

ALLEGATO N. 1 REGOLAMENTO ORGANICO

DOTAZIONE ORGANICA			COSTI DEL PERSONALE ESERCIZIO 2009		
QUALIFICHE	CONSISTENZA	PERSONALE	2010		
	NUMERICA	IN SERVIZIO	DESCRIZIONE	€.	IMPORTI
DIRETTORE GENERALE - (a contratto) -	fuori organico (1)	fuori organico (1)	Stipendi ed altri assegni	€.	822.971,84
DIRIGENTI	2	2	Premio incentivante e indennità contrattuali	€.	533.066,50
			Indennità di missione, rimborsi spesa, viaggi	€.	16.939,40
			Indennità varie	€.	-
AREA PROFESSIONISTI	4	2	Oneri previdenziali	€.	402.415,37
			totale - a -	€.	1.775.393,11
AREA C posizione C/5	4	3			=====
AREA C posizione C/4	5	3			
AREA C posizione C/3	8	3	Costi per corsi di aggiornamento	€.	6.740,00
AREA C posizione C/2	7	4	Benefici di natura assistenziale	€.	11.862,46
AREA C posizione C/1	6	0	Premi di assicurazione	€.	20.868,95
			totale - b -	€.	39.471,41
AREA B posizione B/3	5	4			=====
AREA B posizione B/2	3	1	Personale straordinario di campagna	€.	-
AREA B posizione B/1	6	0	totale - c -	€.	-
					=====
AREA A posizione A/1	0	0	TOTALE - a-b-c -	€.	1.814.864,52
			Indennità di liquidazione maturata		=====
TOTALI	*50+(1)	22+(1)	al 31.12.2009 (al netto delle somme erogate)	€.	966.731,03
	=====	=====			=====

*rideterminata ai sensi della L. 06/08/2008 n.233

PAGINA BIANCA

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO
Gestione Commissariale

AREZZO

PER COPIA CONFORME
per esemplari
07/010:2010
Arezzo
IL DIRETTORE GENERALE

NOTA INTEGRATIVA

al Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2009

Arezzo, li 30 aprile 2010

PAGINA BIANCA

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2009 di cui la Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla Legge 20 marzo 1975, n. 70", corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatta nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La Nota Integrativa è stata redatta a norma dell' art. 2427 del Codice Civile.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

I criteri utilizzati nella formazione del Conto Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2009 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Consuntivo degli esercizi precedenti, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi. La valutazione delle voci del rendiconto è stata fatta ispirandosi a criteri di prudenza e competenza. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione dei singoli elementi componenti le poste di bilancio in maniera precisa e puntuale, mentre in ottemperanza al principio di competenza si è tenuto conto dell'effetto dei proventi e degli oneri a prescindere dai momenti in cui si sono concretizzate le manifestazioni numerarie. La continuità nell'applicazione dei criteri di valutazione ha inoltre permesso la comparabilità del Consuntivo tra vari esercizi.

Le valutazioni sono state fatte inoltre tenendo conto che l'art. 2, comma 4, del dl 30 dicembre 2009 n. 194, coordinato con la legge di conversione 26 febbraio 2010, n. 25, unitamente al Decreto Ministeriale di nomina del Commissario ad Acta, hanno sancito il permanere dello scopo dell'ente soppresso ed il trasferimento delle sue competenze ad altro soggetto. Tali statuizioni, comportano di fatto il passaggio delle funzioni al nuovo soggetto individuato dalle regioni configurando a tutti gli effetti nei termini una successione tra enti. Si ricorda infatti che, il menzionato art. 2, comma 4, del dl 30 dicembre 2009 n. 194, coordinato con la legge di conversione 26 febbraio 2010, n. 25 ha stabilito la necessità di "*garantire la continuità amministrativa del servizio pubblico, nonché la gestione e la definizione dei rapporti giuridici pendenti*" fino al succitato trasferimento e ciò non può che comportare l'esigenza di disporre del patrimonio necessario per garantire la predetta continuità.

