

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO N. 1 - REGOLAMENTO ORGANICO

SITUAZIONE ORGANICA			COSTI DEL PERSONALE PER L'ESERCIZIO	
QUALIFICHE	CONSISTENZA NUMERICA	PERSONALE IN SERVIZIO		
- DIRETTORE GENERALE (a contratto)	1	1	- Stipendi ed altri assegni	L. 2.510.492.495
- DIRIGENTI	4	4	- Lavoro straordinario e premio incentivante	L. 323.828.152
- I ^a QUALIFICA	5	4	- Indennità di missione, rimborsi spese, viaggi	L. 73.881.352
- II ^a QUALIFICA	1	1	- Indennità varie	L. -
- VIII ^a QUALIFICA	10	22	- Oneri previdenziali	L. 910.692.426
- VII ^a QUALIFICA	44	27	TOTALE (A)	L. 3.818.894.825
- VI ^a QUALIFICA	3	4		
- V ^a QUALIFICA	11	9	- Costi per corsi aggiornamento	L. 11.900.000
- IV ^a QUALIFICA	5	3	- Benefici di natura assistenziale e sociale	L. 19.928.500
TOTALE PERSONALE	86	71	TOTALE (B)	L. 31.828.500
			- Personale straordinario e di campagna	L. -
			TOTALE (C)	L. -
			TOTALE (A+B+C)	L. 3.850.723.825
			- <u>INDENNITA' DI LIQUIDAZIONE AL 31.12.1993</u>	L. 2.895.786.100

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1994

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

1. La Giunta Esecutiva nella seduta del 24 marzo 1995 ha definito la formazione del Conto Consuntivo dell'esercizio 1994 per la presentazione al Consiglio di Amministrazione, che lo approva ai sensi dell'art. 6 della Legge 18 ottobre 1961, n. 1048 istitutiva dell'Ente.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ne ha effettuato la verifica nella riunione del 5 aprile 1995, come da relativa relazione allegata agli atti di bilancio, nella quale è stato espresso parere favorevole alla approvazione dei risultati della gestione, quali appaiono documentati dall'atto contabile e riportati anche per sintesi nella presente relazione, da considerare come espressione sia della Presidenza, sia della Giunta Esecutiva, per la collegialità delle decisioni adottate nel governo dell'Ente.

2. Sul piano economico-finanziario, il conto consuntivo dell'esercizio 1994 presenta i seguenti elementi riassuntivi finali:

a) Avanzo di cassa al 31.12.1994 (comprensivo delle somme indisponibili e vincolate presso la Banca d'Italia	£.20.139.948.882
b) Disavanzo economico	" 2.074.384.858
c) Disavanzo di amministrazione	" 18.910.896.508
d) Situazione di passivo patrimoniale	" 19.043.417.397

Il bilancio di previsione per l'esercizio 1994 era stato deliberato con provvedimento n.606 del 29 settembre 1993 ed approvato dal Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali con nota 17 maggio 1994 n.128974 di trasmissione del decreto interministeriale 19 aprile 1994.

Nel corso dell'esercizio sono stati proposti n. 3 prospetti di variazione di bilancio tutti regolarmente deliberati dall'Ente, anche previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

Mentre i primi due provvedimenti hanno già ottenuto l'approvazione con Decreto Interministeriale Tesoro-Risorse Agricole del 7.11.1994, il terzo, approvato dall'Ente con provvedimento n. 562 del 17 ottobre 1994 per il medesimo importo di £. 6.000.000 sia alle entrate che alle spese, si trova tutt'ora all'esame dei superiori Ministeri.

