

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO IN UMBRIA

ESERCIZIO 1991

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLA IN UMBRIA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE

SEDUTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DEL 27/07/1992

Deliberazione N. 224

OGGETTO: Bilancio consuntivo 1991.

L'anno millenovecentonovecento il giorno 27 del mese di LUGLIO alle ore 16.30 2^a convocazione in Perugia presso la sede centrale dell'Ente, Centro Direzionale Fontivegge, Via Mario Angeloni, 63 previa convocazione, si è riunito il Consiglio di Amministrazione per la trattazione degli argomenti indicati all'ordine del giorno:

Eseguito l'appello nominale risultano:

	PRES.	ASS.		PRES.	ASS.
1) BACCARELLI D.	X		14) GUAITINI G.	X	
2) BARTOCCINI M.	X		15) GUIDOBALDI A.	X	
3) BECCHETTI C.		X	16) MARINOZZI A.	X	
4) BOCCHINI A.		X	17) MATERAZZO M.	X	
5) CIRIBIFERA F.	X		18) MAZZOCCHI E.	X	
6) COVARELLI G.	X		19) NULI PERO O.		X
7) CRIVELLINI C.		X	20) PACI M.	X	
8) DANIELLI F.	X		21) FEDETTI G.	X	
9) DELLA TORRE G.		X	22) PENSA A.	X	
10) DONATI S.		X	23) PERELLI A.		X
11) GENTILETTI A.		X	24) POLENZANI S.	X	
12) GIGLIOTTI E.	X		25) STEFANUCCI O.	X	
13) GIOMBETTI A.	X		26) TRIVELLIZZI W.	X	
			27) VACCARI VITALE G.	X	

Per il Collegio Sindacale sono presenti: ANTONIO MURRONE

Il Presidente, accertato che il numero dei presenti è nei termini di legge per la validità della riunione, dichiara aperta la seduta. Funge da Segretario il Direttore Generale dell'Ente, Dr. Ing. Luciano Zannoni.

ENTE DI SVILUPPO AGRICOLO IN UMBRIA

(L. R. n. 5 del 20-2-1984)

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OMISSIS

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- VISTO il documento contabile "Bilancio consuntivo" dell'esercizio 1991 comprensivo di tutti gli allegati costituenti parte integrante della presente deliberazione;
- VISTA la propria delib. n. 181/92 con la quale si procedeva alla ricognizione dei residui attivi e passivi al 31 Dicembre 1991;
- VISTA la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti parte integrante del documento in parola;
- VISTO l'art. 21 della L.R. 10/4/86 n. 14 secondo il quale "Con effetto dall'esercizio 1985 gli avanzi di amministrazione conseguiti da enti dipendenti dalla Regione sono da questi obbligatoriamente applicati al bilancio ed il loro importo è destinato alla riduzione del contributo regionale nelle spese di funzionamento;
- CONSIDERATI i motivi che hanno determinato l'avanzo, dettagliati nella relazione, e cioè:
- non completa applicazione del contratto per il personale di cui alla L. R. 23/90, conseguimento di economie e conseguenze residue in relazione alla cancellazione del preesistente fondo di quiescenza del personale per integrare le disponibilità dell'esercizio;
- RAVVISATA pertanto la necessità di chiedere alla Regione di derogare dalla norma sopra citata;
- SENTITA la commissione consiliare:

Con 17 voti favorevoli e 2 astenuti (MAZZOCCHI e POLENZANI)

D E L I B E R A

- di approvare il bilancio consuntivo relativo all'esercizio 1991 in ogni sua parte, nel testo allegato alla presente deliberazione aventi le seguenti risultanze:

Situazione di Cassa
fondo cassa al 1.1.91

Riscossioni:

in c/competenza	£. 46.810.305.945	
in c/residui	£. 11.050.681.591	£. 57.868.987.536

Pagamenti:

in c/competenza	£. 47.505.941.308	
in c/residui	£. 10.355.046.228	£. 57.868.987.536