- Immobilizzazioni

Gli immobili di proprietà dell'Ente fino all'esercizio 1996 sono stati iscritti in Bilancio al costo storico di acquisto pari a £. 172.096.224. A seguito della circolare Ministero Agricoltura n.110339 in data 10 febbraio 1997 (di recepimento e trasmissione delle note 19.08.1996 n. 169266 e 27.12.1996 n. 217256 del Ministero del Tesoro – Ragioneria Generale dello Stato – I.G.F.) si è provveduto alla rivalutazione degli stessi in base a quanto previsto dalla Legge 662/1996 (collegato alla finanziaria 1997) e cioè moltiplicando la rendita catastale per il coefficiente 100 determinando così il nuovo valore in £. 4.003.450.500 (pari ad euro 2.067.609,62). Per quanto riguarda i beni mobili, le auto ed i macchinari di ufficio le iscrizioni a bilancio avvengono al costo storico di acquisto ed esposti al netto degli ammortamenti.

- Ammortamenti

Gli ammortamenti dei mobili, auto e macchinari sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

- Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto è stato calcolato sulla base di una mensilità per ogni anno di servizio come previsto dalla normativa vigente.

- Fondo rischi ed oneri

E' stato istituito un fondo per rinnovo contratti ai dipendenti in base ai presumibili costi che comporterà per l'Ente l'applicazione del nuovo C.C.N.L. del Parastato giunto praticamente in avanzata fase conclusiva di contrattazione.

- Gestione Residui

La gestione residui rappresenta nella parte attiva le somme accertate ed ancora da riscuotere, mentre in quella passiva gli impegni assunti ed ancora da pagare. Tale gestione si incentra per oltre il 94% nella gestione dei lavori pubblici in concessione e quindi da debiti (anticipazioni concesse e recuperate per stati di avanzamento lavori) e crediti (per lavori pubblici eseguiti in attesa di rimborso).

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

- Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate dai beni immobili di proprietà (edificio della sede di Arezzo ed edificio e garage dell'ufficio di Perugia) rivalutati dal 1997 come sopra specificato e dai beni mobili, auto e macchinari. Quest'ultima voce ha subito una variazione in meno rispetto all'esercizio precedente di 14.015,03 euro rappresentata dalla differenza tra gli acquisti (+11.826,78) e gli ammortamenti di esercizio (-25.841,81).

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dal residuo fondo patrimoniale di avviamento versato in Tesoreria unica in attesa di una sua utilizzazione per investimenti e dalla Polizza stipulata nel 1975 con la compagnia di assicurazione INA a garanzia della liquidazione del personale. Tale polizza che dagli anni settanta non viene alimentata con versamenti ed in fase di estinzione, rappresenta la quota che la compagnia di Assicurazione riversa direttamente all'Ente all'atto della liquidazione dei singoli dipendenti dimessi. Nell'esercizio in esame la voce è stata ridotta per €. 38.292,95, pari ai rimborsi effettuati dalla compagnia di assicurazione per il personale dimesso, rimanendo valorizzata per la quota del personale iscritto ancora in servizio.

- Attivo circolante

La voce è rappresentata esclusivamente dai residui attivi accertati e riaccertati a fine esercizio e l'avanzo di cassa ed è composta:

-Crediti verso utenti, clienti etc. per €. 1.298.080,79 che rappresenta il corrispettivo per la erogazione di acqua e di energia elettrica prodotta negli impianti irrigui del Foenna, di Montedoglio e dalla gestione del Canale Battagli, rimasta da riscuotere per forniture effettuate quasi esclusivamente nell'ultimo periodo dell'anno.

-Crediti verso lo Stato €. 15.979.523,60 che rappresenta il credito ancora da riscuotere per rimborso di lavori e spese generali relativi ad opere pubbliche eseguite dall'Ente in concessione per conto dello Stato.

-*Crediti verso altri* €. 132.327,53 sono rappresentati in parte (€.51.391,41) dal credito IVA, mentre la somma restante, peraltro già parzialmente incassata, nei primi mesi dell'esercizio 2010 è composta da interessi attivi sul conto di tesoreria unica (€.2.002,78) da credito per recupero IRAP (€. 76.258,00) e da piccole partite compensative.

-*Disponibilità liquide* €.27.095.547,15 rappresenta l'avanzo di cassa depositato nel conto di Tesoreria Unica intrettenuto con la locale Tesoreria Provinciale dello Stato.