Le variazioni ai capitoli di Bilancio 1994 possono essere riassunte nello specchio che segue:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONI IN CORSO ESERCIZ.	STABILIMENTI DEFINITIVI
ENTRATE			
TITOLO I	656.500.000 +	6.000.000	662.500.000
TITOLO II	450.000.000	-	450.000.000
TITOLO III	7.434.000.000	-	7.434.000.000
TITOLO IV	660.000.000	-	660.000.000
TITOLO V	p.m.	-	-
TITOLO VI	69.000.000.000	-	69.000.000.000
TITOLO VII	17.979.000.000 + 20.000.000.000		37.979.000.000
-----			-----
96.179.500.000 + 20.006.000.000			116.185.500.000
=====			=====
USCITE			
TITOLO I	8.137.500.000 +	6.000.000	8.143.500.000
TITOLO II	69.365.000.000	-	69.365.000.000
TITOLO III	600.000.000	-	600.000.000
TITOLO IV	17.979.000.000 + 20.000.000.000		37.979.000.000
-----			-----
96.081.500.000 + 20.006.000.000			116.087.500.000
=====			=====

Nella parte dei residui, si sono avuti riaccertamenti che hanno comportato i seguenti movimenti:

a) in diminuzione nei residui passivi	£. 166.311.281
b) in diminuzione nei residui passivi per perenzione amministrativa	" 846.295.377

	£. 1.012.606.658
	=====
a) in diminuzione nei residui attivi	£. 13.236.224
	=====

L'avanzo di cassa è riassuntivamente dimostrato come segue, sulla base delle operazioni di incasso e di pagamento eseguite:

OPERAZIONI	IMPORTI
- Riscossioni	£. 41.024.749.665
- Avanzo di cassa al 31/12/1993	" 2.408.494.286

	£. 43.433.243.951
- Pagamenti	" 23.293.295.069

AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1994	£. 20.139.948.882
	=====

La giacenza presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo di £.20.139.948.882 si è formata con le anticipazioni sui lavori concesse dal Ministero nel 1974 e non potute utilizzare per i noti ritardi negli appalti dovuti alle difficoltà applicative della normativa vigente in materia di appalti.

3. Conto Economico

Il risultato della situazione economica presenta un disavanzo di £. 2.074.384.858 dimostrata dai seguenti dati:

- Componenti che danno luogo a movimenti finanziari

- Entrate correnti	+	£. 2.606.508.692
- Spese correnti	-	" 5.419.195.407

	-	£. 2.812.686.715

- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

- Attivo	+	£. 1.065.841.341
- Passivo	-	" 327.539.484

	-	£. 2.074.384.858
		=====

Come sopra evidenziato i risultati economico-finanziari della gestione 1974 fanno registrare un notevole disavanzo, nonostante i criteri di rigorosa economicità cui ci si è costantemente ispirati per tutte le categorie della spesa corrente: l'ammontare complessivo di tali economie ascende a £. 2.724.304.593 ripartito in cifra tonda, come segue:

- spese per Organi di Amministrazione	£.	<u>69.000.000</u>
- spese per il Personale	"	<u>511.000.000</u>
- spese per l'acquisto di beni e servizi	"	<u>86.000.000</u>
- spese per prestazioni istituzionali	"	<u>1.595.000.000</u>
- spese per oneri finanziari	"	<u>114.000.000</u>
- spese per oneri vari e straordinari	"	<u>349.000.000</u>

Anche il conto dell'Amministrazione ha ugualmente risentito dell'andamento sfavorevole dell'esercizio passando da un disavanzo pregresso di £. 16.818.436.872 all'attuale disavanzo di lire 18.910.896.508 con un peggioramento di £. 2.092.459.636.

Sulle cause che hanno determinato la situazione sopra esposta si impongono alcune considerazioni.

Venuta meno la contribuzione a seguito del DPR 18 aprile 1979 l'Ente attualmente beneficia di una esigua assegnazione annua di £.450.000.000 da parte del Ministero delle Riforme Agrarie, Alimentari e Forestali quale contributo statale ai sensi dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n.386. Tale somma oggi andrebbe rivalutata, solo in base al calcolo dell'inflazione, ad oltre 3 miliardi.