Saldo cassa al 31/12/91

=====

Situazione amministrativa:Residui Attivi:

dalla competenza	£. 32.337.259.048	
dagli es. 90 e prec.	£. 18.678.582.213	£. 51.015.841.251

Residui Passivi:

dalla competenza	£. 35.747.407.068	
dagli es. 90 e prec.	£. 3.904.321.161	£. 39.651.728.227

saldo attivo alla chiusura dell'esercizio		£. 11.364.113.032
--	--	-------------------

Somme da reinscrivere alla
competenza dell'esercizio
1991 a norma dell'art. 53
della L.R. 3/5/78, n. 23,
in dipendenza in economia
di spese correlate da en-
trate a destinazione vinco-
lata

£. 10.416.992.218

avanzo dell'esercizio

£. 947.120.320

di chiedere alla Regione di derogare da quanto disposto dall'art.
21 della L.R. 10.4.86 n. 14.

IL RELATORE E CAPO UFFICIO AFF.RI GEN.LI E AMM.VI Dr. A. Cesari

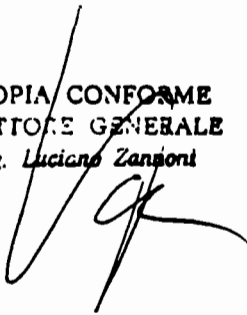


29 LUG. 1992

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Ing. Luciano Zannoni)
Luciano ZANNONI

IL PRESIDENTE
(F.to Ciribifera)

PER COPIA CONFORME
IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Ing. Luciano Zannoni



BILANCIO CONSUNTIVO 1991

Le entrate di competenza 1991 accertate nell'esercizio ammontano a	L. 79.147.564.993
di cui rimosse	L. 46.810.305.945
Rimaste da riscuotere	L. 32.337.259.048 =====
Le uscite impegnate ammontano a	L. 83.253.348.376
di cui pagate	L. 47.505.941.308
Rimaste da pagare	L. 35.747.407.068 =====
La gestione dei residui attivi degli esercizi 1990 e precedenti presenta i seguenti risultati: consistenza al 01/01/91	L. 29.919.134.538
Maggiori accertamenti	L. 19.909.596
	L. 29.939.044.134
Riscossi nell'esercizio	L. 11.050.681.591
Eliminati per insussistenza	L. 209.780.330
Rimasti da riscuotere	L. 18.678.582.213 =====
La gestione dei residui passivi degli esercizi 1990 e precedenti presenta i seguenti risultati: consistenza al 01/01/91	L. 16.147.533.103
Pagati	L. 10.355.046.228
Eliminati per insussistenza o prescrizione	L. 165.998.826
Eliminati per perenzione	L. 1.722.166.888
Rimasti da pagare	L. 3.904.321.161 =====
<u>Situazione di cassa</u>	
Fondo cassa al 1/1/91	L. ---
Riscossioni:	
in c/competenze	L. 46.810.305.945
in c/residui	L. 11.050.681.591
	L. 57.860.987.536

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Pagamenti:		
in c/competenza	L. 47.505.941.308	
in c/residui	L. 10.355.046.228	L. 57.860.987.536
Saldo cassa al 31/12/91		L. ----
<u>Situazione amministrativa</u>		
Residui attivi:		
della competenza	L. 32.337.259.048	
dei residui 90 e prec.	L. 18.678.582.213	L. 51.015.841.261
Residui passivi:		
della competenza	L. 35.747.407.068	
degli esercizi 90 e prec.	L. 3.904.321.161	L. 39.651.728.229
Saldo attivo alla chiusura dell'esercizio		L. 11.364.113.032
Somme da reinscrivere alla competenza dell'esercizio 1992 a norma dell'art.53 della L.R.23/78 in dipendenza di economie di spesa correlate ad entrate a destinazione vincolata		L. 10.416.992.212
Avanzo di amministrazione		L. 947.120.820 *****

La somma di L. 10.416.992.212 è analiticamente descritta nell'apposito prospetto ed in via provvisoria è già stata reinscritta al nuovo bilancio con D.C. n.61 del 9/3/92 e 108.

