u>116.766.021.216</u>

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/88 £. + 1.754.435

=====

La Cassa alla fine dell'esercizio 1988, presenta un saldo positivo complessivo di £.2.196.206.149 risultante dalla disponibilità dei seguenti conti correnti in essere presso l'Istituto Cassiere - Banca Nazionale del Lavoro :

c/c n. 204578 - gestione ordinaria	£. 1.000.423.658
c/c n. 204705 - Fondo di previdenza dipendenti	" <u>1.195.782.491</u>
	£. 2.196.206.149
	=====

Alla disponibilità di cassa presso il Cassiere vanno sommate £.60.352.287.082, giacenti presso la Sezione Tesoreria Provinciale dello Stato per versamento delle eccedenze effettuate ai sensi dell'art.40 della Legge 30.3.1981, n.119 e Decreto Ministeriale dell'11.4.1981 e D.L.153/84.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

Raffronto tra previsioni, impegni e accertamenti.

Le risultanze della gestione di competenza sono costituite da accertamenti per lire 213.080.387.647 e da impegni per lire 209.747.072.939 come si rileva dalle situazioni qui di seguito riportate.

Gli accertamenti presentano, rispetto alle previsioni, uno scarto in meno del 17,16%; gli impegni sono invece inferiori alle previsioni del 18,46%.

ENTRATE	PREVISIONI			ACCERTAMENTI	DIFFERENZE	
	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI		IMPORTI	O/O
TITOLO I	73.165.574.254	+ 498.000.000	73.663.574.254	73.467.585.234	- 195.989.020	-0,27
TITOLO II	4.370.000.000	+ 30.000.000	4.400.000.000	4.447.289.958	+ 47.289.958	+1,07
TITOLO III	1.178.000.000		1.178.000.000	343.664.026	- 834.335.974	-70,83
TITOLO IV	29.356.400.132		29.356.400.132	6.898.391.665	-22.458.008.467	-76,50
TITOLO V	50.000.000		50.000.000	2.834.700	- 47.165.300	-94,33
TITOLO VI	133.582.000.000	+15.000.000.000	148.582.000.000	127.920.622.064	-20.661.377.936	-13,91
TOTALI	241.701.974.386	+15.528.000.000	257.229.974.386	213.080.387.647	-44.149.586.739	-17,16

USCITE	PREVISIONI			IMPEGNI	DIFFERENZE	
	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI		IMPORTI	O/O
TITOLO I	77.535.574.254	+ 553.000.000	78.088.574.254	74.854.071.713	-3.234.502.541	-4,14
TITOLO II	26.845.000.000	- 25.000.000	26.820.000.000	3.301.843.412	-23.518.156.588	-87,69
TITOLO III	3.739.400.132		3.739.400.132	3.670.535.750	- 68.864.382	-1,84
TITOLO IV	133.582.000.000	+15.000.000.000	148.582.000.000	127.920.622.064	-20.661.377.936	-13,91
TOTALI	241.701.974.386	+15.528.000.000	257.229.974.386	209.747.072.939	-47.482.901.447	-18,46

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Rispetto agli impegni assunti nell'esercizio i pagamenti effettuati presentano una percentuale del 88,12%. La percentuale delle riscossioni è stata invece del 64,57%.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	I N C A S S I		CREDITI	
		IMPORTI	O/O	IMPORTI	O/O
TITOLO I	73.467.585.234	70.721.748.765	96,26	2.745.836.469	3,74
TITOLO II	4.447.289.958	2.404.853.157	54,07	2.042.436.801	45,93
TITOLO III	343.664.026	124.944.380	36,36	218.719.646	63,64
TITOLO IV	6.898.391.665	4.559.180.268	66,09	2.339.211.397	33,91
TITOLO V	2.834.700	2.834.700	100		
TITOLO VI	127.920.622.064	59.778.150.405	46,73	68.142.471.659	53,27
TOTALI	213.080.387.647	137.591.711.675	64,57	75.488.675.972	35,43