L'unica altra entrata è costituita dal concorso sulle spese generali, che per altro sono divenute ormai scarsamente remunerative.

Trattandosi infatti di opere di notevole impegno tecnico e finanziario (dighe, gallerie, etc.), comportano periodi di realizzazione piuttosto lunghi e quindi buona parte della relativa spesa è costituita da revisione prezzi per la quale, ai sensi della circolare Ministeriale 1 luglio 1985 n.312 e della successiva 15 giugno 1987 n.61/6283, viene assentita una aliquota ridotta di spese generali, pur rimanendo inalterati gli oneri gestionali di progettazione, direzione e collaudo.

Inoltre l'orientamento statale di contenere al massimo i finanziamenti da destinare a nuove opere ha comportato che il Ministero delle Riforme Agrarie, Alimentari e Forestali non è stato messo in condizione di autorizzare entro il 1994 l'attuazione di tutti i progetti esecutivi che hanno ottenuto il parere favorevole degli Organi Tecnici.

Le complicate e contraddittorie normative emanata nell'ultimo scorcio della precedente legislatura (art. 6 della Legge 537/93 "interventi correttivi della finanza pubblica" e della Legge 11.2.1994 n. 1094 "legge quadro in materia di Lavori Pubblici" - Legge Merloni - hanno di fatto bloccato tutti i lavori di più recente appalto, nonché impedito per oltre un semestre l'avvio delle procedure per l'appalto delle opere approvate e finanziate negli ultimi tempi.

Si deve altresì rilevare che anche in relazione agli insufficienti stanziamenti assentiti, i relativi decreti di concessione sono stati emessi e poi registrati dalla Corte dei Conti verso la fine dell'esercizio, quando non rinviati all'esercizio 1995 o addirittura sospesi per ritardi burocratici nelle istruttorie tecniche.

Infine, sempre in relazione alla complessità delle opere, sono state costituite Commissioni Collaudatrici in corso d'opera da parte del Ministero Agricoltura e Foreste e da parte del Ministero dei Lavori Pubblici che impegnano in notevole misura i suddetti proventi.

4. Sul piano operativo l'attività dell'Ente è rimasta concentrata soprattutto nei cantieri di lavoro delle opere maggiori con il completamento della costruzione della diga di Montedoglio sul fiume Tevere e primo tronco della galleria di derivazione dal sistema occidentale, e della diga sul torrente Sovara e secondo tronco della galleria di derivazione dal Montedoglio, con il finanziamento delle opere di adduzione primaria del sistema occidentale e orientale, con la costruzione della diga sul fiume Chiascio.

- Diga di Montedoglio: sono terminati anche i lavori di costruzione del piccolo sbarramento di S. Pietro in Villa nel complesso di Montedoglio vincolanti per l'autorizzazione ai massimi invasi.

Al 31 dicembre 1994 sono da considerare terminati i lavori della diga principale, per cui è stata effettuata la contabilità finale con le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 21.747.509.254
- Opere metalliche	" 2.526.792.282
- Lavori e forniture varie	" 6.614.927.175
- Revisione prezzi	" 48.136.053.958
- Soluzione controversie in c.o.	" 2.255.725.287
- Espropriazioni	" 15.586.849.000
- Spese generali	" 12.752.443.557
- Oneri di finanziamento	" 1.087.083.400
- I.V.A.	" 13.977.712.708

	£. 124.685.096.621
	=====

Sono in corso i lavori del secondo stralcio del 1° lotto della strada della Bisolla da realizzare in sostituzione della 3/bis. I lavori sono stati appaltati all'impresa Luzzi Pietro di Sansepolcro (AR) ed è stato emesso il 2° stato di avanzamento che contabilizza i lavori al 9 novembre 1993 con le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 684.827.289
- Espropri	" -
- Spese Generali 15%	" 102.724.093
- I.V.A. 19%	" 130.117.185
- Oneri finanziamento 1%	" 7.875.514
- Imprevisti	" -

	£. 925.544.081
	=====

Nel 1994 sono state preparate le opere relative al campo varo dell'impalcato. È stato inoltre completato il muro di sostegno lato Sansepolcro e sono state eseguite alcune opere complementari quali l'acquedotto della Madonnuccia e le riprese dello svincolo di Poggolino.