PASSIVO

- **Patrimonio netto** (€.258.228,45) che rappresenta l'importo espresso in euro del fondo di dotazione versato all'Ente all'atto della sua costituzione.

- **Fondo oneri e rischi** (€.140.000.000) si riferisce al fondo accantonato per far fronte agli oneri derivanti dal rinnovo del contratto di Lavoro del Parastato e dei Dirigenti.

-Trattamento di fine rapporto

<i>Consistenza iniziale</i>	+	897.160,87
<i>Accantonamento d'esercizio</i>	+	90.212,28
<i>Utilizzi d'esercizio</i>	-	20.642,12
<i>Consistenza a fine esercizio</i>	+	966.731,03

-Residui passivi

-*Debiti verso lo Stato* (€.41.052.563,71) rappresentano i debiti verso lo Stato per anticipazioni erogate sui lavori pubblici assentiti in concessione all'Ente e che vengono recuperate durante l'esecuzione dei lavori per stati di avanzamento degli stessi.

-*Debiti verso fornitori* (€.986.924,01) sono rappresentati quasi interamente da stati di avanzamento di lavori pubblici eseguiti dalle imprese aggiudicatrici nell'ultima parte dell'esercizio.

-*Debiti verso terzi per prestazioni* (€.1.101.662,84) sono costituiti principalmente da debiti verso il personale ed Enti Previdenziali, compensi maturati da collaudatori ed altre attività similari inerenti la realizzazione di opere in concessione, nonché spese inerenti l'esercizio degli impianti irrigui del Foenna, Montedoglio e Chiascio e del Canale Battagli.

-*Debiti diversi* (€.233.390,25) è costituito da debiti verso soggetti diversi dai precedenti e da varie partite.

CONTO ECONOMICO

A)Valore della produzione

descrizione	Anno 2009	Anno 2008	+ -	variazione	+ -	Var. %
<i>Quota spese generali su lavori in concessione</i>	662.843,33	2.101.740,89	-	1.438.897,56	-	68,46%
<i>Proventi derivanti dall'esercizio di impianti irrigui</i>	3.028.933,01	2.267.426,73	+	761.506,28	+	33,58%
<i>Altri ricavi e proventi</i>	299.104,43	451.774,75	-	152.670,32	-	33,79%
TOTALI	3.990.880,77	4.820.942,37	-	830.061,60	-	17,22%

Specifica del valore della produzione	parziale	totale
---------------------------------------	----------	--------

Il Valore della produzione è composto:

- Quota di recupero delle spese generali sostenute dall'Ente per la progettazione, contabilizzazione, direzione e collaudo delle opere pubbliche eseguite in concessione	662.843,33	662.843,33
- Proventi derivanti dall'esercizio di impianti irrigui		
<i>Ricavi da servizi irrigui</i>	1.879.409,08	
<i>Ricavi da produzione di energia elettrica</i>	1.149.523,93	3.028.933,01
- Altri ricavi e proventi		
<i>Affitto locali</i>	85.868,08	
<i>Interessi attivi su conto di tesoreria unica e postale</i>	2.002,78	
<i>Assegnazione ex art. 18 Legge 386</i>	55.160,93	
<i>Poste correttive di spese correnti (recupero Irap)</i>	116.012,89	
<i>Entrate eventuali (varie minute)</i>	40.059,75	299.104,43
TOTALE		3.990.880,77

B) Costi della produzione

descrizione	Anno 2009	Anno 2008	+ -	variazione	+ -	Var. %
<i>per materie prime, sussidiarie, consumo e merci</i>	1.320.945,00	1.479.503,05	-	158.558,05	-	10,72%
<i>per servizi</i>	331.483,11	478.581,61	-	147.098,50	-	30,74%
<i>per godimento beni di terzi</i>	113.998,98	83.296,39	+	30.702,59	+	36,86%
<i>per il personale (compreso organi collegiali)</i>	1.986.804,31	2.561.740,03	-	574.935,72	-	22,44%
<i>ammortamenti e svalutazioni</i>	25.841,81	36.230,81	-	10.389,00	-	28,67%
<i>Accantonamenti ai fondi per oneri</i>	37.620,35	32.957,43	+	4.662,92	+	14,14%
<i>Oneri diversi di gestione</i>	47.416,40	7.900,71	+	39.515,69	+	500,15%
TOTALI	3.864.109,96	4.680.210,03	-	816.100,07	-	17,44%