Dimostrazione risultato d'esercizio

Al predetto risultato la gestione di competenze concorre per L. 970.992.728 come di seguito dimostrato:

Saldo attivo alla chiusura esercizio 90	L. 13.771.601.435
Entrate accertate nell'esercizio	L. 79.147.564.993
Uscite impegnate nell'esercizio	L. 83.253.348.376
Somme da reinscrivere a nuovo ai sensi art.53 L.23/78 - partite derivanti dalla sola competenza	L. 8.694.825.324
Avanzo di competenza	L. 970.992.728 *****

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Personale	L. 1.334.000.000
Organi istituzionali e funzionamento	L. 417.000.000
Interessi passivi	L. 203.000.000
Attività corrente	L. 117.000.000
Rate mutui (non stipulati)	L. 122.000.000
	L. 2.193.000.000

In linea generale si è prestata ogni attenzione ed utilizzato ogni accorgimento possibile al fine del contenimento della spesa, ma per quanto riguarda il personale l'economia conseguita nel '91, per la quasi totalità rappresenta una maggior spesa da sostenere nell'esercizio '92.

La deliberazione che estende al personale dell'Ente i benefici di cui all'art.2 comma 4 della L.R.47/90 è datata 1992 (D.C. n. 103 del 30/03/92) mentre gli aumenti vengono corrisposti a partire dal 1/10/90 con una spesa aggiuntiva di oltre 500.000.000 non prevista in bilancio, per le note difficoltà di conciliare le necessità finanziarie dell'Ente alle non coincidenti disponibilità regionali, in sede di elaborazione del bilancio di previsione '92.

Altra circostanza che sembra opportuno ricordare è il rilievo contabile da dare agli stanziamenti per il T.F.R. al personale dopo l'eliminazione dell'apposito fondo, su richiesta della Regione, per la copertura del fabbisogno finanziario dell'esercizio '91.

La posta iscritta in sede di prima elaborazione e di variazioni di bilancio successive era stata commisurata alle necessità prevedibili considerando l'età del personale e la posizione di ciascun dipendente circa il diritto maturato a richiedere l'anticipazione prevista dal regolamento (tale sistema di previsione supplisce a carenze per eventuali dimissioni volontarie non prevedibili). Pertanto le somme apparentemente economizzate allo scopo nel '91 (Cap.31010/3 L. 959.115.741) è un costo potenziale (non interamente previsto date le difficoltà sopra menzionate) per l'esercizio successivo.

Sulla scorta della tradizionale tabella di raffronto delle spese correnti, raggruppate per grosse categorie, con quelle di due anni precedenti, può essere formulata una breve analisi sull'andamento delle stesse e della loro consistenza.

Spese per gli organi istituzionali

L'incremento deriva dall'aumento degli emolumenti ai quali i compensi dei consiglieri e sindaci sono parametrati.

Spese per il personale

Ad eccezione dell'indennità di cui si è fatto già cenno nell'esercizio sono stati applicati tutti gli istituti relativi al contratto, sono stati completati i concorsi interni per passaggi di livello e per i livelli differenziati e sono state corrisposte le indennità di funzione alla dirigenza.

Nel corso dell'esercizio sono cessate dal servizio n.7 unità, mentre sono stati assunti n.6 addetti ai sistemi videoterminalisti, n.2 autisti, n.3 addetti all'inserimento dati ed un esecutore proveniente dalla U.S.L. di Orvieto.

Alla data del 31/12 il personale di ruolo ammonta a n.214 unità di cui n.11 comandate presso la Regione.

Funzionamento uffici

La spesa globale figura superiore di L. 100.000.000 circa rispetto all'anno precedente. Tuttavia l'analisi delle poste che hanno determinato l'incremento di spesa e di quelle che hanno riscontrato economie può essere significativa. Fra le prime figurano: acquisto mobili e materiale d'ufficio a seguito dell'ampliamento e l'ammodernamento del C.E.D. in relazione alle maggiori funzioni, fitti, postelegrafoniche, indennità di mensa, esercizio automezzi, spese legali; mentre fra le seconde : manutenzione locali uffici, cancelleria, procedure meccanografiche, divulgazione attività dell'Ente.