USCITE	IMPEGNI	PAGAMENTI		DEBITI	
		IMPORTI	O/O	IMPORTI	O/O
TITOLO I	74.854.071.713	61.845.030.416	82,62	13.009.041.297	17,38
TITOLO II	3.301.843.412	157.235.626	4,76	3.144.607.786	95,24
TITOLO III	3.670.535.750	3.670.535.750	100		
TITOLO IV	127.920.622.064	119.152.277.888	93,15	8.768.344.176	6,85
TOTALI	209.747.072.939	184.825.079.680	88,12	24.921.993.259	11,88

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

USCITESPESE CORRENTI

La situazione del Titolo I° "Spese correnti" quale risulta dal rendiconto finanziario è la seguente:

CAT	DESCRIZIONE	PREVISIONI	IMPEGNI	DIFFERENZE
I	Spese per gli organi dell'Ente	367.000.000	331.744.954	-35.255.046
II	Oneri per il personale dipendente	67.144.000.000	65.929.135.215	-1.214.864.785
III	Spese per l'acquisto beni di consumo e di servizi	7.527.574.254	6.228.148.315	-1.299.425.939
IV	Trasferimenti passivi	584.000.000	213.252.703	-370.747.297
V	Oneri finanziari	1.920.000.000	1.804.548.421	-115.451.579
VI	Oneri tributari	418.000.000	276.963.489	-141.036.511
VII	Spese per il rimborso a terzi e oneri diversi	128.000.000	70.278.616	-57.721.384
TOTALI		78.088.574.254	74.854.071.713	3.234.502.541

Categoria I - Spese per gli organi dell'Ente

Gli impegni assunti in questa categoria riguardano gli emolumenti e il rimborso spese agli organi statutari, deliberativi e di controllo 331.744.954

Categoria II - Oneri per il personale dipendente

Gli impegni assunti in questa categoria riguardano:

- spese fisse per il personale	39.438.872.872	
- spese variabili per il personale	4.472.604.000	
- oneri previdenziali ed assistenziali	20.048.951.204	
- quote a carico Ente per il trattamento di liq.ne	1.868.980.339	
- corsi per il personale	<u>99.726.800</u>	65.929.135.215

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Categoria III - Spese per l'acquisto di beni di
consumo e di servizi

Gli impegni assunti in questa categoria comprendono:

- acquisto di beni di consumo e di servizi per la conduzione provvisoria dei terreni acquisiti al Monte Pascoli	271.701.750
- acquisto di materiali e materie prime	53.440
- spese per servizi e manutenzioni tecniche	52.584.674
- acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pub- blicazioni	40.000.000
- spese per l'acquisto di materiale di consumo e per il noleggio di materiale tecnico	187.647.719
- spese di rappresentanza	8.235.065
- spese per la pubblicità dell'Ente e acquisto di materiale propagandistico	258.874.803
- spese per il funzionamento di commissioni, comi- tati, gruppi di studio e simili	-
- compensi e rimborso spese ai componenti le com- missioni provinciali (art. 28, L.R. 5.9.1976, n. 44)	-
spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	247.233.868
acquisto di vestiario e divise	93.155.891
spese per contributi ad associazioni di categoria	1.825.000
fitto locali e spese accessorie	373.861.505
combustibili per il riscaldamento e spese per la conduzione di impianti termici	140.423.098
spese per pulizia locali e vigilanza notturna	555.418.411
spese per l'energia elettrica e canoni d'acqua	128.517.693
spese postali, telegrafiche e telefoniche	462.750.326
spese per l'acquisto di carburanti e lubrificanti per l'esercizio automezzi	329.493.956
premi di assicurazione (incendio, furto, R.C.)	108.042.628
manutenzione e riparazioni ordinarie (automezzi, immobili, macchine e attrezzature di ufficio)	<u>358.814.084</u>
Riporto	3.618.633.911