Inoltre in data 1 dicembre 1993 erano stati consegnati all'impresa S.E.A.S. spa di Umbertide (PG) i lavori inerenti il II^o lotto della strada della Bisolla in virtù del contratto n. 1937 in data 14.09.1993. All' 11 ottobre 1994 è stato emesso il 2^o stato di avanzamento dei lavori come segue:

- Lavori	£.	674.846.870
- Espropri	"	-
- Spese Generali 15%	"	101.227.030
- I.V.A. 19%	"	128.220.905
- Oneri finanziamento 1%	"	7.760.739
- Imprevisti	"	-
	£.	912.055.544
	=====	

- II lotto adduzione all'Alta Val Tiberina: con contratto 11 febbraio 1991 n. 1891 sono stati affidati all'associazione temporanea d'impresa fra la S.a.s Calzoni Lamberto, la S.r.l. Mannocchi e la S.r.l. S.A.P. i lavori di realizzazione del secondo lotto di adduzione dal Singerna per l'Alta Val Tiberina Umbro-Toscana.

Il relativo progetto è stato approvato e finanziato con D.M. 12 dicembre 1989 n. 8651 e 26 gennaio 1991 n. 8066. Entro il 1993 è stato emesso il VI^o stato di avanzamento che contabilizza i lavori al 30 dicembre 1993 ed ha le seguenti risultanze:

- Lavori e forniture	£.	3.571.789.570
- Spese generali 16%	"	572.952.045
- I.V.A. 19%	"	682.121.090
- Oneri di finanziamento 1%	"	41.630.630
- Revisione prezzi	"	18.321.428
	£.	4.886.814.763
	=====	

In data 1 marzo 1993 è stata presentata una perizia suppletiva per il completamento delle opere con lo stalcio del serbatoio 13 + 14. Dopo l'iter istruttorio la perizia è stata restituita in data 24 febbraio 1994 per le modifiche ed integrazioni indicate dal Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici. Si è pertanto proceduto ai richiesti nuovi accertamenti ed alla redazione di una nuova perizia in corso di approvazione.

- I^o stralcio del primo e del secondo sub-lotto Adduzione Valdichiana: con contratto 30 novembre 1990 n. 107107 del notaio Cirianni sono stati affidati all'associazione temporanea d'impresa tra la S.p.a. Lodigiani e la S.r.l. C.M.B. i lavori previsti nel primo stralcio del primo e del secondo sub-lotto dell'adduzione primaria dal sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana. I lavori sono stati approvati con D.M. 26 luglio 1990 n. 8343 e il loro importo sarà finanziato come segue:

-finanziamento F.I.O. 1989(DM 26.7.90 n.8443)	£.	5.390.000.000
-finanziamento F.I.O. 1992(DM 28.5.92 n.8297)	"	4.000.000.000
-finanziamento F.I.O. 1993(DM 20.5.93 n.8381)	"	10.610.000.000
-finanziamento M.A.F. (DM 30.12.91 n.8736)	"	14.500.000.000
	£.	34.500.000.000
	=====	

In data 25.11.1994 è stato emesso il sesto stato di avanzamento nelle seguenti risultanze:

- Lavori	£.	17.887.149.734
- Espropri	"	71.046.375
- Spese Generali 13%	"	2.382.698.289
- I.V.A. 19%	"	3.539.254.312
- Oneri di finanziamento 1%	"	210.813.989
- Imprevisti e revisione prezzi	"	740.504.542
	£.	24.831.467.241
	=====	

Sempre nell'ambito del Decreto 26.7.1990 n. 8443 è stata eseguita nel dicembre 1994 una gara apposta per la costruzione di un Ponte Tubo sul Fiume Arno con aggiudicazione all'impresa PREFER per un importo di £. 370.000.000.