Oneri di finanziamento

Gli interessi per gli scoperti di cassa influiscono per 87,4 milioni (4,2 nel '91), su una previsione di L. 290.000.000, mentre la differenza è relativa alla quota interessi sulle rate di mutuo in ammortamento.

Spese di attività corrente

Le spese più significative della categoria sono costituite dagli oneri di manutenzione e gestione degli impianti irrigui affidati dalla Regione (a carico della stessa sono state poste le spese - cap.541/E -), il contributo per c/ della regione per le

manifestazioni agricole all'Associazione Agriumbria, l'incentivazione della F.A. bovina, la copertura di oneri di gestione per le attività sperimentali dell'Ente e degli enti di cui è socio, le quote associative agli organismi cui l'Ente è associato, le partecipazioni a convegni e mostre, contributi per attività sperimentale.

Sono comprese nella categoria le spese per il progetto LEBEN UMBRIA per il quale nell'esercizio è stata impegnata la somma di L. 150.500.000 a fronte del finanziamento C.E.E. per L. 400.000.000 e di cui già erogate L. 283.434.550.

Delle varie attività dell'Ente per c/ dell'AIMA, della CEE e della Regione figurano nella categoria, in quanto quest'anno hanno un riflesso sul bilancio per L. 86,7 milioni, quale compenso alle Associazioni, con rimborso dalla Regione, la gestione dei premi ai produttori carni bovine ed il mantenimento delle vacche nutrici.

Sembra utile analizzare le spese poste a carico della Regione per la manutenzione e gestione degli impianti irrigui affidati - Cap.541 - L. 120.000.000.

IMPIANTI	SPESE MANUTENZIONE	ONERI DI GESTIONE
Destra Chiascio		25.000.000
Carpina		7.000.000
Lana		8.000.000
Pian di Marte		15.000.000
Binami		10.000.000
Borghetto		15.000.000
Alto Tevere	40.000.000	
TOTALE	40.000.000	80.000.000
	-----	-----

Fondo garanzia fidejussioni

Contrariamente a quanto avvenuto negli esercizi precedenti nei quali gli interventi cui l'Ente è stato costretto superavano le somme accantonate annualmente allo scopo, le somme accantonate nel '91 (L. 4.407.465.438) superano gli interventi operati pur se di notevole entità (L. 3.369.560.845 compreso il premio assicurativo annuo).

Alla costituzione del fondo ha concorso la Regione con

l'assegnazione di L. 1.200.000.000 al momento della formazione del bilancio e per oltre 3,2 miliardi l'Ente con l'utilizzo del fondo di quiescenza del personale accantonato al 31/12/90. La consistenza del fondo al 31/12/91 ammonta a L. 3.145.971.561, ma sia pure incrementato dalla somma messa a disposizione dalla Regione, sarà appena sufficiente a far fronte agli interventi, di cui alcuni già da tempo programmati.

Fa parte del titolo primo, - uscite correnti - anche la gestione della L.R.41/83 alla quale è dedicata la sezione terza. La gestione è stata svolta nell'ambito del programma annuale ed il rendiconto avviene con documento separato.

Per la prima volta appare nel bilancio dell'Ente la gestione della L.R.17/89. Quale primo anno di gestione qualche problema si è presentato, ma si può affermare che siamo in via di superamento.

Spese in conto capitale

Le spese in c/capitale sono di facile individuazione dalla lettura dei capitoli di bilancio, comunque esse ammontano a L. 28.786.554.806 classificabili come segue:

Anticipazioni a coop. per acquisto bestiame e spese di gestione	L.	9.301.282
C.F.P.C. - rate terreni	L.	326.286.922
Esecuzione lavori in concessione dalla Regione	L.	3.726.804.116
Sottoscrizione capitali sociali di coop. su finanziamenti regionali	L.	16.162.400.000
Esecuzione ed acquisto impianti su finanziamenti regionali	L.	6.269.063.738
Gestioni provvisorie	L.	948.770.864
Concessione contributi c/Regione	L.	1.095.475.000
Spese c/ Capitale con fondi Ente	L.	30.037.450
Gestione leggi regionali	L.	218.415.434
TOTALE	L.	28.786.554.806
		=====

Gestione residui

Come si è visto in precedenza la gestione residui nel suo complesso determina un disavanzo di L. 23.871.908.