Specifica dei costi della produzione	parziale	totale
<i>Il Costo della produzione è composto:</i>		
-per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		
<i>beni di consumo per gestione sedi</i>	333.055,80	
<i>consumi per realizzazione lavori pubblici</i>	506.917,70	
<i>consumi per gestione impianti irrigui</i>	480.971,50	1.320.945,00
-per servizi		
<i>per gestione sedi</i>	3.007,22	
<i>per gestione impianti irrigui</i>	129.998,08	
<i>per contenzioso</i>	198.477,81	331.483,11
-per godimento beni di terzi		
<i>per utilizzo di concessioni e canoni</i>	113.998,98	113.998,98
-per il personale		
<i>compensi amministratori</i>	78.727,21	
<i>per retribuzioni fisse</i>	822.972,14	
<i>per retribuzioni variabili</i>	533.066,50	

	Totale salari e stipendi	(1.434.765,85)	
<i>per oneri sociali</i>		402.415,37	
<i>per trattamento di fine lavoro</i>		93.212,28	
<i>per altri costi</i>			
<i>rimborsi viaggi e missioni</i>		16.939,40	
<i>buoni pasto e prestiti</i>		11.862,46	
<i>assicurazioni</i>		20.868,95	
<i>corsi</i>		6.740,00	
	Totale altri costi	(56.410,81)	1.986.804,31
-ammortamenti e svalutazioni (Mobili e macchine ufficio)			25.841,81
-Accantonamenti ai fondi per oneri			
<i>Fondo rinnovo contratti di lavoro</i>		0	
<i>Fondo versamento erario per taglia spese</i>		0	
<i>Impegni per acquisto mobili ancora da inventariare</i>		37.620,35	37.620,35
-Oneri diversi di gestione			47.416,40
			3.864.109,96

C) Proventi ed oneri finanziari

descrizione	Anno 2009	Anno 2008	+ -	variazione	+ -	Var. %
<i>Proventi diversi</i>						
<i>acquisto di mobili e attrezzature</i>	11.826,78	25.982,00	-	14.155,22	-	54,48%
<i>Permuta di attrezzatura</i>	0	0	-	0	-	0
TOTALI	11.826,78	25.982,00	-	14.155,22	-	54,48%

D) Proventi ed oneri straordinari

Nella voce sono riportati i riaccertamento in meno sui residui attivi e passivi del medesimo importo (117.657,30) infatti riaccertati minori impegni relativo per costi inerenti ai lavori pubblici in concessione ne consegue automaticamente l'insussistenza di crediti nei confronti del concedente Stato.

-Dati sull'occupazione

QUALIFICHE	Pianta organica	In servizio al 31.12.2009	In servizio al 31.12.2008	Differenza 2008/2007	Differenza con pianta organica
DIRETTORE GENERALE (FUORI ORGANICO)	(1)	(1)	(1)	(0)	(0)
DIRIGENTI	2	2	2	0	0
AREA PROFESSIONISTI	4	2	2	0	-2
AREA C	30	13	14	-1	-17
AREA B	14	5	6	-1	-9
AREA A	0	0	0		
TOTALI	50+(1)	22+(1)	24+(1)	-2	-28

La pianta organica è stata rideterminata ai sensi della Legge 06/08/2008 n. 233.

IL COMMISSARIO



PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2009 presenta le seguenti risultanze:

A) CONTO DELLA COMPETENZA

TITOLI	DESCRIZIONE	CENTRI DI COSTO			TOTALI
		ATT.GENERALE	LAVORI	IMPIANTI	
	<u>Entrate accertate</u>				
TITOLO I	-Correnti	298.219,83	662.843,33	3.029.817,61	3.990.880,77
TITOLO II	-Conto Capitale	73.649,79	12.758.666,63	-	12.832.316,42
TITOLO III	-Gestioni speciali	-	-	-	-
TITOLO IV	-Partite di giro	<u>921.145,25</u>	<u>1.538.982,10</u>	<u>353.729,78</u>	<u>2.813.857,13</u>
	Totale entrate	<u>1.293.014,87</u>	<u>14.960.492,06</u>	<u>3.383.547,39</u>	<u>19.637.054,32</u>
DISAVANZO	(finanziario di competenza)				
TOTALE	A PAREGGIO				<u>19.637.054,32</u>
	<u>Spese impeguate</u>				
TITOLO I	-Correnti	1.075.746,51	1.126.997,91	1.577.691,63	3.780.436,05
TITOLO II	-Conto Capitale	24.970,52	12.777.958,54	12.649,83	12.815.578,89
TITOLO III	-Gestioni speciali	-	-	-	-
TITOLO IV	-Partite di giro	<u>921.145,25</u>	<u>1.538.982,10</u>	<u>353.729,78</u>	<u>11.518.015,52</u>
	Totale spese	<u>2.021.862,28</u>	<u>15.443.938,55</u>	<u>1.944.071,24</u>	<u>19.409.872,07</u> ✓
AVANZO	(finanziario di competenza)				<u>227.182,25</u>
TOTALE	A PAREGGIO				<u>19.637.054,32</u>

La gestione si è chiusa pertanto con un avanzo finanziario nella parte di competenza di Euro 227.182,25.

Dal raffronto fra gli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione 2009 gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita a consuntivo si sono determinate le seguenti variazioni:

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ENTRATE	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	+	Saldo
CENTRO DI COSTO:	ATTIVITA' GENERALI		LAVORI		IMPIANTI		o	
TITOLO I							-	
- Categoria 1^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 2^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 3^	-	416.839,07	-	747.156,67	-	-	-	1.163.995,74
- Categoria 4^	-	-	-	120.000,00	-	-	-	120.000,00
- Categoria 5^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 6^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 7^	39.344,67	-	-	-	214.277,32	370.344,31	-	195.411,66
- Categoria 8^	3.870,86	-	-	-	-	-	+	3.870,86
- Categoria 9^	115.128,29	-	-	-	884,60	-	+	116.012,89
- Categoria 10^	715,08	-	-	-	-	-	+	715,08
TITOLO II								
- Categoria 11^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 12^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 13^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 14^	-	41.350,21	-	-	-	-	-	41.350,21
- Categoria 15^	-	-	-	9.241.333,37	-	-	-	9.241.333,37
- Categoria 16^	-	-	-	1.000.000,00	-	-	-	1.000.000,00
- Categoria 17^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 18^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 19^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 20^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 21^	-	-	-	-	-	-	-	-
TITOLO III								
- Categoria 22^	-	-	-	-	-	-	-	-
TITOLO IV								
- Categoria 23^	-	857.854,75	-	8.661.017,90	-	346.270,22	-	9.865.142,87
totali	159.058,90	1.316.044,03	-	19.769.507,94	215.161,92	716.614,53	-	21.427.945,68

SPESE	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	+	saldo
CENTRO DI COSTO:	ATTIVITA' GENERALI		LAVORI		IMPIANTI		o	
TITOLO I							-	
- Categoria 1^	-	44.272,79	-	-	-	-	-	44.272,79
- Categoria 2^	-	144.157,85	-	64.296,45	-	130.180,88	-	338.635,18
- Categoria 3^	-	16.636,81	-	-	-	12.607,39	-	29.244,20
- Categoria 4^	-	15.492,78	-	267.682,3	-	82.030,42	-	365.205,50
- Categoria 5^	-	4.224,10	-	-	-	-	-	4.224,10
- Categoria 6^	-	58.142,45	-	-	-	-	-	58.142,45
- Categoria 7^	-	33.716,52	-	-	-	-	-	33.716,52
- Categoria 8^	-	14.000,00	-	-	-	-	-	14.000,00
- Categoria 9^	-	15.110,19	-	10.623,34	-	31.789,68	-	57.523,21
- Categoria 10^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 11^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 12^	-	285.600,00	-	-	-	-	-	285.600,00
TITOLO II								
- Categoria 13^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 14^	-	29,48	-	10.000,00	-	12.350,17	-	22.379,65
- Categoria 15^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 16^	-	5.000,00	-	10.222.041,46	-	-	-	10.227.041,46
- Categoria 17^	-	300.000,00	-	-	-	-	-	300.000,00
- Categoria 18^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 19^	-	10.000,00	-	-	-	-	-	10.000,00
- Categoria 20^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 21^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 22^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 23^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 24^	-	-	-	-	-	-	-	-
TITOLO III								
- Categoria 25^	-	-	-	-	-	-	-	-
TITOLO IV								
- Categoria 26^	-	857.854,75	-	8.661.017,90	-	346.270,22	-	9.865.142,87
totali	-	1.804.237,72	-	19.235.661,45	-	615.228,76	-	21.655.127,93

RIEPILOGANDO

- Minori entrate accertate	- 21.427.945,68
- Minori uscite accertate	- 21.655.127,93

<u>AVANZO</u> finanziario di competenza esercizio 2009	+ 227.182,25
	=====

B) CONTO DEI RESIDUI**Residui attivi**

- Consistenza al 1 gennaio 2009	€. 15.154.295,33
- Variazione in meno nei residui attivi degli esercizi precedenti	" 117.657,30

- Totale residui attivi riaccertati	€. 15.036.638,03
- Riscossioni in corso dell'esercizio	" 3.310.539,28

- Totale residui attivi esercizio 2008 e prec.	€ 11.726.098,75
- Residui attivi dell'esercizio 2009	" 5.683.833,17

Totale residui attivi al 31 dicembre 2009	€. 17.409.931,92
	=====

Residui passivi

- Consistenza al 1 gennaio 2009	€. 45.733.364,50
- Variazioni in meno nei residui passivi degli esercizi precedenti	" 117.657,30

- Totale residui passivi riaccertati	€. 45.615.707,20
- Pagati nell'esercizio	" 4.838.089,36

- Totale residui passivi esercizio 2008 e prec.	€. 40.777.617,84
- Residui passivi dell'esercizio 2009	" 2.596.922,97

Totale residui passivi al 31 dicembre 2009	€. 43.374.540,81
	=====

L'elevato importo della gestione residui è dovuto in larga parte ai rapporti con lo Stato per la realizzazione delle opere pubbliche. L'Ente tiene giustamente divise la fase degli incassi per le opere

L'elevato importo della gestione residui è dovuto in larga parte ai rapporti con lo Stato per la realizzazione delle opere pubbliche. L'Ente tiene giustamente divise la fase degli incassi per le opere realizzate dalle anticipazioni concesse per le medesime, come del resto fa il Ministero. In effetti questi residui si possono considerare come impropri, ma determinanti di una gestione dei residui assai consistente. Infatti, nei residui attivi, che costituiscono in larga misura i crediti maturati in attuazione dei lavori in appalto non ancora incassati dallo Stato, la quota riguardante tale voce rappresenta il 91,78% del totale, e nei residui passivi, che si sono formati per effetto delle anticipazioni concesse in conto opere pubbliche dallo Stato, la parte da recuperare per le stesse rappresenta il 94,65% dell'intero ammontare.

C) SITUAZIONE DI CASSA

DESCRIZIONE		IMPORTI PARZIALI		IMPORTI TOTALI
- Avanzo di cassa al 1 gennaio 2009			+ €.	31.482.825,18
- <u>Riscossioni</u>				
in conto competenza	€.	13.953.221,15		
in conto residui	€.	3.310.539,28	+ €.	17.263.760,43
			+ €.	48.746.585,61
- <u>Pagamenti</u>				
in conto competenza	€.	16.812.949,10		
in conto residui	€.	4.838.089,36	- €.	21.651.038,46
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2009			+ €.	27.095.547,15

Tale saldo di cassa corrisponde a quello esposto dal Tesoriere Cassiere dell'Ente – Unicredit Banca S.p.A. - e dalla Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato con la quale l'Ente intrattiene un apposito conto corrente istituito a sensi della Legge 720/84 sulla Tesoreria Unica.

D) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Sulla base dei dati sopra esposti viene a determinarsi al 31/12/2009 la seguente situazione amministrativa:

DESCRIZIONE	€.	IMPORTI
- Avanzo di cassa	“	27.095.547,15
- Residui attivi accertati	“	17.409.931,92
	“	44.505.479,07
- Residui passivi impegnati	“	43.374.540,81
DIFFERENZA	“	1.130.938,26
-Fondo liquidazione al personale	“	966.731,03
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2009	“	164.207,23