- Diga sul fiume Chiascio: affidata all'Impresa Lodigiani S.p.A. di Milano come da contratto 20 ottobre 1980 n.63606.

I lavori sono stati consegnati il 14 maggio 1981 e hanno subito diverse sospensioni e conseguenti riprese in relazione all'esame di perizie di varianti e suppletive nonché alla discontinua assegnazione dei necessari finanziamenti.

Il quadro complessivo dell'avanzamento dell'opera al 31 dicembre 1994 risulta dalla sintesi operativa che segue, dedotta dal 35° stato di avanzamento:

- Importo lavori	£.	52.164.625.095
- Opere complementari	"	1.257.972.007
- Opere metalliche	"	3.075.047.102
- Espropriazioni	"	11.271.722.324
- Revisione prezzi	"	42.911.545.116
- I.V.A.	"	17.472.697.260
- Spese generali	"	15.473.296.793
- Imprevisti	"	332.828.680
- Oneri di finanziamento	"	1.264.870.371
	£.	145.224.604.748
	=====	

E' in corso di rielaborazione, su prescrizione del Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici il progetto per lo spostamento del ponte della strada di Colpalombo e di un tratto dell'acquedotto di Colpalombo dell'importo di f. 4.500.000.000.

Per analoghi motivi è pure in rielaborazione il progetto dei tratti soggetti a sommersione dell'acquedotto della Scirca, che serve Perugia, nell'importo di f. 820.000.000.

Con contratto 31 maggio 1991 n. 1900 sono stati consegnati all'associazione temporanea di imprese fra il Consorzio Nazionale Cooperative di Produzione e Lavoro Ciro Menotti e la S.r.l. Romizi Costruzioni i lavori di costruzione della strada Francescana in sostituzione di un tratto di strada interessato dalla sede della diga. E' stato emesso il primo stato di avanzamento per lavori a tutto l' 11 giugno 1992 nelle seguenti risultanze:

- Importo lavori	f.	545.363.612
- Iva	"	105.369.366
- Spese generali e oneri finanziamento	"	90.617.652
- Revisione prezzi	"	9.212.000

	f.	750.562.630
		=====

Nel primo periodo del 1994 sono stati eseguiti, prima della sospensione, circa 200 milioni di lavori. Durante la sospensione sono stati fatti interventi provvisori sulla sede strada e su scarpata per la regimazione delle acque meteoriche. E' inoltre stata fatta una piccola campagna di sondaggi per un approfondimento delle caratteristiche fondali delle spalle dei ponti sui torrenti Sanbuco, Burano e Contra.

- In data 27 ottobre 1993 sono stati consegnati all'impresa S.E.I.M.A. srl i lavori di ordinaria manutenzione sui torrenti Afra e Cerfone autorizzati con Decreto del Provveditore alle Opere Pubbliche della Toscana 31.12.1991 n. 5331. I lavori sono iniziati nel febbraio 1994 e sono state eseguite opere di difesa spondale (gabbionate e scogliera) per un importo di circa 450 milioni. Non è stato possibile eseguire il taglio di vegetazione e lo scavo di materie in alveo in mancanza di autorizzazione definitiva da parte dell'Autorità di Bacino.