A fronte di maggiori residui attivi accertati (relativi alla gestione degli impianti irriqui destra Chiascio e Lana e Carpina) e dei minori residui passivi (relativi alle partite correnti) lo squilibrio è stato determinato dalla cancellazione del 20% del credito vantato nei confronti della Coop. Stalla Sociale di Bevagna stante il benessere dell'Ente al concordato stragiudiziario.

Dei residui attivi al 31/12/90 ammontanti a L. 29.919.134.538 ne sono stati riscossi L.11.050.681.591. Purtroppo vi è stata una stasi nella riscossione di quelli considerati difficili, e cioè di quelli nei confronti delle cooperative, delle quali, operanti tutte nel settore Zootecnico, sono note le difficoltà e di quelli nei confronti delle Comunità Montane per rimborso delle spese per personale comandato.

Per ambedue le categorie di crediti è avviata una azione congiunta con la Regione.

Circa i crediti nei confronti dei comuni per la cessione degli acquedotti rurali nel '91 non si è verificato movimento, ma in questo scorcio di esercizio sono stati stipulati n.4 contratti su 11, con i relativi rimborsi.

Al di là dell'entità di rimborso acquista valore l'inizio della soluzione dell'annoso problema, in relazione che anche gli altri comuni hanno posto la questione in evidenza.

Circa il credito IVA, in occasione della dichiarazione per l'esercizio 1991 è stato richiesto il rimborso del credito maturato dall'89, riportando sempre come credito la somma di L. 602.855.000 in quanto connessa con la cessione degli acquedotti rurali come deliberato dal Consiglio.

Situazione patrimoniale

Per effetto della gestione il patrimonio netto subisce un decremento di L. 990.595.190 la cui composizione si evince dal c/ economico.

L'analisi delle poste più significative della situazione e cioè quelle relative agli impianti costruiti a nome proprio o della regione, è contenuta nei prospetti allegati alla presente relazione.

Circa la cessione degli impianti dell'Ente alle cooperative

utilizzatrici, si prende atto della volontà della Regione per la predisposizione di un atto legislativo allo scopo.

Sia i residui attivi che passivi provenienti dalla competenza '91 risultano maggiori rispetto agli anni precedenti, in quanto le entrate e le uscite più rilevanti quali la sottoscrizione dei capitali di cooperative e la gestione della L.R.17/89 pur accertate ed impegnate nel '91 troveranno il loro compimento nel corso del '92.

Quanto ai residui passivi va rilevato che in essi è compresa la somma di L. 2.284.698.549 quale anticipazione di cassa richiesta all'Istituto Cassiere, per le necessità di cassa emerse a fine esercizio.

RAFFRONTO SPESE CORRENTI 1989 - 1990 - 1991

	<u>1989</u>	<u>1990</u>	<u>1991</u>
Organi istituzionali	585.325.977	639.205.485	817.133.280
Personale	10.485.863.042	12.724.065.869	14.786.171.688
Funzionamento uffici	2.707.629.212	2.360.396.280	2.462.904.941
Oneri di finanziamento	198.596.815	143.850.122	193.720.459
Spese attività corrente	1.291.689.749	1.097.805.921	1.204.673.730
Quota esercizio costi. F.G.F. (1)	259.983.185 (1.036.016.907)	1.543.000.000 (4.081.413.912)	4.407.465.438 (3.369.560.845)
	15.529.087.980	18.508.323.677	23.872.069.536
Spese L.R. 41/83	3.733.891.050	4.607.372.232	5.250.640.153
	19.262.979.030	23.115.695.909	29.122.709.689
Gestione L.R. 17/89			13.844.115.379
			42.966.825.068

(1) Le somme esposte in colonna rappresentano l'accantonamento relativo all'esercizio di competenza mentre le somme fra parentesi rappresentano gli interventi dell'esercizio con utilizzazione anche del fondo preesistente.

SOMME STANZIATE A FRONTE DI ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA NON UTILIZZATE NELL'ESERCIZIO 1991 DA REISCRIVERE A BILANCIO 1992
ART. 53 L. R. 23/78.

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ESERCIZIO 1989	ESERCIZIO 1990	ESERCIZIO 1991	TOTALE
3120/2	Premio incentivante			350.260.802	350.260.802 ✓
32740	Restitut. alla Regione finanzi per attività delegate	420.000.000			420.000.000
33590	Residui passivi ex partite di giro			162.272.754	162.272.754
	da Cap. 80010 contributi previdenziali	21.586			21.586
	da Cap. 80030 ritenute diverse	361.719			361.719
	da Cap. 80050 depositi cauzionali	861.000			861.000
36030	Versamento al MAF rata versata dagli assegnatari	21.902.899			21.902.899
L.R.41/83	Vedi distinta allegata	138.566.348	36.861.851	787.825.232	963.253.431
38550	Spese per studi, costituz. organismi associativi finanziamenti regionali			60.000.000	60.000.000
39060	F.A. bovina -Finanziamento regionale	40.516.023			40.516.023
39080	L.R. 17/89 Cap. Reg. 3895			14.013.842✓	14.013.842✓
39081	" " " " 3896			141.670.754✓	141.670.754✓
42010	Fondo a garanzia fidejussioni			3.145.971.561✓	3.145.971.561✓
46060	Attuazione progetto LEBEN-UMBRIA			132.934.550	132.934.550 ✓
54010	Opere di miglioramento fondiario			280.843.513	280.843.513✓
57011/1	Anticipo esecuzione lavori CAMEVAT		57.402.316		✓ 57.402.316 ✓
58510	Versamento rate C.F.P.C.	361.367.149	325.611.486	1.075.809.699	1.762.788.334 ✓
60050	Trasferimento contributi reg. fienili solari			250.000.000	250.000.000 ✓

CAPITOLO	D E S C R I Z I O N E	ESERCIZIO 1989	ESERCIZIO 1990	ESERCIZIO 1991	T O T A L E
65010/2	Impianto irriguo Trasimeno		53.268.799		53.268.799 ✓
65020	Interventi terremoto Valnerina '79			914.103.366	914.103.366 ✓
65030	Interventi straordinari terremoto '84	138.365.240		1.163.914	139.529.154 ✓
65040/1	Impianto irriguo Dx Chiascio	627.446			627.446 ✓
65050/1	Impianto disinquinamento Bettona		10.886.501		10.886.501 ✓
65050/2	Impianto disinquinamento Marsciano		1.606.794	930.737	2.537.531 ✓
65055/1	Impianti irrigui Alto Tevere II			435.436.000	435.436.000 ✓
65061/1	Impianto irriguo Trasimeno II			232.188.200	232.188.200 ✓
66070/2	L. 984/77 - Zootecnia	400.000			400.000 ✓
66070/3	" " Vitivinicoltura			12.620.400	12.620.400 ✓
66070/4	" " Colture mediterranee			6.327.000	6.327.000 ✓
66070/5	" " Ortofrutta			702.000	702.000 ✓
66072/1	PIM Prove in pieno campo	3.698.000		43.421.000	47.119.000 ✓
66080	Allevamento selvatici			2.330.000	2.330.000 ✓
66088	Fondo finanziamento regionale			500.000.000	500.000.000 ✓
68010/25	Piano Agroalimentare			4.000.000	4.000.000 ✓
68010/29	Coop. Agric. Zoot. Deruta			140.000.000	140.000.000 ✓
72015	Urbanizzazione terreno Spoleto	686.254	3.000.000		3.686.254 ✓