- Al termine dell'esercizio 1993, con riferimento alla Legge 7 febbraio 1992 n. 140, sono stati finanziati a mezzo mutui con ammortamento a totale carico dello Stato, i seguenti lavori di cui nel secondo semestre del 1994 sono state effettuate le rispettive gare di appalto:

1. - Lavori di adduzione primaria al sistema occidentale dalla galleria di derivazione dello sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana - II° stralcio (completamento della galleria di Castellaccio e costruzione sifone Castro)

- Lavori a base di appalto	£. 21.863.279.512
- Somme a disposizione dell'amministrazione:	
- Espropri e indennizzi vari	" 305.000.000
- I.V.A.	" 4.158.773.107
- spese generali e oneri finanziari	" 2.881.876.336
- oneri finanziamento	" 250.501.558
- imprevisti con arrotondamento	" 1.970.569.487

	£. 31.430.000.000
	=====

La gara si è svolta il 3 novembre 1994 con aggiudicazione provvisoria alla Soc. S.A.I.N. di Roma, sottoposta alla procedura delle offerte anomale. Le risultanze sono in istruttoria presso gli Organi competenti dello Stato.

2. - Lavori di adduzione dal serbatoio sul fiume Chiascio per la zona sud del comprensorio - galleria del Chiascio:

- Lavori a base di appalto	£. 67.540.630.766
- Somme a disposizione dell'amministrazione:	
- Espropri e indennizzi vari	" 130.000.000
- I.V.A.	" 12.838.419.845
- spese generali e oneri finanziari	" 8.797.182.000
- oneri finanziamento	" 764.678.127
- imprevisti tecnici e revisionali	" 5.929.089.262

	£. 96.000.000.000
	=====

La gara, effettuata il 6 dicembre 1994 ha visto l'aggiudicazione provvisoria alla Soc. De Lièto di Napoli. Superata la procedura delle offerte anomale e la sospensiva incidentale richiesta da due ditte escluse ricorrenti, le risultanze sono all'istruttoria degli Organi Tecnici competenti dello Stato.

Lavori Centro Carni di Chiusi - concessi dal Ministero Agricoltura con D.M. 28.12.1992 N. 548 sono stati appaltati alla EDILTOSCOUMBRA di Chiusi (SI) con contratto 14.7.1994 per un importo di lire 700.000.000. Consegnati il 9.8.94 sono stati eseguiti nel 1994 lavori per circa 90.000.000.

Sempre riferito al citato Decreto Ministeriale è stato pure esperimento, a fine esercizio 1994, l'appalto per la fornitura di attrezzature e macchinari per l'adeguamento tecnologico degli impianti per un importo di circa £. 340 milioni aggiudicato alla ditta COGEMAT di Mistorbianco (CT).

5. - Come è noto, L'Ente da molti anni è stato costretto a commisurare il proprio bilancio alle aliquote di spese generali sui lavori eseguiti in concessione da parte dello Stato e in misura esigua anche dalle Regioni, che peraltro, per la scarsa consistenza delle stesse, nell'ultimo decennio ha innescato il meccanismo dei disavanzi di esercizio che si è andato progressivamente aggravando fino a raggiungere gli attuali insostenibili livelli. E ciò è tanto più grave in quanto l'Ente ha ampiamente dimostrato di essere in grado di gestire l'esecuzione di lavori per una somma complessiva di circa 100 miliardi all'anno.

Non si può che auspicare che il Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali, nella formulazione dei programmi di competenza e nella funzione di coordinamento delle attività regionali di settore, tenga conto di quanto sopra esposto, disponendo assegnazioni più adeguate per la prosecuzione del programma irriguo dell'Ente.

Va altresì sottolineato che, se non verranno adottati provvedimenti amministrativi riequilibranti, risulterà sempre più arduo riportare il bilancio alla normalità ed anzi la situazione economica tenderebbe ad aggravarsi ulteriormente.

6. In materia di personale sono stati banditi concorsi per l'assunzione di n. 2 dirigenti e di n. 2 collaboratori professionali e sono state iniziate le relative procedure di espletamento.

E' stato inoltre provveduto all'impostazione delle procedure per lo studio e la definizione dei carichi di lavoro.

Per il resto ha trovato puntuale esecuzione il D.P.R. 43/90, ivi compresa l'erogazione dell'indennità e del compenso incentivante la produttività.

La situazione del personale viene riassunta, divisa per qualifiche nel seguente prospetto: